



Université Concordia

Système d'information financière des universités 2018-2019

original signé par Denis Cossette

Responsable des ressources financières

Date

Éducation
et Enseignement
supérieur
Québec 

TABLE DES MATIÈRES

	PAGE
ÉTATS FINANCIERS	
ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE	1
ÉTAT DES PRODUITS	2
ÉTAT DES CHARGES	3
ÉVOLUTION DES SOLDES DE FONDS	4
INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES	ANNEXE
ANNEXE 1 : PRODUITS PAR FONCTION (FONDS DE FONCTIONNEMENT)	1
ANNEXE 2 : CHARGES PAR FONCTION (FONDS DE FONCTIONNEMENT)	2
ANNEXE 3 : PRODUITS PAR FONCTION (FONDS AVEC RESTRICTIONS)	3
ANNEXE 4 : CHARGES PAR FONCTION (FONDS AVEC RESTRICTIONS)	4
ANNEXE 5 : CONCILIATION SUBVENTION MELS	5
ANNEXE 6 : AJUSTEMENTS APPORTÉS À LA SUBVENTION MELS	6
ANNEXE 7 : PRODUITS REPORTÉS	7
ANNEXE 8 : AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE	8
ANNEXE 9 : DÉTAIL AUTRES ACTIFS-PASSIFS	9
ANNEXE 10 : DÉTAIL AUTRES PRODUITS-CHARGES	10
ANNEXE 11 : REDRESSEMENTS DES SOLDES DE FONDS	11
ANNEXE 12 : AVANCES ET INTERFONDS	12
ANNEXE 12A : INFORMATIONS ADDITIONNELLES SUR LES VIREMENTS INTERFONDS	12A
ANNEXE 13 : ÉLÉMENTS EXTRAORDINAIRES	13
ANNEXE 14 : AVANTAGES SOCIAUX	14
ANNEXE 15 : DÉPENSES TERRAINS-BÂTIMENTS	15
ANNEXE 16 : DÉPENSES D'IMMOBILISATIONS	16
ANNEXE 17 : SALAIRE MOYEN PAR CATÉGORIE DE PERSONNEL	17
ANNEXE 18 : FRAIS INSTITUTIONNELS OBLIGATOIRES (FIO)	18
ANNEXE 19 : INFORMATION POUR L'ANALYSE DE LA CONDITIONNELLE	19
ANNEXE 20 : NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS ET AUX ANNEXES	20

		Annexe et note à compléter	Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation 4	Autres fonds 5	Ajustements 6	Total 7	
ACTIF										
Actif à court terme										
1	Encaisse (001)	s/o	55,912,000	0	0	0	0		55,912,000	1
2	Placements à court terme (005)	s/o	0	0	0	0	731,566		731,566	2
3	Intérêts courus à recevoir (010)	s/o	0	0	0	0	0		\$	3
4	Fonds détenus par un fiduciaire (090)	s/o	0	0	0	0	0		\$	4
5	Subventions à recevoir Ministère (015)	Note 2 (annexe 20)	50,198,425	---	---	---	---		50,198,425	5
6	Comptes débiteurs - Droits de scolarité (020)	s/o	6,773,702	---	---	---	---		6,773,702	6
7	Autres montants à recevoir (025, 026, 030, 170)	s/o	20,741,596	38,022,915	6,854,690	0	0		65,619,200	7
8	Encaissements exigibles à court terme (141, 142)	s/o	0	0	0	0	0		\$	8
9	Avances à d'autres fonds (040, 045, 050, 055, 060, 065)	Annexe 12	98,907,310	36,119,449	(0)	(0)	1,861,472		136,888,231	9
10	Frais payés d'avance (070)	s/o	5,698,568	0	52,632	0	0		5,751,200	10
11	Stocks (075)	s/o	1,749,437	0	---	0	0		1,749,437	11
Total de l'actif court terme			239,981,037	74,142,364	6,907,322	(0)	2,593,038	\$	323,623,760	
Actif à long terme										
12	Frais reportés (080)	s/o	0	0	0	0	0		0	12
13	Subventions et autres apports à recevoir à long terme (171, 172, 173, 174)	s/o	0	0	69,784,809	0	0		69,784,809	13
14	Avances à d'autres fonds à long terme (185)	Annexe 12	0	0	0	0	0		\$	14
15	Placements à long terme (125, 130)	s/o	0	916,485	0	0	0		916,485	15
16	Effets à recevoir à long terme (124)	s/o	0	0	0	0	0		\$	16
17	Prêts hypothécaires et autres prêts (135, 140)	s/o	0	0	0	0	0		\$	17
18	Immobilisations (105)	Annexe 16	---	---	875,681,771	---	---		875,681,771	18
19	Contributions du siège social aux constituantes de l'UQ (110)	s/o	---	---	0	---	---		\$	19
20	Autres actifs (085, 115, 150, 155, 160, 165)	Annexe 9	0	0	0	(0)	(0)		(0)	20
21	Juste valeur des instruments financiers dérivés (180)	s/o	0	0	0	0	0		\$	21
22	TOTAL DE L'ACTIF		239,981,037 \$	75,058,849 \$	952,373,902 \$	(0) \$	2,593,038 \$	- \$	1,270,006,826 \$	22

Pour le conseil,

original signé par Norman Hébert
 Administrateur

original signé par Graham Carr
 Administrateur

	Annexe et note à compléter	Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation 4	Autres fonds 5	Ajustements 6	Total 7	
PASSIF									
Passif à court terme									
23	Découvert de banque (201)	s/o	0	0	0	0	0		\$ 23
24	Emprunts à court terme (205)	Note 4 (annexe 20)	133,400,000	0	0	0	0	133,400,000	\$ 24
25	Dépôts de garantie et retenues sur contrats (305, 310)	s/o	0	0	0	0	0		\$ 25
26	Subventions à rembourser au Ministère (210)	Note 2 (annexe 20)	0	---	---	---	---		\$ 26
27	Salaires et charges sociales à payer (255, 256, 257, 258)	s/o	58,426,834	0	---	0	0	58,426,834	\$ 27
28	Avantages sociaux futurs à payer (259)	s/o	0	0	---	0	0		\$ 28
29	Comptes créditeurs (215, 220)	s/o	26,882,914	10,202,686	16,869,414	0	0	53,955,014	\$ 29
30	Produits reportés (260)	Annexe 7	27,317,568	0	---	---	0	27,317,568	\$ 30
31	Apports reportés à court terme (261, 262, 263, 264)	s/o	0	0	0	0	0		\$ 31
32	Portion de la dette exigible à court terme (314)	s/o	0	0	132,561,503	0	0	132,561,503	\$ 32
33	Avances d'autres fonds (225, 230, 235, 240, 245, 250)	Annexe 12	37,980,921	0	98,907,310	0	0	136,888,231	\$ 33
Total du passif à court terme			284,008,238	10,202,686	248,338,227	\$	\$	\$	542,549,151
Passif à long terme									
34	Avantages sociaux futurs à payer à long terme (370)	s/o	190,305,400	0	0	0	0	190,305,400	\$ 34
35	Dettes à long terme (315, 320, 325, 330)	s/o	0	0	501,131,503	0	0	501,131,503	\$ 35
36	Obligations découlant des contrats de location - acquisition (335)	s/o	0	0	0	0	0		\$ 36
37	Apports reportés (360, 361, 362, 363)	s/o	0	64,856,163	77,676,277	---	---	142,532,441	\$ 37
38	Juste valeur des instruments financier dérivés (365)	s/o	0	0	0	0	0		\$ 38
39	Autres passifs (265, 270, 275, 280, 285)	Annexe 9	0	0	0	0	2,593,038	2,593,038	\$ 39
TOTAL DU PASSIF			474,313,638	75,058,849	827,146,007	- \$	2,593,038	- \$	1,379,111,533
SOLDES DE FONDS									
41	Grevé d'affectations d'origine interne (290)	Annexe 8	69,628,399	0	0	0	0	69,628,399	\$ 41
42	Grevé d'affectations d'origine externe (302 FD et AF)	s/o	---	---	---	0	0		\$ 42
43	Non grevé d'affectation (295 FF)	s/o	(303,961,000)	---	---	---	---	(303,961,000)	\$ 43
44	Produits nets non transférés d'affectation d'origine interne (350 FD)	s/o	---	---	---	0	---		\$ 44
45	Produits nets non transférés d'affectation d'origine externe (355 FD)	s/o	---	---	---	0	---		\$ 45
46	Investi en immobilisations (304 FI)	s/o	---	---	125,227,895	---	---	125,227,895	\$ 46
TOTAL DES SOLDES DE FONDS			(234,332,601)	- \$	125,227,895	- \$	- \$	- \$	(109,104,706)
48 TOTAL DU PASSIF ET DES SOLDES DE FONDS			239,981,037	75,058,849	952,373,902	- \$	2,593,038	- \$	1,270,006,826

	Annexe et note à compléter	Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation (Note 1) 4	Autres fonds 5	Ajustements 6	Total 7							
1	Droits de scolarité (401)	s/o	80,342,757	---	---	---	---	80,342,757	1						
2	Montants forfaitaires réglés des étudiants étrangers (402)	s/o	49,801,928	---	---	---	---	49,801,928	2						
3	Montants forfaitaires des étudiants canadiens non-résidents au Québec (403)	s/o	13,720,271	---	---	---	---	13,720,271	3						
4	Montants forfaitaires supplémentaires des étudiants étrangers (404)	s/o	25,727,647	---	---	---	---	25,727,647	4						
5	Cotisations des étudiants (455)	s/o	11,775,242	---	---	---	---	11,775,242	5						
6	Autres frais communs exigés à des groupes d'étudiants ciblés et pénalités (450)	s/o	25,699,325	---	---	---	---	25,699,325	6						
7	Locations et ventes de biens et services aux étudiants (461)	s/o	3,875,690	---	---	---	---	3,875,690	7						
8	TOTAL DES PRODUITS PROVENANT DES ÉTUDIANTS		210,942,859	\$	\$	\$	\$	210,942,859	8						
9	Subventions du Ministère (515)	Annexe 5	271,576,583	1,580,486	36,166,779	---	---	309,323,849	9						
10	Autres subventions provinciales (405, 410, 495)	s/o	140,566	6,202,063	710,540	0	0	7,053,169	10						
11	Subventions du gouvernement du Canada (415, 420)	s/o	5,212,895	29,704,078	0	0	0	34,916,974	11						
12	Autres produits et autres aides (425, 426, 427)	s/o	0	31,836	0	0	0	31,836	12						
13	Contributions du siège social aux constituantes de l'UQ (520)	s/o	---	---	0	---	---	\$	13						
	Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations:														
14	Ministère (530)	s/o	---	---	(2,449,107)	---	---	(2,449,107)	14						
15	Entités incluses dans le périmètre comptable du gouvernement du Québec autre que le Ministère (531)	s/o	---	---	1,360,045	---	---	1,360,045	15						
16	Gouvernement du Canada (532)	s/o	---	---	3,491,457	---	---	3,491,457	16						
17	Autres (533)	s/o	---	---	0	---	---	\$	17						
18	TOTAL DES SUBVENTIONS		276,930,044	37,518,463	39,279,715	\$	\$	\$	353,728,222	18					
19	Intérêts et dividendes (435)	s/o	717,718	(0)	16,666	0	0	734,384	19						
20	Intérêts sur les avances interfonds (440)	s/o	0	0	0	0	0	\$	20						
21	Produits provenant du fonds de dotation (445)	s/o	0	0	0	---	0	\$	21						
22	Produits provenant d'une fondation (446)	s/o	0	3,642,665	288,926	0	164,026	4,095,617	22						
23	Subventions et dons non gouvernementaux (430)	Note 1 (annexe 20)	2,696,687	19,184,713	1,120,070	0	1,135,206	24,136,677	23						
24	Gains sur vente de placements (526)	s/o	0	0	0	0	0	\$	24						
25	Gains sur la cession d'immobilisations (525)	s/o	---	---	0	---	---	\$	25						
26	Recouvrement des coûts indirects (465)	s/o	2,596,700	---	---	---	---	2,596,700	26						
27	Ventes externes (460)	s/o	27,414,360	1,121,613	115,445	---	0	28,651,418	27						
28	Autres produits (466, 470)	Annexe 10	5,570,458	833,483	3,251	0	0	6,407,192	28						
29	TOTAL DES PRODUITS AUTRES		38,995,923	24,782,474	1,544,358	\$	1,299,233	\$	66,621,988	29					
30	TOTAL DES PRODUITS		526,868,826	\$	62,300,937	\$	40,824,073	\$	-	1,299,233	\$	-	\$	631,293,069	30

	Annexe et note à compléter	Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation (Note 1) 4	Autres fonds 5	Ajustements 6	Total 7	
1	Masses salariales								1
2	Direction	s/o	15,371,219	3,962	-	-	-	15,375,181	2
3	Gérance	s/o	25,489,417	324,593	-	-	-	25,814,011	3
4	Enseignants-chercheurs	s/o	122,452,493	2,269,461	-	-	-	124,721,955	4
5	Chargés de cours	s/o	25,284,533	0	-	-	-	25,284,533	5
6	Personnel associé à l'enseignement et à la recherche	s/o	3,076,636	8,882,941	-	-	-	11,959,577	6
7	Personnel auxiliaire à l'enseignement et à la recherche	s/o	12,089,050	4,634,004	-	0	-	16,723,054	7
8	Personnel professionnel non enseignant	s/o	53,569,957	978,117	-	0	-	54,548,075	8
9	Personnel de soutien technique	s/o	10,142,929	456,493	-	0	-	10,599,422	9
10	Personnel de soutien de bureau	s/o	32,589,033	585,797	-	-	-	33,174,831	10
11	Personnel de métier et ouvrier	s/o	6,437,457	1,872	-	-	-	6,439,329	11
12	Avantages sociaux (700)	Annexe 14	72,947,479	3,971,738	-	-	0	76,919,217	12
13	TOTAL DES MASSES SALARIALES ET AVANTAGES SOCIAUX		379,450,205	22,108,979	\$	\$	\$	\$ 401,559,184	13
14	Avantages sociaux futurs (704)	s/o	10,971,500	-	-	-	-	10,971,500	14
15	Variation de la provision pour heures supplémentaires, maladie, vacances, congés sociaux et autres avantages (701, 702, 703)	s/o	(11,685)	0	-	0	-	(11,685)	15
16	Frais pour congés sabbatiques et d'études (705)	s/o	176,449	24,386	-	-	-	200,835	16
17	Stagiaires postdoctoraux (706)	s/o	1,977,334	2,306,121	-	0	-	4,283,455	17
18	Formation et perfectionnement (710)	s/o	3,811,528	2,991,728	-	-	-	6,803,257	18
19	Frais de déplacement et de représentation (715, 720, 725, 730)	s/o	6,716,898	2,447,140	-	0	-	9,164,039	19
20	Bourses (735)	s/o	20,372,259	16,507,770	-	0	-	36,880,029	20
21	Subventions, cotisations et transferts (740, 871, 872)	s/o	2,591,977	4,184,887	0	0	-	6,776,864	21
22	Fournitures et matériel (745)	s/o	12,460,695	3,909,111	-	-	-	16,369,806	22
23	Coûts des marchandises vendues (755)	s/o	8,738,502	11,296	-	-	-	8,749,798	23
24	Frais de services (760, 765, 770, 775, 780, 785, 790, 795, 800)	s/o	30,431,764	3,117,770	0	-	733,613	34,283,148	24
25	Volumes et périodiques (750)	s/o	555,717	246,668	-	-	-	802,385	25
26	Charges reliées aux terrains et aux bâtiments (805, 810, 815, 820, 826)	s/o	18,236,518	93,509	0	-	-	18,330,027	26
27	Location de locaux et de bâtiments (840, 845)	s/o	3,690,249	19,147	-	-	-	3,709,396	27
28	Location-exploitation (830)	s/o	714,467	161,119	-	-	-	875,587	28
29	Transfert de coûts indirects (865)	s/o	-	2,596,700	-	-	-	2,596,700	29
30	Pertes sur vente de placements (886)	s/o	0	0	0	0	-	0	30
31	Biens sous le seuil de capitalisation (892)	Note 3 (annexe 20)	1,929,474	471,547	10,506,000	-	7,575	12,914,596	31
32	Biens de nature non capitalisable (893)	Note 3 (annexe 20)	0	0	0	-	-	0	32
33	Frais bancaires et charges d'intérêts (850, 851, 852, 853)	s/o	1,507,747	163,019	12,744,375	0	0	14,415,141	33
34	Intérêts relatifs aux avances interfonds (855)	s/o	0	0	0	0	0	0	34
35	Perte sur la cession d'immobilisations (885)	s/o	-	-	0	-	-	0	35
36	Amortissement des immobilisations (890)	s/o	-	-	48,274,994	-	-	48,274,994	36
37	Amortissements des autres éléments de l'actif (891)	s/o	-	-	0	-	-	0	37
38	Autres charges (860, 870)	Annexe 10	4,833,320	3,529,656	13,038,713	0	580,747	21,982,436	38
39	TOTAL DES AUTRES CHARGES		129,704,712	42,781,574	84,564,082	\$	1,321,936	\$ 258,372,304	39
40	Ventes internes (878)	s/o	(3,032,097)	-	-	-	0	(3,035,099)	40
41	Gains et pertes latents (879)	s/o	0	0	0	0	0	0	41
42	TOTAL AUTRES CHARGES AVANT ÉLÉMENTS EXTRAORDINAIRES		126,672,615	42,778,572	84,564,082	\$	1,321,936	\$ 255,337,205	42
43	Éléments extraordinaires (880)	Annexe 13	0	0	0	0	0	0	43
44	TOTAL DES CHARGES		506,122,820 \$	64,887,551 \$	84,564,082 \$	- \$	1,321,936 \$	- \$ 656,896,389 \$	44
45	EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES		20,746,006 \$	(2,586,614) \$	(43,740,009) \$	- \$	(22,703) \$	(25,603,319) \$	45

Note 1 : Dans le cadre de la méthode du report, le fonds de dotation sert uniquement à présenter les ressources détenues à titre de dotation. Ainsi, les nouvelles dotations doivent être présentées en augmentation directe du solde de fonds à la page 4 (ligne 8 "Apports reçus à titre de dotations"). Normalement, il n'y a pratiquement rien qui devrait passer par l'état des produits ou par l'état des charges.

	Annexe à compléter	Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation (Note 1) 4	Autres fonds 5	Ajustements 6	Total 7	
1	SOLDE AU DÉBUT DE L'ANNÉE	(223,206,778)	0	136,993,060	91,444	22,703	0	(86,099,571)	1
2	Redressement des années précédentes	Annexe 11 0	0	0	0	0	0	\$	2
3	Solde de fonds redressé	(223,206,778)	\$	136,993,060	91,444	22,703	\$	(86,099,571)	3
4	Produits de l'année	Annexes 1 et 3 526,868,826	62,300,937	40,824,073	0	1,299,233	0	631,293,069	4
5	Charges de l'année	Annexes 2 et 4 506,122,820	64,887,551	84,564,082	0	1,321,936	0	656,896,389	5
6	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	20,746,006	(2,586,614)	(43,740,009)	\$	(22,703)	\$	(25,603,319)	6
7	Rééval. autres éléments afférents au régime de retraite et d'avantages complé. de retraite	s/o 2,689,629	-	-	-	-	-	2,689,629	7
8	Apports reçus à titre de dotations	s/o			(91,444)			(91,444)	8
9	Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables	s/o						\$	9
10	Virements d'autres soldes de fonds	Annexes 12 et 12a 0	2,819,354	31,974,844	0	0	0	34,794,198	10
11	Virements vers d'autres soldes de fonds	Annexes 12 et 12a 34,561,458	232,740	0	0	0	0	34,794,198	11
12	Sous-total	(11,125,823)	0	(11,765,165)	(91,444)	(22,703)	\$	(23,005,134)	12
13	SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	(234,332,601) \$	0 \$	125,227,895 \$	(0) \$	(0) \$	- \$	(109,104,705) \$	13

Note 1: Dans le cadre de la méthode du report, le fonds de dotation sert uniquement à présenter les ressources détenues à titre de dotation. Ainsi, les nouvelles dotations doivent être présentées en augmentation directe du solde de fonds (ligne 8 "Apports reçus à titre de dotations"). Normalement, il n'y a pratiquement rien qui devrait passer par l'état des produits ou par l'état des charges.

	Enseignement	Recherche	Soutien à l'enseignement et à la recherche	Administration	Terrains et bâtiments	Services à la collectivité	Services aux étudiants	Entreprises auxiliaires	Ajustements	Total	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1 Droits de scolarité (401)	72,928,273	---	---	---	---	7,414,484	---	---		80,342,757	1
2 Montants forfaitaires réglés des étudiants étrangers (402)	---	---	---	49,801,928	---	---	---	---		49,801,928	2
3 Montants forfaitaires des étudiants canadiens non-résidents au Québec (403)	---	---	---	13,720,271	---	---	---	---		13,720,271	3
4 Montants forfaitaires supplémentaires des étudiants étrangers (404)	---	---	---	25,727,647	---	---	---	---		25,727,647	4
5 Cotisations des étudiants (455)	---	---	---	---	---	---	11,775,242	---		11,775,242	5
6 Admissions, inscriptions, amendes, frais de stage ou de supervision, etc. (450)	1,297,607	0	0	23,841,605	0	374,590	0	185,523		25,699,325	6
7 Locations et ventes de biens et services aux étudiants (461)	3,554,160	0	0	215,489	0	0	0	106,041		3,875,690	7
8 Total des produits provenant des étudiants	77,780,040	\$	\$	113,306,939	\$	7,789,074	11,775,242	291,564	\$	210,942,859	8
9 Subventions du Ministère (515)	---	---	0	271,576,583	---	---	0	---		271,576,583	9
10 Autres subventions provinciales (405, 410, 495)	0	0	0	140,566	0	0	0	0		140,566	10
11 Subventions du gouvernement du Canada (415, 420)	0	0	0	5,212,895	0	0	0	0		5,212,895	11
12 Autres produits et aides des gouvernements autres que ceux du Québec et du Canada (425, 426, 427)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$	12
13 Total des subventions	\$	\$	\$	276,930,044	\$	\$	\$	\$	\$	276,930,044	13
14 Intérêts et dividendes (435)	---	---	---	717,718	---	0	0	0		717,718	14
15 Intérêts sur les avances interfonds (440)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$	15
16 Produits provenant du fonds de dotation (445)	---	---	---	0	---	0	0	0		\$	16
17 Produits provenant d'une fondation (446)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$	17
18 Subventions et dons non gouvernementaux (430)	291,722	(0)	154,148	1,962,830	0	194,433	93,554	0		2,696,687	18
19 Gains sur vente de placement (526)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$	19
20 Recouvrement des coûts indirects (465)	0	0	0	2,596,700	0	0	0	0		2,596,700	20
21 Ventes externes (460)	1,959,871	0	164,720	623,172	0	3,530,206	2,745,309	18,391,082		27,414,360	21
22 Autres produits (466, 470)	0	0	0	683,943	(0)	112,254	100	4,774,161		5,570,458	22
23 Total des produits autres	2,251,593	(0)	318,868	6,584,363	(0)	3,836,893	2,838,963	23,165,243	\$	38,995,923	23
24 TOTAL DES PRODUITS	80,031,633	\$ (0)	\$ 318,868	\$ 396,821,346	(0)	\$ 11,625,967	\$ 14,614,206	\$ 23,456,807	- \$	\$ 526,868,826	24

Université Concordia
Charges par fonction - Fonds de fonctionnement
de l'exercice terminé le 30 avril 2019

Annexe 2

	Enseignement	Recherche	Soutien à l'enseignement et à la recherche	Administration	Terrains et bâtiments Détail Annexe 15	Services à la collectivité	Services aux étudiants	Entreprises auxiliaires	Ajustements	Total		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1	Masses salariales										1	
2	Direction	2,117,842	0	1,861,377	9,214,850	905,337	609,924	553,167	108,722	15,371,219	2	
3	Gérance	8,868,650	426,461	2,466,167	6,953,447	2,152,736	1,421,838	2,082,947	1,117,171	25,489,417	3	
4	Enseignants-chercheurs	120,786,315	907,846	21,059	443,796	0	293,477	0	0	122,452,493	4	
5	Chargés de cours	23,039,486	650	0	600	0	2,243,797	0	0	25,284,533	5	
6	Personnel associé à l'enseignement et à la recherche	871,491	1,719,360	0	244,835	0	225,752	15,199	0	3,076,636	6	
7	Personnel auxiliaire à l'enseignement et à la recherche	10,482,973	1,140,578	312	335,110	0	35,382	94,696	0	12,089,050	7	
8	Personnel professionnel non enseignant	14,502,038	368,694	9,801,562	19,092,256	2,088,654	1,303,019	6,006,668	407,066	53,569,957	8	
9	Personnel de soutien technique	5,656,456	215,610	2,769,935	303,480	415,155	745,253	35,493	1,546	10,142,929	9	
10	Personnel de soutien de bureau	11,970,398	217,969	4,362,810	9,158,685	1,271,788	1,064,422	2,270,788	2,272,174	32,589,033	10	
11	Personnel de métier et ouvrier	4,152	0	0	1,294	5,390,094	114,618	765,850	161,449	6,437,457	11	
12	Avantages sociaux (700) - Complétez l'annexe 14	46,970,626	938,624	5,093,901	11,382,189	2,868,301	1,917,832	2,837,884	938,123	72,947,479	12	
13	Total des masses salariales et des avantages sociaux	245,270,427	5,935,791	26,377,123	57,130,541	15,092,066	9,975,314	14,662,691	5,006,251	\$ 379,450,205	13	
14	Avantages sociaux futurs (704)	---	---	---	---	---	---	---	10,971,500	10,971,500	14	
15	Variation de la provision heures supplémentaires, maladie, vacances, congés sociaux et autres avantages	(489,514)	20,026	84,091	171,058	237,225	(76,401)	113,430	(71,600)	(11,685)	15	
16	Frais pour congés sabbatiques et d'études (705)	171,982	3,857	0	0	131	499	0	0	176,449	16	
17	Stagiaires Postdoctoraux (706)	1,557,834	419,500	0	0	0	0	0	0	1,977,334	17	
18	Formation et perfectionnement (710)	1,632,220	902,808	186,902	554,321	69,082	360,646	90,002	15,546	3,811,528	18	
19	Frais de déplacement et de représentation (715, 720, 725, 730)	2,068,409	524,139	55,961	2,487,500	41,946	700,289	743,732	94,921	6,716,898	19	
20	Bourses (735)	12,047,240	7,636,038	0	(179,061)	6,814	80,611	780,616	0	20,372,259	20	
21	Subventions, cotisations et transferts (740, 871, 872)	679,468	195,187	143,380	1,076,528	90,862	534	306,671	99,347	2,591,977	21	
22	Fournitures et matériel (745)	2,623,051	757,141	4,077,504	3,126,605	470,918	906,279	329,100	170,097	12,460,695	22	
23	Coûts des marchandises vendues (755)	11,998	4,049	280	650	579,677	4,007	43,564	8,094,277	8,738,502	23	
24	Frais de services (760, 765, 770, 775, 780, 785, 790, 795, 800)	7,636,238	318,473	1,352,465	4,632,400	13,000,684	1,009,783	459,273	2,022,447	30,431,764	24	
25	Volumes et périodiques (750)	310,724	41,386	13,350	133,018	2,912	42,051	11,994	282	555,717	25	
26	Charges reliées aux terrains et aux bâtiments (805, 810, 815, 820, 826)	476,469	12,164	1,058,140	472,365	13,452,216	580,050	143,793	2,041,320	18,236,518	26	
27	Locations de locaux et de bâtiments (840, 845)	581,079	17,528	13	1,050	1,207,971	760,233	71,894	1,050,482	3,690,249	27	
28	Location-exploitation (830)	21,325	18,442	42,139	9,785	642,953	(33,773)	13,567	30	714,467	28	
29	Pertes sur vente de placements (886)	0	0	0	0	0	0	0	0	\$ 29		
30	Biens sous le seuil de capitalisation (892)	364,369	122,432	32,664	276,654	210,874	70,855	439,658	411,969	1,929,474	30	
31	Biens de nature non capitalisable (893)	0	0	0	0	0	0	0	0	\$ 31		
32	Frais bancaires et charges d'intérêts (850, 851, 852, 853)	420	201	0	1,181,908	780	106,037	44,644	173,758	1,507,747	32	
33	Intérêts relatifs aux avances interfonds (855)	0	0	0	0	0	0	0	0	\$ 33		
34	Autres charges (860, 870)	222,415	0	0	4,203,789	22,732	(0)	50,304	334,080	4,833,320	34	
35	Total des charges autres	29,915,726	10,993,352	7,046,889	18,148,569	30,037,778	4,511,699	3,642,242	14,436,957	10,971,500	129,704,712	35
36	Virements interfonctions (877)	(744,149)	11,185,144	(1,380,345)	(6,879,858)	(2,180,792)	0	0	0	(0)	36	
37	Ventes internes (878)	(139,364)	(40,355)	(1,250)	(6,497)	0	(117,427)	(7,323)	(2,719,882)	(3,032,097)	37	
38	Gains et pertes latents (879)	0	0	0	0	0	0	0	0	\$ 38		
39	Total avant éléments extraordinaires	274,302,640	28,073,932	32,042,417	68,392,756	42,949,052	14,369,587	18,297,610	16,723,325	10,971,500	506,122,820	39
40	Éléments extraordinaires (880)	0	0	0	0	0	0	0	0	\$ 40		
41	TOTAL DES CHARGES	274,302,640 \$	28,073,932 \$	32,042,417 \$	68,392,756 \$	42,949,052 \$	14,369,587 \$	18,297,610 \$	16,723,325 \$	10,971,500 \$	506,122,820 \$	41

Université Concordia
Produits par fonction - Fonds avec restrictions
de l'exercice terminé le 30 avril 2019

Annexe 3

		Enseignement	Recherche	Soutien à l'enseignement et à la recherche	Administration	Terrains et bâtiments	Services à la collectivité	Services aux étudiants	Entreprises auxiliaires	Ajustements	Total	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Subvention du Ministère (515)	319,952	457	0	42,847	0	150,000	1,067,231	0		1,580,486	1
2	Autres subventions provinciales (405, 410, 495)	530,425	5,627,438	0	0	0	0	44,200	0		6,202,063	2
3	Subventions du gouvernement du Canada (415, 420)	382,753	29,321,325	0	0	0	0	0	0		29,704,078	3
4	Autres produits et aides des gouvernements que ceux du Québec et du Canada (425, 426, 427)	0	31,836	0	0	0	0	0	0		31,836	4
5	Total des subventions	1,233,130	34,981,056	\$	42,847	\$	150,000	1,111,431	\$	\$	37,518,463	5
6	Intérêts et de dividendes (435)	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0		(0)	6
7	Intérêts sur les avances interfonds (440)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$	7
8	Produits provenant du fonds de dotation (445)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$	8
9	Produits provenant d'une fondation (446)	2,797,263	28,579	0	163,797	0	9,636	643,390	0		3,642,665	9
10	Subventions et dons non gouvernementaux (430)	5,695,102	10,339,799	316,791	1,901,114	0	280,931	650,975	0		19,184,713	10
11	Gains sur vente de placements (526)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$	11
12	Ventes externes (460)	324,931	0	679,378	92,914	0	0	24,390	0		1,121,613	12
13	Autres produits (466, 470)	794,225	0	0	4,000	0	0	35,258	0		833,483	13
14	Total des produits autres	9,611,521	10,368,378	996,170	2,161,825	\$	290,567	1,354,012	\$	\$	24,782,474	14
15	TOTAL DES PRODUITS	10,844,651	\$ 45,349,434	\$ 996,170	\$ 2,204,672	- \$	\$ 440,567	\$ 2,465,443	- \$	- \$	\$ 62,300,937	15

Université Concordia
Charges par fonction - Fonds avec restrictions
de l'exercice terminé le 30 avril 2019

	Enseignement	Recherche	Soutien à l'enseignement et à la recherche	Administration	Terrains et bâtiments	Services à la collectivité	Services aux étudiants	Entreprises auxiliaires	Ajustements	Total	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Masses salariales										
2	0	0	0	0	0	3,962	0	0		3,962	1
3	149,702	0	0	84,021	0	11,570	79,300	0		324,593	2
4	439,945	1,827,959	0	1,558	0	0	0	0		2,269,461	3
5	0	0	0	0	0	0	0	0		\$	4
6	564,856	8,243,056	0	11,601	0	600	62,828	0		8,882,941	5
7	206,410	4,258,546	0	15,715	0	0	153,334	0		4,634,004	6
8	546,128	62,819	0	53,354	0	44,425	271,391	0		978,117	7
9	423,469	10,570	0	22,454	0	0	0	0		456,493	8
10	327,863	7,541	0	1,189	0	89,616	159,589	0		585,797	9
11	0	0	0	0	0	0	1,872	0		1,872	10
12	590,484	3,106,710	0	45,260	0	29,232	190,052	0		3,971,738	11
13	3,248,856	17,517,200	\$	235,151	\$	189,406	918,366	\$	\$	22,108,979	12
14	0	0	0	0	0	0	0	0		\$	13
15	2,404	21,983	0	0	0	0	0	0		24,386	14
16	11,430	2,294,691	0	0	0	0	0	0		2,306,121	15
17	421,671	2,527,801	(0)	9,135	0	23,984	9,137	0		2,991,728	16
18	591,121	1,588,999	1,875	120,676	0	24,360	120,109	0		2,447,140	17
19	4,395,733	10,835,761	1,160	205,873	0	0	1,069,243	0		16,507,770	18
20	331,017	3,007,041	271,345	476,769	0	5,250	93,465	0		4,184,887	19
21	232,480	3,498,471	78,666	22,546	0	17,575	59,372	0		3,909,111	20
22	7,041	2,029	0	2,226	0	0	0	0		11,296	21
23	343,000	1,808,360	307,837	469,966	0	53,049	135,559	0		3,117,770	22
24	12,207	128,246	103,853	0	0	2,362	0	0		246,668	23
25	18,517	74,955	0	37	0	0	0	0		93,509	24
26	5,561	13,267	0	0	0	69	250	0		19,147	25
27	24,033	133,557	0	0	0	3,424	105	0		161,119	26
28	0	2,596,700	0	0	0	0	0	0		2,596,700	27
29	0	0	0	0	0	0	0	0		\$	28
30	8,422	167,891	292,524	444	0	0	2,266	0		471,547	29
31	0	0	0	0	0	0	0	0		\$	30
32	700	162,318	0	0	0	0	0	0		163,019	31
33	0	0	0	0	0	0	0	0		\$	32
34	2,141,056	1,090,940	6	87,352	0	(0)	210,301	0		3,529,656	33
35	8,546,395	29,953,007	1,057,266	1,395,025	\$	130,073	1,699,808	\$	\$	42,781,574	34
36	(95,969)	50,000	(107,487)	93,097	0	184,550	(124,191)	0		0	35
37	0	(3,002)	0	0	0	0	0	0		(3,002)	36
38	0	0	0	0	0	0	0	0		\$	37
39	8,450,426	30,000,004	949,780	1,488,122	\$	314,623	1,575,617	\$	\$	42,778,572	38
40	0	0	0	0	0	0	0	0		\$	39
41	11,699,282	47,517,204	949,780	1,723,273	\$	504,029	2,493,983	\$	- \$	64,887,551	40
											41

	Sommes comptabilisées au fonds de fonctionnement	Sommes comptabilisées au fonds avec restrictions	Sommes comptabilisées au fonds d'immobilisations	Sommes en l'écule	Total	Montant selon calculs définitifs	Écart
	1	2	3	4	5 = 1 + 2 + 3 + 4	6	7 = 5 - 6
1. Subvention générale					\$	0	1
2. Allocations relatives aux nombres de grades universitaires					\$	0	2
3. Frais indirects de la recherche subventionnée					\$	0	3
4. Subvention de transition - FID					\$	0	4
5. Subvention de recherche - FR					\$	0	5
6. Location de locaux					\$	0	6
7. Soutien à l'enseignement médical					\$	0	7
8. Soutien à l'insertion professionnelle					\$	0	8
9. Soutien et complément aux bibliothèques et à l'accès aux ressources électroniques pour les étudiants					\$	0	9
10. Services aux étudiants					\$	0	10
11. Soutien à l'intégration des personnes handicapées et des communautés autochtones et fonds des services aux étudiants					\$	0	11
12. Recrutement de l'offre de la					\$	0	12
13. Subvention de contrepartie					\$	0	13
14. Programmes études-travail pour les étudiants étrangers					\$	0	14
15. Saines habitudes de vie					\$	0	15
16. Aide aux universités de taille moyenne situées en région					\$	0	16
17. Programmes de mobilité internationale					\$	0	17
18. Autres projets					\$	0	18
19. Compte à payer de 52 M\$					\$	0	19
20. Gouvernance et perfectionnement de la fonction publique					\$	0	20
21. Allocations particulières pour la médecine					\$	0	21
22. Collaboration avec les universités et les collèges					\$	0	22
23. Soutien, services, développement et renouvellement au corps professoral en genre et en diversité					\$	0	23
24. Aide à la formation des maîtres					\$	0	24
25. Formation d'appuis aux immigrants					\$	0	25
26. Démarrage de certains programmes en sciences de la santé					\$	0	26
27. Redistribution de l'écule de financement au 08-09 et ajustement transitoire - développement					\$	0	27
28. Autres ajustements particuliers					\$	0	28
29. Programme de bourses pour de courts séjours à l'étranger du Québec					\$	0	29
30. Sommes accordées pour des activités para-universitaires					\$	0	30
31. Bourses aux diplômés en sciences infirmières					\$	0	31
32. Aide au siège social de l'Université du Québec					\$	0	32
33. Rétroversement provincial annulé en 2006					\$	0	33
34. Estimation éfctif 2010-2011					\$	0	34
35. Ajustement recouvrement 2009-2010					\$	0	35
36. Ajustement recouvrement 2006-2009					\$	0	36
37. Ajustement recouvrement 2007-2008					\$	0	37
38. Impact compression					\$	0	38
39. Récapitulation des sommes non déposées (châtiers)					\$	0	39
40. Total apparaissant aux calculs définitifs du MELS	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$ 40
41. Ajustements (donner la description):							
42.					\$	-	42
43.					\$	-	43
44.					\$	-	44
45. Ajustements effectués par le Siège Social de l'UQ (compléter Annexe 6)	0	0	0	0	\$	-	45
46.					\$	-	46
47. Autres ajustements (compléter Annexe 6)	0	0	0	0	\$	-	47
48. Total des subventions comptabilisées	\$	\$	\$	\$	\$	-	48

Ne pas compléter

Ne pas compléter

Université Concordia
Produits reportés
Exercice 2018-2019

Annexe 7

	Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation 4	Autres fonds 5
1 Droits de scolarité institutionnels (trimestre été)			s.o.	s.o.	
2 Forfaitaires des étudiants étrangers (trimestre été)			s.o.	s.o.	
3 Forfaitaires des étudiants canadiens non-résidents (trimestre été)			s.o.	s.o.	
4 Activité de recherche			s.o.	s.o.	
5 Frais de confirmation et autres dépôts étudiants	14,097,712		s.o.	s.o.	
6 Subvention du Ministère - Avance allocation de transition	7,047,800		s.o.	s.o.	
7 Subvention du Ministère - Programme de mobilité internationale	2,186,744		s.o.	s.o.	
8 Subvention du Ministère - Plan d'action pour la réussite	1,051,091		s.o.	s.o.	
9 Autre revenu reporté	1,060,619		s.o.	s.o.	
10 Droit de scolarité institutionnels	1,006,535		s.o.	s.o.	
11 Subvention du Ministère - Plan de lutte pour les violences	293,582		s.o.	s.o.	
12 Droit de scolarité - Programme autofinancés	246,990		s.o.	s.o.	
13 Droit de scolarité- formation continue	222,860		s.o.	s.o.	
14 Subvention du Ministère - Programme étude-travail	58,002		s.o.	s.o.	
15 Subvention du Ministère - Francisation d'étudiants hors Québec	45,633		s.o.	s.o.	
16			s.o.	s.o.	
17			s.o.	s.o.	
18			s.o.	s.o.	
19			s.o.	s.o.	
20 Total	27,317,568 \$	- \$	s.o.	s.o.	- \$

Université Concordia
Affectations internes des soldes de fonds
Exercice 2018-2019

Annexe 8

Nature de l'affectation (matérialité de 50 000\$)	Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation - Capital 4	Fonds de dotation - Produits nets non distribués 5	Autres fonds 6
1 Projets Institutionnels	17,070,202					
2 Services aux étudiants	10,441,241					
3 Plan directeur Enseignement et Recherche	7,821,407					
4 Fonds de bourses d'études	7,549,095					
5 Soutien à l'enseignement, autres	3,367,361					
6 Fonds général à l'usage des chercheurs subventionnés	2,886,228					
7 Recherche financée par les frais généraux	2,736,250					
8 Autres programmes d'aide aux activités de recherche	2,287,583					
9 Infrastructure des unités en recherche	2,059,500					
10 Programme de soutien aux activités de recherche	2,012,736					
11 Service à la communauté	1,935,110					
12 Fonds de développement professionnel du corps professoral	1,889,235					
13 Chaire de recherche de Concordia	1,712,272					
14 Programmes de formation du personnel	952,733					
15 Initiatives de recherche et infrastructure	870,537					
16 Financement de démarrage de recherches	732,603					
17 Recrutement	659,497					
18 Programme de développement de la recherche du corps professoral	643,266					
19 Programme de distinction scolaire	527,791					
20 Programme d'optimisation des installations	449,331					
21 Technologies de l'information	419,760					
22 Laboratoires de recherche	265,671					
23 Projets d'immobilisations et projets spéciaux	189,787					
24 Centre d'étude sur l'apprentissage et la performance	149,204					
25						
26						
27						
28 Montant en bas du seuil de 50 000 \$						
29						
30 Total des affectations des soldes de fonds	69,628,399 \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$

Matérialité de 50 000\$

Informations additionnelles sur les autres actifs						
#	Autres actifs	Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation 4	Autres fonds 5
1	Instruments financiers dérivés					
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13	Montants en bas du seuil de 50 000 \$					
14						
15	TOTAL ⁽¹⁾	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$

Matérialité de 50 000\$

Informations additionnelles sur les autres passifs						
#	Autres passifs	Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation 4	Autres fonds 5
16	Swaps de flux trésorerie					
17	Instruments financiers dérivés					
18	Apports reportés					2,593,038
19						
20						
21						
22						
23						
24						
25						
26						
27						
28						
29	Montants en bas du seuil de 50 000 \$					
30						
31	TOTAL ⁽²⁾	- \$	- \$	- \$	- \$	2,593,038 \$

Note 1: Ce total doit être égal à la ligne 20 de la page 1 pour chacun des fonds concernés.

Note 2: Ce total doit être égal à la ligne 39 de la page 1 pour chacun des fonds concernés.

	Fonds de Fonctionnement			Fonds avec restrictions		Fonds d'immobilisations		Fonds de dotation		Autres fonds	
	Ventes aux étudiants Fonction enseignement	Autres produits	Autres charges	Autres produits	Autres charges	Autres produits	Autres charges	Autres produits	Autres charges	Autres produits	Autres charges
Matérialité de 50 000\$	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 Montants versés à titre de droits de scolarité pour les programmes autofinancés	3,594,562	- - -	- - -								
2 Récupérations de salaires ou prêts de service	- - -		- - -								
3 Créances douteuses	- - -		2,470,999		312,943						
4 Programme de carte affinity		305,363									
5 Loyers commerciaux et recouvrement de frais		4,777,843				2,676					
6 Honoraires		487,252	756,301		249,151						
7 Frais-Services aux étudiants				715,813							
8 Autres			143,847	15,231	-45,527						-10,516
9 Royautés			519,609		748						
10 Transfert à la fondation de l'Université Concordia			1,000,000		1,905,292						591,264
11 Ajustement des salaires des années précédentes			777,191								
12 Frais et Intérêts-Obligations série A							13,038,713				
13 Inter-Universités et Agences			176,294	102,439	96,128	575					
14 Redistribution des frais indirects			107,338		-107,338						
15 Recouvrement de salaires											
16 -Chaires de recherche du Canada			-150,000		150,000						
17 -Programme étude-travail			-79,844		79,844						
18 -Instituts de recherche en Santé du Canada (IRSC)			-369,932		369,932						
19 Recouvrement de dépenses:											
20 -Support à la recherche			-273,568		273,568						
21 -Support à un programme			-147,707		147,707						
22 -Support à des conférences			10,000		-10,000						
23 Frais de surveillance d'examen			-107,209		107,209						
24											
25											
26											
27											
28											
29											
30 Total	3,594,562 \$	5,570,458 \$	4,833,319 \$	833,483 \$	3,529,657 \$	3,251 \$	13,038,713 \$	- \$	- \$	- \$	580,748 \$

Université Concordia
 Redressements des soldes de fonds
 Exercice 2018-2019

Annexe 11

	Solde de fonds Fonds de fonctionnement 1	Solde de fonds Fonds avec restrictions 2	Solde de fonds Fonds d'immobilisations 3	Solde de fonds Fonds de dotation 4	Solde de fonds Autres fonds 5
1 Redressements relatifs aux modifications comptables:	---	---	---	---	---
2 Provision pour vacances courues des années antérieures					
3 Provision pour congés de maladie courus des années antérieures					
4 Provision pour heures supplémentaires courues des années antérieures					
5 Charge au titre des crédits d'enseignement en réserve des années antérieures					
6 Application de la politique de capitalisation					
7 Provision pour congés sociaux (maternité, paternité, etc.)					
8 Provision pour avantages sociaux futurs					
9 Utilisation de la méthode du report pour la constatation des apports					
10					
11					
12 Autres redressements des années antérieures (il faut préciser):	---	---	---	---	---
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20 Total des redressements des soldes de fonds	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$

AVANCES INTERFONDS DU		VERS					Total des avances aux autres fonds 6
		Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation 4	Autres fonds 5	
1	Fonds de fonctionnement			98,907,310			98,907,310
2	Fonds avec restrictions	36,119,449					36,119,449
3	Fonds d'immobilisations						\$
4	Fonds de dotation						\$
5	Autres fonds	1,861,472					1,861,472
6	Total des avances reçues d'autres fonds	37,980,921 \$	- \$	98,907,310 \$	- \$	- \$	136,888,231 \$

VIREMENTS INTERFONDS ^{Notes 1 et 2} DU		VERS					Total des virements vers d'autres fonds 6
		Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation 4	Autres fonds 5	
7	Fonds de fonctionnement		2,819,354	31,742,104			34,561,458
8	Fonds avec restrictions			232,740			232,740
9	Fonds d'immobilisations						\$
10	Fonds de dotation						\$
11	Autres fonds						\$
12	Total des virements reçus d'autres fonds	- \$	2,819,354 \$	31,974,844 \$	- \$	- \$	34,794,198 \$

Note 1: Les montants saisis dans le tableau des virements interfonds doivent être saisis en positif.

Note 2: Il faut compléter l'annexe 12a concernant les informations additionnelles sur les virements interfonds.

Université Concordia
Informations additionnelles sur les virements interfonds
Exercice 2018-2019

Annexe 12 a

Matérialité de 100 000\$

Informations additionnelles sur les virements du fonds de fonctionnement							
#	Description du projet	Vers le fonds avec restrictions	Vers le fonds d'immobilisations	Vers le fonds de dotation	Vers d'autres fonds	Total	Participation (subvention) du Ministère si connue (3)
1	contribution à des projets de rénovations ou de construction majeurs		6,585,435			6,585,435	
2	contribution de l'intérêt sur la dette à long terme		12,784,288			12,784,288	
3	contribution pour l'achat d'équipements		12,214,580			12,214,580	
4	contribution à des projets spécifiques de l'Université	511				511	
5	contribution au réseau de télécommunications RISQ		157,801			157,801	
6	Surplus d'investissements du partenariat de recherche	2,818,843				2,818,843	
7						\$	
8						\$	
9						\$	
10						\$	
11						\$	
12						\$	
13						\$	
14	Total ⁽¹⁾	2,819,354 \$	31,742,104 \$	- \$	- \$	34,561,458 \$	- \$

Matérialité de 100 000\$

Informations additionnelles sur les virements vers le fonds de fonctionnement							
#	Description du projet	Du fonds avec restrictions	Du fonds d'immobilisations	Du fonds de dotation	D'autres fonds	Total	Participation (subvention) du Ministère si connue (3)
15			s.o			\$	
16			s.o			\$	
17			s.o			\$	
18			s.o			\$	
19			s.o			\$	
20			s.o			\$	
21			s.o			\$	
22			s.o			\$	
23			s.o			\$	
24			s.o			\$	
25			s.o			\$	
26			s.o			\$	
27			s.o			\$	
28	Total ⁽²⁾	- \$	s.o	- \$	- \$	- \$	- \$

Note 1: Le total de la ligne 14 colonne 6 doit correspondre à la ligne 7 colonne 6 de l'annexe 12.

Note 2: Le total de la ligne 28 colonne 6 doit correspondre à la ligne 12 colonne 1 de l'annexe 12.

Note 3: Indiquer, s'il est possible, la participation du Ministère pour chaque montant indiqué dans la colonne 6.

La nature des faits et des opérations en cause		Fonds de fonctionnement	Fonds avec restrictions	Fonds d'immobilisations	Fonds de dotation	Autres fonds
		1	2	3	4	5
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20	Total des éléments extraordinaires	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$

Université Concordia
Avantages sociaux
Exercice 2018-2019

Annexe 14

	Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Autres fonds 3	Total 4
Composition des avantages sociaux				
1 Régime de retraite de l'université	25,083,257	1,365,697		26,448,954
2 Régimes de retraite provinciaux : RRE, RRF et RREGOP				\$
3 Régie des rentes du Québec	11,188,959	609,200		11,798,159
4 Régime québécois d'assurance parentale	1,942,755	105,776		2,048,531
5 Financement des programmes de santé	13,630,392	742,128		14,372,520
6 Commission de la santé et de la sécurité au travail	1,398,594	76,149		1,474,742
7 Commission de l'assurance-emploi	3,255,448	177,248		3,432,696
8 Assurance-vie	1,155,260	62,900		1,218,160
9 Assurance santé et salaire	8,905,227	484,859		9,390,086
10 Exonération des droits de scolarité	559,380	30,456		589,836
11 Régime des rentes pour déficit actuariel	5,828,207	317,326		6,145,533
12 Autre (décrire):				\$
13 Autre (décrire):				\$
14 Autre (décrire):				\$
15 TOTAL	72,947,479 \$	3,971,738 \$	- \$	76,919,217 \$

	Direction 1	Sécurité 2	Entretien ménager et gestion des produits dangereux 3	Entretien courant et réparations mineures 4	Autres 5	TOTAL 6	
1	Masses salariales						1
2	Direction	485,553	140,090	0	138,928	140,766	905,337
3	Gérance	210,404	119,520	0	1,438,292	384,520	2,152,736
4	Enseignants-chercheurs	0	0	0	0	0	\$ 4
5	Chargés de cours	0	0	0	0	0	\$ 5
6	Personnel associé à l'enseignement et à la recherche	0	0	0	0	0	\$ 6
7	Personnel auxiliaire à l'enseignement et à la recherche	0	0	0	0	0	\$ 7
8	Personnel professionnel non enseignant	575,378	570,643	49,808	412,541	480,284	2,088,654
9	Personnel de soutien technique	69,050	84	0	215,520	130,501	415,155
10	Personnel de soutien bureau	329,004	378,311	0	58,142	506,330	1,271,788
11	Personnel de métier et ouvrier	0	2,840	364,503	2,860,792	2,161,959	5,390,094
12	Avantages sociaux (700)	390,743	284,624	71,352	1,210,745	910,837	2,868,301
13	Total de la masse salariale et des avantages sociaux	2,060,133	1,496,112	485,664	6,334,960	4,715,198	15,092,066
14	Heures supplémentaires, maladie, vacances, congés sociaux et autres avantages (701, 702, 703)	(25,249)	12,257	3,061	109,910	137,246	237,225
15	Frais pour congés sabbatiques et d'études (705)	131	0	0	0	0	131
16	Stagiaires postdoctoraux (706)	0	0	0	0	0	\$ 16
17	Formation et perfectionnement (710)	25,738	7,474	0	13,847	22,024	69,082
18	Frais de déplacement et de représentation (715, 720, 725, 730)	11,958	9,946	1,178	7,423	11,441	41,946
19	Bourses (735)	0	6,814	0	0	0	6,814
20	Subventions, cotisations et transferts (740, 871, 872)	16,090	2,999	0	57,395	14,378	90,862
21	Fournitures et matériel (745)	87,590	194,768	10,924	82,770	94,867	470,918
22	Coûts des marchandises vendues (755)	0	0	0	0	579,677	579,677
23	Frais de services (760, 765, 775, 780, 785, 790, 795, 800)	106,877	7,447,301	5,517,635	(1,742,611)	1,671,482	13,000,684
24	Volumes et périodiques (750)	33	1,963	0	787	129	2,912
25	Charges reliées aux terrains et aux bâtiments (805, 810, 815, 820, 826)	24,246	114,632	603,669	1,789,026	10,920,643	13,452,216
26	Location de locaux et de bâtiments (840, 845)	(599)	0	0	0	1,208,569	1,207,971
27	Location-exploitation (830)	0	2,258	1,506	0	639,188	642,953
28	Pertes sur vente de placement (886)	0	0	0	0	0	\$ 28
29	Biens sous le seuil de capitalisation (892)	2,515	106,428	102	(78,565)	180,393	210,874
30	Biens de nature non capitalisable (893)	0	0	0	0	0	\$ 30
31	Frais bancaires et charges d'intérêts (850, 851, 852, 853)	0	775	0	0	6	780
32	Intérêts relatifs aux avances interfonds (855)	0	0	0	0	0	\$ 32
33	Mauvaises créances (860)	0	0	0	18,490	250	18,740
34	Autres charges (870)	0	0	3,000	0	992	3,992
35	Total des autres charges	249,329	7,907,615	6,141,076	258,473	15,481,286	30,037,778
36	Virements interfonctions (877)	0	0	0	0	(2,180,792)	(2,180,792)
37	Ventes internes (878)	0	0	0	0	0	\$ 37
38	Gains et pertes latents (879)	0	0	0	0	0	\$ 38
39	Total avant éléments extraordinaires	2,309,462	9,403,727	6,626,739	6,593,432	18,015,691	42,949,052
40	Éléments extraordinaires (880)	0	0	0	0	0	\$ 40
41	Total des charges	2,309,462 \$	9,403,727 \$	6,626,739 \$	6,593,432 \$	18,015,691 \$	42,949,052 \$

	Immobilisations brutes au début de l'année	Acquisitions de l'année					Total des acquisitions de l'année	Solde à reporter	
		Financé par le gouvernement du Québec	Fonds de fonctionnement	Fonds avec restriction	Fonds de dotation	Autres fonds, Fondations et dons			Autres sources
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 Projets en cours	4,158,912						27,812,839	27,812,839	31,971,751
2 Terrains	46,741,216						14,492,498	14,492,498	61,233,715
3 Aménagement de terrains	4,310,994							\$	4,310,994
4 Bâtiments	610,282,317						3,228,047	3,228,047	613,510,364
5 Bâtiments - construction prestigieuse	0							\$	\$
6 Améliorations majeures aux bâtiments	360,774,182	15,395,924					3,479,108	18,875,032	379,649,214
7 Améliorations locatives	0							\$	0
8 Équipements informatiques	9,863,267	341,271	1,041,219	766,549			2,382,309	4,531,349	14,394,616
9 Équipements de communication multimédia	10,402,850	835,560	131,885	66,068		8,032	570,877	1,612,421	12,015,271
10 Mobilier et équipement de bureau	4,639,702	2,070,184	157,936				239,902	2,468,021	7,107,723
11 Autres équipements	31,662,323	633,140	61,319	59,018			475,060	1,228,537	32,890,859
12 Équipements spécialisés liés à l'enseignement et à la recherche	38,335,997	0	689,827	941,806		50,691	6,686,308	8,368,631	46,704,628
13 Documents de bibliothèques	38,243,880			47,132		173,376	4,991,039	5,211,547	43,455,427
14 Manuels pédagogiques	0							\$	\$
15 Matériels roulants	198,582	106,669					79,388	186,057	384,639
16 Réseaux de télécommunications	0							\$	\$
17 Biens loués en vertu d'un contrat de location-acquisition	963,041							\$	963,041
18 Autres actifs corporels (note A)	0							\$	\$
19 Actifs non amortissables	2,949,050						652,460	652,460	3,601,510
20 Logiciels (note B)	3,378,586	96,659	334,178	165,123			952,862	1,548,822	4,927,408
21 Développements informatiques (note B)	36,415,943						2,181,323	2,181,323	38,597,266
22 Autres actifs incorporels	3,589,638		157,801					157,801	3,747,439
23 TOTAL	1,206,910,480 \$	19,479,407 \$	2,574,165 \$	2,045,696 \$	- \$	232,099 \$	68,224,018 \$	92,555,385 \$	1,299,465,865 \$

Annexe 16 (suite)

	Solde reporté	Vente ou radiation d'actifs (crédit)	Virements débit (crédit)	Immobilisations brutes à la fin de l'année	Amortissement accumulé				Immobilisations nettes à la fin de l'année
					Solde au début de l'année	Plus amortissement	Moins annulation	Solde à la fin de l'année	
24 Projets en cours	31,971,750.8			31,971,751	0			\$	31,971,751
25 Terrains	61,233,714.6			61,233,715	0			\$	61,233,715
26 Aménagement de terrains	4,310,993.6			4,310,994	963,928	211,900		1,175,828	3,135,165
27 Bâtimens	613,510,363.6			613,510,364	181,365,784	12,743,047		194,108,831	419,401,532
28 Bâtimens - construction prestigieuse	\$			\$	0			\$	\$
29 Améliorations majeures aux bâtimens	379,649,214.1	(879,476)		378,769,738	95,433,565	12,596,099	879,476	107,150,188	271,619,550
30 Améliorations locatives	0.0			0	(0)			(0)	0
31 Équipements informatiques	14,394,616.2	(4,053,628)	1,098,601	11,439,589	7,141,990	4,133,882	4,053,628	7,222,244	4,217,345
32 Équipements de communication multimédia	12,015,271.3	(3,630,019)	(39,574)	8,345,679	6,835,894	1,669,136	3,630,019	4,875,011	3,470,667
33 Mobilier et équipement de bureau	7,107,723.1	(384,872)	(1,059,027)	5,663,824	1,836,465	113,276,766	384,872	2,584,358	3,079,466
34 Autres équipements	32,890,859.3	(7,871,269)		25,019,591	26,436,500	1,667,976	7,871,269	20,233,207	4,786,383
35 Équipements spécialisés liés à l'enseignement et à la recherche	46,704,628.1			46,704,628	18,293,908	4,461,199		22,755,108	23,949,520
36 Documents de bibliothèques	43,455,427.2	(2,555,037)		40,900,390	18,990,160	4,101,568	2,555,037	20,536,691	20,363,700
37 Manuels pédagogiques	\$			\$	0			\$	\$
38 Matériels roulants	384,638.7			384,639	92,868	76,928		169,796	214,843
39 Réseaux de télécommunications	\$			\$	0			\$	\$
40 Biens loués en vertu d'un contrat de location-acquisition	963,041.3			963,041	963,041			963,041	0
41 Autres actifs corporels (note A)	\$			\$	0			\$	\$
42 Actifs non amortissables	3,601,510.1			3,601,510	0			\$	3,601,510
43 Logiciels (note B)	4,927,407.7	(890,435)	1,871	4,038,844	1,971,821	1,346,281	890,435	2,427,667	1,611,177
44 Développements informatiques (note B)	38,597,265.9		(1,871)	38,595,395	12,042,631	3,527,319		15,569,950	23,025,445
45 Autres actifs incorporels	3,747,439.2			3,747,439	3,140,545	606,895		3,747,439	(0)
46 TOTAL	1,299,465,865 \$	(20,264,735) \$	- \$	1,279,201,130 \$	375,509,101 \$	48,274,994 \$	20,264,735 \$	403,519,360 \$	875,681,771 \$

Note A: Il faut communiquer avec le Ministère pour inscrire un actif dans cette catégorie.

Note B: Il faut consulter la Politique de capitalisation des immobilisations pour les établissements des réseaux de l'éducation et de la santé et des services sociaux (Avril 2012) pour la comptabilisation de ces catégories.

Université Concordia
Salaire moyen par catégorie de personnel
Exercice 2018-2019

Annexe 17

CATÉGORIES DE PERSONNEL		PERSONNEL RÉGULIER	PERSONNEL NON RÉGULIER
1	Direction	164,378 \$	
2	Gérance	97,803 \$	
3	Enseignants-chercheurs	126,549 \$	65,432 \$
4	Auxiliaires à l'enseignement et à la recherche	54,343 \$	14,255 \$
5	Associés à l'enseignement et à la recherche	56,503 \$	42,411 \$
6	Professionnel non enseignant	81,197 \$	65,594 \$
7	Soutien technique	67,944 \$	41,264 \$
8	Soutien de bureau	57,308 \$	36,943 \$
9	Métiers et ouvriers	55,632 \$	39,273 \$
		VALEUR MOYENNE D'UNE CHARGE DE 3 CRÉDITS	
10	Chargés de cours	8,546 \$	

Frais institutionnels obligatoires (FIO) ^(note1)
Exercice 2018-2019

No ligne	Comptes susceptibles d'inclure des FIO	Nature des frais	1 Revenus FIO	2 Revenus Non FIO	3 Revenus totaux	No ligne
1	Cotisations des étudiants (455)	Services aux étudiants (SAE) et centres sportifs		11,775,242	11,775,242	1
2		Assurances obligatoires		---	\$	2
3		Assurances étudiants étrangers	---		\$	3
4		Autres			\$	4
5	Sous-total pour le compte 455 ^(note 2 et 3)		\$	11,775,242	11,775,242	5
6	Autres frais communs exigés à des groupes d'étudiants ciblés et pénalités (450)	Admission	4,942,105	---	4,942,105	6
7		Inscription	1,252,500	---	1,252,500	7
8		Changement de cours ou de programme, test de classement, reprise d'examen, révision de notes, etc.	71,225		71,225	8
9		Frais de rédaction de thèse	319,320		319,320	9
10		Frais technologiques	4,497,840		4,497,840	10
11		Frais de droits d'auteur	402,131		402,131	11
12		Amendes, pénalités, duplicata		1,039,485	1,039,485	12
13	Autres	11,805,517	1,369,201	13,174,718	13	
14	Sous-total pour le compte 450 ^(note 4)		23,290,639	2,408,686	25,699,325	14
15	Locations et ventes de biens et services aux étudiants (461)	Droits de scolarité pour les autofinancés	---	3,594,562	3,594,562	15
16		Notes de cours et photocopies			\$	16
17		Acquisition de matériel ou d'équipements			\$	17
18		Achat de services (transport, hébergement, etc.)			\$	18
19		Autres		281,127	281,127	19
20	Sous-total pour le compte 461 ^(note 5)		\$	3,875,690	3,875,690	20
21	TOTAL		23,290,639 \$	18,059,618 \$	41,350,257 \$	21

Note 1: Voir la définition des frais institutionnels obligatoires à la règle budgétaire 3.3.1.

Note 2: Les comptes ne sont pas présentés en ordre numérique, afin de faciliter la comparaison avec les exercices antérieurs.

Note 3: Le total inscrit à la ligne 5 de la colonne 3 doit correspondre au total inscrit à la ligne 4 de la colonne 10 de l'annexe 1 du SIFU.

Note 4: Le total inscrit à la ligne 14 de la colonne 3 doit correspondre au total inscrit à la ligne 5 de la colonne 10 de l'annexe 1 du SIFU.

Note 5: Le total inscrit à la ligne 20 de la colonne 3 doit correspondre au total inscrit à la ligne 6 de la colonne 10 de l'annexe 1 du SIFU.

Informations nécessaires aux fins d'analyse de l'octroi de la subvention conditionnelle ^(note 1)
Exercice 2018-2019

	Fonds de fonctionnement
Produits (2)	526,868,826
Charges (3)	506,122,820
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges (4) = (2) - (3)	20,746,006
Virements du fonds de fonctionnement vers d'autres fonds (5)	34,561,458
Virements des autres fonds vers le fonds de fonctionnement (6)	\$
Annulation des coûts des avantages sociaux futurs ^(note 2) (7)	10,971,500
Annulation des gains (-) et pertes latents ^(note 3) (8)	\$
Établissements de l'Université du Québec seulement	
Annulation des revenus (-) et charges relatifs au décret du 24 mars 2010 (9)	
Surplus/déficit annuel ajusté servant à l'octroi de la subvention conditionnelle (10) = (4) - (5) + (6) + (7) + (8) + (9)	(2,843,951.51) \$

Note 1: Voir la règle budgétaire 5.8 (2018-2019)

Note 2 : Correspond au montant du compte de charges "Avantages sociaux futurs (704)" au fonds de fonctionnement.

Note 3 : Correspond au montant du compte de charges "Gains et pertes latents (879)" au fonds de fonctionnement

Note # 1: Ventilation du compte n° 430 - Subventions et dons non gouvernementaux

	Fonds de fonctionnement	Fonds avec restrictions	Fonds d'immobilisations	Fonds de dotation	Autres fonds
Dons en espèce	1,706,529	8,349,063	456,867		1,126,375
Dons en nature			183,756		
Autres (Il faut préciser. Si le nombre de lignes est insuffisant, il faut aviser le Ministère)	---	---	---	---	---
Autre 1 Subventions de l'industrie	5,472	7,675,689	290,585		
Autre 2 Autres subventions	249,886	2,692,399	183,718		176
Autre 3 Commandites	536,288	467,563	5,144		8,656
Autre 4 Contrats commerciaux et industriels	198,511				
Autre 5					
Autre 6					
Autre 7					
Autre 8					
Autre 9					
Autre 10					
Total	2,696,686 \$	19,184,714 \$	1,120,070 \$	- \$	1,135,207 \$

Note # 2: Détails des estimations sur le recombage de clientèle (Fonds de fonctionnement)

	Compte 015	Compte 210
2018-2019 (T)		2,525,328
2017-2018 (T-1)		
2016-2017 (T-2)		

Note # 3: Portion des dépenses financées par les subventions du Ministère (enveloppes MAO-TIC¹ et POI²)

	Fonds de fonctionnement	Fonds d'immobilisations
Biens sous le seuil de capitalisation (892)		6,456,188
Biens de nature non capitalisable (893)		

¹ Matériel, appareils, outillage, technologie de l'information et de la communication

² Plan quinquennal d'investissement

Note # 4: Limite maximale d'emprunt temporaire utilisé mensuellement au cours de la période du 1er juin 2018 au 31 mai 2019

	Limite maximale utilisée											
	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	janvier	février	mars	avril	mai
2018-2019	153,000,000	163,000,000	175,000,000	125,000,000	103,000,000	115,000,000	136,500,000	142,000,000	98,500,000	99,900,000	136,400,000	165,300,000

Note # 5: Utilisation des sommes allouées pour le soutien aux étudiants en situation de handicap (Règle 2.1.5 des Règles budgétaires des universités)

		Solde début 30 avril 2015	Allocations	Utilisation	Ajustement	Solde fin 30 avril 2018
2015-2016 à 2017-2018	Volet 1	-	2,871,094	1,802,139		1,068,955
	Volet 2	-	556,761	121,755		435,006

		Solde début 30 avril 2018	Allocations	Utilisation	Ajustement	Solde fin 30 avril 2019
2018-2019	Volet 1	1,068,955	1,003,800	651,481	(151,013)	1,270,262
	Volet 2	435,006	93,493	32,487	151,013	647,025