

MALLETTE

Commission scolaire des Phares

États financiers
Au 30 juin 2013

Extrait du rapport financier Trafics

Certification
Fiscalité
Services-conseils
Actuariat
Syndics et gestionnaires

Renseignements sur les effectifs scolaires 2012-2013

En vertu du mandat défini par le ministère de l'Éducation, du Loisir et du Sport, nous avons rempli les questionnaires portant sur la vérification de l'effectif scolaire.

1. Nous avons procédé à la vérification de l'identité, de la présence et de la scolarisation des deux cents (200) élèves paraissant sur la liste nominative transmise par le Ministère pour l'effectif scolaire jeunes en formation générale. Nous avons relevé trois (3) dossiers en erreur administrative.
2. Nous avons procédé à la vérification de l'identité, de la fréquentation, de la scolarisation et du lieu de naissance des quatre-vingt-quinze (95) élèves paraissant sur la liste nominative transmise par le Ministère pour l'effectif jeunes et adultes en formation professionnelle et nous n'avons relevé aucun dossier en erreur.
3. Nous avons procédé à la vérification de l'identité et du lieu de naissance des vingt-cinq (25) élèves paraissant sur la liste nominative transmise par le Ministère pour l'effectif adultes en formation générale. Nous avons relevé deux dossiers en erreur financière.

De plus, nous avons vérifié les contrôles mis en place sur les éléments suivants :

- . identité de l'élève
- . contrôle des présences pour déterminer les heures réelles d'enseignement dispensées
- . service de formation déclaré

À notre avis, ces contrôles sont valides et suffisants.

Ce document constitue un extrait du rapport annuel audité 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 2013	Réalisations 2013	Réalisations 2012
REVENUS			
Subventions de fonctionnement du Ministère de l'Éducation (annexe A)	87 445 493 \$	90 157 470 \$	89 685 145 \$
Autres subventions et contributions (annexe B)	89 993	170 933	146 484
Taxes scolaires (annexe C)	10 901 872	11 026 357	10 602 647
Droits de scolarité et droits chargés relatifs à un cours	255 984	481 737	445 861
Ventes de biens et de services	6 830 682	5 937 325	7 034 412
Revenus divers	422 570	2 108 584	431 538
Amortissement des contributions reportées liées à l'acquisition d'immobilisations corporelles	60 500	85 220	72 832
	106 007 094	109 967 626	108 418 919
DÉPENSES (annexe D)			
Activités d'enseignement et formation	51 495 880	52 610 475	50 957 244
Activités de soutien à l'enseignement et à la formation	23 686 168	24 325 978	22 498 857
Services d'appoint	11 933 306	13 158 551	12 369 679
Activités administratives	4 293 882	3 966 754	4 852 025
Activités relatives aux biens meubles et immeubles	12 385 330	12 088 573	12 130 070
Activités connexes	5 234 355	5 612 393	6 433 551
	109 028 921	111 762 724	109 241 426
Gain sur disposition d'immobilisations corporelles	-	(11 151)	(1 793)
	109 028 921	111 751 573	109 239 633
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE AVANT VARIATION DE LA SUBVENTION DE FINANCEMENT	(3 021 827)	(1 783 947)	(820 714)
VARIATION DE LA SUBVENTION DE FINANCEMENT	97 026	(172 863)	(123 441)
DÉFICIT DE L'EXERCICE	(2 924 801) \$	(1 956 810) \$	(944 155) \$

Commission scolaire des Phares

ÉTAT DES SURPLUS

Pour l'exercice terminé le 30 juin

2013

2012

SURPLUS, début de l'exercice

4 540 861 \$

5 485 016 \$

Déficit de l'exercice

(1 956 810)

(944 155)

SURPLUS, fin de l'exercice

2 584 051 \$

4 540 861 \$

Commission scolaire des Phares

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Au 30 juin

2013

2012

ACTIFS FINANCIERS

Débiteurs (note 1)	2 533 930 \$	2 131 865 \$
Subventions de fonctionnement à recevoir (note 2)	6 106 996	7 727 387
Subvention de financement à recevoir	33 852 319	34 080 110
Taxes scolaires à recevoir	548 897	563 841
Stocks destinés à la revente	50 000	50 000
Frais reportés liés aux dettes	-	231 155
	43 092 142	44 784 358

PASSIFS

Découvert bancaire	744 105	2 130 993
Emprunts à court terme	-	2 260 711
Créditeurs et frais courus à payer (note 4)	9 835 371	9 322 075
Provision pour avantages sociaux futurs (note 5)	6 746 572	6 523 174
Revenus reportés	180 642	565 284
Contributions reportées liées à l'acquisition d'immobilisations corporelles	1 760 378	1 691 463
Dettes à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention et autres dettes (note 6)	81 046 111	75 852 093
Passif environnemental	72 572	127 500
Autres passifs	847 720	849 768
	101 233 471	99 323 061

DETTE NETTE

(58 141 329) **(54 538 703)**

ACTIFS NON FINANCIERS

Immobilisations corporelles (note 3)	60 475 726	58 867 844
Stocks de fournitures	150 000	150 000
Frais payés d'avance	99 654	61 720
	60 725 380	59 079 564

SURPLUS ACCUMULÉ

2 584 051 \$ **4 540 861 \$**

Commission scolaire des Phares

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 juin 2013

1. DÉBITEURS

	2013	2012
Autres comptes à recevoir des usagers	79 309 \$	41 523 \$
Avances à des employés	11 422	11 151
Congés sabbatiques	754 743	726 101
Intérêts courus à recevoir	2 585	784
T.P.S. et T.V.Q.	371 922	356 242
Participation financière d'un particulier ou d'un organisme à recevoir	129 046	214 594
Autres ventes de biens et services	1 239 381	826 029
	2 588 408	2 176 424
Provision pour créances douteuses	(54 478)	(44 559)
	2 533 930 \$	2 131 865 \$

2. SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT À RECEVOIR

	2013	2012
Formation générale des jeunes et des adultes, formation professionnelle et péréquation	5 970 614 \$	7 357 725 \$
Service de la dette	331 003	399 002
Transport scolaire	(279 564)	(77 663)
Remboursement de dépenses liées aux terrains contaminés	84 943	48 323
	6 106 996 \$	7 727 387 \$

Commission scolaire des Phares

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 juin 2013

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2013		2012
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Terrain	1 806 284 \$	- \$	1 806 284 \$
Améliorations et transformations majeures	29 576 544	2 599 690	26 976 854
Aménagements	1 911 177	237 864	1 673 313
Bâtiments	99 133 161	73 300 195	25 832 966
Développement informatique	19 250	14 911	4 339
Équipements spécialisés reliés à l'éducation	1 724 128	435 917	1 288 211
Matériel et équipement	3 951 288	2 296 333	1 654 955
Réseaux de télécommunication	1 956 975	718 171	1 238 804
	140 078 807 \$	79 603 081 \$	60 475 726 \$
			58 867 844 \$

Commission scolaire des Phares

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 juin 2013

4. CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS À PAYER

	2013	2012
Fournisseurs	2 409 482 \$	1 890 796 \$
Congés sabbatiques	520 564	413 857
Intérêts courus sur les billets et les autres dettes à long terme à la charge de la Commission scolaire	370 086	409 280
Salaires et charges sociales	6 456 327	6 380 373
Retenues sur contrat	78 912	227 769
	9 835 371 \$	9 322 075 \$

5. PROVISION POUR AVANTAGES SOCIAUX FUTURS

	2013	2012
Congés de maladie	2 442 314 \$	2 298 393 \$
Vacances	2 676 023	2 556 330
Assurance-traitement	550 687	612 665
Autres congés sociaux	91 704	118 598
Contributions de l'employeur	985 844	937 188
	6 746 572 \$	6 523 174 \$

Commission scolaire des Phares

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 juin 2013

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

	Taux	Montant initial	Solde au 30 juin 2012
BILLETS À LONG TERME			
	4,48 %	4 180 000 \$	3 147 351 \$
	4,63 %	1 335 000	1 114 030
	2,664 %	11 900 000	11 900 000
	2,041 %	8 865 000	-
	9,375 %	6 198 800	1 487 712
	3,418 %	15 975 000	15 975 000
	1,493 %	1 622 000	-
	3,705 %	1 127 000	644 000
	6,12 %	26 193 000	11 563 000
	5,784 %	3 205 000	1 925 000
	4,254%	1 510 000	430 000
	4,412%	6 683 000	5 348 000
	3,017 %	20 793 000	17 178 000
	4,319 %	7 035 000	5 140 000
			75 852 093 \$
Frais reportés liés aux dettes faisant l'objet d'une promesse de subvention			-
TOTAL			-

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

2014 -	30 269 527 \$
2015 -	4 805 731 \$
2016 -	12 487 045 \$
2017 -	3 237 443 \$
2018 -	21 221 207 \$

Commission scolaire des Phares

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 juin 2013

Nouvel emprunt	Remboursement de l'exercice	Refinancement	Solde au 30 juin 2013	Date	Dernier versement
- \$	386 223 \$	- \$	2 761 128 \$	juillet 2019	43 122 \$
-	118 075	-	995 955	juillet 2019	162 552
-	-	-	11 900 000	décembre 2018	8 375 000
8 865 000	-	-	8 865 000	juin 2018	6 857 000
-	247 952	-	1 239 760	janvier 2018	247 952
-	639 000	-	15 336 000	décembre 2017	12 780 000
1 622 000	-	-	1 622 000	septembre 2016	540 000
-	161 000	-	483 000	juin 2016	161 000
-	1 330 000	-	10 233 000	décembre 2015	7 573 000
-	128 000	-	1 797 000	novembre 2015	1 541 000
-	216 000	-	214 000	juin 2014	214 000
-	267 000	-	5 081 000	juin 2014	5 081 000
-	1 205 000	-	15 973 000	juin 2014	15 973 000
-	379 000	-	4 761 000	mars 2014	4 761 000
10 487 000 \$	5 077 250 \$	- \$	81 261 843		
			(215 732)		
			81 046 111 \$		

Commission scolaire des Phares

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2013

A - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT DU MINISTÈRE DE L'ÉDUCATION

	Prévisions 2013	Réalisations 2013	Réalisations 2012
Formation générale des jeunes, des adultes et formation professionnelle	63 988 787 \$	66 542 550 \$	65 867 815 \$
Subvention de péréquation	11 966 746	11 966 746	12 186 959
Subvention pour le service de la dette	7 539 410	7 460 209	7 381 910
Subvention pour le transport scolaire	3 950 550	4 187 965	4 248 461
	87 445 493 \$	90 157 470 \$	89 685 145 \$

B - AUTRES SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS

	Prévisions 2013	Réalisations 2013	Réalisations 2012
Subvention du MESS - Formation professionnelle	- \$	57 085 \$	49 298 \$
Subvention du MESS - Formation générale des adultes	67 993	50 488	47 266
Subvention du gouvernement provincial	22 000	63 360	49 920
	89 993 \$	170 933 \$	146 484 \$

C - TAXES SCOLAIRES

	Prévisions 2013	Réalisations 2013	Réalisations 2012
Subvention tenant lieu de taxe scolaire	430 000 \$	166 786 \$	168 510 \$
Taxe scolaire - année courante	10 471 872	10 754 394	10 388 497
Taxe scolaire - année précédente	-	105 177	45 640
	10 901 872 \$	11 026 357 \$	10 602 647 \$

Commission scolaire des Phares

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2013

D - DÉPENSES PAR ACTIVITÉS

	Prévisions 2013	Réalisations 2013	Réalisations 2012
Activités d'enseignement et de formation			
Éducation préscolaire	3 843 029 \$	4 021 985 \$	3 799 987 \$
Enseignement primaire	18 898 321	18 825 085	18 106 556
Enseignement secondaire général	15 540 451	15 828 766	15 463 299
Formation professionnelle	6 088 223	5 946 903	6 151 802
Enseignement particulier	4 874 031	5 530 306	5 156 235
Formation des adultes	2 251 825	2 457 430	2 279 365
	51 495 880	52 610 475	50 957 244
Activités de soutien à l'enseignement et à la formation			
Gestion des écoles et des centres	7 963 965	8 207 731	7 773 348
Moyens d'enseignement	1 630 448	1 790 934	1 664 327
Services complémentaires	7 996 724	8 537 733	7 749 814
Services pédagogiques et de formation d'appoint	3 436 421	3 396 116	3 166 247
Animation et développement pédagogique	2 279 056	2 072 738	2 145 121
Perfectionnement du personnel enseignant et autre personnel de soutien à l'enseignement	379 554	320 726	-
	23 686 168	24 325 978	22 498 857
Services d'appoints			
Hébergement des élèves	35 000	20 225	25 525
Services alimentaires	-	25 299	-
Transport scolaire	7 936 902	8 216 736	8 110 231
Service de garde	3 961 404	4 896 291	4 233 923
	11 933 306	13 158 551	12 369 679

Commission scolaire des Phares

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2013

D - DÉPENSES PAR ACTIVITÉS (suite)

	Prévisions 2013	Réalisations 2013	Réalisations 2012
Activités administratives			
Conseil des commissaires et comités	223 133 \$	206 551 \$	206 571 \$
Gestion	3 112 153	2 929 287	2 877 565
Services corporatifs	943 303	812 119	1 440 013
Perfectionnement	15 293	18 797	327 876
	4 293 882	3 966 754	4 852 025
Activités relatives aux biens meubles et immeubles			
Entretien et amortissement des biens meubles	1 591 646	1 449 017	1 850 864
Conservation et amortissement des biens immeubles	4 271 442	3 829 637	3 651 648
Entretien ménager	2 666 927	2 692 814	2 713 597
Consommation énergétique	2 860 521	2 969 782	2 880 052
Location d'immeubles	29 310	28 275	34 455
Protection et sécurité	124 849	156 195	134 949
Améliorations, transformation et rénovations majeures non capitalisables	673 397	784 583	696 731
Systèmes d'information et de télécommunications non capitalisables	167 238	178 270	167 774
	12 385 330	12 088 573	12 130 070
Activités connexes			
Financement	3 214 310	3 183 089	3 252 980
Projets spéciaux	426 250	809 000	1 509 127
Rétroactivité	-	175 187	315 522
Sécurité d'emploi	-	151 917	-
Prêts de services	187 526	76 718	232 290
Activités extrascolaires	1 406 269	1 216 482	1 123 632
	5 234 355	5 612 393	6 433 551
TOTAL DES DÉPENSES	109 028 921 \$	111 762 724 \$	109 241 426 \$