

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES HAUTES-LAURENTIDES

EXTRAIT RAPPORT FINANCIER ANNUEL

Exercice terminé le 30 juin 2022

Page audité

État de la situation financière

au 30 juin 2022

	A	B	C	D	
	2022	2021	Variation \$	Variation %	
ACTIFS FINANCIERS					
01100	Encaisse (Découvert bancaire) (page 20)	2 990 508,70	3 242 683,74	-252 175,04	-8%
01190	Équivalents de trésorerie (page 20)	0,00	0,00	0,00	0%
01200	Subvention de fonctionnement à recevoir (page 21)	11 955 725,22	5 408 897,14	6 546 828,08	121%
01400	Subvention d'investissement à recevoir (page 22)	80 021 277,68	76 658 322,44	3 362 955,24	4%
01480	Subvention à recevoir - Financement (page 22)	330 000,00	330 000,00	0,00	0%
01300	Taxe scolaire à recevoir	272 915,75	338 642,66	-65 726,91	-19%
01500	Débiteurs (page 23)	1 284 221,75	828 230,44	455 991,31	55%
01600	Stocks destinés à la revente	114 172,57	161 795,44	-47 622,87	-29%
01700	Placements de portefeuille et prêts (page 24)	0,00	0,00	0,00	0%
01990	Autres actifs (page 26)	0,00	0,00	0,00	0%
00000	TOTAL DES ACTIFS FINANCIERS	96 968 821,67	86 968 571,86	10 000 249,81	11%
PASSIFS					
03100	Emprunts temporaires (page 30)	7 174 540,72	0,00	7 174 540,72	100%
03500	Créditeurs et frais courus à payer (page 31)	9 061 431,01	10 774 125,63	-1 712 694,62	-16%
03450	Subvention d'investissement reportée (page 32)	67 581 584,55	64 131 441,35	3 450 143,20	5%
03400	Revenus perçus d'avance (page 33)	287 710,31	187 450,53	100 559,78	54%
03600	Provision pour avantages sociaux (page 34)	3 563 107,56	3 568 726,02	-5 618,46	0%
03700	Dettes à long terme à la charge de l'OS (page 35)	0,00	61 514,04	-61 514,04	-100%
03750	Dettes à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention (page 35)	72 314 515,21	67 682 185,75	4 632 329,46	7%
03250	Passif au titre des sites contaminés (page 36)	330 000,00	330 000,00	0,00	0%
03800	Autres passifs (page 36)	700 671,64	4 430 632,12	-3 729 960,48	-84%
00010	TOTAL DES PASSIFS	161 013 561,00	151 165 775,44	9 847 785,56	7%
00020	ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)	-64 044 739,33	-64 197 203,58	152 464,25	0%
ACTIFS NON FINANCIERS					
01800	Immobilisations corporelles (page 40)	70 403 310,17	66 698 424,30	3 704 885,87	6%
01970	Stocks de fournitures	332 037,10	290 961,71	41 075,39	14%
01900	Charges payées d'avance (page 49)	141 307,69	161 740,16	-20 432,47	-13%
00030	TOTAL DES ACTIFS NON FINANCIERS	70 876 654,96	67 151 126,17	3 725 528,79	6%
03900	EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ	6 831 915,63	2 953 922,59	3 877 993,04	131%
L'excédent (déficit) accumulé est composé des éléments suivants:					
03910	Excédent (déficit) accumulé lié aux activités (page 4)	6 831 915,63	2 953 922,59	3 877 993,04	131%
03920	Gains (pertes) de réévaluation cumulés (page 5)	0,00	0,00	0,00	0%
03950		6 831 915,63	2 953 922,59	3 877 993,04	131%

Page auditée

État des résultats

Exercice clos le 30 juin 2022

	A	B	C	D	E	
	Budget 2022	Résultats réels 2022	Résultats réels 2021	Variation \$	Variation %	
REVENUS						
00010	Subvention de fonctionnement du MEQ (page 50)	66 196 998	74 804 431,00	66 208 726,66	8 595 704,34	13%
00020	Subvention d'investissement (page 51)	71 959	31 664,64	16 899,75	14 764,89	87%
00030	Autres subventions et contributions (page 52)	500 150	485 247,04	548 987,63	-63 740,59	-12%
00040	Taxe scolaire (page 53)	4 313 448	4 337 234,64	4 195 888,31	141 346,33	3%
00050	Droits de scolarité et frais de scolarisation (page 54)	119 116	134 679,94	104 849,74	29 830,20	28%
980	Ventes de biens et services (page 55)	2 622 483	3 295 812,00	2 596 265,53	699 546,47	27%
00060	Revenus divers (page 56)	1 018 200	481 700,34	383 962,74	97 737,60	25%
966	Amortissement de la subvention d'investissement reportée (page 32)	5 334 037	5 209 513,39	4 750 167,10	459 346,29	10%
00000	Total des revenus	80 176 391	88 780 282,99	78 805 747,46	9 974 535,53	13%
CHARGES						
10000	Activités d'enseignement et de formation (page 81)	35 335 044	37 967 939,38	33 867 925,85	4 100 013,53	12%
20000	Activités de soutien à l'enseignement et à la formation (page 82)	21 181 109	21 725 902,94	19 649 032,91	2 076 870,03	11%
30000	Services d'appoint (page 83)	8 836 356	9 504 690,65	9 027 879,56	476 811,09	5%
50000	Activités administratives (page 84)	3 321 841	3 561 057,08	3 058 896,08	502 161,00	16%
60000	Activités relatives aux biens meubles et immeubles (page 85)	9 495 134	9 736 593,00	9 445 907,18	290 685,82	3%
70000	Activités connexes (page 86)	1 772 970	2 446 071,36	6 018 968,08	-3 572 896,72	-59%
80000	Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux	233 937	-5 618,46	174 997,37	-180 615,83	-103%
964	Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (pages 100 et 101)	0	-34 346,00	-25 131,00	-9 215,00	-37%
00100	Total des charges	80 176 391	84 902 289,95	81 218 476,03	3 683 813,92	5%
00200	EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE LIÉ AUX ACTIVITÉS	0	3 877 993,04	-2 412 728,57	6 290 721,61	261%

Page auditée

État de l'excédent (déficit) accumulé lié aux activités

Exercice clos le 30 juin 2022

	A	B
	2022	2021
00010 EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ LIÉ AUX ACTIVITÉS AU DÉBUT DE L'EXERCICE DÉJÀ ÉTABLI	2 953 922,59	5 387 215,04
00020 Redressements avec retraitement des exercices antérieurs (page 120)	0,00	-20 563,88
00030 Solde redressé	2 953 922,59	5 366 651,16
00040 Excédent (déficit) de l'exercice lié aux activités (page 3)	3 877 993,04	-2 412 728,57
90000 EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ LIÉ AUX ACTIVITÉS À LA FIN DE L'EXERCICE	6 831 915,63	2 953 922,59

Page auditée

État des gains et pertes de réévaluation

Exercice clos le 30 juin 2022

	A	B
	Résultats réels 2022	Résultats réels 2021
00010 GAINS (PERTES) DE RÉÉVALUATION CUMULÉS AU DÉBUT DE L'EXERCICE	0,00	0,00
00020 Modifications comptables sans retraitement des exercices antérieures	0,00	0,00
00030 TOTAL - GAINS (PERTES) DE RÉÉVALUATION AU DÉBUT DE L'EXERCICE	0,00	0,00
Gains (pertes) de réévaluation non réalisés		
Cours de change		
00110 Instruments financiers dérivés	0,00	0,00
00120 Instruments financiers au coût ou au coût après amortissement	0,00	0,00
00130 Placements de portefeuille cotés sur un marché actif	0,00	0,00
00140 Instruments financiers désignés comme étant classés dans les instruments financiers évalués à la juste valeur	0,00	0,00
Juste valeur		
00150 Instruments financiers dérivés	0,00	0,00
00160 Placements de portefeuille cotés sur un marché actif	0,00	0,00
00170 Instruments financiers désignés comme étant classés dans les instruments financiers évalués à la juste valeur	0,00	0,00
00100 Total des gains (pertes) de réévaluation non réalisés	0,00	0,00
Gains (pertes) de réévaluation reclassés dans l'état des résultats		
Cours de change		
00210 Instruments financiers dérivés	0,00	0,00
00220 Instruments financiers au coût ou au coût après amortissement	0,00	0,00
00230 Placements de portefeuille cotés sur un marché actif	0,00	0,00
00240 Instruments financiers désignés comme étant classés dans les instruments financiers évalués à la juste valeur	0,00	0,00
Juste valeur		
00250 Instruments financiers dérivés	0,00	0,00
00260 Placements de portefeuille cotés sur un marché actif	0,00	0,00
00270 Instruments financiers désignés comme étant classés dans les instruments financiers évalués à la juste valeur	0,00	0,00
00200 Total des gains (pertes) de réévaluation reclassés dans les résultats	0,00	0,00
00300 GAINS (PERTES) DE RÉÉVALUATION NETS DE L'EXERCICE	0,00	0,00
90000 GAINS (PERTES) DE RÉÉVALUATION CUMULÉS À LA FIN DE L'EXERCICE	0,00	0,00

Page auditée

État de la variation des actifs financiers nets (dette nette)

Exercice clos le 30 juin 2022

	A Budget 2022	B Résultats réels 2022	C Résultats réels 2021
00010 ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) AU DÉBUT DE L'EXERCICE	-54 895 318	-64 197 203,58	-54 542 878,69
00020 Redressements avec retraitement des exercices antérieurs (page 120)	0	0,00	-20 563,88
00000 SOLDE REDRESSÉ	-54 895 318	-64 197 203,58	-54 563 442,57
00030 Excédent (déficit) de l'exercice (page 3)	0	3 877 993,04	-2 412 728,57
Variation due aux immobilisations corporelles			
00110 Acquisitions d'immobilisations corporelles (pages 41 et 42)	-9 686 813	-9 074 497,58	-11 751 265,12
00115 Acquisitions d'immobilisations corporelles d'une entité du périmètre comptable (pages 41, 42 et 43)	0	0,00	-173 667,00
00120 Amortissement des immobilisations corporelles (page 43)	5 379 036	5 349 395,71	4 846 718,42
00130 Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (page 100)	0	-34 346,00	-25 131,00
00140 Produits de disposition d'immobilisations corporelles (page 100)	0	54 562,00	25 131,00
00150 Réductions de valeur d'immobilisations corporelles (page 85)	0	0,00	0,00
00160 Transfert d'immobilisations dans les immobilisations destinées à être vendues (page 101)	0	0,00	0,00
00100 Total de la variation due aux immobilisations corporelles	-4 307 777	-3 704 885,87	-7 078 213,70
00200 Variation due aux stocks et aux charges payées d'avance	0	-20 642,92	-142 818,74
00250 Gains (pertes) de réévaluation nets de l'exercice	0	0,00	0,00
90000 ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) À LA FIN DE L'EXERCICE	-59 203 095	-64 044 739,33	-64 197 203,58

Page audité

État des flux de trésorerie

Exercice clos le 30 juin 2022

	A 2022	B 2021
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
00010 Excédent (déficit) de l'exercice (page 3)	3 877 993,04	-2 412 728,57
Éléments sans effet sur la trésorerie		
00020 Créances douteuses	44 055,75	68 295,17
00030 Provisions liées aux placements de portefeuille et prêts	0,00	0,00
00040 Provision pour avantages sociaux futurs	-5 618,46	174 997,37
00050 Stocks et charges payées d'avance	26 979,95	-174 750,23
00060 Amortissement de la subvention d'investissement reportée	-5 209 513,39	-4 750 167,10
00070 Amortissement des frais reportés liés aux dettes	44 895,80	42 148,65
00080 Amortissement et réductions de valeur des immobilisations corporelles	5 349 395,71	4 846 718,42
00090 Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (page 3)	-34 346,00	-26 131,00
00100 Perte (gain) sur disposition de placements (page 56)	0,00	0,00
00110 Variation des actifs et des passifs liés au fonctionnement	-6 059 359,22	9 624 266,96
00120 Autres éléments hors trésorerie	0,00	0,00
00121 Terrains reçus à titre gratuit	0,00	0,00
00122 Réserve au Ministère	0,00	0,00
00000 FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT	-1 965 516,82	7 393 649,67
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT EN IMMOBILISATIONS		
00210 Sorties de fonds pour l'acquisition d'immobilisations corporelles	-10 041 680,56	-11 931 784,02
00220 Produits de disposition d'immobilisations corporelles	54 562,00	25 131,00
00250 Transfert d'immobilisations dans les immobilisations destinées à être vendues (sauf celles transférées à une entité du périmètre comptable)	0,00	0,00
00200 FLUX DE TRÉSORERIE UTILISÉS POUR LES ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT EN IMMOBILISATIONS	-9 987 118,56	-11 906 653,02
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT EN PLACEMENTS		
00230 Sorties de fonds pour l'acquisition de placements de portefeuille	0,00	0,00
00235 Sorties de fonds pour l'acquisition de prêts	0,00	0,00
00240 Produits de disposition de placements de portefeuille	0,00	0,00
00245 Produits de disposition de prêts	0,00	0,00
00249 FLUX DE TRÉSORERIE UTILISÉS POUR LES ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT EN PLACEMENTS	0,00	0,00
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
00320 Produits provenant de l'émission de dettes faisant l'objet d'une promesse de subvention	9 907 000,00	11 250 000,00
00330 Remboursement de dettes faisant l'objet d'une promesse de subvention	-5 319 566,34	-4 592 630,00
00340 Produits provenant de l'émission de dettes à la charge de l'OS	0,00	0,00
00350 Remboursement de dettes à la charge de l'OS	-61 514,04	-59 898,68
00360 Variation des emprunts temporaires non reliés aux immobilisations corporelles	7 174 540,72	0,00
00370 Produits provenant de l'émission d'emprunts temporaires liés aux immobilisations	0,00	0,00
00380 Remboursement d'emprunts temporaires liés aux immobilisations	0,00	0,00
00300 FLUX DE TRÉSORERIE UTILISÉ POUR LES ACTIVITÉS DE FINANCEMENT	11 700 460,34	6 597 471,32
00400 AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ENCAISSE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	-252 175,04	2 084 467,97
00510 Encaisse et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	3 242 683,74	1 158 215,77
90000 ENCAISSE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	2 990 508,70	3 242 683,74

Page auditée

Actifs financiers nets (dette nette) exempts d'un financement du MEQ ou d'un autre partenaire

30 juin 2022

	A 2022	B 2021
00010 TOTAL DES ACTIFS FINANCIERS NETS (DE LA DETTE NETTE) (page 2)	-64 044 739,33	-64 197 203,58
Actifs financiers financés par le MEQ ou un autre partenaire		
00120 Subvention à recevoir - Financement (page 22)	330 000,00	330 000,00
00140 Subvention d'investissement à recevoir (page 22)	79 945 346,68	76 483 638,44
00100 Total des actifs financiers financés par le MEQ	80 275 346,68	76 813 638,44
Passifs financés par le MEQ ou un autre partenaire		
00210 Solde des allocations d'investissement à financer à long terme (page 300)	7 371 405,44	8 623 881,43
00230 Dettes à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention (pages 35 et 26)	72 314 515,21	67 682 185,75
00240 Passif au titre des sites contaminés assumé par le MEQ (page 36)	330 000,00	330 000,00
00200 Total des passifs financés par le MEQ	80 015 920,65	76 636 067,18
Revenus reportés affectés aux immobilisations corporelles		
00310 Subvention d'investissement reportée (page 32)	67 581 584,55	64 131 441,35
00300 Total des revenus reportés affectés aux immobilisations corporelles	67 581 584,55	64 131 441,35
90000 TOTAL DES ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) EXEMPTS D'UN FINANCEMENT MEQ OU D'UN PARTENAIRE	3 277 419,19	-243 333,49

Page auditée

Détails des revenus et charges liés au fonctionnement et à l'investissement

Exercice clos le 30 juin 2022

	Exercice terminé le 30 juin 2022			Exercice terminé le 30 juin 2021		
	A Fonctionnement	B Investissement	C = A + B Total	D Fonctionnement	E Investissement	F = D + E Total
REVENUS						
00010	Subvention de fonctionnement du MEQ (page 50)		74 804 431,00	66 208 726,66		66 208 726,66
00020	Subvention d'investissement (page 51)	31 664,64	31 664,64		16 899,75	16 899,75
00030	Autres subventions et contributions (page 52)		485 247,04	548 987,63		548 987,63
00040	Taxe scolaire (page 53)		4 337 234,64	4 195 888,31		4 195 888,31
00050	Droits de scolarité et frais de scolarisation (page 54)		134 679,94	104 849,74		104 849,74
980	Ventes de biens et services (page 55)	0,00	3 295 812,00	2 596 265,53	0,00	2 596 265,53
00060	Revenus divers (page 56)	0,00	481 700,34	383 962,74	0,00	383 962,74
966	Amortissement de la subvention d'investissement reportée (page 32)	5 209 513,39	5 209 513,39		4 750 167,10	4 750 167,10
00100	Total des revenus		83 539 104,96	74 038 680,61	4 767 066,85	78 805 747,46
CHARGES						
10000	Activités d'enseignement et de formation (page 81)		37 940 207,21	33 835 586,28	32 339,57	33 867 925,85
20000	Activités de soutien à l'enseignement et à la formation (page 82)		21 598 569,40	19 524 838,66	124 194,25	19 649 032,91
30000	Services d'appoint (page 83)		9 496 646,72	9 025 042,65	2 836,91	9 027 879,56
50000	Activités administratives (page 84)		3 549 680,47	3 048 943,01	9 953,07	3 058 896,08
60000	Activités relatives aux biens meubles et immeubles (page 85)		4 351 464,91	4 589 898,91	4 856 008,27	9 445 907,18
70000	Activités connexes (page 86)		2 369 978,54	5 960 387,30	58 580,78	6 018 968,08
80000	Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux (page 3)		-5 618,46	174 997,37		174 997,37
964	Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (pages 100 et 101)	-34 346,00	-34 346,00		-25 131,00	-25 131,00
00200	Total des charges		79 300 928,79	76 159 694,18	5 058 781,85	81 218 476,03
00300	EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE		4 238 176,17	-2 121 013,57	-291 715,00	-2 412 728,57