

MALLETTE

Commission scolaire des Phares

États financiers
Au 30 juin 2011

Extrait du rapport financier Trafics

Commission
États financiers
Services scolaires
Région de
Sud-Ouest de Québec

Ce document constitue un extrait du rapport annuel vérifié Trafics. Ce document ne constitue pas des états financiers à vocation générale et aucune opinion de l'auditeur indépendant n'est émise sur ce document.

Commission scolaire des Phares

| ÉTAT DES RÉSULTATS | Prévisions | Réalizations | Réalizations |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|
| Pour l'exercice terminé le 30 juin | 2011 | 2011 | 2010 |
| REVENUS | | | |
| Subventions de fonctionnement | | | |
| du Ministère de l'Éducation (annexe A) | 85 398 703 \$ | 89 241 261 \$ | 86 496 947 \$ |
| Autres subventions et contributions (annexe B) | 80 834 | 176 535 | 142 128 |
| Taxes scolaires (annexe C) | 10 387 076 | 10 425 095 | 10 568 052 |
| Droits de scolarité et droits chargés relatif à cours | 431 920 | 368 875 | 427 215 |
| Ventes de biens et de services | 5 910 751 | 6 601 051 | 5 472 760 |
| Revenus divers | 343 646 | 382 886 | 1 138 724 |
| Amortissement des contributions reportées liées à l'acquisition d'immobilisations corporelles | 45 000 | 30 543 | 81 971 |
| | 102 597 930 | 107 226 246 | 104 327 797 |
| DÉPENSES (annexe D) | | | |
| Activités d'enseignement et formation | 48 681 499 | 49 884 315 | 49 054 110 |
| Activités de soutien à l'enseignement et à la formation | 21 559 193 | 22 374 686 | 21 593 135 |
| Services d'appoint | 10 952 384 | 11 633 319 | 11 301 203 |
| Activités administratives | 5 249 891 | 5 271 525 | 5 531 896 |
| Activités relatives aux biens meubles et immeubles | 11 836 071 | 12 480 000 | 12 095 912 |
| Activités connexes | 4 887 294 | 6 911 852 | 5 944 470 |
| | 103 166 332 | 108 555 697 | 105 520 726 |
| Gain sur disposition d'immobilisations corporelles | - | (55 682) | (99 946) |
| | 103 166 332 | 108 500 015 | 105 420 780 |
| RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE AVANT VARIATION DE LA SUBVENTION DE FINANCEMENT | (568 402) | (1 273 769) | (1 092 983) |
| VARIATION DE LA SUBVENTION DE FINANCEMENT | 233 021 | 1 211 305 | 400 189 |
| DÉFICIT DE L'EXERCICE | (335 381) \$ | (62 464) \$ | (692 794) \$ |

Commission scolaire des Phares

ÉTAT DES SURPLUS (DÉFICIT)

Pour l'exercice terminé le 30 juin

2011

2010

| | | |
|--|--------------|-----------------|
| SURPLUS (DÉFICIT), début de l'exercice | 5 547 480 \$ | (26 471 571) \$ |
| Redressements affectant les exercices antérieurs | - | 32 711 845 |
| Solde redressé | 5 547 480 | 6 240 274 |
| Déficit de l'exercice | (62 464) | (692 794) |
| SURPLUS, fin de l'exercice | 5 485 016 \$ | 5 547 480 \$ |

Commission scolaire des Phares

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Au 30 juin

2011

2010

ACTIF FINANCIERS

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Débiteurs (note 1) | 2 468 832 \$ | 2 975 899 \$ |
| Subventions de fonctionnement à recevoir (note 2) | 8 204 165 | 6 636 977 |
| Subvention de financement à recevoir | 34 076 051 | 32 864 746 |
| Taxes scolaires à recevoir | 555 926 | 489 078 |
| Stocks destinés à la revente | 50 000 | 50 000 |
| Frais reportés liés aux dettes | 229 503 | 198 969 |
| Autres actifs | - | 127 638 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 45 584 477 | 43 343 307 |

PASSIF

| | | |
|--|------------|------------|
| Découvert bancaire | 2 670 891 | 1 740 848 |
| Emprunts à court terme | 700 000 | 9 700 000 |
| Créditeurs et frais courus à payer (note 5) | 9 455 010 | 9 350 553 |
| Provision pour avantages sociaux futurs (note 6) | 5 929 829 | 5 187 709 |
| Revenus reportés | 1 232 196 | 623 571 |
| Contributions reportées liées à l'acquisition d'immobilisations corporelles | 1 342 700 | 1 933 919 |
| Dette à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention et autres dettes (note 7) | 75 366 357 | 64 275 465 |
| Autres passifs | 303 378 | 74 255 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 97 000 361 | 92 886 320 |

DETTE NETTE

(51 415 884) (49 543 013)

ACTIFS NON FINANCIERS

| | | |
|-------------------------------|------------|------------|
| Immobilisations (note 3) | 56 698 847 | 54 633 766 |
| Stocks de fournitures | 150 000 | 150 000 |
| Frais payés d'avance (note 4) | 52 053 | 306 727 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 56 900 900 | 55 090 493 |

SURPLUS ACCUMULÉ

5 485 016 \$ 5 547 480 \$

Commission scolaire des Phares

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 juin 2011

1. DÉBITEURS

| | 2011 | 2010 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Autre compte à recevoir des usagers | 31 724 \$ | 31 501 \$ |
| Avances à des employés | 20 821 | 10 370 |
| Congés sabbatiques | 708 250 | 756 359 |
| Intérêts courus à recevoir | 1 939 | 64 |
| T.P.S et T.V.Q. | 504 496 | 492 315 |
| Autres ventes de biens et services | 1 241 432 | 1 743 321 |
| | 2 508 662 | 3 033 930 |
| Provision pour créances douteuses | (39 830) | (58 031) |
| | 2 468 832 \$ | 2 975 899 \$ |

2. SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT À RECEVOIR

| | 2011 | 2010 |
|---|--------------|--------------|
| Formation générale des jeunes et des adultes, formation professionnelle et péréquation | 7 821 548 \$ | 6 487 074 \$ |
| Service de la dette | 501 375 | 347 197 |
| Transport scolaire | (167 081) | (231 793) |
| Ministère de l'Emploi et de la Solidarité | - | 20 243 |
| Remboursement de dépenses liées aux terrains contaminés | 48 323 | 14 256 |
| | 8 204 165 \$ | 6 636 977 \$ |

Commission scolaire des Phares

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 juin 2011

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

| | 2011 | | 2010 | |
|---|----------------|------------------------------|-----------------|-----------------|
| | Coût | Amortis- sement cumulé | Valeur nette | Valeur nette |
| Terrain | 1 705 499 \$ | - \$ | 1 705 499 \$ | 1 695 209 \$ |
| Améliorations et transformations majeures | 21 398 054 | 1 127 932 | 20 270 122 | 16 149 392 |
| Aménagements | 1 103 004 | 68 780 | 1 034 224 | 695 623 |
| Bâtiments | 99 133 161 | 70 737 999 | 28 395 162 | 29 676 260 |
| Développement informatique | 19 250 | 7 211 | 12 039 | 15 889 |
| Équipements spécialisés reliés à l'éducation | 1 113 244 | 164 876 | 948 368 | 893 199 |
| Matériel et équipement | 8 135 372 | 5 236 443 | 2 898 929 | 3 975 843 |
| Réseaux de télécommunication | 1 956 975 | 522 471 | 1 434 504 | 1 532 351 |
| | 134 564 559 \$ | 77 865 712 \$ | 56 698 847 \$ | 54 633 766 \$ |

4. FRAIS PAYÉS D'AVANCE

| | 2011 | 2010 |
|--|-----------|------------|
| Frais imputables aux prochains exercices | 52 053 \$ | 150 778 \$ |
| Primes payées d'avance à la CSST | - | 155 949 |
| | 52 053 \$ | 306 727 \$ |

Commission scolaire des Phares

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 juin 2011

5. CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS À PAYER

| | 2011 | 2010 |
|---|---------------------|---------------------|
| Fournisseurs | 2 740 981 \$ | 3 027 634 \$ |
| Congés sabbatiques | 351 331 | 459 206 |
| Intérêts courus sur les billets et les autres dettes à long terme à la charge de la Commission scolaire | 431 213 | 416 587 |
| Salaires et charges sociales | 5 685 041 | 5 447 126 |
| Retenues sur contrat | 246 444 | - |
| | 9 455 010 \$ | 9 350 553 \$ |

6. PROVISION POUR AVANTAGES SOCIAUX FUTURS

| | 2011 | 2010 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Congés de maladie | 2 187 054 \$ | 2 114 648 \$ |
| Vacances | 2 514 184 | 2 538 006 |
| Assurance-traitement | 542 283 | - |
| Autres congés sociaux | 74 711 | - |
| Contributions de l'employeur | 611 597 | 535 055 |
| | 5 929 829 \$ | 5 187 709 \$ |

Commission scolaire des Phares

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 juin 2011

7. DETTES À LONG TERME FAISANT L'OBJET D'UNE PROMESSE DE SUBVENTION ET AUTRES DETTES

| | Taux | Montant initial | Solde au 30 juin 2010 |
|----------------------|---------|--------------------|--------------------------|
| BILLETS À LONG TERME | | | |
| | 4,48 % | 4 180 000 \$ | 3 869 849 \$ |
| | 4,63 % | 1 335 000 | 1 335 000 |
| | 9,375 % | 6 198 800 | 1 983 616 |
| | 3,418 % | 15 975 000 | - |
| | 3,705 % | 1 127 000 | 966 000 |
| | 6,12 % | 26 193 000 | 14 223 000 |
| | 5,784 % | 3 205 000 | 2 181 000 |
| | 4,254% | 1 510 000 | 862 000 |
| | 4,412% | 6 683 000 | 5 882 000 |
| | 3,017 % | 20 793 000 | 19 588 000 |
| | 4,319 % | 7 035 000 | 5 898 000 |
| | 4,257 % | 6 405 000 | 4 665 000 |
| | 4,717 % | 3 527 000 | 2 822 000 |
| TOTAL | | | 64 275 465 \$ |

Les remboursements en capital de la dette à long terme à effectuer durant les cinq prochains exercices sont les suivants:

| | |
|--------|---------------|
| 2012 - | 11 414 264 \$ |
| 2013 - | 5 077 251 \$ |
| 2014 - | 29 062 527 \$ |
| 2015 - | 3 057 731 \$ |
| 2016 - | 10 739 045 \$ |

Commission scolaire des Phares

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 juin 2011

| Nouvel emprunt | Remboursement de l'exercice | Refinancement | Solde au 30 juin 2011 | Date | Dernier versement |
|-------------------|--------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------------|
| - \$ | 353 171 \$ | - \$ | 3 516 678 \$ | juillet 2019 | 43 122 \$ |
| - | 107 985 | - | 1 227 015 | juillet 2019 | 162 552 |
| - | 247 952 | - | 1 735 664 | janvier 2018 | 247 952 |
| 15 975 000 | - | - | 15 975 000 | décembre 2017 | 12 780 000 |
| - | 161 000 | - | 805 000 | juin 2016 | 161 000 |
| - | 1 330 000 | - | 12 893 000 | décembre 2015 | 7 573 000 |
| - | 128 000 | - | 2 053 000 | novembre 2015 | 1 541 000 |
| - | 216 000 | - | 646 000 | juin 2014 | 214 000 |
| - | 267 000 | - | 5 615 000 | juin 2014 | 5 081 000 |
| - | 1 205 000 | - | 18 383 000 | juin 2014 | 15 973 000 |
| - | 379 000 | - | 5 519 000 | mars 2014 | 4 761 000 |
| - | 348 000 | - | 4 317 000 | décembre 2011 | 4 317 000 |
| - | 141 000 | - | 2 681 000 | décembre 2011 | 2 681 000 |
| 15 975 000 \$ | 4 884 108 \$ | - \$ | 75 366 357 \$ | | |

8. CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres comparatifs ont été reclassés pour se conformer à la présentation de l'exercice courant.

Commission scolaire des Phares

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2011

A - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT DU MINISTÈRE DE L'ÉDUCATION

| | Prévisions 2011 | Réalisations 2011 | Réalisations 2010 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Formation générale des jeunes, des adultes et formation professionnelle | 62 068 914 \$ | 65 636 838 \$ | 62 356 270 \$ |
| Subvention de péréquation | 12 322 210 | 12 322 210 | 12 620 811 |
| Subvention pour le service de la dette | 7 261 768 | 7 297 862 | 7 673 020 |
| Subvention pour le transport scolaire | 3 745 811 | 3 984 351 | 3 846 846 |
| | 85 398 703 \$ | 89 241 261 \$ | 86 496 947 \$ |

B - AUTRES SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS

| | Prévisions 2011 | Réalisations 2011 | Réalisations 2010 |
|---|--------------------|----------------------|----------------------|
| Subvention du MESS - Formation professionnelle | 80 834 \$ | 70 924 \$ | 41 419 \$ |
| Subvention du MESS - Formation générale des adultes | - | 63 370 | 100 709 |
| Subvention du gouvernement provincial | - | 42 241 | - |
| | 80 834 \$ | 176 535 \$ | 142 128 \$ |

C - TAXES SCOLAIRES

| | Prévisions 2011 | Réalisations 2011 | Réalisations 2010 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Subvention tenant lieu de taxe scolaire | 430 000 \$ | 174 443 \$ | 186 806 \$ |
| Taxe scolaire - année courante | 9 887 076 | 10 184 773 | 10 276 183 |
| Taxe scolaire - année précédente | 70 000 | 65 879 | 105 063 |
| | 10 387 076 \$ | 10 425 095 \$ | 10 568 052 \$ |

Commission scolaire des Phares

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2011

D - DÉPENSES PAR ACTIVITÉS

| | Prévisions 2011 | Réalisations 2011 | Réalisations 2010 |
|--|--------------------|----------------------|----------------------|
| Activités d'enseignement et de formation | | | |
| Éducation préscolaire | 3 076 835 \$ | 3 578 167 \$ | 3 274 843 \$ |
| Enseignement primaire | 16 577 186 | 17 122 612 | 17 017 177 |
| Enseignement secondaire général | 15 850 735 | 15 254 346 | 15 161 072 |
| Formation professionnelle | 6 354 995 | 6 659 057 | 6 450 082 |
| Enseignement particulier | 4 587 923 | 4 781 293 | 4 842 352 |
| Formation des adultes | 2 233 825 | 2 488 840 | 2 308 584 |
| | 48 681 499 | 49 884 315 | 49 054 110 |
| Activités de soutien à l'enseignement et à la formation | | | |
| Gestion des écoles et des centres | 8 952 798 | 7 914 115 | 7 595 921 |
| Moyens d'enseignement | 1 362 798 | 1 587 161 | 1 695 373 |
| Services complémentaires | 6 993 256 | 7 765 711 | 7 459 436 |
| Services pédagogiques et de formation d'appoint | 2 633 688 | 3 066 221 | 2 667 845 |
| Animation et développement pédagogique | 1 616 653 | 2 041 478 | 2 174 560 |
| | 21 559 193 | 22 374 686 | 21 593 135 |
| Services d'appoints | | | |
| Hébergement des élèves | 22 000 | 34 500 | 29 100 |
| Services alimentaires | - | - | 33 533 |
| Transport scolaire | 7 696 156 | 7 874 807 | 7 761 965 |
| Service de garde | 3 234 228 | 3 724 012 | 3 476 605 |
| | 10 952 384 | 11 633 319 | 11 301 203 |

Commission scolaire des Phares

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2011

D - DÉPENSES PAR ACTIVITÉS (suite)

| | Prévisions 2010 | Réalizations 2011 | Réalizations 2010 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Activités administratives | | | |
| Conseil des commissaires et comités | 207 772 \$ | 206 157 \$ | 214 233 \$ |
| Gestion | 3 283 283 | 3 184 542 | 3 204 539 |
| Services corporatifs | 1 404 200 | 1 462 995 | 1 767 270 |
| Perfectionnement | 354 636 | 417 831 | 345 854 |
| | 5 249 891 | 5 271 525 | 5 531 896 |
| Activités relatives aux biens meubles et immeubles | | | |
| Entretien et amortissement des biens meubles | 2 668 189 | 2 328 800 | 2 464 910 |
| Conservation et amortissement des biens immeubles | 3 203 227 | 3 534 253 | 3 547 983 |
| Entretien ménager | 2 559 582 | 2 723 983 | 2 618 140 |
| Consommation énergétique | 2 457 069 | 2 712 430 | 2 405 088 |
| Location d'immeubles | 44 000 | 42 688 | 42 685 |
| Protection et sécurité | 114 995 | 130 619 | 118 418 |
| Améliorations, transformation et rénovations majeures non capitalisables | 570 530 | 786 556 | 671 784 |
| Systèmes d'information et de télécommunications non capitalisables | 218 479 | 220 671 | 226 904 |
| | 11 836 071 | 12 480 000 | 12 095 912 |
| Activités connexes | | | |
| Financement | 3 140 541 | 3 167 839 | 3 392 148 |
| Projets spéciaux | 435 962 | 1 678 876 | 1 130 950 |
| Rétroactivité | 30 000 | 318 674 | 42 402 |
| Sécurité d'emploi | - | 219 734 | 65 594 |
| Prêts de services | 357 742 | 344 345 | 334 574 |
| Activités extrascolaires | 923 049 | 1 182 384 | 978 802 |
| | 4 887 294 | 6 911 852 | 5 944 470 |
| TOTAL DES DÉPENSES | 103 166 332 \$ | 108 555 697 \$ | 105 520 726 \$ |