

MALLETTE

Commission scolaire des Phares

États financiers
Au 30 juin 2011

Extrait du rapport financier Trafics

Commission
États financiers
Services scolaires
Actuaires
Sondage et planification

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

Pour l'exercice terminé le 30 juin

Prévisions
2011

Réalisations
2011

Réalisations
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 \$