

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

---

Aux membres du Conseil d'administration  
**Cégep de La Pocatière,**

### Opinion

Nous avons effectué l'audit du rapport financier annuel ci-joint du **CÉGEP DE LA POCATIÈRE** (Cégep), qui comprend l'état de la situation financière au 30 juin 2021 et les états des résultats, de l'évolution du solde de fonds et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, des annexes 1 à 6 ainsi que des notes au rapport financier annuel.

À notre avis, le rapport financier annuel ci-joint donne, dans tous ses aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Cégep au 30 juin 2021, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public, incluant les normes comptables applicables uniquement aux organismes sans but lucratif des chapitres SP 4200 à SP 4270.

### Fondement de l'opinion

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

### Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe à la direction. Les autres informations se composent des informations contenues dans le rapport annuel, mais ne comprennent pas le rapport financier annuel et notre rapport de l'auditeur sur ce rapport.

Notre opinion sur le rapport financier annuel ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

En ce qui concerne notre audit du rapport financier annuel, notre responsabilité consiste à lire les autres informations et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celles-ci et le rapport financier annuel ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si les autres informations semblent autrement comporter une anomalie significative.

Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans les autres informations, nous sommes tenus de signaler ce fait. Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

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

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

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

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

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

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

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

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

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (suite)

---

- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu du rapport financier annuel, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si le rapport financier annuel représente les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

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

*Mallette* S.E.N.C.R.L. <sup>1</sup>

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

Le 24 novembre 2021

---

<sup>1</sup> CPA auditrice, CA, permis de comptabilité publique n° A121812

# Cégep de La Pocatière

## Rapport financier annuel

### au 30 juin 2021

#### Rapport financier annuel

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

# Cégep de La Pocatière

## État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 1

Annexes			01	02	03	04	05	06	07	
Notes				Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
				2021	2020	2021	2020	2021	2020	
<b>Revenus</b>										
Subventions										
- Gouvernement du Québec										
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	<b>25 140 522</b>	25 983 503	<b>3 926 918</b>	3 711 510	<b>29 067 440</b>	29 695 013	01
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	<b>111 345</b>	215 484			<b>111 345</b>	215 484	02
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	<b>475 277</b>	502 752			<b>475 277</b>	502 752	03
04	2	- Entreprises du gouvernement	note							04
05	2	- Gouvernement fédéral	note	<b>921 744</b>	2 031 370			<b>921 744</b>	2 031 370	05
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note	<b>9 976</b>	21 562			<b>9 976</b>	21 562	06
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	<b>146 657</b>	137 899			<b>146 657</b>	137 899	07
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	<b>312 432</b>	349 299			<b>312 432</b>	349 299	08
09	2	Vente de biens et services	note	<b>1 298 870</b>	1 675 878			<b>1 298 870</b>	1 675 878	09
10	2	Locations	note	<b>671 954</b>	875 876			<b>671 954</b>	875 876	10
Amortissement des apports reportés										
- Gouvernement du Québec										
11		- MES	note			<b>28 867</b>	23 848	<b>28 867</b>	23 848	11
12		- Autres	note							12
13		- Entreprises du gouvernement	note			134	134	<b>134</b>	134	13
14		- Gouvernement fédéral	note			32 704	30 601	<b>32 704</b>	30 601	14
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note							15
16		- Autres organismes	note			61 597	61 597	<b>61 597</b>	61 597	16
17	2	Revenus d'intérêts	note	<b>37 124</b>	21 760	<b>31</b>	49	<b>37 155</b>	21 809	17
18	2	Autres revenus	note	<b>17 824</b>	49 283	<b>32 400</b>		<b>50 224</b>	49 283	18
19		<b>Total</b>		<b>29 143 725</b>	<b>31 864 666</b>	<b>4 082 651</b>	<b>3 827 739</b>	<b>33 226 376</b>	<b>35 692 405</b>	19

# Cégep de La Pocatière

## État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 2

			01	02	03	04	05	06	07	
				Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
Annexes				2021	2020	2021	2020	2021	2020	
<b>Charges</b>										
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	<b>12 733 590</b>	12 125 536			<b>12 733 590</b>	12 125 536	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	<b>7 715 918</b>	7 219 947			<b>7 715 918</b>	7 219 947	21
22	2	Communications et informations	note	<b>329 978</b>	484 173			<b>329 978</b>	484 173	22
23	2	Fournitures et matériel	note	<b>1 320 678</b>	1 214 556			<b>1 320 678</b>	1 214 556	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	<b>4 557 086</b>	6 811 943			<b>4 557 086</b>	6 811 943	24
25	2	Autres charges	note	<b>378 658</b>	1 072 475	<b>20 835</b>	20 835	<b>399 493</b>	1 093 310	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			<b>892 563</b>	794 683	<b>892 563</b>	794 683	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	<b>20 208</b>	1 437	<b>3 195</b>	92 092	<b>23 403</b>	93 529	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note			<b>91 411</b>	91 411	<b>91 411</b>	91 411	28
29		Amortissement des immobilisations	note			<b>2 868 241</b>	2 635 092	<b>2 868 241</b>	2 635 092	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note			<b>555 634</b>	117 756	<b>555 634</b>	117 756	31
32		<b>Total des charges</b>		<b>27 056 116</b>	<b>28 930 067</b>	<b>4 431 879</b>	<b>3 751 869</b>	<b>31 487 995</b>	<b>32 681 936</b>	32
<b>Autres revenus (charges)</b>										
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				(4 033)		(4 033)	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		<b>Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges</b>		<b>2 087 609</b>	<b>2 934 599</b>	<b>(349 228)</b>	<b>71 837</b>	<b>1 738 381</b>	<b>3 006 436</b>	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 2021

Page 3

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2021	2020	2021	2020	2021	2020	
01	<b>Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements</b>		<b>4 118 376</b>	1 206 231	<b>176 438</b>	82 147	<b>4 294 814</b>	1 288 378	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	<b>Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé</b>		<b>4 118 376</b>	<b>1 206 231</b>	<b>176 438</b>	<b>82 147</b>	<b>4 294 814</b>	<b>1 288 378</b>	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	<b>2 087 609</b>	2 934 599	<b>(349 228)</b>	71 837	<b>1 738 381</b>	3 006 436	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	<b>(38 852)</b>	(22 454)	<b>38 852</b>	22 454			07
08	<b>Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice</b>		<b>6 167 133</b>	<b>4 118 376</b>	<b>(133 938)</b>	<b>176 438</b>	<b>6 033 195</b>	<b>4 294 814</b>	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 2021

Page 4

		01	02	03	04	05	06	07	
		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2021	2020	2021	2020	2021	2020	
01	<b>Solde au début de l'exercice avant redressements</b>		0		0				01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs								02
03	<b>Solde au début de l'exercice redressé</b>		\$	\$	\$	\$	\$	\$	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	<b>Solde à la fin de l'exercice</b>		\$	\$	\$	\$	\$	\$	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 2021

Page 5

		01	02	03	04	05	06	07		
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2021	2020	2021	2020	2021	2020		
<b>ACTIF</b>										
Actif à court terme										
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie	note	8 744 513	6 068 907	49 759	178 142	8 794 272	6 247 049	01	
02	- Placements de portefeuille	note	561 516	546 005			561 516	546 005	02	
03	- Intérêts courus à recevoir	note							03	
04	- Débiteurs	note	1 528 044	1 854 007	38 823	83 508	1 566 867	1 937 515	04	
05	4 - Subventions à recevoir	note	0	70 193	244 021	255 285	244 021	325 478	05	
06	- Stocks de fournitures	note	62 238	47 740			62 238	47 740	06	
07	- Stocks destinés à la vente	note							07	
08	- Avances interfonds	note	0	1 752 480	306 060				08	
09	- Charges payées d'avance	note	403 494	302 485			403 494	302 485	09	
10	- Autres actifs à court terme	note				0			10	
11	<b>Total actif à court terme</b>		<b>11 299 805</b>	<b>10 641 817</b>	<b>638 663</b>	<b>516 935</b>	<b>11 632 408</b>	<b>9 406 272</b>	11	
Actif à long terme										
12	4 - Subventions à recevoir	note	0	568 999	6 138 615	6 455 792	6 138 615	7 024 791	12	
13	- Placements de portefeuille	note	2 973 585	2 551			2 973 585	2 551	13	
14	- Immobilisations et constructions en cours	note			30 749 231	31 637 769	30 749 231	31 637 769	14	
15	- Actifs incorporels	note							15	
16	- Autres actifs à long terme	note	0	21 293		20 835		42 128	16	
17	<b>Total de l'actif à long terme</b>		<b>2 973 585</b>	<b>592 843</b>	<b>36 887 846</b>	<b>38 114 396</b>	<b>39 861 431</b>	<b>38 707 239</b>	17	
18	<b>Total de l'actif</b>		<b>14 273 390</b>	<b>11 234 660</b>	<b>37 526 509</b>	<b>38 631 331</b>	<b>51 493 839</b>	<b>48 113 511</b>	18	

# Cégep de La Pocatière

## État de la situation financière

Au 30 juin 2021

Page 6

(Suite)

Annexes		01	02	03	04	05	06	07	
		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2021	2020	2021	2020	2021	2020	
<b>Passif</b>									
Passif à court terme									
19		- Emprunts à court terme			500 000	0	500 000		19
20	5	- Crédateurs	4 637 098	4 262 349	325 937	480 146	4 963 035	4 742 495	20
21		- Montants en transit							21
22	4	- Subventions perçues en trop	19 158	0		0	19 158		22
23	6	- Apports reportés	2 816 552	2 513 716			2 816 552	2 513 716	23
24	6	- Revenus reportés	327 389	340 219			327 389	340 219	24
25		- Dus interfonds	306 060			1 752 480			25
26		- Intérêts courus			244 021	255 285	244 021	255 285	26
27		- Autres passifs à court terme							27
28		- Portion à court terme de la dette à long terme			3 426 496	3 268 607	3 426 496	3 268 607	28
29		<b>Total du passif à court terme</b>	<b>8 106 257</b>	<b>7 116 284</b>	<b>4 496 454</b>	<b>5 756 518</b>	<b>12 296 651</b>	<b>11 120 322</b>	29
30		- Dette à long terme			31 880 644	31 554 817	31 880 644	31 554 817	30
31		- Passif au titre des sites contaminés							31
32	6	- Apports reportés			1 283 349	1 143 558	1 283 349	1 143 558	32
33		- Autres passifs à long terme							33
34		<b>Total du passif à long terme</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>33 163 993</b>	<b>32 698 375</b>	<b>33 163 993</b>	<b>32 698 375</b>	34
35		<b>Total du passif</b>	<b>8 106 257</b>	<b>7 116 284</b>	<b>37 660 447</b>	<b>38 454 893</b>	<b>45 460 644</b>	<b>43 818 697</b>	35
<b>SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS</b>									
Non grevé d'affectations									
36		- Liés aux activités	917 133	818 376			917 133	818 376	36
37		- Cumul des gains (pertes) de réévaluation							37
Grevés d'affectations									
38	1	- Origine interne	5 250 000	3 300 000			5 250 000	3 300 000	38
39		- Origine externe à titre de dotations							39
40		Investi en immobilisations			(133 938)	176 438	(133 938)	176 438	40
41		<b>Total solde de fonds</b>	<b>6 167 133</b>	<b>4 118 376</b>	<b>(133 938)</b>	<b>176 438</b>	<b>6 033 195</b>	<b>4 294 814</b>	41
42		<b>Total du passif et du solde de fonds</b>	<b>14 273 390</b>	<b>11 234 660</b>	<b>37 526 509</b>	<b>38 631 331</b>	<b>51 493 839</b>	<b>48 113 511</b>	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 2021

Page 7

	01 2021	02 2020	
<b>Activités de fonctionnement</b>			
01 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	1 738 381	3 006 436	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations	0	0	02
03 - Moins-value sur les immobilisations	0	0	03
04 - Moins-value sur les placements	0	0	04
05 - Gain ou perte sur la cession d'immobilisations corporelles	0	4 033	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	(123 302)	(116 180)	08
09 - Amortissement des immobilisations	2 868 241	2 635 092	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	26 895	25 820	11
12 - Amortissement de l'escompte ou de la prime sur les obligations	0		12
13 - Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)	20 835	20 835	13
14 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(3 255 688)	(2 918 924)	14
- Autre élément hors caisse :			
15			15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	<u>1 916 716</u>	<u>(1 065 961)</u>	17
<b>18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement</b>	<b>3 192 078</b>	<b>1 591 151</b>	18
<b>Activités d'investissement en immobilisations</b>			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(2 133 912)	(3 900 263)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	0	12 500	20
21 Acquisition d'actifs incorporels	0		21
22 Cession d'actifs incorporels	0		22
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
23			23
<b>24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations</b>	<b>(2 133 912)</b>	<b>(3 887 763)</b>	24

# Cégep de La Pocatière

## État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 8

### (Suite)

	01	02	
<b>Activités de placement</b>			
25 Acquisition de placements	(2 971 034)	(434)	25
26 Cession de placements			26
Autre activité de placement			
27			27
<b>28 Flux de trésorerie liés aux activités de placement</b>	<b>(2 971 034)</b>	<b>(434)</b>	<b>28</b>
<b>Activités de financement</b>			
29 Variation des emprunts à court terme	500 000	(3 000 000)	29
30 Encaissement de dette à long terme	3 772 445	6 232 560	30
31 Remboursement de dette à long terme	(38 433)	(37 794)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(21 503)	(36 772)	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	263 093	40 787	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
<b>40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>	<b>4 475 602</b>	<b>3 198 781</b>	<b>40</b>
<b>41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie</b>	<b>2 562 734</b>	<b>901 735</b>	<b>41</b>
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	6 793 054	5 891 319	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	<b>9 355 788</b>	6 793 054	43
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	
44 Encaisse	585 923	1 011 072	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation			45
46 Équivalents de trésorerie	8 769 865	5 781 982	46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation			48
<b>49 Total</b>	<b>9 355 788</b>	<b>6 793 054</b>	<b>49</b>
50 (a) Les acquisitions comprennent des immobilisations reçues à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			50
51 (b) Les cessions comprennent des immobilisations transférées à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			51
52 Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante du rapport financier annuel.			52

# Cégep de La Pocatière

## Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

### Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2021

	Description 01	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02	Code de nature 03	2021-2022 04	2022-2023 05	2023-2024 06	2024-2025 07	2025-2026 08	Total 09	
01	Provision pour variation des clientèles	CA-475-10		600 000					600 000	01
02	Développement des programmes d'études	CA-475-10			600 000	400 000			1 000 000	02
03	Provision pour les résidences	CA-475-10		100 000	225 000				325 000	03
04	Remplacement des fenêtres	CA-475-10		500 000	500 000				1 000 000	04
05	Mise en œuvre du plan stratégique	CA-475-10		300 000	150 000				450 000	05
06	Sécurité de l'information	CA-475-10		750 000					750 000	06
07	Rénovation de la piscine	CA-475-10			750 000				750 000	07
08	Réaménagement des entrées et de la cour intérieure	CA-475-10			300 000				300 000	08
09	Politique d'internationalisation	CA-475-10			75 000				75 000	09
10										10
11										11
12										12
13										13
14										14
15										15
16										16
17										17
18										18
19	<b>TOTAL</b>			<b>2 250 000</b>	<b>2 600 000</b>	<b>400 000</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>5 250 000</b>	19

# Cégep de La Pocatière

## Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	01	02	03	04	05	06	
	Enseignement régulier		Formation continue		Cours d'été		
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
<b>REVENUS</b>							
01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	(7 233)	156 941	41 758	38 327			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	22 881 134	21 213 489	1 261 762	1 398 312			02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale			111 345	215 484			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	162 083	71 421	193 222	3 375			05
06 Entreprises du gouvernement							06
07 Subventions du gouvernement fédéral	910	1 777					07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	9 976	21 562					08
09 Autres organismes	61 203	91 252	40 454	21 491			09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	273 141	319 480	17 253	17 179	22 038	12 640	10
11 Ventes de biens et services	327 782	450 000	945 226	1 021 736			11
12 Locations	1 941	29 421		135			12
13 Autres revenus	50 960	67 539	3 738	3 104			13
14 Facturation interne	(27 041)	(31 582)	(32 464)	(32 464)	32 464	32 464	14
<b>15 TOTAL DES REVENUS</b>	<b>23 734 856</b>	<b>22 391 300</b>	<b>2 582 294</b>	<b>2 686 679</b>	<b>54 502</b>	<b>45 104</b>	<b>15</b>
<b>CHARGES</b>							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	11 311 114	10 732 567	950 187	1 033 152	46 611	24 962	17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	324 679	166 500	369				18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	6 684 317	6 005 855	464 092	521 745	19 053	13 522	19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	293 221	262 532	7 166	(2 704)			20
21 Communications et informations	234 272	359 510	87 622	108 644			21
22 Fournitures et matériel	1 218 017	1 093 180	46 686	56 906			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	1 891 800	1 322 811	669 593	552 425			23
24 Autres charges	322 968	427 799	67 662	21 458			24
25 Facturation interne	(130 182)	(53 993)	(31 750)	(27 165)		23	25
<b>26 TOTAL DES CHARGES</b>	<b>22 150 206</b>	<b>20 316 761</b>	<b>2 261 627</b>	<b>2 264 461</b>	<b>65 664</b>	<b>38 507</b>	<b>26</b>
<b>27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES</b>	<b>1 584 650</b>	<b>2 074 539</b>	<b>320 667</b>	<b>422 218</b>	<b>(11 162)</b>	<b>6 597</b>	<b>27</b>

# Cégep de La Pocatière

## Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(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		
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
28 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							<b>34 525</b>	195 268	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	<b>963 101</b>	3 176 434					<b>25 105 997</b>	25 788 235	29
30 MES - Subventions liées à la réforme									30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							<b>111 345</b>	215 484	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	<b>119 972</b>	422 127		5 829			<b>475 277</b>	502 752	32
33 Entreprises du gouvernement									33
34 Subventions du gouvernement fédéral	<b>920 834</b>	2 029 593					<b>921 744</b>	2 031 370	34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							<b>9 976</b>	21 562	35
36 Autres organismes	<b>45 000</b>			25 156			<b>146 657</b>	137 899	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							<b>312 432</b>	349 299	37
38 Ventes de biens et services			<b>25 862</b>	204 142			<b>1 298 870</b>	1 675 878	38
39 Locations			<b>670 013</b>	846 320			<b>671 954</b>	875 876	39
40 Autres revenus			<b>250</b>	400			<b>54 948</b>	71 043	40
41 Facturation interne			<b>27 041</b>	31 582					41
<b>42 TOTAL DES REVENUS</b>	<b>2 048 907</b>	<b>5 628 154</b>	<b>723 166</b>	<b>1 113 429</b>			<b>\$ 29 143 725</b>	<b>\$ 31 864 666</b>	42
<b>43 CHARGES</b>									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants	<b>100 630</b>	168 355					<b>12 408 542</b>	11 959 036	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							<b>325 048</b>	166 500	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	<b>4 497</b>	6 867	<b>242 156</b>	331 102			<b>7 414 115</b>	6 879 091	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels			<b>1 416</b>	81 028			<b>301 803</b>	340 856	47
48 Communications et informations	<b>2 907</b>	5 100	<b>5 177</b>	10 919			<b>329 978</b>	484 173	48
49 Fournitures et matériel			<b>55 975</b>	64 470			<b>1 320 678</b>	1 214 556	49
50 Services, honoraires et contrats, locations	<b>1 940 873</b>	4 833 269	<b>54 820</b>	103 438			<b>4 557 086</b>	6 811 943	50
51 Autres charges		614 563	<b>8 236</b>	10 092			<b>398 866</b>	1 073 912	51
52 Facturation interne			<b>161 932</b>	81 135					52
<b>53 TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 048 907</b>	<b>5 628 154</b>	<b>529 712</b>	<b>682 184</b>			<b>\$ 27 056 116</b>	<b>\$ 28 930 067</b>	53
<b>54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>193 454</b>	<b>431 245</b>			<b>\$ 2 087 609</b>	<b>\$ 2 934 599</b>	54

# Cégep de La Pocatière

## Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

### Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 12

<b>Subventions du MES</b>		01	02	
Subventions de transfert :		2021	2020	
01	- Subventions - Remboursements d'emprunts	3 294 759	2 954 362	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts à long terme	929 273	824 836	02
03	- Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04	- Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	31 327	83 366	04
05	- Subventions - Autres			05
06	<b>Sous-total - Subventions de transfert</b>	<b>4 255 359</b>	<b>3 862 564</b>	06
Subventions liées à la réforme :				
07	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	(11 263)	36 789	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(317 178)	(187 843)	08
09	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10	<b>Total provenant du MES</b>	<b>3 926 918</b>	<b>3 711 510</b>	10
<b>Amortissement des apports reportés - MES</b>				
11	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	28 867	23 848	11
12	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES			12
13	<b>Total - MES</b>	<b>28 867</b>	<b>23 848</b>	13

**Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)**

**Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations**

Au 30 juin 2021

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01 2021	02 2020	03 2021	04 2020	
<b>GOUVERNEMENT DU QUÉBEC</b>					
<b>Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)</b>					
01 Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	(19 158)	70 193			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		73 171			05
06 - Vacances		459 796			06
07 - Indemnités de départ		36 032			07
08 - Assurance-traitement					08
09 - Autres congés sociaux					09
10 - Immobilisations			6 138 614	6 455 792	10
11 - Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			244 022	255 285	11
<b>12 Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES</b>	<b>(19 158)</b>	<b>639 192</b>	<b>6 382 636</b>	<b>6 711 077</b>	<b>12</b>
<b>Autres ministères et organismes du gouvernement provincial</b>					
13 Subventions à recevoir					13
14 Subventions (perçues en trop)					14
<b>15 Sous-total</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>15</b>
<b>ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL</b>					
16 Subventions à recevoir					16
17 Subventions (perçues en trop)					17
<b>18 Sous-total</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>18</b>
<b>AUTRES ORGANISMES</b>					
19 Subventions à recevoir					19
20 Subventions (perçues en trop)					20
<b>21 Sous-total</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>21</b>
<b>22 TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR</b>	<b>\$</b>	<b>639 192</b>	<b>6 382 636</b>	<b>6 711 077</b>	<b>22</b>
23 Subventions à recevoir présentées à court terme		70 193	244 021	255 285	23
24 Subventions à recevoir présentées à long terme		568 999	6 138 615	6 455 792	24
<b>25 TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP</b>	<b>19 158</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>25</b>

# Cégep de La Pocatière

## Annexe 5 - Créditeurs

### Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

Page 14

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01 2021	02 2020	03 2021	04 2020	
01 Comptes à payer et frais courus	989 147	816 571		475 420	01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			300 055		02
03 Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables			0		03
04 Comptes à payer lié au MES					04
05 Salaires et avantages sociaux à payer	2 116 209	1 943 294			05
06 Vacances à payer	899 562	850 578			06
07 Provision pour congés de maladie non monnayables	93 519	94 526			07
08 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					08
09 Autres provisions	538 661	557 380			09
10 Retenues sur contrat à payer			25 882	4 726	10
11 Autres éléments créditeurs					11
<b>12 Total des créditeurs</b>	<b>4 637 098</b>	<b>4 262 349</b>	<b>325 937</b>	<b>480 146</b>	12

**Cégep de La Pocatière**  
**Annexe 6 - Apports et revenus reportés**  
**Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations**  
 Au 30 juin 2021

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
	01 2021	02 2020	03 2021	04 2020
<b>Apports reportés</b>				
<b>Gouvernement du Québec</b>				
MES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	103 895	52 689		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	23 661	13 444		
03 - Allocations spécifiques	1 938 085	1 738 819		
04 - Sous-embauche	622 851	580 700		
05 - Charges à la formation continue reportées	60	64		
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			161 842	169 207
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			241 591	
08 - Autres	128 000	128 000		
09 <b>Sous-total - MES</b>	<b>2 816 552</b>	<b>2 513 716</b>	<b>403 433</b>	<b>169 207</b>
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc				
11 <b>Total - Gouvernement du Québec</b>	<b>2 816 552</b>	<b>2 513 716</b>	<b>403 433</b>	<b>169 207</b>
<b>Entreprises du gouvernement</b>				
12 Solde de début			3 880	
13 Redressement du solde de début				4 014
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				(134)
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(134)	(134)
16 Solde de fin	\$	\$	<b>3 746</b>	<b>3 880</b>
<b>Gouvernement fédéral</b>				
17 Solde de début			631 499	662 100
18 Redressement du solde de début				
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(32 704)	(30 601)
21 Solde de fin	\$	\$	<b>598 795</b>	<b>631 499</b>
<b>Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec</b>				
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	\$	\$	\$	\$
<b>Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)</b>				
27 Solde de début			338 972	400 569
28 Redressement du solde de début				
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(61 597)	(61 597)
31 Solde de fin	\$	\$	<b>277 375</b>	<b>338 972</b>
32 <b>TOTAL DES APPORTS REPORTÉS</b>	<b>2 816 552</b>	<b>2 513 716</b>	<b>1 283 349</b>	<b>1 143 558</b>

# Cégep de La Pocatière

## Annexe 6 - Apports et revenus reportés

### Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

#### Revenus reportés

33	Droits de scolarité perçus d'avance	105 016	143 180	33
34	Autres revenus perçus d'avance	222 373	197 039	34
35	<b>TOTAL DES REVENUS REPORTÉS</b>	<b>327 389</b>	<b>340 219</b>	35

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

Tableaux de saisie et de calculs du  
rapport financier annuel

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

# Cégep de 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 (non-audité)	18
Tableau F9 - Montants en transit et provisions à payer (non-audité)	21
Tableau F10 - Sommaire des allocations reportables à la formation continue (non-audité)	22
Tableau F11 - Résultats de l'analyse du MES sur le solde des certifications de crédits reportées (non-audité)	23
Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-embauche (non-audité)	24
Tableau F13 - Financement du personnel enseignant (non-audité)	25
Tableau F14 - Financement du personnel enseignant (cas particuliers) (non-audité)	26
Tableau F15 - Détail des dépenses liées aux coûts de convention (non-audité)	27
Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-audité)	28
Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)	33
Tableau F18 - Conciliation SPOC-RFA (non-audité)	34

### Fonds des immobilisations :

Tableau I1 - Détail de postes de revenus et de dépenses (non-audité)	35
Tableau I2 - Détail de postes à l'état de la situation financière (non-audité)	36
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audité)	37
Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audité)	39
Tableau I5 - Feuille de calcul pour déterminer la subvention à recevoir MES- Immobilisations (non-audité)	43
Tableau I6 - Liste des codes du MES à utiliser pour les projets en immobilisations (non-audité)	45
Tableau I7 - Suivi des coûts par projet en immobilisations (non-audité)	46
Tableau I8 - Détail des dépenses réalisées en immobilisations et des sources de financement (non-audité)	49
Tableau I9 - Suivi des allocations du MES et autres sources de financement (non-audité)	55
Messages	59

# 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 2021

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 2020	(803 618)	1 007 476	(41 207)	4		3 846 635		(52 400)	161 486		01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2020 redressé	(803 618)	1 007 476	(41 207)	4		3 846 635		(52 400)	161 486		03
04	Résultats de l'année	1 584 650	320 667	(11 162)			208 705		(18 238)	2 987		04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés											06
07	<b>Sous-total</b>	<b>781 032</b>	<b>1 328 143</b>	<b>(52 369)</b>	<b>4</b>	<b>\$</b>	<b>4 055 340</b>	<b>\$</b>	<b>(70 638)</b>	<b>164 473</b>	<b>\$</b>	07
08	Acquisition d'immobilisations											08
09	Locations-acquisitions		(38 852)									09
10	Autres											10
11	<b>Sous-total</b>	<b>\$</b>	<b>(38 852)</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	11
12	<b>Solde au 30 juin 2021</b>	<b>781 032</b>	<b>1 289 291</b>	<b>(52 369)</b>	<b>4</b>	<b>\$</b>	<b>4 055 340</b>	<b>\$</b>	<b>(70 638)</b>	<b>164 473</b>	<b>\$</b>	12

Centre de responsabilité												Total	
Code													
01		13	14	15	16	17	18	19	20			22	
13	Solde au 30 juin 2020											<b>4 118 376</b>	13
14	Redressements affectant les années antérieures											<b>\$</b>	14
15	Solde au 30 juin 2020 redressé											<b>4 118 376</b>	15
16	Résultats de l'année											<b>2 087 609</b>	16
17	Apports de dotations											<b>\$</b>	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés											<b>\$</b>	18
19	<b>Sous-total</b>	<b>\$</b>	<b>6 205 985</b>	19									
20	Acquisition d'immobilisations											<b>\$</b>	20
21	Locations-acquisitions											<b>(38 852)</b>	21
22	Autres											<b>\$</b>	22
23	<b>Sous-total</b>	<b>\$</b>	<b>(38 852)</b>	23									
24	<b>Solde au 30 juin 2021</b>	<b>\$</b>	<b>6 167 133</b>	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 2021

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 2020	Cert. de crédits reportées 2021	Autres revenus	Revenus	Charges	Excédent favorable (défavorable)	
01 1000	Enseignants	10 564 800		(338 098)	577 163	622 851	(109 260)	10 071 754	10 256 471	(184 717)	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants		19 145	338 098				357 243	292 536	64 707	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	9 377 500	79 739	(18 764)	104 627	229 014	1 454 357	10 768 445	8 892 604	1 875 841	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(46 000)		(9 100)			37 124	(17 976)	36 632	(54 608)	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	794 200	1 822 442		1 579 046	1 633 065		2 562 623	2 562 623		05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(7 233)		(7 233)	06
07	Rétroactivité								109 340	(109 340)	07
08	<b>TOTAL - Enseignement régulier</b>	<b>20 690 500</b>	<b>1 921 326</b>	<b>(27 864)</b>	<b>2 260 836</b>	<b>2 484 930</b>	<b>1 382 221</b>	<b>23 734 856</b>	<b>22 150 206</b>	<b>1 584 650</b>	08
09 9090	Formation continue	45 000	1 052 458	89 127	44 710	60	1 278 774	2 510 009	2 196 565	313 444	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	4 600	91 437		10 496	76 006		30 527	65 062	(34 535)	10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							41 758		41 758	11
12	Rétroactivité										12
13	<b>TOTAL - Formation continue</b>	<b>49 600</b>	<b>1 143 895</b>	<b>89 127</b>	<b>55 206</b>	<b>76 066</b>	<b>1 278 774</b>	<b>2 582 294</b>	<b>2 261 627</b>	<b>320 667</b>	13
14 9080	Cours d'été						54 502	54 502	65 664	(11 162)	14
15 2040	Centres de transfert de technologie		963 101				1 085 806	2 048 907	2 048 907		15
16 9090	Cégep à distance										16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers annuels des années antérieures										17
	<b>Services auxiliaires</b>										
18	Résidences						681 633	681 633	472 928	208 705	18
19	Services alimentaires										19
20	Centre sportif						29 507	29 507	47 745	(18 238)	20
21	Stationnement						12 026	12 026	9 039	2 987	21
22											22
23											23
24											24
25											25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	<b>TOTAL - Services auxiliaires</b>						<b>723 166</b>	<b>723 166</b>	<b>529 712</b>	<b>193 454</b>	31
32	<b>TOTAL GLOBAL</b>	<b>20 740 100</b>	<b>4 028 322</b>	<b>61 263</b>	<b>2 316 042</b>	<b>2 560 996</b>	<b>4 524 469</b>	<b>29 143 725</b>	<b>27 056 116</b>	<b>2 087 609</b>	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 2021

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	<b>MASSE SALARIALE DES ENSEIGNANTS</b>								
01 E	11 000	Masse salariale des enseignants - E102	10 564 800			577 163		622 851	10 519 112	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
		<b>COÛTS DE CONVENTION - E103</b>								
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		19 145					19 145	09
10 E	11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11 E	11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		<b>Sous-total:</b>	<b>10 564 800</b>	<b>19 145</b>		<b>\$ 577 163</b>		<b>\$ 622 851</b>	<b>10 538 257</b>	12
	1 À 8, 1000 et 8150	<b>NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP</b>								
13 F	21 001	Fixe - régulier - F101	3 321 500						3 321 500	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	629 300						629 300	16
17 F	21 008	Fixes particuliers - F102								17
18 A	23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	1 555 700	7 024					1 562 724	18
19 A	23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	1 098 200	2 808					1 101 008	19
20 A	23 003	Ententes MES - MSSS - A106	10 900						10 900	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	209 300	60		98 766		214 059	94 067	27
28 A	23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		36 694		5 861		14 955	27 600	28
29 A	23 018	Moyenne générale au secondaire - A113	2 000						2 000	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					(18 764)		(18 764)	38
39		<b>Sous-total:</b>	<b>6 826 900</b>	<b>52 239</b>		<b>\$ 104 627</b>	<b>(18 764)</b>	<b>229 014</b>	<b>6 735 988</b>	39
	7000 et 8200	<b>LOCATIONS</b>								
40 B	22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	2 510 600						2 510 600	40
41 B	22 002	Location de services au «B»								41
42 B	22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105	40 000	27 500					67 500	42
43 B	22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		<b>Sous-total:</b>	<b>2 550 600</b>	<b>27 500</b>		<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 2 578 100</b>	44

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

FABRES	Champ/ Code MES	Description	01 Allocation Initiale	02 Certification crédit	03 Lettres d'autorisation	04 All. Rep. Ant. Redressée	05 Financ. (Récupér.)	06 All. Reportée de l'année	07 Total	
	8 350	<b>ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER</b>								
45	S 42 029	Épreuves - langue d'enseignement								45
46	S 42 031	Amélioration de la maîtrise du français								46
47	S 43 118	Gestion des programmes								47
48	S 43 120	Programmes techniques								48
49	S 43 130	Techno FAD et veille sectorielle								49
50	R 43 160	Pôles régionaux - R107		40 000		65 885		105 250	635	50
51	S 44 013	Evaluation systématique								51
52	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000	677 698		229 657		141 218	856 137	52
53	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	90 000						90 000	53
54	R 44 016	Service aux collectivités - R106	200 000	218 750				75 134	343 616	54
55	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	29 600						29 600	55
56	S 44 041	Centre collégial de développement du matériel didactique								56
57	S 44 100	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109								57
58	S 44 105	NTIC pour enseignement et bibliothèques								58
59	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite								59
60	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite								60
61	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes								61
62	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				89 907		41 754	48 153	62
63	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	91 200			113 117		31 497	172 820	63
64	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102								64
65	S 45 020	Droits de reproduction d'oeuvres - S118		1 303					1 303	65
66	S 45 021	Réussite et relance économique - S119	293 400					207 200	86 200	66
67	S 45 022	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120		694 040				98 087	595 953	67
68	S 45 025	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121		11 986				8 012	3 974	68
69	S 45 027	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122		16 800				7 800	9 000	69
70	S 45 032	Communautés culturelles - S116		8 500				8 097	403	70
71	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés				241 591			241 591	71
72	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113								72
73	S 45 039	Lutte contre l'homophobie et la transphobie								73
74	S 45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel				50 253		45 045	5 208	74
75	S 45 050	Plan d'action numérique				54 276		33 424	20 852	75
76	S 48 500	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117		287 956		380 415		423 499	244 872	76
77	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009				33 553		11 644	21 909	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		30 000		160 734		184 241	6 493	80
81	S 49 105	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement								81
82	S 49 400	Récupération « Autres »								82
83	S 50 611	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		27 000		67 958		69 463	25 495	83
84	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105		50 000				50 000		84
85	S 61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant								85
86	S 61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019				78 100		78 100		86
87		<b>Sous-total:</b>	<b>794 200</b>	<b>2 064 033</b>		<b>\$ 1 579 046</b>		<b>\$ 1 633 065</b>	<b>2 804 214</b>	<b>87</b>

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

FABRES	Champ/ Code MES	Description	00	01 Allocation Initiale	02 Certification crédit	03 Lettres d'autorisation	04 All. Rep. Ant. Redressée	05 Financ. (Récupér.)	06 All. Reportée de l'année	07 Total		
	8300 - 8900	<b>SERVICE DE LA DETTE ET OPÉRATIONS DE FINANCEMENT</b>										
88	S 21 009	Récupération - développement informatique - I012		(46 000)						(46 000)	88	
89	S 61 000	Dettes à court terme - S108						(9 100)		(9 100)	89	
90		<b>Sous-total:</b>		<b>(46 000)</b>		\$	\$	\$	<b>(9 100)</b>	\$	<b>(55 100)</b>	90
	2 040	<b>CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE</b>										
91	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102			963 101		0	0	0	963 101	91	
92		<b>Sous-total:</b>		\$	<b>963 101</b>	\$	\$	\$	\$	<b>963 101</b>	92	
	9 090	<b>FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT</b>										
93	A 31 006	Activités brutes - A101									93	
94	A 31 007	Activités pondérées - A101									94	
95	A 31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101									95	
96	E 34 002	E pes (RAC)			10 583			82 725		93 308	96	
97	E 34 005	E pes (DEC) formation continue			2 435			(2 435)			97	
98	E 34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			381 812			233 849		615 661	98	
99	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			181 849			111 377		293 226	99	
100	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			80 965			49 588		130 553	100	
101	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			233 849			(233 849)			101	
102	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			111 377			(111 377)			102	
103	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			49 588			(49 588)			103	
104	S 34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec									104	
105	E 50 100	Charges pour la formation continue		45 000			60	(1 278)	60	43 722	105	
106	C 44 050	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107					44 650	10 115		54 765	106	
107	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements									107	
108		<b>Sous-total:</b>		<b>45 000</b>	<b>1 052 458</b>	\$	<b>44 710</b>	<b>89 127</b>	<b>60</b>	<b>1 231 235</b>	108	

# Cégep de La Pocatière

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

FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	All. Rep. Ant. Redressée 04	Financ. (Récupér.) 05	All. Reportée de l'année 06	Total 7 = (1) à (5) - (6)	
	9 350	<b>FORMATION CONTINUE - ALLOCATIONS SPÉCIALES</b>								
109 S	50 612	Dév. prog. en formation courte - S104		70 637				68 552	2 085	109
110 C	50 621	Reconnaissance des acquis - C111								110
111 C	50 622	Entrevues de validation de la RAC - C111		20 800		10 496		7 454	23 842	111
112 C	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111								112
113 R	50 640	Collaboration régionale - R107	4 600						4 600	113
114 C	57 650	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106								114
115		<b>Sous-total:</b>	<b>4 600</b>	<b>91 437</b>	<b>\$</b>	<b>10 496</b>	<b>\$</b>	<b>76 006</b>	<b>30 527</b>	115
	9 090	<b>CÉGEP À DISTANCE</b>								
116 E	34 001	Cégep à distance - E pes DEC								116
117 E	34 030	Cégep à distance - E pes (AEC financées)								117
118 A	34 031	Cégep à distance - A (AEC financées)								118
119 E	34 002	Cégep à distance - RAC (25%)								119
120 E	34 002	Cégep à distance - RAC (50%)								120
121 F	50 001	Cégep à distance - Formation à distance - fixe								121
122 B/S	34 013	Cégep à distance - Autres revenus MES								122
123 A	12 000	Revenus récupérables								123
124		<b>Sous-total:</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	124
		<b>RÉTROACTIVITÉ SALARIALE</b>								
125 E	11 500	Rétroactivité Enseignants réguliers								125
126 E	11 501	Rétroactivité - Clause PIB - Enseignants réguliers								126
127 E	21 201	Équité pers. non enseignant. Rémunération et intérêts								127
128 E	21 210	Équité pers. non enseignant. Rémunération - Années antérieures								128
129 E	21 211	Équité pers. non enseignant. Intérêts - Années antérieures								129
130		<b>Sous-total:</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	130
131		<b>Sous-total:</b>	<b>20 740 100</b>	<b>4 269 913</b>	<b>\$</b>	<b>2 316 042</b>	<b>61 263</b>	<b>2 560 996</b>	<b>24 826 322</b>	131
		<b>ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES</b>	<b>Allocation initiale 01</b>	<b>Certification crédit 02</b>	<b>Lettres d'autorisation 03</b>	<b>Compte à payer ant. redressé 04</b>	<b>(Récupération) 05</b>	<b>Compte à payer année courante 06</b>		
132 S	59 100	DAEI								132
133 S	59 110	DEC								133
134 S	59 120	DAEI								134
135 S	59 200	DPBF								135
136 S	59 300	DRT								136
137 S	59 400	DPFT								137
138 S	59 450	Plan de rapprochement								138
139		<b>Sous-total:</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	139
140		<b>TOTAL</b>	<b>20 740 100</b>	<b>4 269 913</b>	<b>\$</b>	<b>2 316 042</b>	<b>61 263</b>	<b>2 560 996</b>		140

# Cégep de La Pocatière

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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			394 749	191 906		46 000					01
02 826 MES - Autres	(111 389)										02
03 MES - Autres revenus de transfert											03
04 831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										111 345	04
05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			8 813	153 270						193 222	05
06 840 Entreprises du gouvernement										0	06
07 850 Subventions du gouvernement fédéral				910							07
08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				9 976							08
09 870 Autres organismes				61 203						40 454	09
10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents				252 292					22 038	17 253	10
11 865 Droits - étudiants internationaux				20 849							11
12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec											12
13 868 Ventes de biens et services			78 583	248 030	1 169			0		945 226	13
14 880 Locations				0		1 941					14
15 881 Intérêts							37 124				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	2 129			11 707						3 738	25
26 888 Facturation interne				(27 041)					32 464	(32 464)	26
27 <b>TOTAL</b>	<b>(109 260)</b>	<b>\$</b>	<b>482 145</b>	<b>923 102</b>	<b>1 169</b>	<b>47 941</b>	<b>37 124</b>	<b>\$</b>	<b>54 502</b>	<b>1 278 774</b>	27

# Cégep de La Pocatière

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	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	<b>REVENUS</b>										
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	119 972									35
36	840 Entreprises du gouvernement	0									36
37	850 Subventions du gouvernement fédéral	920 834									37
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										38
39	870 Autres organismes	45 000									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				11 370	2 466	12 026				43
44	880 Locations				670 013						44
45	881 Intérêts							0			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				250						55
56	888 Facturation interne					27 041					56
57	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1 085 806</b>		<b>\$ 681 633</b>		<b>\$ 29 507</b>	<b>12 026</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	57



# Cégep de La Pocatière

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			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						42 960	454 362	94 917	125 644	01
02	120	Personnel de gérance									6 584	02
03	140	Personnel enseignant	9 290 531		167 904							03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement										04
05	170	Personnel professionnel				2 055	237	417 594	358 128		104 655	05
06	200	Personnel de soutien			778 241	226 633		432 594	371 677	66 844	87 296	06
07	300	Av. sociaux - enseignants	965 940		19 342							07
08	300	Av. sociaux - autres personnels			90 381	26 170	7	94 750	136 705	19 337	38 918	08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	292 536							2 543		09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.			4 803	311		6 438	2 897	1 427	308	10
11		<b>Sous-total:</b>	<b>10 549 007</b>	<b>\$</b>	<b>1 060 671</b>	<b>255 169</b>	<b>244</b>	<b>994 336</b>	<b>1 323 769</b>	<b>185 068</b>	<b>363 405</b>	11
			<b>AUTRES CHARGES</b>									
12	400	Autres dépenses du code 400			18 311	93	315	70 055	27 284	23 376	4 361	12
13	511	Combustible - Huile										13
14	512	Combustible - Gaz										14
15	520	Électricité										15
16	540	Matériel didactique et spécialisé			235 807	15 877	328	96 897	2 489		380	16
17	500	Autres dépenses du code 500			6 363	12 235		1 567	7 720	771	382	17
18	620	Honoraires professionnels			19 243		825	48 781	62 561	51 442	15 189	18
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments			3 651			30				19
20	640	Transport étudiant : stages et autres			28 328			5 575				20
21	650	Contrats			66 862	32 752		39 581	29 737		1 314	21
22	600	Autres dépenses du code 600			25 342	193	15 750	17 078	1 599	221		22
23	730	Intérêts						807				23
24	700	Autres dépenses du code 700			1 478			88 118	7 839			24
25	785	Moins-value sur les placements										25
26		Pertes sur interventions financières garanties										26
27	779	Facturation interne			14 788	1 248	542	(73 300)	(23 345)	(20 927)	(56 016)	27
28	720	Mauvaises créances - débiteurs										28
29		<b>Sous-total:</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>420 173</b>	<b>62 398</b>	<b>17 760</b>	<b>295 189</b>	<b>115 884</b>	<b>54 883</b>	<b>(34 390)</b>	29
30		<b>Total</b>	<b>10 549 007</b>	<b>\$</b>	<b>1 480 844</b>	<b>317 567</b>	<b>18 004</b>	<b>1 289 525</b>	<b>1 439 653</b>	<b>239 951</b>	<b>329 015</b>	30

# Cégep de La Pocatière

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			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
		<b>TRAITEMENTS</b>									
31	100	Personnel cadre et hors-cadre						41 453	136 082	100 365	31
32	120	Personnel de gérance				21 036	42 177				32
33	140	Personnel enseignant							8 884		33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement									34
35	170	Personnel professionnel							158 809		35
36	200	Personnel de soutien	50 300	263 500		64 786	323 169		317 385	283 578	36
37	300	Av. sociaux - enseignants							924		37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	6 048	32 800	0	10 962	41 434	4 453	116 328	46 364	38
39	300	Coûts de conv. - enseignants									39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.	88	60		155	3 911		272 389	434	40
41		<b>Sous-total:</b>	<b>56 436</b>	<b>296 360</b>	<b>\$</b>	<b>96 939</b>	<b>410 691</b>	<b>45 906</b>	<b>1 010 801</b>	<b>430 741</b>	<b>\$</b> 41
		<b>AUTRES CHARGES</b>									
42	400	Autres dépenses du code 400	3 941	8 872			532	38	41 722	11 965	42
43	511	Combustible - Huile			36 096						43
44	512	Combustible - Gaz									44
45	520	Électricité			472 888						45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	5 999	102 138	0	4 254	23 740		159 252	22 101	46
47	500	Autres dépenses du code 500	99	237					1 997		47
48	620	Honoraires professionnels	300	731	0				28 594	1 754	48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments		1					48 535		49
50	640	Transport étudiant : stages et autres							15 516		50
51	650	Contrats	43 980	133 754		70 597	1 756		3 323	4 231	51
52	600	Autres dépenses du code 600	2 797	3 901					138 705	200 428	52
53	730	Intérêts									53
54	700	Autres dépenses du code 700		66					4 279	481	54
55	785	Moins-value sur les placements									55
56		Pertes sur interventions financières garanties									56
57	779	Facturation interne	(38 193)	(57 820)	(91 452)	(729)	(6 147)		57 608	(45 603)	57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs		770					172		58
59		<b>Sous-total:</b>	<b>18 923</b>	<b>192 650</b>	<b>417 532</b>	<b>74 135</b>	<b>19 881</b>	<b>38</b>	<b>499 703</b>	<b>195 357</b>	<b>\$</b> 59
60		<b>Total</b>	<b>75 359</b>	<b>489 010</b>	<b>417 532</b>	<b>171 074</b>	<b>430 572</b>	<b>45 944</b>	<b>1 510 504</b>	<b>626 098</b>	<b>\$</b> 60

# Cégep de La Pocatière

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 13

			Opérations de financement 8300 et 8900	Alloc. Spéciales ens. Régulier 8350	Formation continue 9090	Alloc. Spéciales form. Continue 9350	Cours d'été 9080	Centres de technologie 2040	Formation Cégep à distance	Ententes MES - MSSS	Rétroactivité salariale Enseignement régulier			
			19	20	21	22	23	24	25	26	Financés MES	Autres sources		
			27	28							27	28		
<b>TRAITEMENTS</b>														
61	100	Personnel cadre et hors-cadre		94 373	46 571	22 374						6 195		61
62	120	Personnel de gérance										288		62
63	140	Personnel enseignant		711 957	828 652	21 376	41 637	92 115				63 604		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement												64
65	170	Personnel professionnel		345 682	221 530		17 048					7 530		65
66	200	Personnel de soutien		108 681	134 823			4 497				19 808		66
67	300	Av. sociaux - enseignants		74 245	97 685	2 474	4 974	8 515				7 783		67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		59 910	36 661	2 133	2 005					4 132		68
69	300	Coûts de conv. - enseignants		29 600	369									69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.			7 166									70
71		<b>Sous-total:</b>		<b>\$ 1 424 448</b>	<b>1 373 457</b>	<b>48 357</b>	<b>65 664</b>	<b>105 127</b>		<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>109 340</b>	<b>\$</b>	71
<b>AUTRES CHARGES</b>														
72	400	Autres dépenses du code 400		23 394	86 430	1 192		2 907						72
73	511	Combustible - Huile												73
74	512	Combustible - Gaz												74
75	520	Électricité												75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		8 165	2 392									76
77	500	Autres dépenses du code 500		235	44 294									77
78	620	Honoraires professionnels		679 663	540 745	15 513		1 930 598						78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments			8 624									79
80	640	Transport étudiant : stages et autres		403										80
81	650	Contrats		19 640	26 109			10 275						81
82	600	Autres dépenses du code 600		15 185	78 602									82
83	730	Intérêts	19 401							11 952				83
84	700	Autres dépenses du code 700	17 231	182 326	64 659									84
85	785	Moins-value sur les placements	0											85
86		Pertes sur interventions financières garanties												86
87	779	Facturation interne		209 164	(31 750)									87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs			3 003									88
89		<b>Sous-total:</b>	<b>36 632</b>	<b>1 138 175</b>	<b>823 108</b>	<b>16 705</b>	<b>\$</b>	<b>1 943 780</b>		<b>\$</b>	<b>11 952</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	89
90		<b>Total</b>	<b>36 632</b>	<b>2 562 623</b>	<b>2 196 565</b>	<b>65 062</b>	<b>65 664</b>	<b>2 048 907</b>		<b>\$</b>	<b>11 952</b>	<b>109 340</b>	<b>\$</b>	90
91				Contrats d'affiliation --->		11 952		Primes de monitorat --->		0				91

# Cégep de La Pocatière

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	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		
	<b>TRAITEMENTS</b>												
95	100	Personnel cadre et hors-cadre				7 592						95	
96	120	Personnel de gérance	21 069									96	
97	140	Personnel enseignant										97	
98	144	Contrats et hon. d'enseignement										98	
99	170	Personnel professionnel										99	
100	200	Personnel de soutien	159 652			27 939						100	
101	300	Av. sociaux - enseignants										101	
102	300	Av. sociaux - autres personnels	22 154			3 750						102	
103	300	Coûts de conv. - enseignants										103	
104	300	Coûts de conv. - autres pers.	1 201			215						104	
105		<b>Sous-total:</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>204 076</b>	<b>\$</b>	<b>39 496</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	105
	<b>AUTRES CHARGES</b>												
106	400	Autres dépenses du code 400	2 874			2 303	0						106
107	511	Combustible - Huile											107
108	512	Combustible - Gaz											108
109	520	Électricité	42 642										109
110	540	Matériel didactique et spécialisé	8 047			3 469	906						110
111	500	Autres dépenses du code 500	761			150							111
112	620	Honoraires professionnels	217			647							112
113	630	Locations - de locaux et de bâtiments											113
114	640	Transport étudiant : stages et autres											114
115	650	Contrats	42 615			365	8 062						115
116	600	Autres dépenses du code 600	1 090			1 824							116
117	730	Intérêts											117
118	700	Autres dépenses du code 700	2 540			2 832	423						118
119	785	Moins-value sur les placements											119
120		Pertes sur interventions financières garanties											120
121	779	Facturation interne	165 625			(3 341)	(352)						121
122	720	Mauvaises créances - débiteurs	2 441										122
123		<b>Sous-total:</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>268 852</b>	<b>\$</b>	<b>8 249</b>	<b>9 039</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	123
124		<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>472 928</b>	<b>\$</b>	<b>47 745</b>	<b>9 039</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	124

# Cégep de La Pocatière

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	39	40	41	42	43	44	45	46	
125			Services auxiliaires						125
126								TOTAL	126
127									127
128	100							1 172 888	128
129	120							91 154	129
130	140							11 226 660	130
131	144								131
132	170							1 633 268	132
133	200							3 721 403	133
134	300							1 181 882	134
135	300							795 402	135
136	300							325 048	136
137	300							301 803	137
138								<b>20 449 508</b>	138
140	400							329 978	140
141	511							36 096	141
142	512								142
143	520							515 530	143
144	540							692 241	144
145	500							76 811	145
146	620							3 396 803	146
147	630							60 841	147
148	640							49 822	148
149	650							534 953	149
150	600							514 667	150
151	730							20 208	151
152	700							372 272	152
153	785								153
154									154
155	779								155
156	720							6 386	156
157								<b>6 606 608</b>	157
158	<b>Total</b>							<b>27 056 116</b>	158

# 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 2021

	01	02	03	
01 <b>SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE</b>			<b>70 193</b>	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			<b>527 119</b>	02
03 <b>SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2020 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE</b>			<b>597 312</b>	03
<b>AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE</b>				
04 Allocation initiale		20 740 100		04
05 Certifications de crédits - année courante		4 269 913		05
06 Lettres d'autorisation				06
07 Financement (récupération) du Ministère		61 263		07
08 Ajustement spécial :				08
09 <b>Sous-total</b>		<b>25 071 276</b>		09
<b>AJOUTER : ACTIVITÉS FIDUCIAIRES</b>				
10 Allocation initiale				10
11 Certifications de crédits - année courante				11
12 Lettres d'autorisation				12
13 Récupération du Ministère				13
14 <b>Sous-total</b>				14
15 <b>TOTAL DE L'ANNÉE COURANTE</b>			<b>25 071 276</b>	15
16 <b>SOUS-TOTAL</b>			<b>25 668 588</b>	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			<b>25 687 746</b>	17
18 <b>SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2021</b>			<b>(19 158)</b>	18

# Cégep de La Pocatière

## Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	Solde au 30 juin 2020	Résultats de l'analyse du RFA antérieur	solde après analyse	Variation de l'année (excluant colonne 2)	Solde au 30 juin 2021	
	01	02	03	04	05	
<b>MES</b>						
01 - Ententes MES - MSSS	(8 020)		(8 020)	1 052	(6 968)	01
02 - «A» de FABRES	220 520		220 520	(161 035)	59 485	02
03 «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2017-2018						03
04 «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2018-2019						04
05 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020	473 455	(2 520)	470 935	(470 935)		05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2020-2021				(111 389)	(111 389)	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réserve au MES						07
08						08
09						09
10 AEC débutée avant le 30 juin						10
11						11
12 Rémunération additionnelle des enseignants	22 680	(22 680)				12
13 Projets novateurs 2019-2020				(6 785)	(6 785)	13
14 Indexation salariale				509 813	509 813	14
15						15
16						16
17						17
<b>18 Sous-total</b>	<b>708 635</b>	<b>(25 200)</b>	<b>683 435</b>	<b>(239 279)</b>	<b>444 156</b>	<b>18</b>
<b>AUTRES</b>						
19 - Vente de biens et services	797 444		797 444	161 725	959 169	19
20 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	1 729		1 729	(151)	1 578	20
21 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	34 442		34 442	(10 062)	24 380	21
22 - Fondation du Collège	95 511		95 511	(68 806)	26 705	22
23 - Ristourne sur TPS et TVQ	(22 857)		(22 857)	(22 734)	(45 591)	23
24 - Congés anticipés ou différés	180 113		180 113	(90 735)	89 378	24
25 - Congés anticipés ou différés	180 113		180 113	(90 735)	89 378	25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	58 990		58 990	(30 721)	28 269	26
<b>27 Sous-total - Autres</b>	<b>1 145 372</b>	<b>\$</b>	<b>1 145 372</b>	<b>(61 484)</b>	<b>1 083 888</b>	<b>27</b>
<b>28 TOTAL DES DÉBITEURS</b>	<b>1 854 007</b>	<b>(25 200)</b>	<b>1 828 807</b>	<b>(300 763)</b>	<b>1 528 044</b>	<b>28</b>



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

Fonds de fonctionnement  
 Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		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											01
02	A	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112											02
03	A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113											03
04	A	Moyenne générale au secondaire - A113											04
05	A	Conventions collectives - A114											05
06	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114											06
07	A	Formation des administrateurs - A115											07
08		<b>TOTAL</b>	<b>253 707</b>	<b>104 627</b>	<b>\$</b>	<b>358 334</b>	<b>129 320</b>	<b>229 014</b>	<b>\$</b>	<b>229 014</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>08</b>

# Cégep de La Pocatière

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		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	
09	S	Épreuves - langue d'enseignement											09
10	S	Amélioration de la maîtrise du français											10
11	S	Gestion des programmes											11
12	S	Programmes techniques											12
13	S	Techno FAD et veille sectorielle											13
14	R	Pôles régionaux - R107	40 000	65 885		105 885	635	105 250		105 250			14
15	S	Évaluation systémique											15
16	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	767 698	229 657		997 355	856 137	141 218		141 218			16
17	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	90 000			90 000	90 000						17
18	R	Service aux collectivités - R106	418 750			418 750	343 616	75 134		75 134			18
19	R	- Volet 1 : Services aux collectivités					200 000	(200 000)					19
20	R	- Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise					143 616	(143 616)		75 134			20
21	R	- Volet 3 : Projet de développement de formations à distance											21
22	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	29 600			29 600	29 600						22
23	S	Centre collégial de développement du matériel didactique											23
24	S	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109											24
25	S	NTIC pour enseignement et bibliothèques											25
26	S	Mesure de soutien à la réussite											26
27	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite											27
28	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes											28
29	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français		89 907		89 907	48 153	41 754		41 754			29
30	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	91 200	113 117		204 317	172 820	31 497		31 497			30
31	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102											31
32	S	Droits de reproduction d'oeuvres - S118	1 303			1 303	1 303						32
33	S	Réussite et relance économique - S119	293 400			293 400	86 200	207 200		207 200			33
34	S	- 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											34
35	S	- Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique					86 200	(86 200)		207 200			35
36	S	- Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale											36
37	S	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120	694 040			694 040	595 953	98 087		98 087			37
38	S	- Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants					358 530	(358 530)		98 087			38
39	S	- Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante					21 413	(21 413)					39
40	S	- Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante											40
41	S	- Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial					216 010	(216 010)					41
42	S	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	11 986			11 986	3 974	8 012		8 012			42
43	S	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	16 800			16 800	9 000	7 800		7 800			43
44	S	Communautés culturelles - S116	8 500			8 500	403	8 097		8 097			44
45	S	Clientèles particulières - Handicapés		241 591		241 591	241 591		241 591	0		(241 591)	45
46	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113											46
47	S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie											47
48	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel		50 253		50 253	5 208	45 045		45 045			48

# Cégep de La Pocatière

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		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
<b>ENSEIGNEMENT RÉGULIER (SUITE)</b>												
49	S	Plan d'action numérique	45 050	54 276		54 276	20 852	33 424		33 424		49
50	S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050				4 812	(4 812)		(4 812)		50
51	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050									51
52	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050	54 276		54 276	16 040	38 236		38 236		52
53	S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050									53
54	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050									54
55	S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050									55
56	S	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	380 415		668 371	244 872	423 499		423 499		56
57	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600	33 553		33 553	21 909	11 644		11 644		57
58	S	Autres allocations (DPBF)	49 041	13 600		13 600	0	13 600		13 600		58
59	S	Autres allocations (DAEI)	49 042									59
60	R	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	160 734		190 734	6 493	184 241		184 241		60
61	S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement	49 105									61
62	S	Récupération « Autres »	49 400									62
63	S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	67 958		94 958	25 495	69 463		69 463		63
64	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624	50 000		50 000	0	50 000		50 000		64
65	S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021									65
66	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080	78 100		78 100	0	78 100		78 100		66
67		<b>TOTAL</b>	<b>2 858 233</b>	<b>1 579 046</b>		<b>4 437 279</b>	<b>2 804 214</b>	<b>1 633 065</b>	<b>241 591</b>	<b>1 633 065</b>		<b>67</b>

		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
<b>CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE</b>												
68	R	Centres de transfert de technologie - R102	44 230	963 101		963 101	963 101	7 = 5 - 6	08	09	10	11
69		<b>TOTAL</b>	<b>963 101</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>963 101</b>	<b>963 101</b>		<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
70		<b>GRAND TOTAL</b>	<b>4 075 041</b>	<b>1 683 673</b>	<b>\$</b>	<b>5 758 714</b>	<b>3 896 635</b>	<b>1 862 079</b>	<b>241 591</b>	<b>1 862 079</b>	<b>\$</b>	<b>(241 591) 70</b>

# 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 2021

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	<b>TOTAL</b>		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$ 08

Provisions à payer					
			Salaires	Avantages sociaux	Total
09	Enseignants				
	- Congés de maladie monnayables				
10	- Congés de maladie non-monnayables		79 628	10 399	90 027
11	- Vacances				
12	- Temps supplémentaire				
13	- Indemnités de départ				
14	- Assurance-traitement		21 179	2 766	23 945
15	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		10 988	1 127	12 115
16	<b>Total</b>		<b>111 795</b>	<b>14 292</b>	<b>126 087</b>
	Autres personnels				
17	- Congés de maladie monnayables		48 730	6 364	55 094
18	- Congés de maladie non-monnayables		3 089	403	3 492
19	- Vacances		764 605	134 957	899 562
20	- Temps supplémentaire		156 452	32 792	189 244
21	- Indemnités de départ		226 326	20 098	246 424
22	- Assurance-traitement		6 006	1 265	7 271
23	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		4 040	528	4 568
24	<b>Total</b>		<b>1 209 248</b>	<b>196 407</b>	<b>1 405 655</b>
	Sommaire				
25	- Congés de maladie monnayables		48 730	6 364	55 094
26	- Congés de maladie non-monnayables		82 717	10 802	93 519
27	- Vacances		764 605	134 957	899 562
28	- Temps supplémentaire		156 452	32 792	189 244
29	- Indemnités de départ		226 326	20 098	246 424
30	- Assurance-traitement		27 185	4 031	31 216
31	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		15 028	1 655	16 683
32	<b>Total</b>		<b>1 321 043</b>	<b>210 699</b>	<b>1 531 742</b>

# 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 2021

Page 22

		<b>CHAMPS 9090 et 9350</b>										
Description		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certifications de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
01	02	03	04	05	06	07	08	9 = 6 - 7	10	11	12	13
01 S	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612	70 637			70 637	2 085	68 552		68 552		
02 C	Reconnaissance des acquis - C111	50 621										
03 C	Entrevues de validation de la RAC - C111	50 622	20 800	10 496		31 296	23 842	7 454		7 454		
04 C	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623										
05 R	Collaboration régionale - R107	50 640	4 600			4 600	4 600					
06 C	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650										
07 C	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107	44 050		44 650		44 650	34 535	10 115			10 115	
08	<b>TOTAL</b>		<b>96 037</b>	<b>55 146</b>	<b>\$</b>	<b>151 183</b>	<b>65 062</b>	<b>86 121</b>	<b>\$</b>	<b>76 006</b>	<b>10 115</b>	<b>\$</b>

# Cégep de La Pocatière

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Redressement	
			Cert. de crédits reportées RFA antérieures	Cert. de crédits reportées redressées
	01	02	03	04
<b>NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP</b>				
01 Ateliers d'aide en français - A110	23 015			
02 Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	98 766		98 766
03 Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	5 861		5 861
04 Moyenne générale au secondaire - A113	23 018			
05 Conventions collectives - A114	23 019			
06 Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020			
07 Formation des administrateurs - A115	23 021			
<b>TOTAL</b>		<b>104 627</b>	<b>\$ (3 537)</b>	<b>104 627</b>
<b>ENSEIGNEMENT RÉGULIER</b>				
11	01			
12 Masse salariale des enseignants - E102	11 000	580 700	(3 537)	577 163
13				
14 Épreuves - langue d'enseignement	42 029			
15 Amélioration de la maîtrise du français	42 031			
16 Gestion des programmes	43 118			
17 Programmes techniques	43 120			
18 Techno FAD et veille sectorielle	43 130			
19 Pôles régionaux - R107	43 160	65 885		65 885
20 Évaluation systématique	44 013			
21 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	229 657		229 657
22 Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015			
23 Service aux collectivités - R106	44 016			
24 Volet 1 : Services aux collectivités	44 016			
25 Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise	44 016			
26 Volet 3 : Projet de développement de formations à distance	44 016			
27 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032			
28 Centre collégial de développement du matériel didactique	44 041			
29 Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109	44 100			
30 NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105			
31 Mesure de soutien à la réussite	44 160			
32 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162			
33 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163			
34 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	89 907		89 907
35 Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	113 117		113 117
36 Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019			
37 Droits de reproduction d'oeuvres - S118	45 020			
38 Réussite et relance économique - S119	45 021			
39 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			
40 Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique	45 021			
41 Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale	45 021			
42 Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120	45 022			
43 Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants	45 022			
44 Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante	45 022			
45 Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante	45 022			
46 Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial	45 022			
47 Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	45 025			
48 Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	45 027			
49 Communautés culturelles - S116	45 032			
50 Clientèles particulières - Handicapés	45 034	241 591		241 591
51 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035			
52 Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039			
53 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	50 253		50 253
54 Plan d'action numérique	45 050	54 276		54 276
55 Volet 1 : formation continue du personnel	45 050			
56 Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050			
57 Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050	54 276		
58 Volet 4 : soutien aux usagers	45 050			
59 Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050			
60 Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050			
61 Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	380 415		380 415
62 Réinvestissement 2008-2009	48 600	33 553		33 553
63 Autres allocations (DPBF)	49 041	13 600		13 600
64 Autres allocations (DAEI)	49 042			
65 Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	160 734		160 734
66 Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement	49 105			
67 Récupération « Autres »	49 400			
68 Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	67 958		67 958
69 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624			
70 Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021			
71 Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080	78 100		78 100
<b>TOTAL</b>		<b>2 159 746</b>	<b>(3 537)</b>	<b>2 156 209</b>

### FORMATION CONTINUE

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Redressement suite à l'analyse RFA antérieures	Cert. de crédits reportées redressées
05	06	07	08
50 100	64	(4)	60
50 612			
50 621			
50 622	10 496		10 496
50 623			
50 640			
57 650			
44 050	44 650		44 650
<b>TOTAL</b>	<b>55 210</b>	<b>(4)</b>	<b>55 206</b>

34 014			
34 015			
34 016			
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>

### CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE

Centres de transfert de technologie - R102

**TOTAL**

**Grand total**

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Redressement suite à l'analyse RFA antérieures	Cert. de crédits reportées redressées
05	06	07	08
44 230			
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
<b>Grand total</b>	<b>2 319 583</b>	<b>(3 541)</b>	<b>2 316 042</b>

# Cégep de La Pocatière

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		CHAMPS 1000 et 8050			
		Traitement en dollars	Embauche (ETC) correspondant (au centième)		
		01	02	03	04
<b>CALCUL DES ETC UTILISÉS ET DU TRAITEMENT CORRESPONDANT</b>					
01	Traitement du personnel enseignant affecté à l'enseignement régulier - champs 1000 et 8050 (Ann. E102)	9 290 531	119.39 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				02
03	<b>Sous-total</b>	<b>9 290 531</b>	<b>119.39 ETC</b>		<b>03</b>
Soustraire :					
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01				04
05	- Traitement du personnel enseignant financé selon le modèle Epes et déjà inclus aux lignes 01 et 02			Traitement moyen	Pourcentage des av. sociaux
06	<b>Sous-total</b>	<b>9 290 531</b>	<b>119.39 ETC</b>	<b>77 817</b>	<b>10.40%</b>
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		1.46 ETC		07
08	<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>9 290 531</b>	<b>120.85 ETC</b>		<b>08</b>
09	Conversions en ETC (Enseignantes et enseignants financés via le champ 1000 mais utilisés ailleurs qu'au champ 1000)				09
10	Conversion en ETC (S120 volet 4 2020-2021)		(6.45) ETC		10
11	<b>TOTAL DES ETC UTILISÉS</b>		<b>114.40 ETC</b>		<b>11</b>
<b>ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102</b>					
12	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants		114.98 ETC		12
14	<b>TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS</b>		<b>114.98 ETC</b>		<b>14</b>
<b>(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE</b>					
15			0.58 ETC		15
16	(Surembauche) sous-empauche cumulative au AU 30 JUIN 2020 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		6.45 ETC	(Surembauche)	16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		(0.04) ETC	Sous-empauche	17
18	Ajustement aux années antérieures		ETC	en dollars	18
19	<b>(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2021</b>		<b>6.99 ETC</b>	<b>622 851</b>	<b>19</b>



# Cégep de La Pocatière

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	
<b>CAS PARTICULIERS (à l'enseignement régulier)</b> (Financés selon le modèle Epes)										SUBVENTION	
01	MÉTIERS D'ARTS - C107	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,15 x 79.75)								01
02	ARTS DU CIRQUE	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x 79.75)								02
03	DANSE INTERPRÉTATION - F102 et C108	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,1 x 79.75)								03
04	CLIENTÈLE INUIT	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 2,0) (vol. x 2 x 79.75)								04
05	JEUNESSE CANADA MONDE ET ÉCOLE EN MER - C105	Volume réalisé	«Epes» (k = 1,0) (vol. x 79.75)		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 79.75)		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		<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	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 2021

	Dép. totales - Enseignants	Dép. totales - Autres personnels	
	01	02	
<b>Dépenses de nature générale (E103, par. 7)</b>			
01 Requalification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial	17 342		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	185 171	153 756	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>			05
06 Congés de maternité, paternité et adoption	19 168	22 493	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)		1 124	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		43 213	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	282		14
15 <u>Autre salariale :</u>			15
16 <b>Sous-total des dépenses salariales</b>	<b>221 963</b>	<b>220 586</b>	16
17 <u>Avantages sociaux sur ces dépenses</u>	<u>23 635</u>	<u>23 488</u>	17
18 <b>Total des dépenses salariales</b>	<b>245 598</b>	<b>244 074</b>	18
19 Hygiène et sécurité	5 218	4 676	19
20 Perfectionnement local	41 720	27 622	20
21 <u>Autre non salariale :</u>			21
22 <b>TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE</b>	<b>292 536</b>	<b>276 372</b>	22
<b>Dépenses de nature particulière (E103, par. 4)</b>			
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 <u>Autre salariale :</u>			25
26 <b>Sous-total des dépenses salariales particulières</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	26
27 <u>Avantages sociaux sur ces dépenses</u>			27
28 <b>Total des dépenses salariales particulières</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144			29
30 <u>Autre non salariale :</u>			30
31 <b>TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	31
<b>Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)</b>			
32 Preretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi		23 357	33
34 Mise en disponibilité			34
35 Mesures d'employabilité			35
36 Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)			36
37 <u>Autre :</u>			37
38 <b>Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi</b>	<b>\$</b>	<b>23 357</b>	38
39 <u>Avantages sociaux sur ces dépenses</u>		<u>2 074</u>	39
40 <b>Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi</b>	<b>\$</b>	<b>25 431</b>	40
41 Frais de déménagement			41
42 Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité )			42
43 <b>TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI</b>	<b>\$</b>	<b>25 431</b>	43
<b>TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION</b>	<b>292 536</b>	<b>301 803</b>	44
<b>Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)</b>			
45 Personnel cadre et hors-cadre		23 357	45
46 Gérant		18 529	46
47 Professionnel		66 694	47
48 Soutien		135 363	48
49 <b>Total</b>		<b>243 943</b>	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 2021

**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»			
02	Cas	Numéro de programme	Allocation «Epes»			Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes 79.75 \$/pes C7 x C8 x 79.75					Subvention (Champs 9090)
		<b>Sans cert. de crédit</b>													
03	7							k							
04	7							k							
05	7							k							
06	7							k							
		<b>avec cert. crédit</b>													
07	7		2 435					k							
08	7							k							
09	7							k							
10	7							k							
11		<b>TOTAL</b>	<b>2 435</b>			<b>TOTAL (lignes 3 à 10)</b>		<b>Pes</b>		<b>\$</b>					<b>\$</b>

Epes  
79.75 \$/pes  
% x C8 x 79.75

**RECONNAISSANCE DES ACQUIS ET DES COMPÉTENCES (Annexe C111)**

**ET RÉCUPÉRATION DE COURS ÉCHOUÉ (Annexe C112)**

12	- Formation manquante - (FM) (50%)														
13	- Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)							1 170 Pes		93 308					93 308
14	- Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)														
15	<b>TOTAL</b>														<b>93 308</b>

**"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	89 106	42 325	1 397	43 722	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 2021

ENVELOPPES RÉGIONALES ET PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103)

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
17	Cas	«Nej» AEC		11	«Nej» utilisé	11					Calcul de «Z»					
											Epes	A	B		Total	
		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)	87.23 \$/pes C7 x C8 x 87.23	20.3244 \$/pes ABrutes 0.8155 \$/pes APond (C8 x 20.3244) + (C9 x 0,0001)	0.7189 \$/pes pond C9 x 0.7189			Subvention (Champs 9090)

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PLEIN

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

Cas	Numéro de programme	Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»				Total	Subvention (Champs 9090)
									Epes	A	B			
									87.23 \$/pes C7 x C8 x 87.23	20.3244 \$/pes ABrutes 0.8155 \$/pes APond (C8 x 20.3244) + (C9 x 0,0001)	0.7189 \$/pes pond C9 x 0.7189			

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PARTIEL

30	2							k								
31	2							k								
32	2							k								
33	2							k								
34	2							k								
35	2							k								
36	2							k								
37	2							k								
38	2							k								
39	2							k								
40	2							k								
41		Sous-total		\$					Pes	Pes	\$	\$	\$		\$	
42		TOTAL PN		\$		Inscrire virements L42 C05			Pes	Pes	\$	\$	\$		\$	

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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	A	B	Majoration	Total	

EMPLOI-QUÉBEC

43	2	ERA0J													
44	2	JEE0K													
45	2														
46	2														
47	2														
48	2														
49	2														
50	2														
51	2														
52	2	CHAUDIÈRE-APPALACHES	394814												
53	2	TRANSFERT CÉGEPS CHAUDIÈRE-APPALACHE													
54	2	BAS SAINT-LAURENT INITIALE													
55	2	TRANSFERT CÉGEPS BAS SAINT-LAURENT													
56		<b>Sous-total</b>	<b>394 814</b>					<b>181 Pes</b>	<b>4 945 Pes</b>	<b>21 472</b>	<b>7 711</b>	<b>3 555</b>	<b>\$</b>	<b>32 738</b>	

ENVELOPPE MES

57	2	EJN1L	x												
58	2	JEE0K													
59	2	JNC10													
60	2														
61	2														
62	2	ERA0J													
63	2	JEE0K													
64	2														
65	2														
66	2														
67	2														
68	2	CHAUDIÈRE-APPALACHES	644626												
69	2	TRANSFERT CÉGEPS CHAUDIÈRE-APPALACHE													
70	2	BAS SAINT-LAURENT INITIALE													
71	2	TRANSFERT CÉGEPS BAS SAINT-LAURENT													
72		<b>Sous-total</b>	<b>644 626</b>					<b>3 213 Pes</b>	<b>46 817 Pes</b>	<b>381 168</b>	<b>103 481</b>	<b>33 657</b>	<b>2 199</b>	<b>520 505</b>	
73		<b>TOTAL PN+EMES+EQ</b>	<b>1 039 440</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>			<b>3 394 Pes</b>	<b>51 762 Pes</b>	<b>402 640</b>	<b>111 192</b>	<b>37 212</b>	<b>2 199</b>	<b>553 243</b>	

74 **TOTAL** (ligne 73, colonnes 3, 4 et 5) 1 039 440 **Total en incluant le temps partiel** 1 051 588 1 039 440 74

75 Total des virements → Doit être égal à 0 Réservé MES 75  
 76 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) 12 148 76

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

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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
		Calcul de «Z»													TOTAL	
		Epes		A		B		Majoration		Récupération						
		87.23 \$/pes C7 x C8 x 87.23		20.3244 \$/pes ABrutes 0.8155 \$/pes APond (C8 x 20.3244) + (C9 x 0,0001)		0.7189 \$/pes pond C9 x 0.7189		10.00%  (selon col. 5)		\$30 C8 x 30						
78	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)						
		<b>AEC à temps partiel</b>														
79	4, 5	Cas particuliers			EEC28		11.00	1.36	60 Pes	1 380 Pes	7 118	2 345	992			
80		Cas particuliers			EJN1L	x	11.00	1.36	12 Pes	216 Pes	1 424	420	155	200		
81		Cas particuliers			JEE0K		11.00	1.36	37 Pes	481 Pes	4 389	1 144	346			
82		Cas particuliers			JNC0W		11.00	1.36	900 Pes	10 800 Pes	106 770	27 099	7 764			
83		Cas particuliers			JNC10		11.00	1.36	1 527 Pes	18 324 Pes	181 152	45 979	13 173			
84		Cas particuliers			LCADE		11.00	1.36	358 Pes	3 580 Pes	42 471	10 196	2 574			
85		Cas particuliers							k							
86		Cas particuliers							k							
87		Cas particuliers			ERA0J		11.00	1.36	19 Pes	589 Pes	2 254	866	423			
88		Cas particuliers			JEE0K		11.00	1.36	246 Pes	3 198 Pes	29 184	7 608	2 299			
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		Insc. sans identification et cours hors programme							k							
96		Cours préalables							k							
97		<b>Sous-total</b>							<b>3 159 Pes</b>	<b>38 568 Pes</b>	<b>374 762</b>	<b>95 657</b>	<b>27 726</b>	<b>200</b>	<b>\$</b>	
98		«Nej» DEC TPA		13	«Nej» utilisé	13					Calcul de «Z»					TOTAL
99	Cas	Cas de financement			Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes		A		Récupération	
											79.75 \$/pes C7 x C8 x 79.75		20.3244 \$/pes ABrutes 0.8155 \$/pes APond (C8 x 0,0020) + (C9 x 0,0001)		\$30 C8 x 30	
		<b>11 DEC à temps partiel</b>														
100		Cas particuliers							k							
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		<b>Sous-total</b>							<b>Pes</b>	<b>Pes</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	
109		<b>TOTAL</b>							<b>3 159 Pes</b>	<b>38 568 Pes</b>	<b>374 762</b>	<b>95 657</b>	<b>27 726</b>	<b>200</b>	<b>\$</b>	<b>498 345</b>



# Cégep de La Pocatière

## Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(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									24 960.000	(1)	01
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020									1 739	(2)	02
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2021									1 938	(3)	03
04	Total pris en considération									24 761	(4) = (1) + (2) - (3)	04
05	Solde dû au 30 juin 2020									597	(5)	05
06	Solde antérieur pris en considération									(1 142)	(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		(1 142)		(1 142.0)	(1 142.0)	(1 142.0)				(0.4)	
08	Juillet	1.50%			(1 142.0)	371.4	(770.6)				(0.3)	
09		1.50%			(1 142.0)	371.4	(399.2)	714.7	714.7	0.81500%	(0.4)	
10	Août	1.50%			(1 142.0)	371.4	(27.8)		714.7		(0.2)	
11		1.50%			(1 142.0)	371.5	343.7	955.9	1 670.6	0.79800%	(0.4)	
12	Septembre	3.50%			(1 141.7)	866.9	1 210.6		1 670.6		(0.2)	
13		3.50%		8.5	(1 141.4)	866.9	2 077.5	2 154.4	3 825.0	0.78300%	(0.6)	
14	Octobre	4.00%			(1 141.0)	990.9	3 068.4		3 825.0		(0.2)	
15		4.00%			(1 140.6)	990.8	4 059.2	1 912.5	5 737.5	0.78100%	(0.5)	
16	Novembre	4.00%			(1 140.3)	990.8	5 050.0		5 737.5		(0.2)	
17		4.00%			(1 139.9)	990.8	6 040.8	1 914.9	7 652.4	0.76900%	(0.5)	
18	Décembre	4.00%			(1 139.6)	990.7	7 031.5		7 652.4		(0.2)	
19		4.00%			(1 139.2)	990.9	8 022.4	2 189.8	9 842.2	0.76900%	(0.6)	
20	Janvier	4.00%			(1 138.8)	990.8	9 013.2		9 842.2		(0.3)	
21		4.00%			(1 138.5)	990.8	10 004.0	2 071.7	11 913.9	0.75500%	(0.6)	
22	Février	4.00%			(1 138.1)	990.8	10 994.8		11 913.9		(0.3)	
23		4.00%			(1 137.7)	990.8	11 985.6	2 023.8	13 937.7	0.72000%	(0.6)	
24	Mars	4.50%			(1 137.3)	1 114.7	13 100.3		13 937.7		(0.3)	
25		4.50%			(1 136.9)	1 114.6	14 214.9	2 416.5	16 354.2	0.72000%	(0.6)	
26	Avril	6.00%			(1 136.4)	1 486.2	15 701.1		16 354.2		(0.2)	
27		6.00%			(1 135.9)	1 486.1	17 187.2	2 976.4	19 330.6	0.71300%	(0.6)	
28	Mai	6.50%			(1 135.3)	1 610.1	18 797.3		19 330.6		(0.2)	
29		6.50%			(1 134.7)	1 610.1	20 407.4	3 149.5	22 480.1	0.71300%	(0.6)	
30	Juin	6.50%			(1 134.1)	1 610.0	22 017.4		22 480.1		(0.1)	
31		6.50%			(1 133.5)	1 610.1	23 627.5	3 207.7	25 687.8	0.71400%	XXXXX	
32	<b>TOTAL</b>	<b>xxxxx</b>	<b>100.00%</b>	<b>(1 142.0)</b>	<b>8.5</b>	<b>(1 133.5)</b>	<b>23 627.5</b>	<b>23 627.5</b>	<b>25 687.8</b>	<b>25 687.8</b>	<b>xxxxx</b>	<b>(9.1)</b>
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:									<b>(9.1)</b>		33

# Cégep de La Pocatière

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	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		995 783	94 373	46 571	22 374		7 592		1 166 693	01
02 Gérants		69 797					21 069		90 866	02
03 Enseignants	9 290 531	176 788	711 957	828 652	21 376	41 637	92 115		11 163 056	03
04 Professionnels		1 041 478	345 682	221 530		17 048			1 625 738	04
05 Soutien		3 266 003	108 681	134 823			192 088		3 701 595	05
<b>06 TOTAL</b>	<b>9 290 531</b>	<b>5 549 849</b>	<b>1 260 693</b>	<b>1 231 576</b>	<b>43 750</b>	<b>58 685</b>	<b>312 864</b>	<b>\$</b>	<b>17 747 948</b>	<b>06</b>

### 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	1 166 693	1 111 272	55 421			24 905	29 404	1 112	0.10%	NON	07
08 Gérants	90 866	82 222	8 644			6 423	2 221		0.00%	NON	08
09 Enseignants	11 163 056	10 831 986	331 070	128 217		0	225 165	(22 312)	-0.20%	NON	09
10 Professionnels	1 625 738	1 530 072	95 666			31 139	63 516	1 011	0.06%	NON	10
11 Soutien	3 701 595	3 593 517	108 078	25 845		(24 204)	99 479	6 958	0.19%	NON	11
<b>12 Total</b>	<b>17 747 948</b>	<b>17 149 069</b>	<b>598 879</b>	<b>154 062</b>	<b>\$</b>	<b>38 263</b>	<b>419 785</b>	<b>(13 231)</b>	<b>-0.07%</b>		<b>12</b>
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	9 290 531	9 487 285	(196 754)	128 217			194 863	(519 834)	-5.60%	OUI	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	119.39 ETC	118.00 ETC	1.39 ETC	1.38 ETC				0.01 ETC	0.01%	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	6 195	1 078	5 117		6 195	(1 078)	0.00%	NON	15
16 Gérants	288	0	288		288		0.00%	NON	16
17 Enseignants	63 604	3 584	60 020		62 079	(2 059)	0.00%	NON	17
18 Professionnels	7 530	1 007	6 523		7 530	(1 007)	0.00%	NON	18
19 Soutien	19 808	0	19 808		19 808		0.00%	NON	19
<b>20 Total</b>	<b>97 425</b>	<b>5 669</b>	<b>91 756</b>		<b>95 900</b>	<b>(4 144)</b>	<b>0.00%</b>		<b>20</b>
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	63 604	3 475	60 129		62 079	(1 950)	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 2021

Page 35

	01	
<b>Autres revenus</b>		
01 Résultats de l'analyse de MES		01
02 Autres revenus non détaillés	32 400	02
03 <b>Total - Autres</b>	<b>32 400</b>	03
<b>Intérêts et frais financiers court terme</b>		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	3 195	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 <b>Sous-total financé par le MES</b>	<b>3 195</b>	06
07 Intérêts sur les marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés		07
08 Autres frais financiers des marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés		08
09 <b>Sous-total autofinancé</b>	<b>\$</b>	09
10 <b>Total - Intérêts et frais financiers à court terme</b>	<b>3 195</b>	10
<b>Frais d'intérêt et de financement sur les dettes long terme</b>		
11 Amortissement de l'escompte/prime		11
12 Amortissement des frais d'émission et de gestion	26 895	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	865 668	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources		15
16 <b>Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme</b>	<b>892 563</b>	16
<b>Autres dépenses</b>		
17 Résultats de l'analyse de MES		17
18 Amortissement du RISQ	20 835	18
19 Réévaluation du passif au titre des sites contaminés		19
20 Autres dépenses non détaillées		20
21 Transfert CCTT		21
22 Travaux abandonnés		22
23 <b>Total - Autres</b>	<b>20 835</b>	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 2021

	01 2021	02 2020	
<b>Autres actifs</b>			
01 RISQ	0	20 835	01
02 Autres actifs			02
03 <b>Total des autres actifs</b>	<b>\$</b>	<b>20 835</b>	03
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme		20 835	05
<b>Emprunts temporaires</b>			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES			06
07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement			07
08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)	500 000		08
09 <b>Total des emprunts temporaires</b>	<b>500 000</b>		<b>\$</b> 09
<b>Passif au titre des sites contaminés</b>			
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 <b>Total du passif au titre des sites contaminés</b>	<b>\$</b>		<b>\$</b> 12

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

**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	4 948 499			268 981							5 217 480					481 594			3 996 841	1 220 639	02
03 Améliorations majeures aux bâtiments	19 927 940			692 144		57 677					20 677 761					714 903			4 278 521	16 399 240	03
04 Aménagement des terrains	174 091										174 091					2 301			160 255	13 836	04
05 Autres équipements	2 820 255			29 173					(1 800)		2 847 628					26 398	(1 800)		2 630 777	216 851	05
06 Bâtiments	26 658 803										26 658 803					761 680			16 459 119	10 199 684	06
07 Développement informatique																					07
08 Documents de bibliothèque	1 401 291			26 054							1 427 345					32 946			1 281 474	145 871	08
09 Équipements de communication multimédia	464 962			6 045							471 007					24 777			439 427	31 580	09
10 Équipements informatiques	4 557 274			387 731					(80 350)		4 864 655					435 278	(80 350)		4 200 812	663 843	10
11 Équipements spécialisés	10 244 609			120 337							10 364 946					212 088			9 407 303	957 643	11
12 Manuels pédagogiques																					12
13 Matériel roulant	92 919										92 919					16 256			48 689	44 230	13
14 Mobilier et équipement de bureau	1 596 569			117 262					(6 060)		1 707 771					122 442	(6 060)		1 347 705	360 066	14
15 Réseaux de télécommunication	117 333										117 333					0			117 333		15
<b>16 Total des immobilisations corporelles</b>	<b>73 147 983</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>1 647 727</b>	<b>\$</b>	<b>57 677</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>(88 210)</b>	<b>\$</b>	<b>74 765 177</b>	<b>41 625 803</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>2 830 663</b>	<b>(88 210)</b>	<b>\$</b>	<b>44 368 256</b>	<b>30 396 921</b>	<b>16</b>

**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	346 857				37 578			384 435	20 334	22
<b>23 Total des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition</b>	<b>404 769</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>404 769</b>	<b>346 857</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>37 578</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>384 435</b>	<b>20 334</b>	<b>23</b>





# Cégep de La Pocatière

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

### Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

<b>Obligations</b>												
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	
<b>51 Total</b>			\$			\$	\$	\$	\$	\$	\$	
52	Sous-total - Obligations financées par le MES											52
53	Sous-total - Obligations financées par d'autres sources											53

<b>Fonds d'amortissement</b>								
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	
<b>71</b>			\$	\$	\$	\$	\$	
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 2021

#### 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	x		53 656	2.154 %	01-juil-2017	01-juin-2021	15 702		(15 702)			75
76	x		26 667	2.154 %	01-juil-2017	01-juin-2021	7 804		(7 804)			76
77	x		36 849	2.154 %	01-juil-2017	01-juin-2021	10 784		(10 784)			77
78	x		22 254	2.154 %	01-juil-2017	01-juin-2022	8 902		(4 143)		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	<b>Total</b>		<b>139 426</b>				<b>43 192</b>		<b>\$ (38 433)</b>		<b>\$ 4 759</b>	91
92	Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par MES						43 192		(38 433)		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	156 493		(33 824)	122 669	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			<b>559 700</b>				<b>156 493</b>		<b>\$ (33 824)</b>	<b>122 669</b>	111	
112	Sous-total - Hypothèques financées par le MES						156 493		(33 824)		122 669	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 2021

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	<b>TOTAL</b>					\$	\$	\$	\$	\$
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	<b>TOTAL</b>					\$	\$	\$	\$	\$
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	35 338 780	Frais reportés liés aux dettes (en négatif) (164 460)
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(159 068)	Escompte/prime non amortie
137	Obligations		
138	Fonds d'amortissement		
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition	4 759	
140	Hypothèques	122 669	
141	Emprunts classés à la juste valeur		
142	Emprunts en devises étrangères		
143	<b>Total des dettes incluant la portion court terme</b>	<b>35 307 140</b>	
144	Portion à court terme des dettes long terme	3 426 496	
145	<b>Dettes à long terme à l'état de la situation financière</b>	<b>31 880 644</b>	

# 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 2021

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			84.80%	01
<b>Charges du fonds d'immobilisations à financer par le MES</b>				
	Dépense totale	% financé par le MES	Montant financé par le MES	
02 Amortissement des immobilisations corporelles	2 868 241	84.80%	2 432 268	02
03 Amortissement des actifs incorporels		84.80%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)		100.00%		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 ( <b>en négatif</b> )	(134)	100.00%	(134)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. ( <b>en négatif</b> )	(32 704)	100.00%	(32 704)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que Féd et Québec ( <b>en négatif</b> )		100.00%		08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes ( <b>en négatif</b> )	(61 597)	100.00%	(61 597)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		84.80%		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	555 634	100.00%	555 634	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		84.80%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		84.80%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations		84.80%		15
16 Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec	20 835	100.00%	20 835	16
17 Transfert CCTT		100.00%		17
18 Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	3 195	100.00%	3 195	18
19 Autres (note 1)		84.80%		19
20 <b>Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice</b>			<b>3 008 908</b>	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 2021

Page 44

	01	02	03	
<b>Montants à déduire</b>				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(3 294 759)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(31 327)			23
24 Autres (note 2)				24
25 <b>Total des montants à déduire</b>			<b>(3 326 086)</b>	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			<b>(317 178)</b>	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			6 455 792	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			<b>6 138 614</b>	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 2021

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

# Cégep de La Pocatière

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

### Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 46

Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2020 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2021 6 = 4 + 5	
01 20300	Développement informatique	Non applicable		46 000	46 000	01
02 19000	Ventilation / climatisation du gymnase	2-CENTRE D'ÉTUDES COLLÉGIALES, M-Composante M		263 178	263 178	02
03 20016	Travaux en cours : Accessibilité des personnes handicapées:	1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, R-Composante R		241 708	241 708	03
04 20003	FCI	Non applicable		450 000	450 000	04
05 20610	Sous le seuil - Autofinancés : mobilier de bureau	Non applicable		37 982	37 982	05
06 20110	Transformation de la salle de conditionnement	1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, D-Composante D		100 000	100 000	06
07 20115	Transformé la salle en classe zoom dans le programme TC	1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, B-Composante B		20 000	20 000	07
08 20200	MAOB- mobilier			117 262	117 262	08
09 20210	MAOB - Appareillage (non informatique)	Non applicable		120 337	120 337	09
10 20220	MAOB - Appareillage (Informatique)	Non applicable		111 117	111 117	10
11 20230	MAOB - Outillage	Non applicable		29 173	29 173	11
12 20240	MAOB - Bibliothèque	Non applicable		26 054	26 054	12
13 20000	Améliorations locatives CECM	2-CENTRE D'ÉTUDES COLLÉGIALES, M-Composante M		5 803	5 803	13
14 20005	Divers projets	Divers bâtiments		519 242	519 242	14
15 20250	MAOB - Communications / Multimédia	Non applicable		6 045	6 045	15
16 20016	Travaux en cours : Accessibilité des personnes handicapées:	1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, R-Composante R		241 708	241 708	16
17 20017	Travaux en cours : Réfection plancher du gymnase	1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, D-Composante D		90 268	90 268	17
18 18121	Moderniser des ascenseurs	1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, B-Composante B		39 534	39 534	18
19 20510	Sous le seuil : Mobilier de bureau	Non applicable		7 308	7 308	19
20 20511	Sous le seuil : Équipements informatiques	Non applicable		4 916	4 916	20
21 20512	Sous le seuil : Autres équipements	Non applicable		80	80	21
22 20513	Sous le seuil : Équipements spécialisés	Non applicable		7 609	7 609	22
23 20514	Sous le seuil : Communications / Multimédia	Non applicable		869	869	23
24 20515	Sous le seuil :	Non applicable				24
25 20611	Sous le seuil - Autofinancés : équipements	Non applicable		870	870	25
26 80273	PAN - équipements numériques	Non applicable		55 370	55 370	26
27 80275	PAN - sécurité de l'information	Non applicable		26 538	26 538	27
28 80271	PAN	Non applicable		42 037	42 037	28
29 80286	Infrastructure communications	Non applicable		92 371	92 371	29
30 80261	Programme informatique	Non applicable		13 368	13 368	30
31 80270	RISQ	Non applicable		58 688	58 688	31
32 80273	Acquisitions équipements numériques	Non applicable		55 370	55 370	32
33 70074	Équipements CECT	Non applicable		1 610	1 610	33
34						34
35	<b>Sous-total</b>			<b>\$ 2 832 415</b>	<b>2 832 415</b>	35

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

**Fonds des immobilisations**

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2020 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2021 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	<b>Sous-total</b>		<b>\$</b>	<b>2 832 415</b>	<b>2 832 415</b>

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

**Fonds des immobilisations**

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2020 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2021 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	<b>Sous-total</b>		<b>\$</b>	<b>2 832 415</b>	<b>2 832 415</b>

# 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 2021

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	20300	Développement informatique	46 000	201	Biens non capitalisables	00-70-073	Allocations - Développement informatique - I01	01
02	20000	Améliorations locatives CECM	5 803	49	Améliorations locatives	70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I01	02
03								03
04	20017	Travaux en cours : Réfection plancher du gymnase	72 214	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en	00-00-910	Autres sources	04
05								05
06	20003	FCI	450 000	201	Biens non capitalisables	18-80-319	Fonds collège-Industrie pour l'innovation (FCII)	06
07								07
08	19000	Ventilation / climatisation du gymnase	230 778	49	Améliorations locatives	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I01	08
09	20016	Travaux en cours : Accessibilité des personnes handi	241 591	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en	00-00-901	Fonds de fonctionnement	09
10								10
11	20610	Sous le seuil - Autofinancés : mobilier de bureau	37 982	201	Biens non capitalisables	00-00-901	Fonds de fonctionnement	11
12	20110	Transformation de la salle de condionnement	100 000	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformator	12
13	20115	Transformé la salle en classe zoom dans le programn	20 000	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformator	13
14	20200	MAOB- mobilier	117 262	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	14
15	20210	MAOB - Appareillage (non informatique)	120 337	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	15
16	20220	MAOB - Appareillage (Informatique)	111 117	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	16
17	20230	MAOB_ Outillage	29 173	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	17
18	20240	MAOB - Bibliothèque	26 054	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	18
19	70074	Équipements CECT	1 610	80	Équipements informatiques	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux prog	19
20	20005	Divers projets	519 242	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I01	20
21	20250	MAOB - Communications / Multimédia	6 045	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	21
22	20016	Travaux en cours : Accessibilité des personnes handi	117	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I01	22
23	20017	Travaux en cours : Réfection plancher du gymnase	18 054	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I01	23
24	18121	Moderniser des ascenseurs	39 534	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs a	24
25	20510	Sous le seuil : Mobilier de bureau	7 308	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	25
26	20511	Sous le seuil : Équipements informatiques	4 916	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	26
27	20512	Sous le seuil : Autres équipements	80	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	27
28	20513	Sous le seuil : Équipements spécialisés	7 609	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	28
29	20514	Sous le seuil : Communications / Multimédia	869	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	29
30	19000	Ventilation / climatisation du gymnase	32 400	49	Améliorations locatives	00-00-910	Autres sources	30
31	20611	Sous le seuil - Autofinancés : équipements	870	201	Biens non capitalisables	00-00-901	Fonds de fonctionnement	31
32								32
33	80275	PAN - sécurité de l'information	4 035	80	Équipements informatiques	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa	33
34	80275	PAN - sécurité de l'information	12 300	80	Équipements informatiques	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa	34
35		<b>Total de la page 49</b>	<b>2 263 300</b>					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 2021

(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	80275	PAN - sécurité de l'information	10 203	80	Équipements informatiques	20-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informati	36
37	80261	Programme informatique	13 368	45	Améliorations majeures aux bâtiments	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	37
38	80270	RISQ	58 688	80	Équipements informatiques	18-80-272	Amélioration des services de communications	38
39	80286	Infrastructure communications	92 371	80	Équipements informatiques	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de tél	39
40	80273	PAN - équipements numériques	55 370	80	Équipements informatiques	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équiper	40
41	80271	PAN	42 037	80	Équipements informatiques	18-80-272	Amélioration des services de communications	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	<b>Total des pages 49 et 50</b>		<b>2 535 337</b>					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 2021

(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
<b>Total des pages 49,50 et 51</b>		<b>2 535 337</b>				105

(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	<b>Total des pages 49,50, 51 et 52</b>	<b>2 535 337</b>					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
<b>175</b>	<b>Total des pages 49,50, 51, 52et 53</b>	<b>2 535 337</b>				<b>175</b>

**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 2021

(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
<b>Total des pages 49 à 54</b>		<b>2 535 337</b>				

# 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 2021

Page 55

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2020 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 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9
	<b>PARC IMMOBILIER</b>								
	<b>Allocations normalisées</b>								
01	70-010 Allocations normalisées pour les réfections - I002	1 345 164		1 509 800			773 994		2 080 970
02	70-011 Allocations normalisées pour les transformations - I002	25 132		238 500			120 000		143 632
03	70-012 Allocations transitoires pour les réfections - I002								
04	70-013 Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021			445 900			39 534		406 366
05	70-015 Bâtiments - Plan de rattrapage - I002								
06	70-016 Efficacité énergétique - I019								
	<b>2018-2019 Allocations particulières</b>								
07	18-70-035 Réfections aux édifices - I011								
	<b>2019-2020 Allocations particulières</b>								
08	19-70-035 Réfections aux édifices - I011								
	<b>2020-2021 Allocations particulières</b>								
09	20-70-035 Réfections aux édifices - I011								
10	<b>Sous-total: PARC IMMOBILIER</b>	<b>1 370 296</b>		<b>2 194 200</b>			<b>933 528</b>		<b>2 630 968</b>

# 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 2021

(suite)

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2020 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 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9
<b>PARC MOBILIER</b>									
<b>Allocations normalisées</b>									
11 70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	1 185 208		830 100			430 770		1 584 538
12 70-073	Allocations - Développement informatique - I012			46 000			46 000		
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016								
<b>Allocations particulières</b>									
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008	37 713	520 540	(73 540)			1 610		483 103
15 70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008								
16 70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010								
<b>2018-2019 Allocations particulières</b>									
17 18-70-080	Rattrapage - I007								
18 18-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
19 18-70-094	FCAR-FCI - I015								
20 18-71-000	Autres								
<b>2019-2020 Allocations particulières</b>									
21 19-70-080	Rattrapage - I007								
22 19-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
23 19-70-094	FCAR-FCI - I015								
24 19-71-000	Autres								
<b>2020-2021 Allocations particulières</b>									
25 20-70-080	Rattrapage - I007								
26 20-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
27 20-70-094	FCAR-FCI - I015								
28 20-71-000	Autres								
29	<b>Sous-total: PARC MOBILIER</b>	<b>1 222 921</b>	<b>520 540</b>	<b>802 560</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>478 380</b>	<b>\$</b>	<b>2 067 641</b>

# 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 2021

(suite)

Codes MES 01	DESCRIPTION 02	Solde au 30 juin 2020 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 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9
<b>Nouvelles initiatives</b>									
30	20-80-286			268 800			92 371		176 429
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
<b>Parachèvements</b>									
40	18-80-261	19 797		0			13 368		6 429
41				0					
42	18-80-272	125 378		0	19 210		100 725		43 863
43	18-80-274	32 900		0					32 900
44	18-80-275	4 035		0			4 035		
45	18-80-319	481 187		0			450 000		31 187
46	19-80-274	33 400		0					33 400
47	19-80-275	12 300		0			12 300		
48	19-80-278	90 800		0					90 800
49	20-80-272			0					
50	20-80-273			162 000			55 370		106 630
51	20-80-274			36 000					36 000
52	20-80-275			12 700			10 203		2 497
53	17-80-261			23 435					23 435
54									
55									
56									
57									
58									
59									
60									
61									
62									
63									
64									
65									
66									
67									
68									
69									
70									
71									
72									
73									
74									
75									
76	<b>Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements</b>	<b>799 797</b>		<b>502 935</b>	<b>19 210</b>		<b>738 372</b>		<b>583 570</b>
77	<b>Sous-total des allocations du MES</b>	<b>3 393 014</b>	<b>520 540</b>	<b>3 499 695</b>	<b>19 210</b>	<b>\$</b>	<b>2 150 280</b>	<b>\$</b>	<b>5 282 179</b>

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

**Fonds des immobilisations**

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Autres sources de financement			Autres encaissements					
78	00-00-901	Fonds de fonctionnement			280 443	78		
79	00-00-902	Fonds spéciaux				79		
80	00-00-903	Emprunt autofinancé				80		
81	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	12 500			12 500 81		
82	00-00-905	Produits d'assurance				82		
83	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers				83		
84	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires				84		
85	00-00-908	Dons				85		
86	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES				86		
87	00-00-910	Autres sources	4 014	32 400	104 614	(68 200) 87		
88		<b>Sous-total: Autres sources de financement</b>	<b>16 514</b>	<b>\$ 32 400</b>	<b>\$ 385 057</b>	<b>\$ (55 700)</b> 88		
89		<b>GRAND TOTAL</b>	<b>3 409 528</b>	<b>520 540</b>	<b>3 532 095</b>	<b>19 210</b>	<b>\$ 2 535 337</b>	<b>\$ 5 226 479</b> 89
90	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)					555 634	90
91		Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 à 107)						91
92		Transfert CCTT (code MES 203)						92
93	Solde	<b>Coûts capitalisés à la page 37 et page 38</b>					<b>1 979 703</b>	93

# Cégep de La Pocatière

## Messages

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 59

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

11 Un ou des montants ont été inscrits au tableau F3 lignes 05 à 11, colonnes 02 et 03. Assurez-vous d'avoir inscrit la dépense correspondante au tableau F15.

12 F4

13

14

15

16 F5

17

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

19 F6

20 F7

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

22 Vous devez ventiler le total du tableau F8, ligne 67 Colonne 06 (charges totales) au tableau F5, lignes 61 à 70 et 72 à 88, colonne 20.

23

24 F10 INFO : Le ou les montants que vous avez reporté à la colonne 11 peuvent être récupérés à la suite de la reddition de compte demandée par le Ministère.

25

26

27 F12

28 Vous avez inscrit un ou des ETC pour la conversion en ETC de l'annexe S120 volet 4 2020-2021). Expliquez ou corrigez SVP.

29 F13

30

31

32

33

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

35 F15

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45 F16

46

47

48

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

50

51

52

53

# Cégep de La Pocatière

## Messages

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 60

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	
58		
59		Les données ne balancent pas de 112 \$ 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		Il y a un écart de (519 834 \$) pour les enseignants des champs 1000 et 8050. Expliquez SVP.
69		
70		
71		
72		
73		
74		
75		
76		IMMOBILISATIONS
77	I1	
78		
79		Vous avez présenté des obligations découlant des contrats location-acquisition, mais aucun intérêt n'a été comptabilisé. Corrigez SVP.
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		<b>VARIATION DE LA SUBVENTION À RECEVOIR (A4)</b>
94		
95		
96		
97		
98		
99		
100		
101		

**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 15.

## **2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**

### **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.

### **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. Ces opérations incluent tout apport présenté à titre de revenu reporté et amorti sur la durée de vie des actifs y afférents. L'objectif est d'assurer un rapprochement entre les avantages procurés par ces contributions et l'utilisation des immobilisations.

### **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.

**2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**

**Instruments financiers**

Le Cégep évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations non conclues dans des conditions de concurrence normale qu'il évalue au coût.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif qui est évalué à la juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées dans les résultats.

Frais de financement

Les coûts de transactions et commissions relatifs aux instruments financiers qui sont évalués à la juste valeur après leur comptabilisation initiale sont comptabilisés à titre de charge lorsqu'ils sont engagés.

Les frais de financement relatifs aux instruments financiers qui sont évalués au coût ou au coût après amortissement après leur comptabilisation initiale sont capitalisés à l'encontre de l'instrument financier auquel ils se rapportent. Ils sont amortis selon la méthode du taux d'intérêt effectif sur la durée du financement obtenu.

**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**

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.

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

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

**2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**

**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.

**Avantages sociaux futurs**

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 2021

---

#### 3. PLACEMENTS À LA JUSTE VALEUR

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Certificats de placements garantis, taux variant de 0.81 % à 0.82 %, échéant mai 2022	561 516	546 005
Obligations, taux variant de 1.29 % à 2.33 %, échéant entre septembre 2027 et mai 2032	2 973 585	2 551
Portion échéant au cours du prochain exercice	<u>561 516</u>	<u>546 005</u>
	<u>2 973 585</u>	<u>2 551</u>

---

#### 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 2021, le Cégep dispose d'une marge de crédit autorisée d'un montant de 3 217 000 \$ pour le fonds de fonctionnement. Elle porte intérêt au taux préférentiel.

## Cégep de La Pocatière

### Notes aux états financiers

Au 30 juin 2021

---

#### 7. EMPRUNTS BANCAIRES (suite)

Pour le fonds d'immobilisations, le Cégep dispose également d'une marge de crédit autorisée de 4 468 000 \$ qui porte intérêt au taux des acceptations bancaires du mois le plus élevé plus 0,30%.

Ces marges de crédit sont garanties par le MEES.

#### 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 2021

#### 10. DETTE À LONG TERME

	<u>2021</u>	<u>2020</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 <sup>er</sup> septembre 2023, date à laquelle le solde en capital de 640 000 \$ devient exigible	<b>720 000</b>	760 000
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 <sup>er</sup> mars 2025, date à laquelle le solde en capital de 4 511 186 \$ devient exigible	<b>7 507 458</b>	8 506 215
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 <sup>er</sup> septembre 2026, date à laquelle le solde en capital de 4 315 898 \$ devient exigible	<b>7 353 064</b>	7 960 498
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 <sup>er</sup> mars 2023, date à laquelle le solde en capital de 351 200 \$ devient exigible	<b>613 600</b>	876 000
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 <sup>er</sup> septembre 2027, date à laquelle le solde en capital de 3 014 892 \$ devient exigible	<b>4 953 615</b>	5 276 736
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 <sup>er</sup> décembre 2043	<b>2 795 449</b>	2 916 990
À reporter	<b>23 943 186</b>	26 296 439

## Cégep de La Pocatière

### Notes aux états financiers

Au 30 juin 2021

#### 10. DETTE À LONG TERME (suite)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Reporté	<b>23 943 186</b>	26 296 439
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 <sup>er</sup> février 2040	<b>4 633 682</b>	4 877 560
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 <sup>er</sup> février 2035	<b>1 264 667</b>	1 355 000
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 <sup>er</sup> décembre 2023, date à laquelle le solde en capital de 656 000 \$ devient exigible	<b>1 724 800</b>	2 259 200
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 <sup>er</sup> décembre 2040	<b>3 772 445</b>	
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 <sup>er</sup> juillet 2024	<b>122 669</b>	156 493
Obligations découlant de contrats de location-acquisition	<b>4 759</b>	43 192
	<b>35 466 208</b>	34 987 884
Frais reportés liés aux dettes à long terme (frais d'émission non amortis)	<b>(159 068)</b>	(164 460)
	<b>35 307 140</b>	34 823 424
Portion échéant au cours du prochain exercice	<b>(3 426 496)</b>	(3 268 607)
	<b>31 880 644</b>	31 554 817

## Cégep de La Pocatière

### Notes aux états financiers

Au 30 juin 2021

---

#### 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:

2021 – 2022	3 426 496 \$
2022 – 2023	3 513 521 \$
2023 – 2024	3 293 270 \$
2024 – 2025	2 599 532 \$
2025 – 2026	2 599 532 \$

#### 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.

#### 12. AFFECTATIONS INTERNES

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration du Cégep a affecté un montant de 1 950 000 \$ (2020 – 3 300 000 \$) à des fins de projets spéciaux pour ainsi porter le solde au 30 juin 2021 à 5 250 000 \$ (2020 – 3 300 000 \$). Le Cégep ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations internes à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.

#### 13. ENGAGEMENTS

Le Cégep n'a aucun engagement en vertu de contrats pour la réalisation de différents travaux de réfection et de transformation à ses bâtiments pour 2021-2022.

## Cégep de La Pocatière

### Notes aux états financiers

Au 30 juin 2021

---

#### 13. ENGAGEMENTS (suite)

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 26 704 \$ était à recevoir et 62 078 \$ était à payer à la Fondation du Cégep de La Pocatière au 30 juin 2021. Le Cégep a comptabilisé des revenus de 87 432 \$ et des dépenses de 213 971 \$ concernant la Fondation du Cégep.

##### Corporation régionale de la Salle André-Gagnon inc.

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

##### 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 aucun revenu provenant de l'organisme au 30 juin 2021. Une somme de 1 985 \$ était à payer au 30 juin 2021.

**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 2021

---

#### 15. ORGANISMES CONTRÔLÉS (suite)

##### Solutions Novika

Les informations ci-dessous sont tirées des états financiers de Solutions Novika au 30 juin 2021:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Bilan		
Actif	<u>12 935 142</u>	<u>12 602 705</u>
Passif	9 604 372	10 038 493
Actif net	<u>3 330 770</u>	<u>2 564 212</u>
	<u>12 935 142</u>	<u>12 602 705</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Revenus	8 206 949	7 347 535
Dépenses	<u>7 440 391</u>	<u>6 807 395</u>
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	<u>766 558</u>	<u>540 140</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 2021

---

#### 15. ORGANISMES CONTRÔLÉS (suite)

##### **Biopierre, Centre de Développement des Bioproduits**

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

Les informations ci-dessous sont tirées des états financiers de Biopierre, Centre de Développement des Bioproduits au 30 juin 2021 :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Bilan		
Actif	<u><b>4 731 558</b></u>	<u>4 438 866</u>
Passif	<b>3 182 212</b>	3 080 420
Actif net	<u><b>1 549 346</b></u>	<u>1 358 446</u>
	<u><b>4 731 558</b></u>	<u>4 438 866</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Revenus	<b>3 787 645</b>	3 035 389
Dépenses	<u><b>3 596 745</b></u>	<u>2 959 314</u>
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	<u><b>190 900</b></u>	<u>76 075</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 2021

---

#### 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 2021 :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
État de la situation financière	\$	\$
Actif	<u><b>4 058 085</b></u>	<u>4 256 404</u>
Passif	<b>1 908 710</b>	2 460 202
Soldes de fonds	<u><b>2 149 375</b></u>	<u>1 796 202</u>
	<u><b>4 058 085</b></u>	<u>4 256 404</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Revenus	<b>4 499 326</b>	3 140 272
Dépenses	<u><b>4 146 153</b></u>	<u>3 714 397</u>
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	<u><b>353 173</b></u>	<u>(574 125)</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 15 839 \$ en revenus ont été inscrits dans les livres du Cégep provenant du Centre de technologie physique et photonique de Montréal. Une somme de 17 979 \$ était à payer au 30 juin 2021.

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 MEES.

**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 2021

---

#### 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 :

	2021	2020
	\$	\$
Intérêts courus à recevoir	-	-
Débiteurs	<b>370 648</b>	(915 365)
Subventions à recevoir	<b>967 633</b>	(205 997)
Stocks destinés à la vente	<b>(14 498)</b>	14 323
Charges payées d'avance	<b>(101 009)</b>	87 556
Autres actifs	<b>21 293</b>	(246)
Créditeurs	<b>374 749</b>	(447 093)
Subventions perçues en trop	<b>19 158</b>	-
Apports reportés	<b>302 836</b>	473 937
Revenus reportés	<b>(12 830)</b>	(109 865)
Intérêts courus	<b>(11 264)</b>	36 789
Autres passifs à court terme	-	-
	<b>1 916 716</b>	<b>(1 065 961)</b>

**19. ÉVÉNEMENT SIGNIFICATIF**

La pandémie du coronavirus (COVID-19) a entraîné une crise sanitaire majeure qui continue d'avoir des conséquences sur l'économie. À date, cette pandémie n'a pas eu de conséquences majeures négatives sur les activités du Cégep, les résultats d'exploitation et les flux de trésorerie. Il est cependant impossible d'estimer l'incidence globale future de cet événement pour le moment.