

Université Laval

**Systeme d'information financière des universités
2015-2016**

Jacques Lacroix, CPA
Responsable des ressources financières

21/ octobre /16
Date

Éducation,
Enseignement
supérieur
et Recherche

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

Université Laval
 ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE
 au 30 avril 2016

		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	0	0	0	0	0		\$	1
2	Placements à court terme (005)	s/o	33 719 132	10 874 771	0	39 161 735	8 256 882		92 012 520	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)	60 511 537	---	---	---	---		60 511 537	5
6	Comptes débiteurs - Droits de scolarité (020)	s/o	3 547 294	---	---	---	---		3 547 294	6
7	Autres montants à recevoir (025, 026, 030, 170)	s/o	8 475 412	28 733 199	186 160 677	0	0		223 369 287	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	2 878 677 832	2 353 993 719	661 310 082	0	0		5 893 981 633	9
10	Frais payés d'avance (070)	s/o	8 736 959	0	0	0	0		8 736 959	10
11	Stocks (075)	s/o	0	0	---	0	0		\$	11
Total de l'actif court terme			2 993 668 165	2 393 601 689	847 470 759	39 161 735	8 256 882	\$	6 282 159 230	
Actif à long terme										
12	Frais reportés (080)	s/o	0	0	0	0	0		\$	12
13	Subventions et autres apports à recevoir à long terme (171, 172, 173, 174)	s/o	0	0	0	0	0		\$	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	0	0	0	0		\$	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	---	---	843 545 093	---	---		843 545 093	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	219 683	0	0		219 683	20
21	Juste valeur des instruments financiers dérivés (180)	s/o	0	0	0	0	0		\$	21
22	TOTAL DE L'ACTIF		2 993 668 165 \$	2 393 601 689 \$	1 691 235 534 \$	39 161 735 \$	8 256 882 \$	- \$	7 125 924 005 \$	22

		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	961 395	0	0	0	0		961 395	23
24	Emprunts à court terme (205)	Note 4 (annexe 20)	0	0	64 000 000	0	0		64 000 000	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	54 373 983	2 696 698	---	0	0		57 070 681	27
28	Avantages sociaux futurs à payer (259)	s/o	241 144 100	0	---	0	0		241 144 100	28
29	Comptes créditeurs (215, 220)	s/o	65 004 098	10 290 067	12 412 806	4 243 904	0		91 950 875	29
30	Produits reportés (260)	Annexe 7	5 310 667	842 691	---	---	0		6 153 357	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	135 789 843	0	0		135 789 843	32
33	Avances d'autres fonds (225, 230, 235, 240, 245, 250)	Annexe 12	3 015 303 801	2 220 367 225	658 310 607	0	0		5 893 981 633	33
Total du passif à court terme			3 382 098 044	2 234 196 680	870 513 256	4 243 904	\$	\$	6 491 051 884	
Passif à long terme										
34	Avantages sociaux futurs à payer à long terme (370)	s/o	0	0	0	0	0		\$	34
35	Dettes à long terme (315, 320, 325, 330)	s/o	0	0	424 643 800	0	0		424 643 800	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	159 405 008	344 298 475	---	---		503 703 483	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	0		\$	39
TOTAL DU PASSIF			3 382 098 044 \$	2 393 601 689 \$	1 639 455 530 \$	4 243 904 \$	- \$	- \$	7 419 399 167 \$	40
SOLDES DE FONDS										
41	Grevé d'affectations d'origine interne (290)	Annexe 8	28 155 600	0	0	7 847 791	8 256 882		44 260 273	41
42	Grevé d'affectations d'origine externe (302 FD et AF)	s/o	---	---	---	24 348 303	0		24 348 303	42
43	Non grevé d'affectation (295 FF)	s/o	(416 585 479)	---	---	---	---		(416 585 479)	43
44	Produits nets non transférés d'affectation d'origine interne (350 FD)	s/o	---	---	---	540 879	---		540 879	44
45	Produits nets non transférés d'affectation d'origine externe (355 FD)	s/o	---	---	---	2 180 858	---		2 180 858	45
46	Investi en immobilisations (304 FI)	s/o	---	---	51 780 003	---	---		51 780 003	46
TOTAL DES SOLDES DE FONDS			(388 429 879) \$	- \$	51 780 003 \$	34 917 831 \$	8 256 882 \$	- \$	(293 475 162) \$	47
48 TOTAL DU PASSIF ET DES SOLDES DE FONDS			2 993 668 165 \$	2 393 601 689 \$	1 691 235 534 \$	39 161 735 \$	8 256 882 \$	- \$	7 125 924 005 \$	48

	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	83 051 344	---	---	---	---	83 051 344	1
2	Montants forfaitaires règlementés des étudiants étrangers (402)	s/o	7 762 480	---	---	---	---	7 762 480	2
3	Montants forfaitaires des étudiants canadiens non-résidents au Québec (403)	s/o	1 649 359	---	---	---	---	1 649 359	3
4	Montants forfaitaires supplémentaires des étudiants étrangers (404)	s/o	5 607 756	---	---	---	---	5 607 756	4
5	Cotisations des étudiants (455)	s/o	10 612 759	---	---	---	---	10 612 759	5
6	Autres frais communs exigés à des groupes d'étudiants ciblés et pénalités (450)	s/o	14 387 624	---	---	---	---	14 387 624	6
7	Locations et ventes de biens et services aux étudiants (461)	s/o	1 241 269	---	---	---	---	1 241 269	7
8	TOTAL DES PRODUITS PROVENANT DES ÉTUDIANTS		124 312 592	\$	\$	\$	\$	124 312 592	8
9	Subventions du Ministère (515)	Annexe 5	404 874 902	9 585 767	38 881 897	---	---	453 342 565	9
10	Autres subventions provinciales (405, 410, 495)	s/o	119 793	43 719 966	15 802 900	0	0	59 642 658	10
11	Subventions du gouvernement du Canada (415, 420)	s/o	0	141 127 813	0	0	0	141 127 813	11
12	Autres produits et autres aides (425, 426, 427)	s/o	0	21 168 300	0	0	0	21 168 300	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	---	---	(13 726 726)	---	---	(13 726 726)	14
15	Entités incluses dans le périmètre comptable du gouvernement du Québec autre que le Ministère (531)	s/o	---	---	0	---	---	\$	15
16	Gouvernement du Canada (532)	s/o	---	---	0	---	---	\$	16
17	Autres (533)	s/o	---	---	(371 240)	---	---	(371 240)	17
18	TOTAL DES SUBVENTIONS		404 994 695	215 601 844	40 586 830	\$	\$	661 183 369	18
19	Intérêts et dividendes (435)	s/o	1 955 448	1 190 178	0	442 526	111 493	3 699 645	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	530 605	15 436 013	0	0	0	15 966 618	22
23	Subventions et dons non gouvernementaux (430)	Note 1 (annexe 20)	417 536	37 757 506	1 266 961	615 872	0	40 057 875	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	5 377 795	---	---	---	---	5 377 795	26
27	Ventes externes (460)	s/o	58 462 558	0	7 910 140	-	0	66 372 698	27
28	Autres produits (466, 470)	Annexe 10	11 410 002	(53 714 170)	7 713 446	0	0	(34 590 722)	28
29	TOTAL DES PRODUITS AUTRES		78 153 945	669 527	16 890 546	1 058 398	111 493	96 883 909	29
30	TOTAL DES PRODUITS		607 461 232 \$	216 271 371 \$	57 477 377 \$	1 058 398 \$	111 493 \$	882 379 870 \$	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	36 756 096	551 340	-	-	-	37 307 436	2
3	Gérance	s/o	0	0	-	-	-	\$	3
4	Enseignants-chercheurs	s/o	150 476 947	21 307 416	-	-	-	171 784 363	4
5	Chargés de cours	s/o	36 204 807	186 097	-	-	-	36 390 904	5
6	Personnel associé à l'enseignement et à la recherche	s/o	6 263 846	18 515 781	-	-	-	24 779 626	6
7	Personnel auxiliaire à l'enseignement et à la recherche	s/o	6 847 309	9 182 336	-	-	-	16 029 645	7
8	Personnel professionnel non enseignant	s/o	56 399 353	2 775 111	-	0	-	59 174 464	8
9	Personnel de soutien technique	s/o	35 241 006	1 658 024	-	-	-	36 899 030	9
10	Personnel de soutien de bureau	s/o	38 500 602	758 363	-	-	-	39 258 965	10
11	Personnel de métier et ouvrier	s/o	10 181 724	123 721	-	-	-	10 305 445	11
12	Avantages sociaux (700)	Annexe 14	85 983 629	11 032 681	-	0	-	97 016 381	12
13	TOTAL DES MASSES SALARIALES ET AVANTAGES SOCIAUX		462 855 391	66 090 868	\$	\$	\$	528 946 259	13
14	Avantages sociaux futurs (704)	s/o	3 937 000	-	-	-	-	3 937 000	14
15	Variation de la provision pour heures supplémentaires, maladie, vacances, congés sociaux et autres avantages (701, 702, 703)	s/o	528 637	140 599	-	-	0	669 236	15
16	Frais pour congés sabbatiques et d'études (705)	s/o	1 179 141	0	-	-	0	1 179 141	16
17	Stagiaires postdoctoraux (706)	s/o	404 716	8 054 826	-	-	0	8 459 542	17
18	Formation et perfectionnement (710)	s/o	1 766 692	70 203	-	-	0	1 836 895	18
19	Frais de déplacement et de représentation (715, 720, 725, 730)	s/o	7 180 707	11 731 100	-	-	0	18 911 807	19
20	Bourses (735)	s/o	11 938 358	36 925 329	-	-	0	48 863 687	20
21	Subventions, cotisations et transferts (740, 871, 872)	s/o	22 745 373	25 887 685	0	0	0	48 633 057	21
22	Fournitures et matériel (745)	s/o	14 128 847	20 515 717	-	-	0	34 644 563	22
23	Coûts des marchandises vendues (755)	s/o	1 603 929	734 168	-	-	0	2 338 097	23
24	Frais de services (760, 765, 770, 775, 780, 785, 790, 795, 800)	s/o	35 186 978	35 685 136	0	0	0	70 872 114	24
25	Volumes et périodiques (750)	s/o	3 439 416	181 146	-	-	0	3 620 562	25
26	Charges reliées aux terrains et aux bâtiments (805, 810, 815, 820, 826)	s/o	19 148 103	1 222 297	69 361	-	0	20 439 762	26
27	Location de locaux et de bâtiments (840, 845)	s/o	8 560 394	455 787	-	-	0	9 016 181	27
28	Location-exploitation (830)	s/o	6 300 183	1 842 389	-	-	0	8 142 572	28
29	Transfert de coûts indirects (865)	s/o	-	5 311 980	-	-	-	5 311 980	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)	1 882 779	2 571 029	1 172 482	-	0	5 626 290	31
32	Biens de nature non capitalisable (893)	Note 3 (annexe 20)	0	0	0	-	-	\$	32
33	Frais bancaires et charges d'intérêts (850, 851, 852, 853)	s/o	592 313	18 836	19 930 348	0	0	20 541 497	33
34	Intérêts relatifs aux avances interfonds (855)	s/o	0	0	0	0	0	\$	34
35	Perte sur la cession d'immobilisations (885)	s/o	-	-	0	-	-	\$	35
36	Amortissement des immobilisations (890)	s/o	-	-	61 390 699	-	-	61 390 699	36
37	Amortissements des autres éléments de l'actif (891)	s/o	-	-	52 632	-	-	52 632	37
38	Autres charges (860, 870)	Annexe 10	1 005 355	70 302	0	485 571	385 402	1 946 630	38
39	TOTAL DES AUTRES CHARGES		141 528 921	151 418 528	82 615 522	485 571	385 402	376 433 941	39
40	Ventes internes (878)	s/o	(33 991 197)	20 255	-	0	0	(33 970 943)	40
41	Gains et pertes latents (879)	s/o	1 625 464	0	0	0	0	1 625 464	41
42	TOTAL AUTRES CHARGES AVANT ÉLÉMENTS EXTRAORDINAIRES		109 163 188	151 438 783	82 615 522	485 571	385 402	344 088 465	42
43	Éléments extraordinaires (880)	Annexe 13	5 836 170	0	0	0	0	5 836 170	43
44	TOTAL DES CHARGES		577 854 749 \$	217 529 651 \$	82 615 522 \$	485 571 \$	385 402 \$	878 870 894 \$	44
45	EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES		29 606 483 \$	(1 258 280) \$	(25 138 145) \$	572 827 \$	(273 909) \$	3 508 976 \$	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	(372 540 247)	0	41 347 076	36 174 743	8 530 790		(286 487 638)	1
2	Redressement des années précédentes	Annexe 11 0	0	0	0	0		\$	2
3	Solde de fonds redressé	(372 540 247)	\$	41 347 076	36 174 743	8 530 790	\$	(286 487 638)	3
4	Produits de l'année	Annexes 1 et 3 607 461 232	216 271 371	57 477 377	1 058 398	111 493	0	882 379 870	4
5	Charges de l'année	Annexes 2 et 4 577 854 749	217 529 651	82 615 522	485 571	385 402	0	878 870 894	5
6	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	29 606 483	(1 258 280)	(25 138 145)	572 827	(273 909)	\$	3 508 976	6
7	Rééval. autres éléments afférents au régime de retraite et d'avantages compl. de retraite	s/o (10 496 500)	-	-	-	-		(10 496 500)	7
8	Apports reçus à titre de dotations	s/o						\$	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 (95 406)	1 258 280	35 571 073	0	0		36 733 947	10
11	Virements vers d'autres soldes de fonds	Annexes 12 et 12a 34 904 209	0	0	1 829 738	0		36 733 947	11
12	Sous-total	(15 889 632)	(0)	10 432 928	(1 256 911)	(273 909)	\$	(6 987 524)	12
18	SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	(388 429 879) \$	(0) \$	51 780 004 \$	34 917 832 \$	8 256 881 \$	- \$	(293 475 162) \$	18

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.

Université Laval
Produits par fonction - Fonds de fonctionnement
de l'exercice terminé le 30 avril 2016

Annexe I

	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 Droits de scolarité (401)	79 813 344	---	---	---	---	3 238 000	---	---		83 051 344	1
2 Montants forfaitaires réglés des étudiants étrangers (402)	---	---	---	7 762 480	---	---	---	---		7 762 480	2
3 Montants forfaitaires des étudiants canadiens non-résidents au Québec (403)	---	---	---	1 649 359	---	---	---	---		1 649 359	3
4 Montants forfaitaires supplémentaires des étudiants étrangers (404)	---	---	---	5 607 756	---	---	---	---		5 607 756	4
5 Cotisations des étudiants (455)	---	---	---	---	---	---	10 612 759	---		10 612 759	5
6 Admissions, inscriptions, amendes, frais de stage ou de supervision, etc. (450)	0	0	81 724	14 305 900	0	0	0	0		14 387 624	6
7 Locations et ventes de biens et services aux étudiants (461)	1 107 424	1 400	0	0	0	132 445	0	0		1 241 269	7
8 Total des produits provenant des étudiants	80 920 768	1 400	81 724	29 325 495	\$	3 370 445	10 612 759	\$	\$	124 312 592	8
9 Subventions du Ministère (515)	---	---	0	402 233 402	---	---	2 641 500	---		404 874 902	9
10 Autres subventions provinciales (405, 410, 495)	119 793	0	0	0	0	0	0	0		119 793	10
11 Subventions du gouvernement du Canada (415, 420)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$	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	119 793	\$	\$	402 233 402	\$	\$	2 641 500	\$	\$	404 994 695	13
14 Intérêts et dividendes (435)	---	---	---	1 955 448	---	0	0	0		1 955 448	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)	149 770	55 000	146 100	20 987	0	45 325	113 423	0		530 605	17
18 Subventions et dons non gouvernementaux (430)	65 772	0	50	4 756	0	346 959	0	0		417 536	18
19 Gains sur vente de placement (526)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$	19
20 Recouvrement des coûts indirects (465)	0	402 436	0	4 975 359	0	0	0	0		5 377 795	20
21 Ventes externes (460)	7 006 084	1 511 673	2 207 401	392 512	6 678 000	7 443 881	13 595 198	19 627 808		58 462 558	21
22 Autres produits (466, 470)	2 587 579	122 943	0	8 688 983	0	10 498	0	0		11 410 002	22
23 Total des produits autres	9 809 205	2 092 052	2 353 551	16 038 045	6 678 000	7 846 663	13 708 621	19 627 808	\$	78 153 945	23
24 TOTAL DES PRODUITS	90 849 766 \$	2 093 452 \$	2 435 275 \$	447 596 942 \$	6 678 000 \$	11 217 108 \$	26 962 880 \$	19 627 808 \$	- \$	607 461 232 \$	24

Université Laval
Charges par fonction - Fonds de fonctionnement
de l'exercice terminé le 30 avril 2016

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	23 032 745	473 581	2 658 474	7 055 293	1 661 010	214 100	1 115 146	545 747		36 756 096	2
3	Gérance	0	0	0	0	0	0	0	0		\$	3
4	Enseignants-chercheurs	149 996 462	70 538	0	85 911	0	324 037	0	0		150 476 947	4
5	Chargés de cours	35 959 610	96 139	0	8 600	0	140 459	0	0		36 204 807	5
6	Personnel associé à l'enseignement et à la recherche	3 193 539	1 072 475	0	24 766	0	1 973 065	0	0		6 263 846	6
7	Personnel auxiliaire à l'enseignement et à la recherche	6 030 602	374 165	0	6 999	0	434 722	821	0		6 847 309	7
8	Personnel professionnel non enseignant	22 180 673	2 080 431	8 460 994	10 944 360	3 228 023	1 320 511	7 221 022	963 339		56 399 353	8
9	Personnel de soutien technique	15 525 588	744 807	5 917 051	4 029 165	4 198 061	649 437	3 279 715	897 182		35 241 006	9
10	Personnel de soutien de bureau	21 521 694	783 348	3 335 696	7 332 865	1 677 057	801 373	2 225 814	822 755		38 500 602	10
11	Personnel de métier et ouvrier	1 207 313	3 468	156 937	535 983	5 612 767	11 389	1 256 527	1 397 340		10 181 724	11
12	Avantages sociaux (700) - Complétez l'annexe 14	62 254 293	1 299 295	4 707 034	8 290 601	3 675 764	1 170 293	3 477 965	1 108 455		85 983 699	12
13	Total des masses salariales et des avantages sociaux	340 902 518	6 998 247	25 236 186	38 314 545	20 052 682	7 039 385	18 577 009	5 734 818	\$	462 855 391	13
14	Avantages sociaux futurs (704)	---	---	---	---	---	---	---	3 937 000		3 937 000	14
15	Variation de la provision heures supplémentaires, maladie, vacances, congés sociaux et autres avantages	251 966	10 076	136 912	(60 683)	155 789	27 063	5 291	2 224		528 637	15
16	Frais pour congés sabbatiques et d'études (705)	1 179 141	0	0	0	0	0	0	0		1 179 141	16
17	Stagiaires Postdoctoraux (706)	146 460	181 101	0	0	0	77 155	0	0		404 716	17
18	Formation et perfectionnement (710)	1 062 339	14 028	49 593	606 935	18 350	6 402	8 842	203		1 766 692	18
19	Frais de déplacement et de représentation (715, 720, 725, 730)	3 798 412	877 465	45 873	491 898	33 359	1 471 891	436 236	25 574		7 180 707	19
20	Bourses (735)	6 922 234	1 296 252	175	(1 853)	0	216 533	3 503 168	1 850		11 938 358	20
21	Subventions, cotisations et transferts (740, 871, 872)	11 624 992	990 673	467 289	4 469 200	259 958	1 730 039	3 059 910	143 313		22 745 373	21
22	Fournitures et matériel (745)	4 149 182	312 755	720 911	1 034 667	3 216 789	2 546 196	563 376	1 584 970		14 128 847	22
23	Coûts des marchandises vendues (755)	375 001	2 246	343 783	0	462 003	1 083	233 438	186 375		1 863 929	23
24	Frais de services (760, 765, 775, 780, 785, 790, 795, 800)	7 662 428	1 761 334	1 667 550	4 043 674	13 389 811	2 372 248	1 578 515	2 711 418		35 186 978	24
25	Volumes et périodiques (750)	402 699	15 556	2 909 667	53 943	6 533	44 735	4 285	1 998		3 439 416	25
26	Charges reliées aux terrains et aux bâtiments (805, 810, 815, 820, 826)	716 508	131 866	365 597	86 067	13 265 580	500 758	1 087 822	2 993 906		19 148 103	26
27	Locations de locaux et de bâtiments (840, 845)	349 305	61 572	3 977	114 688	3 669 842	231 378	1 782 129	2 347 504		8 560 394	27
28	Location-exploitation (830)	518 048	95 925	3 944 396	186 594	537 911	132 966	211 274	673 071		6 300 183	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)	1 082 144	199 929	(1 368 745)	145 427	168 508	704 254	522 915	428 347		1 882 779	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)	76 319	938	49 523	65 811	(1 473)	29 292	103 088	268 816		592 313	32
33	Intérêts relatifs aux avances interfonds (855)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$	33
34	Autres charges (860, 870)	45 538	1 280	3 290	551 205	0	321 883	30 070	52 088		1 005 355	34
35	Total des charges autres	40 362 714	5 952 993	9 339 790	11 787 573	35 182 960	10 413 877	13 130 357	11 421 657	3 937 000	141 528 921	35
36	Virements interfonctions (877)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$	36
37	Ventes internes (878)	(3 214 374)	(2 863 329)	(1 443 793)	(1 931 220)	(8 968 465)	(6 138 148)	(5 814 336)	(3 617 532)		(33 991 197)	37
38	Gains et pertes latents (879)	0	0	0	1 625 464	0	0	0	0		1 625 464	38
39	Total avant éléments extraordinaires	378 050 858	10 087 912	33 132 184	49 796 362	46 267 177	11 315 113	25 893 029	13 538 943	3 937 000	572 018 578	39
40	Éléments extraordinaires (880)	4 472 516	0	0	1 363 654	0	0	0	0		5 836 170	40
41	TOTAL DES CHARGES	382 523 374 \$	10 087 912 \$	33 132 184 \$	51 160 016 \$	46 267 177 \$	11 315 113 \$	25 893 029 \$	13 538 943 \$	3 937 000 \$	577 854 749 \$	41

Université Laval
Produits par fonction - Fonds avec restrictions
de l'exercice terminé le 30 avril 2016

Annexe 3

	Enseignement	Recherche	Soutien enseignement 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)	0	566 362	0	(26 526)	0	5 216 821	3 829 110	0	9 585 767	1	
2	Autres subventions provinciales (405, 410, 495)	0	42 905 874	0	0	0	766 831	47 260	0	43 719 966	2	
3	Subventions du gouvernement du Canada (415, 420)	0	130 761 845	0	1 981 228	0	1 915 932	6 468 807	0	141 127 813	3	
4	Autres produits et aides des gouvernements que ceux du Québec et du Canada (425, 426, 427)	91 075	17 069 394	0	0	0	3 817 473	190 357	0	21 168 300	4	
5	Total des subventions	91 075	191 303 475	\$	1 954 702	\$	11 717 057	10 535 535	\$	\$	215 601 844	5
6	Intérêts et de dividendes (435)	0	1 190 178	0	0	0	0	0	0	1 190 178	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)	455 618	10 299 915	134 800	0	0	1 067 902	3 477 778	0	15 436 013	9	
10	Subventions et dons non gouvernementaux (430)	1 106 595	33 611 814	157 800	28 774	0	1 510 498	1 342 025	0	37 757 506	10	
11	Gains sur vente de placements (526)	0	0	0	0	0	0	0	0	\$	11	
12	Ventes externes (460)	0	0	0	0	0	0	0	0	\$	12	
14	Autres produits (466, 470)	0	(53 364 923)	0	(42 138)	0	(252 080)	(55 030)	0	(53 714 170)	14	
15	Total des produits autres	1 562 213	(8 263 016)	292 600	(13 364)	\$	2 326 320	4 764 773	\$	\$	669 527	15
16	TOTAL DES PRODUITS	1 653 288 \$	183 040 459 \$	292 600 \$	1 941 339 \$	- \$	14 043 377 \$	15 300 308 \$	- \$	- \$	216 271 371 \$	16

Université Laval
Charges par fonction - Fonds avec restrictions
de l'exercice terminé le 30 avril 2016

	Enseignement	Recherche	Soutien enseignement 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	Direction	0	435 981	0	0	115 359	0	0		551 340	2	
3	Gérance	0	0	0	0	0	0	0		\$	3	
4	Enseignants-chercheurs	735 395	19 836 127	0	0	735 895	0	0		21 307 416	4	
5	Chargés de cours	1 376	124 522	0	0	60 199	0	0		186 097	5	
6	Personnel associé à l'enseignement et à la recherche	40 382	18 131 053	3 865	0	334 323	6 158	0		18 515 781	6	
7	Personnel auxiliaire à l'enseignement et à la recherche	51 364	8 715 993	0	3 439	407 323	4 217	0		9 182 336	7	
8	Personnel professionnel non enseignant	168 206	1 174 114	0	0	927 099	505 692	0		2 775 111	8	
9	Personnel de soutien technique	0	1 153 096	0	(377)	181 481	323 824	0		1 658 024	9	
10	Personnel de soutien de bureau	0	653 173	0	0	105 190	0	0		758 363	10	
11	Personnel de métier et ouvrier	0	272	0	0	123 448	0	0		123 721	11	
12	Avantages sociaux (700) - Complétez l'annexe 14	200 250	10 090 207	424	294	569 381	172 125	0		11 032 681	12	
13	Total des masses salariales et des avantages sociaux	1 196 972	60 314 538	4 289	3 357	\$ 3 550 697	1 012 016	\$	\$	66 090 868	13	
14	Variation de la provision heures supplémentaires, maladie, vacances, congés sociaux et autres avantages (701, 702, 703)	0	70 861	(2 567)	(3 115)	48 012	27 408	0		140 599	14	
15	Frais pour congés sabbatiques et d'études (705)	0	0	0	0	0	0	0		\$	15	
16	Stagiaires postdoctoraux (706)	1 113	7 378 675	0	0	47 480	627 558	0		8 054 826	16	
17	Formation et perfectionnement (710)	0	18 971	0	0	51 075	157	0		70 203	17	
18	Frais de déplacement et de représentation (715, 720, 725, 730)	44 522	9 451 324	778	44 389	1 984 488	205 599	0		11 731 100	18	
19	Bourses (735)	15 344	21 945 924	0	1 330	738 739	14 223 992	0		36 925 329	19	
20	Subventions, cotisations et transferts (740, 871, 872)	0	22 470 154	0	1 640 556	1 486 415	290 559	0		25 887 685	20	
21	Fournitures et matériel (745)	49 816	19 881 104	1 117	28 933	482 897	71 850	0		20 515 717	21	
22	Coûts des marchandises vendues (755)	0	691 653	0	0	42 516	0	0		734 168	22	
23	Frais de services (760, 765, 770, 775, 780, 785, 790, 795, 800)	75 154	28 651 698	21 562	39 119	6 824 313	73 291	0		35 685 136	23	
24	Volumes et périodiques (750)	1 047	109 873	53 392	0	14 316	2 517	0		181 146	24	
25	Charges reliées aux terrains et aux bâtiments (805, 810, 815, 820, 826)	0	1 184 704	1 822	2 632	33 139	0	0		1 222 297	25	
26	Location de locaux et de bâtiments (840, 845)	66	319 239	124	0	136 358	0	0		455 787	26	
27	Location exploitation (830)	2 182	1 464 840	0	21 537	351 443	2 387	0		1 842 389	27	
28	Transfert de coûts indirects (865)	37 544	4 930 770	0	0	331 965	11 700	0		5 311 980	28	
29	Pertes sur vente de placements (896)	0	0	0	0	0	0	0		\$	29	
30	Biens sous le seuil de capitalisation (892)	10 284	2 332 443	38 657	219	85 083	104 343	0		2 571 029	30	
31	Biens de nature non capitalisable (893)	0	0	0	0	0	0	0		\$	31	
32	Frais bancaires et charges d'intérêts (850, 851, 852, 853)	37	(7 031)	(126)	(25)	25 440	541	0		18 836	32	
33	Intérêts relatifs aux avances interfonctions (855)	0	0	0	0	0	0	0		\$	33	
34	Autres charges (860, 870)	0	66 701	0	0	3 601	0	0		70 302	34	
35	Total des charges autres	237 111	120 961 901	114 760	1 775 574	\$ 12 687 280	15 641 903	\$	\$	151 418 528	35	
36	Virements interfonctions (877)	0	0	0	0	0	0	0		\$	36	
37	Ventes internes (878)	(4 000)	19 013	0	(1 019)	(8 273)	14 534	0		20 255	37	
38	Gains et pertes latents (879)	0	0	0	0	0	0	0		\$	38	
39	Total avant éléments extraordinaires	233 111	120 980 914	114 760	1 774 555	\$ 12 679 007	15 656 437	\$	\$	151 438 783	39	
40	Éléments extraordinaires (880)	0	0	0	0	0	0	0		\$	40	
41	TOTAL DES CHARGES	1 430 082 \$	181 295 452 \$	119 049 \$	1 777 911 \$	- \$	16 238 703 \$	16 668 453 \$	- \$	- \$	217 529 651 \$	41

Université Laval
Produits reportés
Exercice 2015-2016

Annexe 7

		Fonds de fonctionnement	Fonds avec restrictions	Fonds d'immobilisations	Fonds de dotation	Autres fonds
		1	2	3	4	5
1	Droits de scolarité institutionnels (trimestre été)	478 470		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		842 691	s.o.	s.o.	
5	Loyers perçus d'avances	3 597 721		s.o.	s.o.	
6	Dépôts pour activités sportives (SAS)	650 474		s.o.	s.o.	
7	Dépôts pour chambres	584 002		s.o.	s.o.	
8				s.o.	s.o.	
9				s.o.	s.o.	
10				s.o.	s.o.	
11				s.o.	s.o.	
12				s.o.	s.o.	
13				s.o.	s.o.	
14				s.o.	s.o.	
15				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	5 310 667 \$	842 691 \$	s.o.	s.o.	- \$

Université Laval
Affectations internes des soldes de fonds
Exercice 2015-2016

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	Budget reportés-Ressources humaines et matérielles	46 727					
2	Projets de recherche	24 328 540					
3	Autres	3 780 333					
4	Faculté de médecine-Département de chirurgie (#4421)				1 266 666	24 155	
5	Faculté de médecine-Département de médecine (#4420)				2 459 742	275 007	
6	Fonds de recherche et d'enseignement de la faculté de médecine (#44)				3 393 409	179 814	
7	Faculté de médecine-Département de pédiatrie (#4422)				298 523	39 518	
8	Fonds d'enseignement et de recherche de la faculté de droit (#903)				429 451	22 385	
9	Campagne de souscription						8 256 882
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23							
24							
25							
26							
27							
28	Montant en bas du seuil de 50 000 \$						
29							
30	Total des affectations des soldes de fonds	28 155 600 \$	- \$	- \$	7 847 791 \$	540 879 \$	8 256 882 \$

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	Réseau RISQ			210 526		
3	Frais d'émission d'obligations			9 157		
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13	Montants en bas du seuil de 50 000 \$					
14						
15	TOTAL ⁽¹⁾	- \$	- \$	219 683 \$	- \$	- \$

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						
19						
20						
21						
22						
23						
24						
25						
26						
27						
28						
29	Montants en bas du seuil de 50 000 \$					
30						
31	TOTAL ⁽²⁾	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$

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.

Université Laval
 Détail Autres produits - Autres charges
 Exercice 2015-2016

Annexe 10

	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	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Matérialité de 50 000\$												
1	Montants versés à titre de droits de scolarité pour les programmes autofinancés	---	---									
2	Récupérations de salaires ou prêts de service	---	1 287 911	---								
3	Créances douteuses	---	---									
4	Frais de gestion			424 436	70 302							
5	Contribution								338 896		85 402	
6	Récupération de taxes Sainte-Foy/Sillery	380 853							146 675		300 000	
7	Coûts indirects de recherche	7 647 895										
8	Programme explore	418 108										
9	Magasine Contact	85 000										
10	Contribution diverses moins de 50 000 \$	1 590 235	42 500									
11	Revenus internes					7 713 446						
12	Capitalisations des immobilisations			-14 607 493								
13	Apports reportés			-39 106 677								
14	Mauvaises créances		183 145									
15	Interfonction		355 274									
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27												
28												
29												
30	Total	- \$	11 410 002 \$	1 005 355 \$	(53 714 170) \$	70 302 \$	7 713 446 \$	- \$	- \$	485 571 \$	- \$	385 402 \$

Université Laval
 Redressements des soldes de fonds
 Exercice 2015-2016

	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		- S	- S	- S	- S

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		2 220 367 225	658 310 607			2 878 677 832
2	Fonds avec restrictions	2 353 993 719					2 353 993 719
3	Fonds d'immobilisations	661 310 082					661 310 082
4	Fonds de dotation						\$
5	Autres fonds						\$
6	Total des avances reçues d'autres fonds	3 015 303 801 \$	2 220 367 225 \$	658 310 607 \$	- \$	- \$	5 893 981 633 \$

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			34 904 209			34 904 209
8	Fonds avec restrictions						\$
9	Fonds d'immobilisations						\$
10	Fonds de dotation	(95 406)	1 258 280	666 864			1 829 738
11	Autres fonds						\$
12	Total des virements reçus d'autres fonds	(95 406) \$	1 258 280 \$	35 571 073 \$	- \$	- \$	36 733 947 \$

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 Laval
Informations additionnelles sur les virements interfonds
Exercice 2015-2016

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	Acquisition d'immobilisations capitalisable		194 547			194 547	
2	Remboursement (capital et intérêts) des avances à long terme		5 874 234			5 874 234	
3	Dépenses d'investissement (SWAP)		2 060 000			2 060 000	
4	Acquisition de mobilier et d'équipement		770 000			770 000	
5	Différents projets d'économie d'énergie		513 395			513 395	
6	Projets d'investissement institutionnels		21 000 000			21 000 000	
7	Projets technologique et développement informatique		2 140 000			2 140 000	
8	Maintien des actifs Caseault - PEPS - Stade		730 047			730 047	
9	Inspection, mises à niveau: gicleurs, façade, alarmes incendies, fenêtres		317 200			317 200	
10	Inspection et rénovation divers stationnement du campus		346 200			346 200	
11	Salle de serveur et courriel		276 627			276 627	
12	Fonds de prévoyance Vandry - renouvellement d'équipement		180 000			180 000	
13	Projets inférieurs à 100 000 \$		501 959			501 959	
14	Total ⁽¹⁾	- \$	34 904 209 \$	- \$	- \$	34 904 209 \$	- \$

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	Contributions additionnelles aux régimes de retraites	5 836 170				
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20	Total des éléments extraordinaires	5 836 170 \$	- \$	- \$	- \$	- \$

Université Laval
Avantages sociaux
Exercice 2015-2016

Composition des avantages sociaux		Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Autres fonds 3	Total 4
1	Régime de retraite de l'université	28 099 137	4 095 278		32 194 415
2	Régimes de retraite provinciaux : RRE, RRF et RREGOP				\$
3	Régie des rentes du Québec	13 019 019	1 901 983		14 921 002
4	Régime québécois d'assurance parentale	2 403 289	351 103		2 754 392
5	Financement des programmes de santé	16 653 645	2 432 975		19 086 620
6	Commission de la santé et de la sécurité au travail	1 449 685	211 788		1 661 473
7	Commission de l'assurance-emploi	4 725 220	690 320		5 415 540
8	Assurance-vie	332 704	48 606		381 310
9	Assurance santé et salaire	8 902 762	1 300 628		10 203 390
10	Exonération des droits de scolarité	326 851			326 851
11	Régime des rentes pour déficit actuariel	10 071 387			10 071 387
12	Autre (décrire):				\$
13	Autre (décrire):				\$
14	Autre (décrire):				\$
15	TOTAL	85 983 699 \$	11 032 681 \$	- \$	97 016 380 \$

Université Laval
 Détail des charges Terrains - Bâtiments (FF)
 Exercice 2015-2016

Annexe 15

	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	487 447	378 164	0	0	795 399	1 661 010	2
3 Gérance	0	0	0	0	0	0	3
4 Enseignants-chercheurs	0	0	0	0	0	0	4
5 Chargés de cours	0	0	0	0	0	0	5
6 Personnel associé à l'enseignement et à la recherche	0	0	0	0	0	0	6
7 Personnel auxiliaire à l'enseignement et à la recherche	0	0	0	0	0	0	7
8 Personnel professionnel non enseignant	507 461	1 173 841	0	0	1 546 721	3 228 023	8
9 Personnel de soutien technique	340 316	551 692	0	0	3 306 053	4 198 061	9
10 Personnel de soutien bureau	409 099	539 778	0	0	728 180	1 677 057	10
11 Personnel de métier et ouvrier	58 101	1 305 876	0	0	4 248 789	5 612 767	11
12 Avantages sociaux (700)	116 515	827 939	0	0	2 731 310	3 675 764	12
13 Total de la masse salariale et des avantages sociaux	1 918 939	4 777 290	\$	\$	13 356 453	20 052 682	13
14 Heures supplémentaires, maladie, vacances, congés sociaux et autres avantages (701, 702, 703)	0	0	0	0	155 789	155 789	14
15 Frais pour congés sabbatiques et d'études (705)	0	0	0	0	0	0	15
16 Stagiaires postdoctoraux (706)	0	0	0	0	0	0	16
17 Formation et perfectionnement (710)	155	11 490	0	0	6 705	18 350	17
18 Frais de déplacement et de représentation (715, 720, 725, 730)	7 508	3 227	0	0	22 624	33 359	18
19 Bourses (735)	0	0	0	0	0	0	19
20 Subventions, cotisations et transferts (740, 871, 872)	28 560	104 524	0	0	126 874	259 958	20
21 Fournitures et matériel (745)	50 411	592 658	0	0	2 573 720	3 216 789	21
22 Coûts des marchandises vendues (755)	0	0	0	0	462 003	462 003	22
23 Frais de services (760, 765, 775, 780, 785, 790, 795, 800)	183 423	1 140 866	0	0	12 065 522	13 389 811	23
24 Volumes et périodiques (750)	0	2 738	0	0	3 795	6 533	24
25 Charges reliées aux terrains et aux bâtiments (805, 810, 815, 820, 826)	78 280	569 589	0	0	12 617 711	13 265 580	25
26 Location de locaux et de bâtiments (840, 845)	798	2 742	0	0	3 666 302	3 669 842	26
27 Location-exploitation (830)	28 502	11 343	0	0	498 066	537 911	27
28 Pertes sur vente de placement (886)	0	0	0	0	0	0	28
29 Biens sous le seuil de capitalisation (892)	157 536	79 289	0	0	(68 317)	168 508	29
30 Biens de nature non capitalisable (893)	0	0	0	0	0	0	30
31 Frais bancaires et charges d'intérêts (850, 851, 852, 853)	1 533	(718)	0	0	(2 288)	(1 473)	31
32 Intérêts relatifs aux avances interfonds (855)	0	0	0	0	0	0	32
33 Mauvaises créances (860)	0	0	0	0	0	0	33
34 Autres charges (870)	0	0	0	0	0	0	34
35 Total des autres charges	536 705	2 517 747	\$	\$	32 128 507	35 182 960	35
36 Virements interfonctions (877)	0	0	0	0	0	0	36
37 Ventes internes (878)	(941 893)	(174 277)	0	0	(7 852 295)	(8 968 465)	37
38 Gains et pertes latents (879)	0	0	0	0	0	0	38
39 Total avant éléments extraordinaires	1 513 751	7 120 761	\$	\$	37 632 666	46 267 177	39
40 Éléments extraordinaires (880)	0	0	0	0	0	0	40
41 Total des charges	1 513 751 \$	7 120 761 \$	- \$	- \$	37 632 666 \$	46 267 177 \$	41

	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	218 614 484	21 290 359	(7 507 636)	(2 273 364)			901 277	12 410 636	231 025 120
2 Terrains	13 664 378							\$	13 664 378
3 Aménagement de terrains	30 188 142	696 384					2 599 420	3 295 804	33 483 946
4 Bâtiments	473 785 166							\$	473 785 166
5 Bâtiments - construction prestigieuse	0							\$	\$
6 Améliorations majeures aux bâtiments	165 649 195	8 108 530	10 002 902	3 058 472			6 762 695	27 932 599	193 581 794
7 Améliorations locatives	0	24 308					(185)	24 123	24 123
8 Équipements informatiques	34 624 106	2 629 690	2 420 790	1 504 678		55 800	11 035 703	17 646 661	52 270 767
9 Équipements de communication multimédia	7 334 229		82 975	465 564			612 723	1 161 262	8 495 491
10 Mobilier et équipement de bureau	8 012 849	555 342	93 867	148 493		4 408	47 339	849 449	8 862 298
11 Autres équipements	0							\$	\$
12 Équipements spécialisés liés à l'enseignement et à la recherche	180 668 190	813 472	1 010 495	12 198 843		30 129	563 536	14 616 475	195 284 665
13 Documents de bibliothèques	89 591 019	9 232 021		36 260		33 265		9 301 546	98 892 565
14 Manuels pédagogiques	0							\$	\$
15 Matériels roulants	1 556 292	181 082	27 490				21 915	230 487	1 786 779
16 Réseaux de télécommunications	0							\$	\$
17 Biens loués en vertu d'un contrat de location-acquisition	0							\$	\$
18 Autres actifs corporels (note A)	0							\$	\$
19 Actifs non amortissables	4 461 353					1 143 358		1 143 358	5 604 711
20 Logiciels (note B)	5 502 465	11 268	234 423	262 671			283 196	791 558	6 294 023
21 Développements informatiques (note B)	0							\$	\$
22 Autres actifs incorporels	5 529 754							\$	5 529 754
23 TOTAL	1 239 181 622 \$	43 542 456 \$	6 365 306 \$	15 401 617 \$	- \$	1 266 961 \$	22 827 619 \$	89 403 959 \$	1 328 585 581 \$

	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	231 025 120,0			231 025 120	0			\$	231 025 120
25 Terrains	13 664 378,0			13 664 378	0			\$	13 664 378
26 Aménagement de terrains	33 483 946,0	(1 605 067)		31 878 879	6 232 272	1 563 638	1 605 067	6 190 843	25 688 036
27 Bâtiments	473 785 166,0			473 785 166	219 681 179	9 539 293		229 220 472	244 564 694
28 Bâtiments - construction prestigieuse	\$			\$	0			\$	\$
29 Améliorations majeures aux bâtiments	193 581 794,0			193 581 794	24 554 562	6 025 977		30 580 539	163 001 255
30 Améliorations locatives	24 123,0			24 123	0	3 015		3 015	21 108
31 Équipements informatiques	52 270 767,0	(9 329 657)		42 941 110	15 446 432	12 927 106	9 329 657	19 043 881	23 897 229
32 Équipements de communication multimédia	8 495 491,0	(2 574 664)		5 920 827	4 632 129	1 325 505	2 574 664	3 382 970	2 537 857
33 Mobilier et équipement de bureau	8 862 298,3	(3 434 225)		5 428 074	5 268 733	1 344 092	3 434 225	3 178 600	2 249 473
34 Autres équipements	\$			\$	0			\$	\$
35 Équipements spécialisés liés à l'enseignement et à la recherche	195 284 665,4	(16 771 349)		178 513 316	93 972 519	17 564 432	16 771 349	94 765 601	83 747 715
36 Documents de bibliothèques	98 892 565,1	(11 706 452)		87 186 114	47 105 801	8 936 410	11 706 452	44 335 760	42 850 354
37 Manuels pédagogiques	\$			\$	0			\$	\$
38 Matériels roulants	1 786 779,0	(371 883)		1 414 896	696 766	297 119	371 883	622 002	792 894
39 Réseaux de télécommunications	\$			\$	0			\$	\$
40 Biens loués en vertu d'un contrat de location-acquisition	\$			\$	0			\$	\$
41 Autres actifs corporels (note A)	\$			\$	0			\$	\$
42 Actifs non amortissables	5 604 711,4			5 604 711	0			\$	5 604 711
43 Logiciels (note B)	6 294 023,0	(1 930 453)		4 363 570	2 411 912	1 644 322	1 930 453	2 125 782	2 237 789
44 Développements informatiques (note B)	\$			\$	0			\$	\$
45 Autres actifs incorporels	5 529 754,0	(1 237 069)		4 292 685	3 647 485	219 789	1 237 069	2 630 205	1 662 480
46 TOTAL	1 328 585 581 \$	(48 960 818) \$	- \$	1 279 624 763 \$	423 649 790 \$	61 390 699 \$	48 960 818 \$	436 079 671 \$	843 545 093 \$

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 Laval
Salaire moyen par catégorie de personnel
Exercice 2015-2016

Annexe 17

CATÉGORIES DE PERSONNEL		PERSONNEL RÉGULIER	PERSONNEL NON RÉGULIER
1	Direction	130 521 \$	100 655 \$
2	Gérance		
3	Enseignants-chercheurs	116 596 \$	86 237 \$
4	Auxiliaires à l'enseignement et à la recherche		31 478 \$
5	Associés à l'enseignement et à la recherche		52 181 \$
6	Professionnel non enseignant	74 300 \$	67 042 \$
7	Soutien technique	61 367 \$	30 589 \$
8	Soutien de bureau	44 986 \$	41 340 \$
9	Métiers et ouvriers	45 347 \$	40 660 \$
		VALEUR MOYENNE D'UNE CHARGE DE 3 CRÉDITS	
10	Chargés de cours	8 595 \$	

Frais institutionnels obligatoires (FIO) ^(note 1)
Exercice 2015-2016

No ligne	Comptes susceptibles d'inclure des FIO	Nature des frais	1 Revenus FIO	2 Revenus Non FIO	3 Revenus totaux	No ligne
1		Services aux étudiants (SAE) et centres sportifs	10 612 759		10 612 759	1
2	Cotisations des étudiants (455)	Assurances obligatoires		---	\$	2
3		Assurances étudiants étrangers	---		\$	3
4		Autres			\$	4
5	Sous-total pour le compte 455 ^(note 2 et 3)		10 612 759	\$	10 612 759	5
6		Admission	10 754 070	---	10 754 070	6
7		Inscription		---	\$	7
8		Changement de cours ou de programme, test de classement, reprise d'examen, révision de notes, etc.			\$	8
9	Autres frais communs exigés à des groupes d'étudiants ciblés et pénalités (450)	Frais de rédaction de thèse	1 353 021		1 353 021	9
10		Frais technologiques	2 873 514		2 873 514	10
11		Frais de droits d'auteur			\$	11
12		Amendes, pénalités, duplicata		674 011	674 011	12
13		Autres		86 029	86 029	13
14	Sous-total pour le compte 450 ^(note 4)		14 980 605	760 040	15 740 645	14
15		Droits de scolarité pour les autofinancés	---		\$	15
16		Notes de cours et photocopies			\$	16
17	Locations et ventes de biens et services aux étudiants (461)	Acquisition de matériel ou d'équipements			\$	17
18		Achat de services (transport, hébergement, etc.)			\$	18
19		Autres	1 107 424	133 845	1 241 269	19
20	Sous-total pour le compte 461 ^(note 5)		1 107 424	133 845	1 241 269	20
21	TOTAL		26 700 788 \$	893 885 \$	27 594 673 \$	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 2015-2016

	Fonds de fonctionnement
Produits (2)	607 461 232
Charges (3)	577 854 749
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges (4) = (2) - (3)	29 606 483
Virements du fonds de fonctionnement vers d'autres fonds (5)	34 904 209
Virements des autres fonds vers le fonds de fonctionnement (6)	(95 406)
Annulation des coûts des avantages sociaux futurs ^(note 2) (7)	3 937 000
Annulation des gains (-) et pertes latents ^(note 3) (8)	1 625 464
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)	169 331,76 \$

Note 1: Voir la règle budgétaire 5.8 (2015-2016)

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	300 268		1 266 961	615 872	
Dons en nature					
Autres (Il faut préciser. Si le nombre de lignes est insuffisant, il faut aviser le Ministère)	---	---	---	---	---
Autre 1 Revenus générés par des projets de recherche	36 722	300 747			
Autre 2 Récupérations salariales		72 507			
Autre 3 Subventions destinées aux projets de bourses		389 518			
Autre 4 Subventions destinées aux projets de recherche	80 547	36 994 734			
Autre 5					
Autre 6					
Autre 7					
Autre 8					
Autre 9					
Autre 10					
Total	417 537 \$	37 757 506 \$	1 266 961 \$	615 872 \$	- \$

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

	Compte 015	Compte 210
2015-2016 (T)	7 400 000	
2014-2015 (T-1)	13 400 000	
2013-2014 (T-2)		

Note # 3: Portion des dépenses financées par les subventions du Ministère (enveloppes MAO-TIC¹ et PQI²)

	Fonds de fonctionnement	Fonds d'immobilisations
Biens sous le seuil de capitalisation (892)		
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 2015 au 31 mai 2016

	Limite maximale utilisée											
	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	janvier	février	mars	avril	mai
2015-2016	188 000 000	198 500 000	204 000 000	235 000 000	222 500 000	189 000 000	255 200 000	268 800 000	102 000 000	105 000 000	126 000 000	134 500 000