

Gouvernement du Québec  
Ministère de la Santé et des Services sociaux

## Rapport financier annuel

Année financière terminée le 31 mars 2023

### Établissements publics et privés conventionnés

Nom de l'établissement: Institut nat. de psy. légale Philippe-Pinel

Code: 1279-7577

Formule autorisée et prescrite par ordre du ministre de la Santé et des Services sociaux,  
en vertu de l'article 295 de la Loi sur les services de santé et les services sociaux.  
Formulaire AS-471

MINISTÈRE DE LA SANTÉ ET DES SERVICES SOCIAUX  
RAPPORT FINANCIER ANNUEL  
PLAN GÉNÉRAL - GÉNÉRALITÉS ET SECTION AUDITÉE

Première partie

Généralités

SECTION AUDITÉE

Deuxième partie

États financiers

Troisième partie

Fonds d'exploitation et Fonds d'immobilisations : Renseignements complémentaires

Quatrième partie

Fonds d'immobilisations : Renseignements complémentaires

Sixième partie

Renseignements complémentaires

MINISTÈRE DE LA SANTÉ ET DES SERVICES SOCIAUX  
RAPPORT FINANCIER ANNUEL  
PLAN GÉNÉRAL - SECTION NON AUDITÉE

SECTION NON AUDITÉE

Septième partie

Renseignements complémentaires - Parties 2, 3 et 7

Huitième partie

Renseignements complémentaires

Neuvième partie

Données relatives aux établissements privés conventionnés

Transfert de l'exercice précédent : Solde de la fin

RAPPORT FINANCIER ANNUEL  
PLAN DÉTAILLÉ

	Page	Révisée
Page titre	001	22-23
Plan général	029,030	15-16
Plan détaillé	040,045	22-23
PREMIÈRE PARTIE - GÉNÉRALITÉS	099	17-18
Rapport de la direction	100	13-14
Commentaires relatifs au rapport de la direction	101	13-14
Questionnaire à l'intention de la haute direction	110	22-23
Commentaires relatifs au questionnaire à l'intention de la haute direction	111	01-02
Attestation du timbre valideur du rapport financier annuel audité	119	14-15
Rapport de l'auditeur indépendant - États financiers et autres informations financières	120	14-15
Annexe au rapport de l'auditeur indépendant - États financiers et autres informations financières	121	10-11
Questionnaire à remplir par l'auditeur indépendant	122	22-23
Commentaires relatifs au questionnaire à remplir par l'auditeur indépendant	123	10-11
Rapport de l'auditeur indépendant - Questionnaire à remplir par l'auditeur indépendant	124	14-15
État du suivi des réserves, commentaires et observations formulés par l'auditeur indépendant	140	20-21
SECTION AUDITÉE	196	16-17
DEUXIÈME PARTIE - ÉTATS FINANCIERS	199	18-19
TOUS LES FONDS :		
État des résultats	200	15-16
État des surplus (déficits) cumulés	202	13-14
État des gains (pertes) de réévaluation	203	22-23
État de la situation financière	204	22-23
État de la variation des actifs financiers nets (dette nette)	206	19-20
État des flux de trésorerie	208	22-23
Notes aux états financiers	270	09-10
Fonds d'exploitation - Détail des affectations de surplus cumulés	289-00	20-21
Fonds d'exploitation - Détail des affectations de surplus cumulés - Fonds affectés de provenance nationale	289-02	16-17
Fonds d'exploitation - Détail des affectations de surplus cumulés - RRSSS du Nunavik	289-03	18-19
PRÉCISIONS AUX ÉTATS FINANCIERS :		
Précision no 1 - Fonds d'exploitation - Revenus reportés - Activités principales	290	18-19
Précision no 2 - Fonds d'exploitation - Revenus reportés - Activités accessoires	291	18-19
Précision no 3 - Tous les fonds - Revenus reportés relatifs aux sommes reçues par dons, legs et autres formes de contributions	292	17-18
Précision no 4 - Fonds d'exploitation - Revenus reportés résultant de sommes allouées par le MSSS à des fins particulières (fonds affectés)	293	17-18

PLAN DÉTAILLÉ (suite)

	Page	Révisée
SECTION AUDITÉE - (SUITE)		
PRÉCISIONS AUX ÉTATS FINANCIERS (SUITE) :		
Précision no 5 - Fonds d'immobilisations - Variation des revenus reportés	294	22-23
Précisions aux états financiers - Partie 2	297	11-12
TROISIÈME PARTIE - FONDS D'EXPLOITATION ET FONDS D'IMMOBILISATIONS - RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	299	22-23
RÉSULTATS :		
Fonds d'exploitation - Activités principales - Revenus provenant des usagers et déductions	301	20-21
Tous les fonds - Gain sur disposition - Autres revenus - Revenus de placement	302	22-23
Fonds d'exploitation - Activités principales - Données sur les centres d'activités	320	10-11
Fonds d'exploitation - Charges non réparties	321	22-23
Tous les fonds - Frais financiers, autres charges, dépenses de transfert et entretien et réparations	325	22-23
Fonds d'exploitation - Activités principales - Avantages sociaux	330	16-17
Fonds d'exploitation - Activités principales - Charges sociales et coûts des disparités régionales	331	17-18
FONDS D'EXPLOITATION - ACTIVITÉS ACCESSOIRES :		
Données sur les centres d'activités	351	16-17
Avantages sociaux	352	16-17
Charges sociales et charges extraordinaires	353	17-18
FONDS D'EXPLOITATION - RÉSULTATS :		
État des résultats	358	16-17
FONDS D'EXPLOITATION - DÉTAIL DE POSTES DE L'ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE :		
Détail de postes d'actifs	360	22-23
Détail de postes de passifs	361	22-23
Détail : Montants à recevoir ou à payer MSSS	362	21-22
Provision pour avantages sociaux futurs et autres charges salariales à payer	363	15-16
Détermination des subventions à recevoir relatives aux provisions à payer liées aux avantages sociaux futurs	364	15-16
Détail des emprunts temporaires	365	10-11
Sommaire des biens détenus en fiducie	375	11-12
Précision no 1 aux renseignements complémentaires - Augmentation ou diminution du financement et montants à recevoir ou à payer afférents	390-00	22-23
Sommaire des mesures salariales et des RI-RTF	390-01	22-23
Précision aux renseignements complémentaires - Détail autres mesures salariales en ressources humaines	390-02	22-23
Précision aux renseignements complémentaires - Mesures découlant des conventions collectives	390-03, 04, 05	22-23
Précision aux renseignements complémentaires - Règlement des plaintes du maintien de l'équité et application du rangement 9 pour les ASSS	390-06	22-23
Précisions aux renseignements complémentaires - Partie 3	391	88-89
Précisions aux renseignements complémentaires - Détails de la ligne 33 de la page 390-00 - Augmentation ou diminution du financement provenant du MSSS	392-00	15-16
Précisions aux renseignements complémentaires - Détails de la ligne 45 de la page 392-00 (suite de la page 392)	392-01	10-11
Précisions aux renseignements complémentaires - Détails de la ligne 33 de la page 390-00 - Augmentation ou diminution du financement provenant de la RRSSS du Nunavik	392-02	16-17
Précisions aux renseignements - Détails de la ligne 45 de la page 392-00 (suite de la page 392-00)	392-03, 392-04	15-16
Augmentation ou diminution du financement et montants à recevoir ou à payer afférents	393	21-22
Augmentation ou diminution du financement et montants à recevoir ou à payer afférents (Act. accessoires)	394	22-23
Augmentation ou diminution du financement et montants à recevoir ou à payer (comptes à fins déterminées)	395	22-23

PLAN DÉTAILLÉ (suite)

SECTION AUDITÉE (SUITE)

QUATRIÈME PARTIE - FONDS D'IMMOBILISATIONS - RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	399	22-23
ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE :		
Détail de postes d'actifs	400	22-23
Détail de postes de passifs	401	22-23
Détail de postes de passifs : Détails des intérêts courus à payer	402	15-16
Détail des emprunts temporaires et de la dette à long terme	403	22-23
Composition du solde du fonds d'immobilisations	404	22-23
MSSS - Subvention à recevoir ou perçue d'avance sur les dettes subventionnées par le gouvernement	408	22-23
Éléments à considérer pour le calcul de la subvention à recevoir -MSSS	410	22-23
Calcul des revenus reportés lié aux immobilisations subventionnées par le MSSS	411	22-23
Sommaire annuel des dépenses d'immobilisations par source de financement	415	22-23
Immobilisations - Coûts (détenues au 31 mars 2008)	420	08-09
Immobilisations - Coûts (acquises à compter du 1 <sup>er</sup> avril 2008)	421-00	09-10
Contrats de location-acquisition et immobilisations reçues soit par donation ou pour une valeur symbolique	421-01	15-16
Construction et développement en cours	421-03	20-21
Renseignements complémentaires aux fins de la consolidation : Ententes de partenariat public-privé (PPP)	421-04	20-21
Renseignements complémentaires aux fins de la consolidation : Détails par catégories d'amortissement	421-05	15-16
Immobilisations - Amortissement cumulé	422	14-15
Immobilisations - Valeur comptable nette	423	15-16
Renseignements complémentaires aux fins de la consolidation - Dossier santé Québec (DSQ)	424	15-16
Sommaire des actifs provinciaux confiés (APC)	425	22-23
Précisions aux renseignements complémentaires - Partie 4	490	14-15
SIXIÈME PARTIE - RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	599	22-23
TOUS LES FONDS :		
Liste des entités du périmètre comptable du gouvernement du Québec	600	15-16
Résultats par entités du périmètre	612, 612-01	22-23
État cumulé de la situation financière par entités du périmètre	619	22-23
État des gains (pertes) de réévaluation par entités du périmètre	620	22-23
Renseignements complémentaires aux fins de la consolidation : Flux de trésorerie	625	20-21
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES AUX FINS DE LA CONSOLIDATION :		
Conciliation bancaire et autres débiteurs	630	22-23
Plus-values reçues lors du transfert des actifs de la SQI	630-01	22-23
Équivalents de trésorerie	631-00	22-23
Placements de portefeuille	632	22-23
Prêts et avances et garanties reçues	632-01, 632-02	22-23
Autres créditeurs et emprunts temporaires	633	22-23
Dettes à long terme	634-00	22-23
Échéancier de remboursement des dettes à long terme	634-01	22-23
Détails des obligations contractuelles	635-00	22-23
Droits contractuels	636-00	22-23
Renseignements complémentaires relatifs aux ententes de partenariat public-privé	638-01, 638-02	22-23
Informations sur la taxe sur les produits et services (TPS) et sur la taxe de vente au Québec (TVQ)	639	22-23

PLAN DÉTAILLÉ (suite)

	Page	Révisée
SECTION AUDITÉE (SUITE)		
DÉTAILS DES TRANSACTIONS CONCLUES AVEC LES ÉTABLISSEMENTS PUBLICS :		
Postes de revenus	642	16-17
Postes de charges	643	16-17
Postes d'actifs financiers	644	16-17
Postes de passifs	645	16-17
Détails des transactions conclues avec les autres entités du périmètre - Postes de résultats	646-00	22-23
Détails des transactions conclues avec les autres entités du périmètre - Postes d'actifs et de passifs	646-01	22-23
Ventilation des revenus reportés provenant de donations et autres sources	647	18-19
FONDS D'EXPLOITATION OU TOUS LES FONDS :		
Activités principales - Données sur le centre d'activités	650	15-16
Activités accessoires - Données sur le centre d'activités	660	16-17
Sommaire des activités accessoires	661	17-18
Contrats octroyés au cours de l'exercice non conformes aux dispositions de la directive ministérielle 2012-026 ou de l'article 2 du règlement sur certaines conditions de travail applicables aux cadres	668	15-16
Commentaires accompagnant la liste des contrats inscrits à la page 668	669	12-13
Groupes de médecine de famille (GMF), groupes de médecine de famille-réseau (GMF-R) et groupes de médecine de famille universitaire (GMF-U)	671	22-23
Détail des charges financées par le programme services préhospitaliers d'urgence (SPU)	672, 672-01	22-23
Participation des personnes handicapées au marché du travail (PPHMT)	673	16-17
Sommaire des activités de stationnement	674, 674-01	22-23
Données sur le placement d'enfants	680	13-14
Rectificatifs - Établissements privés conventionnés	685-00	22-23
Rectificatifs des revenus - EPC	685-01	22-23
Détail des ajustements aux centres d'activités	692	21-22
Précisions aux renseignements complémentaires - Partie 6	695	14-15
SECTION NON AUDITÉE	698	10-11
SEPTIÈME PARTIE - RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - PARTIES 2, 3, et 7	699	20-21
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - PARTIE 2		
Charges brutes par programmes-services et soutien	700	22-23
Répartition des centres d'activités non exclusifs par programmes-services et soutien	701	22-23
Répartition des charges non réparties par programmes-services et soutien	702	22-23
Maisons des aînés et maisons alternatives	712	22-23
Coûts additionnels reliés à la COVID-19	720	20-21
Immobilisations - Coûts additionnels reliés à la COVID -19	721	21-22
Précision no 6 aux états financiers	740	18-19

PLAN DÉTAILLÉ (suite)

	Page	Révisée
SEPTIÈME PARTIE (SUITE)		
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - PARTIE 3		
Coût de médicaments, répartition par classe thérapeutique	750	22-23
Coûts imputés aux sous-centres d'activités 6803 à 6806 distribués entre les C/A ou sous-C/A d'activités utilisateurs	751 à 753	22-23
Autres charges directes - Services diagnostiques et thérapeutiques	754	09-10
Autres charges directes - Services diagnostiques et thérapeutiques (suite) - Fournitures médicales et chirurgicales	755	11-12
Rémunération hors entente versée par l'établissement à des médecins pour des fonctions médico-administratives - Rémunération hors entente versée par l'établissement à des médecins pour des services assurés - Mesures hors normes	760	15-16
Sommaire des coûts indirects reliés aux activités de recherche et des contributions reçues des pourvoyeurs de fonds	761 - 762	16-17
Ventilation des paiements de services indexés (entretien) - PPP	767	15-16
Détail des charges du centre de coordination des services régionaux pour le programme québécois de dépistage du cancer du sein	771	15-16
Autres coûts liés aux actifs provinciaux confiés (APC)	772	22-23
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - PARTIE 7		
Ventilation des coûts directs bruts des centres et sous-centres d'activités et de certaines unités de mesure par loi - Centres jeunesse (LPJ - LSJPA - LSSSS)	780 - 781	15-16
Programme de services de santé assurés et non assurés (SSANA) - Données financières par nature	785	09-10
Programme de services de santé assurés et non assurés (SSANA) - Données financières : charges brutes par centres d'activités	786	09-10
Programme de services de santé assurés et non assurés (SSANA) - Données opérationnelles	787	08-09
Précisions aux renseignements complémentaires - Partie 7	790	97-98
HUITIÈME PARTIE - RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES		
Données diverses sur la main-d'oeuvre	800	21-22
Nouvelles conditions de travail des hors-cadre et nouvelle classification du personnel d'encadrement	802	22-23
Autres mesures salariales non déjà inscrites à la page 390-01	803	22-23
Détail autres mesures salariales en ressources humaines EPC Ex courant	804	22-23
Mesures découlant des conventions collectives EPC Ex courant	804-01, 02, 03	22-23
Règlement des plaintes du maintien de l'équité et application du rangement 9 pour les ASSS EPC Ex courant	804-04	22-23
Détail autres mesures salariales en ressources humaines EPC Ex antérieur	804-05	22-23
Mesures découlant des conventions collectives EPC Ex antérieur	804-06, 07, 08	22-23
Règlement des plaintes du maintien de l'équité et application du rangement 9 pour les ASSS EPC Ex antérieur	804-09	22-23
Mesures découlant de la convention collective des pharmaciens/ primes de recrutement et de maintien en emploi/ forfaits d'installation aux pharmaciens	806	22-23
Calcul des charges additionnelles faisant l'objet d'un financement spécifique	807	22-23
Annexe B - Personnel d'encadrement à l'emploi de l'établissement au 31 mars 2019	830	13-14
Main-d'oeuvre indépendante (M.O.I) (Annexe C)	832-833	11-12



PLAN DÉTAILLÉ (suite)

	Page	Révisée
<b>HUITIÈME PARTIE (SUITE)</b>		
Précisions nos 1 à 5, 7 et 8 aux renseignements complémentaires - Partie 6		
Précisions nos 1 et 2 :		
Données sur le centre d'activités 7400	890	16-17
Ajustements aux centres d'activités 6260, 6350 et 6600		
Précisions no 3, 4 et 5		
Sommaire des coûts reliés aux services fournis aux clientèles de certains centres d'activités	891	06-07
Psychiatrie légale		
Coûts encourus réadaptation fonctionnelle intensive en centre de réadaptation		
Précisions aux renseignements complémentaires - Partie 8		
	895	88-89
<b>NEUVIÈME PARTIE - DONNÉES RELATIVES AUX ÉTABLISSEMENTS PRIVÉS CONVENTIONNÉS</b>		
<b>- ÉTABLISSEMENTS PUBLICS ET PRIVÉS CONVENTIONNÉS - TRANSFERT DE L'EXERCICE</b>		
<b>PRÉCÉDENT : SOLDE DE LA FIN</b>		
DONNÉES RELATIVES AUX ÉTABLISSEMENTS PRIVÉS CONVENTIONNÉS	899-00	18-19
Explications pour diverses pages - Établissements privés conventionnés	899-01	13-14
Fonds d'exploitation - Activités principales :		
Données sur les centres d'activités cliniques	901	19-20
Rectificatif de la composante clinique et rectificatif relatif au taux d'occupation	902-00	22-23
Formation en cours d'emploi	902-01	22-23
Rectificatif relatif au taux d'occupation	902-02	22-23
Sommaire des pages 911 concernant la composante clinique par centres d'activités	910	13-14
Détail concernant la composante clinique par centres d'activités	911	13-14
Détail de l'assurance salaire (auto-assurance) versée au personnel syndicable - Clinique	920	13-14
Détail de l'assurance salaire (auto-assurance) versée au personnel syndicable - Volet Fonctionnement	921	13-14
Détail concernant la rémunération des cadres - Volet clinique	930	18-19
Détail concernant la rémunération des cadres - Volet fonctionnement	931	18-19
Précisions aux renseignements complémentaires - Partie 9	990	15-16
Justifications des modifications aux soldes de début - Pages 999-00 et 999-01	998	14-15
Transfert de l'exercice précédent : Solde de fin	999	22-23

RAPPORT FINANCIER ANNUEL  
PLAN

	Page (*:Page de type approbation)
PREMIÈRE PARTIE - GÉNÉRALITÉS	
Rapport de la direction	100*
Commentaires relatifs au rapport de la direction	101
Questionnaire à l'intention de la haute direction	110
Commentaires relatifs au questionnaire à l'intention de la haute direction	111
Attestation du timbre valideur du rapport financier annuel audité	119*
Questionnaire à remplir par l'auditeur indépendant	122
Commentaires relatifs au questionnaire à remplir par l'auditeur indépendant	123
Rapport de l'auditeur indépendant - Questionnaire à remplir par l'auditeur indépendant	124*
État du suivi des réserves, commentaires et observations formulés par l'auditeur indépendant	140

## RAPPORT DE LA DIRECTION

Le rapport financier annuel, lequel inclut les états financiers, a été complété par la direction de l'établissement qui est responsable de sa préparation et de sa présentation fidèle, y compris les estimations et les jugements importants. Cette responsabilité comprend le choix des conventions comptables appropriées qui respectent les Normes comptables canadiennes pour le secteur public ainsi que les particularités prévues au Manuel de gestion financière édicté en vertu de l'article 477 de la Loi sur les services de santé et les services sociaux.

Pour s'acquitter de ses responsabilités, la direction maintient un système de contrôle interne qu'elle considère nécessaire. Celui-ci fournit l'assurance raisonnable que les biens sont protégés, que toutes les opérations sont comptabilisées adéquatement et au moment opportun, qu'elles sont dûment approuvées et qu'elles permettent de produire de l'information financière et non financière fiable.

La direction a vu à ce que le timbre valideur (1) à gauche du pied de page au présent rapport de la direction est identique à celui figurant aux pieds de page du rapport financier annuel. De plus, elle s'est assurée du respect des concordances applicables à l'établissement (2).

La direction reconnaît qu'elle est responsable de gérer les affaires de l'établissement conformément aux lois et règlements qui la régissent.

Le conseil d'administration surveille la façon dont la direction s'acquitte des responsabilités qui lui incombent en matière d'information financière et non financière et il a approuvé les états financiers. Il est assisté dans ses responsabilités par le comité d'audit. Ce comité rencontre la direction et l'auditeur, examine les états financiers et en recommande l'approbation au conseil d'administration.

Les états financiers, inclus sous la section audité du rapport financier annuel, ont été audités par l'auditeur dûment mandaté pour ce faire conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Son rapport expose la nature et l'étendue de cet audit ainsi que l'expression de son opinion. L'auditeur peut, sans aucune restriction, rencontrer le comité d'audit pour discuter de tout élément qui concerne son audit.

Des commentaires au présent rapport de la direction sont présentés à la page 101-00 le cas échéant.

<u>15 juin 2023</u> Date	<u>Marc Bil</u> Nom	<u>Marc Bil</u> Signature du (de la) président(e)-directeur(trice) général(e)
<u>15 Juin 2023</u> Date	<u>FRANCE NADÉAU</u> Nom	<u>France Nadéau</u> Signature de la personne désignée
	<u>Coordinatrice Ressources financières</u> Fonction	

(1) Le timbre valideur indique la date/heure/minute/seconde où le statut "en production" du rapport a été modifié pour celui de "en approbation". Il demeure identique jusqu'à la version finale transmise électroniquement au Ministère.

(2) Les concordances sont présentées dans les pages explicatives du rapport financier annuel. Le logiciel L.P.R.G. produit la liste des concordances qui ne balancent pas lesquelles doivent être justifiées par l'établissement.

## COMMENTAIRES RELATIFS AU RAPPORT DE LA DIRECTION

Saisir vos commentaires relatifs au rapport de la direction (P100-00), le cas échéant.

QUESTIONNAIRE À L'INTENTION DE LA HAUTE DIRECTION

	Rép.	Notes
<b>SECTION - NORMES ET PRATIQUES DE GESTION</b>		
1 Dans la situation où des déficiences de contrôle interne ont été relevées par votre auditeur indépendant, avez-vous pris les mesures appropriées afin d'y apporter les correctifs qui s'imposent? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes.	Oui	
2 Votre établissement s'est-il assuré de respecter l'ensemble des modalités prévues à la politique concernant l'exploitation des activités accessoires de type commercial? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes. Cette question s'applique seulement aux établissements publics. (Réf. : circulaire codifiée 03.01.10.12)	Oui	
3 Votre établissement s'est-il assuré de respecter l'ensemble des modalités prévues à la Directive relative aux activités de stationnement des établissements publics? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes. Cette question s'applique seulement aux établissements publics. (Réf. : circulaire codifiée 03.01.10.15)	Oui	
4 Votre établissement a-t-il octroyé au cours de l'exercice des mandats visés par la directive ministérielle 2012-026 (circulaire codifiée 02.01.32.06) qui ne respectent pas toutes ses modalités d'application ou l'article 2 du Règlement sur certaines conditions de travail applicables aux cadres (chapitre S-4.2, r.5.1). Pour toute réponse positive, l'établissement doit fournir les informations requises à la page 668 du présent rapport financier annuel en identifiant chacun des contrats non conformes et en expliquant les causes de la non-conformité à la page 669. La haute direction ne peut répondre « s.o. » à cette question. Cette question s'applique seulement aux établissements publics et à la Régie régionale du Nunavik.	Non	
5 Votre établissement a-t-il mis en place et maintenu des mécanismes de contrôle interne adéquats et efficaces en ce qui concerne le suivi et la compilation des coûts liés à la pandémie de la COVID-19 et s'est-il assuré que la présentation des coûts a été effectuée conformément aux directives émises à la NOCC-30 ? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes.	Oui	
6 Votre établissement a-t-il pris des mesures pour s'assurer que les coûts additionnels présentés à la page 720-00 du rapport financier annuel (AS-471) ont été compilés conformément aux directives émises à la NOCC-30 ? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes.	Oui	
7 Dans l'éventualité où votre établissement a un engagement non assujéti au rectificatif post-budgétaire, votre établissement a-t-il exclu toutes les données relatives à cet engagement du rectificatif de fin d'exercice? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes. Cette question s'applique seulement aux établissements privés conventionnés.		
<b>SECTION - CONSOLIDATION</b>		
8 Votre établissement a-t-il pris des mesures afin d'assurer la conformité de la présentation, l'intégralité et l'exactitude de toutes les opérations conclues avec une entité du périmètre (établissements publics, ministères et autres entités incluses dans le périmètre comptable du gouvernement) inscrites au rapport financier annuel (AS-471)? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes. La haute direction ne peut répondre « s.o. » à cette question. Cette question s'applique seulement aux établissements publics.	Oui	
9 Votre établissement a-t-il pris des mesures afin d'assurer que tous les événements postérieurs à la date des états financiers dont vous avez eu connaissance entre la date des états financiers et la date d'approbation des états financiers par le conseil d'administration ont été traités adéquatement (comptabilisation et informations à fournir) dans l'information financière présentée au AS-471? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes. La haute direction ne peut répondre « s.o. » à cette question. (Manuel de comptabilité de CPA Canada pour le secteur public, SP 2400)	Oui	
10 Votre établissement a-t-il consolidé toutes les entités (incluant les fondations) sous son contrôle? Si vous avez répondu « oui », vous devez indiquer le nom de ces entités à la page 111 par le biais de la colonne notes. Si vous avez répondu « non », vous devez également indiquer le nom de ces entités à la page 111 en plus de mentionner les motifs en vertu desquels les données n'ont pas été consolidées. Si votre établissement ne contrôle aucune entité, veuillez répondre « s.o. » à cette question. Cette question s'applique seulement aux établissements publics. Note: En consolidant les entités sous son contrôle, l'établissement doit s'assurer: a) d'éliminer les transactions entre les entités sous son contrôle et lui-même; b) d'identifier les transactions des entités sous son contrôle avec les autres entités du périmètre comptable du gouvernement (au même titre que cela est requis pour les transactions effectuées par l'établissement lui-même aux pages destinées à la consolidation). (Réf.: MGF, chapitre 1, Principe directeur 1.4 et Annexe C « Périmètre comptable »)	S.O.	

exercice terminé le 31 mars 2023

	Rép.	Notes
11 À votre connaissance, exercez-vous ou êtes-vous susceptible d'exercer collectivement avec d'autres établissements un contrôle sur une entité qui n'est actuellement pas incluse au périmètre comptable, et ce, dans la mesure où il existe à votre avis des indicateurs de contrôle, mais qu'aucune analyse visant à conclure sur la question n'a été réalisée? La haute direction ne peut répondre « s.o. » à cette question. Cette question s'applique seulement aux établissements publics.	Non	
12 Votre établissement a-t-il pris des mesures afin de s'assurer que toutes les obligations contractuelles et tous les droits contractuels sont présentés au rapport financier annuel? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes. La haute direction ne peut répondre « s.o. » à cette question. Cette question s'applique seulement aux établissements publics.	Oui	
<b>SECTION - RESSOURCES HUMAINES</b>		
13 Les dépenses de fonction (encourues pour le compte de l'établissement) du président-directeur général, de la présidente-directrice générale, du président-directeur général adjoint, de la présidente-directrice générale adjointe, du directeur général, de la directrice générale ou du directeur général adjoint et de la directrice générale adjointe sont-elles approuvées par le Secrétariat des emplois supérieurs ou par le conseil d'administration de l'établissement selon les règles applicables aux hauts gestionnaires ou aux hors cadre (Décret 60-2018 du 7 février 2018 ou le Règlement sur certaines conditions applicables aux hors-cadres des agences et des établissements publics de santé et de services sociaux)? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes. La haute direction ne peut répondre « s.o. » à cette question.	Oui	
14 Votre établissement a-t-il payé ou remboursé des cotisations à des corporations ou à des ordres professionnels pour le bénéfice de cadres ou de hors-cadre? Si vous avez répondu « oui », vous devez indiquer les raisons à la page 111 par le biais de la colonne notes. La haute direction ne peut répondre « s.o. » à cette question.	Non	
15 Votre établissement a-t-il payé ou remboursé des cotisations à des corporations ou à des ordres professionnels au bénéfice d'autres employés de l'établissement? Si vous avez répondu « oui », vous devez indiquer les raisons à la page 111 par le biais de la colonne notes. La haute direction ne peut répondre « s.o. » à cette question.	Non	
16 Votre établissement a-t-il versé à ses hors cadre et cadres, au président-directeur général, à la présidente-directrice générale, au président-directeur général adjoint, à la présidente-directrice générale adjointe, au directeur général, à la directrice générale, au directeur général adjoint et à la directrice générale adjointe, une rémunération ou une compensation pour des heures supplémentaires de travail occasionnellement requises par l'exercice normal de leurs tâches? Si vous avez répondu « oui », vous devez indiquer les raisons et préciser si ces situations sont prévues aux politiques de gestion locale pour les cadres à la page 111 par le biais de la colonne notes. (Chapitre S-4.2, r.5.1 - Règlement sur certaines conditions de travail applicables aux cadres, articles 5 et 10; chapitre S-4.2, r.5.2 - Règlement sur certaines conditions de travail applicables aux hors cadre, article 26)	Oui	1
17 Pour la période visée par le rapport financier, votre établissement s'est-il conformé à la Loi sur les services de santé et les services sociaux et aux directives du Ministère à l'effet qu'il ne peut verser, peu importe la source de financement, des avantages hors entente à des médecins en considération de la prestation de services médicaux assurés? Si vous avez répondu « non », vous devez compléter la page 760 du rapport financier annuel et décrire les raisons de votre non-conformité à la page 111 par le biais de la colonne notes. La haute direction ne peut répondre « s.o. » à cette question. (Réf. : lettres du ministre et du sous-ministre de la Santé et des Services sociaux datées du 17 octobre 2001 et chapitre S-4.2, article 259)	Oui	
18 Votre établissement a-t-il appliqué, pour les cadres intermédiaires, les cadres supérieurs et les hors-cadre, la classe d'évaluation autorisée par le Ministère? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes. (Chapitre S-4.2, r.5.1 - Règlement sur certaines conditions de travail applicables aux cadres, article 11; chapitre S-4.2, r.5.2 - Règlement sur certaines conditions de travail applicables aux hors cadre, article 27)	Oui	
19 Pour la période visée par le rapport financier, votre établissement a-t-il versé, peu importe la source de financement, une rémunération à des médecins pour l'exercice de fonctions médico-administratives qui ne sont pas rémunérées par le biais des ententes négociées? (Voir définition aux explications de la page 760 du rapport financier annuel). Si vous avez répondu « oui », vous devez compléter la page 760 du rapport financier annuel et décrire les raisons de votre non-conformité à la page 111 par le biais de la colonne notes. La haute direction ne peut répondre « s.o. » à cette question.	Oui	2

exercice terminé le 31 mars 2023

	Rép.	Notes
20 Pour la période visée par le rapport financier, votre établissement a-t-il versé à ses employés, peu importe la source de financement, une rémunération additionnelle, une prime ou des avantages directs ou indirects assimilables à une forme de rémunération en sus ou au-delà de ce qui est prévu aux arrêtés ministériels, aux conventions collectives et aux ententes ainsi qu'aux circulaires reliées aux mesures administratives particulières applicables autorisées par le Ministère et aux directives subséquentes? Si vous avez répondu « oui », vous devez indiquer les raisons à la page 111 par le biais de la colonne notes et indiquer la nature de cette rémunération ainsi que les montants afférents à la page 760 du rapport financier annuel. (Réf. : lettres du ministre et du sous-ministre de la Santé et des Services sociaux datées respectivement du 26 novembre 2001 et du 3 décembre 2001, ainsi que les circulaires codifiées 03.01.61.05 et 03.01.61.09)	Non	
21 Dans votre établissement, y a-t-il des emplois syndiqués qui sont non conformes à la nomenclature des titres d'emploi, des libellés, des taux et des échelles de salaire (titre, libellé et salaire)? Si vous avez répondu « oui », vous devez indiquer à la page 111 par le biais de la colonne notes quels sont ces titres d'emploi et les motifs qui les justifient. (Réf. : circulaire codifiée 02.01.42.11)	Non	
22 Dans votre établissement, y a-t-il des emplois non syndiqués qui sont non conformes à la nomenclature des titres d'emploi, des libellés, des taux et des échelles de salaire (titre, libellé et salaire)? Si vous avez répondu « oui », vous devez indiquer à la page 111 par le biais de la colonne notes quels sont ces titres d'emploi et les motifs qui les justifient. (Réf. : circulaire codifiée 02.01.42.11)	Non	
23 Votre établissement a-t-il respecté les modalités du Cadre de gestion régissant le recours à la main-d'oeuvre indépendante (MOI) en soins infirmiers et d'assistance pour les établissements publics et privés conventionnés? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes. (Réf.: circulaire codifiée 02.01.27.01)	Oui	
24 L'établissement a-t-il, par règlement, déterminé les normes applicables à un cadre supérieur ou intermédiaire en matière de conflit d'intérêts? Cette question s'applique seulement aux établissements publics. (chapitre S-4.2, article 234)	Oui	
25 L'établissement, suivant l'application des articles 37 et 59 de la Loi modifiant l'organisation et la gouvernance du réseau de la santé et des services sociaux, notamment, par l'abolition des agences régionales, s'est-il assuré du respect de l'exclusivité de fonction par le PDG, le PDGA, les hors-cadre ou les cadres supérieurs de son établissement? Cette question s'applique seulement aux établissements publics.	Oui	
26 L'établissement a-t-il, suivant l'application des articles 37 et 59 de la Loi modifiant l'organisation et la gouvernance du réseau de la santé et des services sociaux, notamment, par l'abolition des agences régionales, demandé une dérogation au ministre relativement à l'exclusivité de fonction visant un PDG, un PDGA, un hors-cadre ou un cadre supérieur dans son établissement? Si aucune dérogation n'était nécessaire, inscrivez « s.o. ». Cette question s'applique seulement aux établissements publics.	S.O.	
27 L'établissement a-t-il, par règlement, établi des mesures pour prévenir ou faire cesser les conflits d'intérêts auxquels peuvent donner lieu l'octroi de contrats visés à l'article 235 de la loi? Cette question s'applique seulement aux établissements publics. (chapitre S-4.2, article 235)	Oui	

## SECTION - IMMOBILISATIONS

28 Votre établissement s'est-il assuré d'avoir obtenu les autorisations préalables requises en ce qui concerne les contrats de construction, les transactions immobilières et les contrats de location d'espaces, le tout en conformité avec la Loi sur les services de santé et les services sociaux et la réglementation correspondante? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes. (chapitre S-4.2, articles 260 à 264)	Oui	
29 Votre établissement s'est-il assuré d'avoir maintenu le financement, par le biais de son budget de fonctionnement, du niveau d'investissement minimal requis par le Ministère en matière d'entretien préventif et curatif, soit d'environ 2 % de moyenne sur les 3 dernières années, de la valeur de remplacement du parc immobilier? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes. Cette question s'applique seulement aux établissements publics (Réf. : circulaire codifiée 03.02.30.05 et modifications subséquentes)	Oui	
30 Dans le cadre du programme d'investissement en conservation des infrastructures, vous êtes-vous assuré que tous les montants des enveloppes récurrentes en maintien des actifs (incluant les enveloppes de rénovation fonctionnelle mineure et de résorption du déficit de maintien des actifs immobiliers et équipement) n'ont été utilisés qu'aux fins pour lesquelles chacune des enveloppes a été attribuée par le MSSS, et ce, en vertu des règles applicables? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes. Cette question s'applique aux établissements publics ainsi qu'aux établissements privés conventionnés admissibles au programme d'investissement en conservation des infrastructures (bâtiment propriété public). (Réf.: circulaire codifiée 03.02.30.05)	Oui	

## SECTION - TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION

- 31 Votre établissement a-t-il mis en place et maintenu des mécanismes de contrôle interne adéquats et efficaces destinés à assurer le respect des dispositions de la Loi sur la gouvernance et la gestion des ressources informationnelles des organismes publics et des entreprises du gouvernement? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes. La haute direction ne peut répondre « s.o. » à cette question. Cette question s'applique seulement aux établissements publics. Oui
- 32 Dans le cadre du programme d'investissement en technologie de l'information, vous êtes-vous assuré que tous les montants des enveloppes récurrentes en technologie de l'information, celle pour le Maintien des actifs informationnels, celle des Autres dépenses en technologie de l'information de nature capitalisable et celle de l'Accélération numérique, n'ont été utilisés qu'aux fins pour lesquelles chacune des enveloppes a été attribuée par le MSSS? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes. Cette question s'applique seulement aux établissements publics. (Réf. : circulaires codifiées 03.02.30.10 et 03.02.30.17) Oui
- 33 Dans le cadre du programme d'investissement en technologie de l'information, vous êtes-vous assuré que tous les montants de l'enveloppe d'investissements en ressources informationnelle (EIRI) n'ont été utilisés qu'aux fins pour lesquelles chacune des enveloppes a été attribuée par le MSSS? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes. Cette question s'applique seulement aux établissements publics. Oui

## SECTION - AUTRES

- 34 Est-ce que votre établissement a divulgué et, le cas échéant, comptabilisé en conformité avec les directives énoncées à l'annexe H toutes les activités de recherche qui se déroulent au sein de l'établissement ou qui sont sous sa responsabilité, y compris celles réalisées par les entités distinctes? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes. (Réf.: MGF, chapitre 1, Annexe H « Recherche »). Oui
- 35 Dans l'éventualité où votre établissement aurait conclu une entente avec le gouvernement fédéral, des organismes publics fédéraux et/ou avec les autres provinces et territoires, vous êtes-vous assuré que celle-ci a été conclue en conformité avec les modalités décrites à la circulaire codifiée 01.01.10.07? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes. Cette question s'applique seulement aux établissements publics. Oui
- 36 Dans l'éventualité où votre établissement aurait conclu des ententes avec un gouvernement étranger ou l'un de ses ministères, une organisation internationale ou un organisme de ce gouvernement ou de cette organisation, vous êtes-vous assuré que celles-ci ont été conclues en conformité avec les modalités décrites à la circulaire codifiée 01.02.30.02? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes expliquant pourquoi les dispositions de la circulaire 01.02.30.02 n'ont pas été respectées. S.O.
- 37 Le directeur de santé publique a-t-il participé activement au processus d'allocation des ressources de santé publique, incluant celles sous son autorité fonctionnelle (i.e. sous l'autorité hiérarchique d'une autre direction programme ou d'un autre établissement)? Si vous avez répondu " oui ", vous devez mentionner à la page 111, par le biais de la colonne notes, dans quelle mesure l'avis du directeur de santé publique a été pris en compte. Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes, afin d'expliquer les raisons de cette non-participation. Cette question s'applique seulement aux CISSS et aux CIUSSS. S.O.
- 38 Votre établissement s'est-il assuré que les règles budgétaires établies en application du premier alinéa de l'article 283 de la Loi sur les services de santé et les services sociaux (chapitre S-4.2) ne permettent pas la permutation de sommes dédiées à un programme-service? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes. (Réf. : chapitre O-7.2, a.64). Oui
- 39 Votre établissement s'est-il assuré de respecter l'ensemble des modalités prévues au Guide informatif concernant l'aide financière pour le rehaussement du taux horaire des employés en centre d'hébergement et de soins et de longue durée privé non conventionné (CHSLD PNC)? Une réponse négative doit être commentée à la page 111 par le biais de la colonne notes. Cette question s'applique seulement aux établissements publics. N/A



COMMENTAIRES RELATIFS AU QUESTIONNAIRE À L'INTENTION DE LA HAUTE DIRECTION

**Numéro**

**Note**

1

**Question 16**

Le temps supplémentaire est octroyé pour les cadres dans des situations exceptionnelles, autorisée au préalable par le supérieur selon la politique en vigueur. Cependant, en lien avec les différents arrêtés ministériels, une rémunération en temps supplémentaire était aussi prévue pour les cadres selon les modalités prévues à ceux-ci.

2

**Question 19**

Afin de doter l'établissement d'une gouvernance clinique et administrative centrée sur notre mission ainsi que notre clientèle. La structure organisationnelle prévoit une cogestion médico-clinico-administrative à tous les niveaux stratégique, tactiques et opérationnelle. Elle se traduit par une gestion décentralisée, de proximité, participatives et transparente. À cet effet une somme de 71 724 \$ a été versée aux médecins pour des fonctions de gestion liés à des tâches administratives.

exercice terminé le 31 mars 2023

ATTESTATION DU TIMBRE VALIDEUR DU RAPPORT FINANCIER ANNUEL AUDITÉ

Par la présente, nous attestons que les travaux d'audit ont porté sur le rapport financier annuel AS-471 dont les pages ont un timbre valideur identique à celui figurant au pied de page de la présente attestation et portant notre signature.

Signature de l'auditeur indépendant:

Raymond Chabot Grant Thornton Seneca

Date :

14 juin 2023.

Lieu :

Montréal



## Rapport de l'auditeur indépendant

Aux membres du conseil d'administration de  
l'Institut national en psychiatrie légale Philippe-Pinel

---

**Raymond Chabot  
Grant Thornton S.E.N.C.R.L.**  
Bureau 2000  
Tour de la Banque Nationale  
600, rue De La Gauchetière Ouest  
Montréal (Québec)  
H3B 4L8

T 514 878-2691

### Rapport sur l'audit des états financiers

#### Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers de l'Institut national en psychiatrie légale Philippe-Pinel (ci-après « l'établissement ») inclus dans la section auditée du rapport financier annuel, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2023 et les états des résultats, des déficits cumulés, de la variation de la dette nette et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes aux états financiers, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des incidences des problèmes décrits dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve » du présent rapport, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'établissement au 31 mars 2023 ainsi que des résultats de ses activités, de ses gains et pertes de réévaluation, de la variation de sa dette nette et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public.

#### Fondement de l'opinion avec réserve

L'établissement a comptabilisé une subvention en lien avec les charges, déduction faite des économies et des pertes de revenus engendrées par la pandémie de COVID-19. Nous n'avons pas été en mesure d'obtenir les éléments probants suffisants et appropriés en ce qui concerne les économies et les pertes de revenus prises en compte. À la date du rapport, le ministère de la Santé et des Services sociaux n'a toujours pas confirmé le montant à recevoir qui découle des subventions comptabilisées pour les exercices terminés les 31 mars 2022 et 2023. Par conséquent, nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants comptabilisés à titre de montant à recevoir du ministère de la Santé et des Services sociaux pour l'exercice terminé le 31 mars 2023 et aux déficits cumulés au 1er avril 2022 ainsi qu'aux montants comptabilisés à titre de revenus de subvention et de montant à recevoir du ministère de la Santé et des Services sociaux ou à d'autres postes des états financiers pour l'exercice terminé le 31 mars 2022. Cette situation nous conduit donc à exprimer une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice considéré, comme nous l'avons fait pour les états financiers de l'exercice précédent, en raison des incidences éventuelles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Dans le cadre du renouvellement des conventions collectives des employés de l'État, le gouvernement a déposé publiquement, en date du 31 mars 2021, des offres salariales comprenant une indexation des salaires et des montants forfaitaires non récurrents ayant un effet rétroactif. L'établissement n'a pas comptabilisé au cours de l'exercice terminé le 31 mars 2021 de provision salariale en lien avec ces offres, à la suite d'une décision du ministère de la Santé et des Services sociaux. Celle-ci a été comptabilisée au cours de l'exercice terminé le 31 mars 2022. Par conséquent, les salaires, avantages sociaux et charges sociales pour l'exercice terminé le 31 mars 2022 sont surévalués d'un montant de 1 907 000 \$ et les déficits cumulés au 1<sup>er</sup> avril 2021 sont sous-évalués du même montant. Nous avons exprimé une opinion d'audit modifiée sur les états financiers pour l'exercice terminé le 31 mars 2022, en raison des incidences de cette dérogation aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public. Nous exprimons également une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice considéré en raison des incidences de ce problème sur la comparabilité des chiffres de l'exercice considéré et des informations comparatives.

Dans le cadre de l'application au 1<sup>er</sup> avril 2022 du chapitre SP 3280, « Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations », du *Manuel de comptabilité de CPA Canada pour le secteur public*, l'établissement a comptabilisé, au 31 mars 2023, un passif au titre des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations. En lien avec la comptabilisation du passif au titre des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations, l'établissement a comptabilisé une subvention à recevoir. Nous n'avons pas été en mesure d'obtenir des éléments probants suffisants et appropriés en ce qui concerne le montant comptabilisé et les informations fournies sur les obligations. Par conséquent, nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants comptabilisés comme passif au titre des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations, aux informations fournies sur les obligations, aux débiteurs du ministère de la Santé et des Services sociaux, aux revenus de subventions du ministère de la Santé et des Services sociaux ou à d'autres postes des états financiers pour l'exercice terminé le 31 mars 2023. Cette situation nous conduit donc à exprimer une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice considéré.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'établissement conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion avec réserve.

#### **Autre point – unités de mesure, heures travaillées et rémunérées et coûts unitaires**

Nous n'avons pas procédé à l'audit ni à l'examen des unités de mesure et des heures travaillées et rémunérées de l'exercice courant présentées aux pages 320 (colonne 3), 330 (colonnes 1 et 3), 351 (colonne 3), 352 (colonnes 1 et 3), 650 (colonne 3) et 660 (colonne 3) ainsi que des coûts unitaires de l'exercice courant présentés aux pages 650 (lignes 29 et 31, colonne 4).

Par conséquent, nous n'exprimons aucune opinion d'audit ou conclusion de mission d'examen, ni aucune autre forme d'assurance à l'égard de ces informations. Les unités de mesure, les heures travaillées et rémunérées ainsi que les coûts unitaires présentés à titre d'informations comparatives n'ont pas fait l'objet d'un audit, ni d'un examen.

### **Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers**

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'établissement à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'établissement ou de cesser son activité, ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'établissement.

### **Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers**

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce qu'elles, individuellement ou collectivement, puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;

- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'établissement;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'établissement à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'établissement à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle;

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

### **Rapport sur la conformité aux autorisations spécifiées**

Nous avons effectué l'audit de la conformité aux autorisations spécifiées des opérations de l'établissement dont nous avons pris connaissance durant l'audit des états financiers. Les autorisations spécifiées à l'égard desquelles l'audit de la conformité a été effectué, conformément à l'article 293 de la Loi sur les services de santé et les services sociaux (RLRQ, chapitre S-4.2) et à l'annexe I du Règlement sur la gestion financière des établissements et des conseils régionaux, sont les suivantes :

- Les dispositions de la loi susmentionnée et les règlements s'y rapportant, dans la mesure où en sont touchés ses revenus ou ses charges;
- Les explications et les définitions se rapportant à la préparation du rapport financier annuel;
- Les définitions contenues dans le *Manuel de gestion financière* publié par le ministère de la Santé et des Services sociaux du Québec en ce qui a trait à ses pratiques comptables.

**Opinion**

À notre avis, les opérations de l'établissement dont nous avons pris connaissance durant l'audit des états financiers sont conformes, dans tous leurs aspects significatifs, à ces autorisations spécifiées.

**Fondement de l'opinion**

La direction est responsable de la conformité de l'établissement aux autorisations spécifiées indiquées ci-dessus, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la conformité de l'établissement à ces autorisations spécifiées.

Nos responsabilités d'audit comprennent la planification et la mise en œuvre de procédures visant la formulation d'une opinion d'audit et la délivrance d'un rapport sur la question de savoir si les opérations dont nous avons pris connaissance durant l'audit des états financiers sont en conformité avec les exigences spécifiées susmentionnées.

*Raymond Chabot Grant Thornton S.E. N.C. R. L.*<sup>1</sup>

Montréal

Le 14 juin 2023

---

<sup>1</sup> CPA auditeur, permis de comptabilité publique n° A117472

ANNEXE AU RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT - ÉTATS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS FINANCIÈRES

**Numéro**

**Note**



QUESTIONNAIRE À REMPLIR PAR L'AUDITEUR INDÉPENDANT

	Rép.	Notes
<b>Vos travaux d'audit vous ont-ils permis d'identifier, de relever ou de détecter :</b>		
1 Des cas de non-conformités aux exigences du Manuel de gestion financière (MGF) autres que les non-conformités ayant fait l'objet d'une réserve à l'un des rapports d'audit? Si oui, préciser les éléments à la page 123 par le biais de la colonne notes. L'auditeur indépendant ne peut pas répondre « s.o. » à cette question.	Non	
2 Des cas de non-conformités au contenu des pages explicatives du rapport financier annuel? Si oui, préciser les éléments à la page 123 par le biais de la colonne notes. L'auditeur indépendant ne peut pas répondre « s.o. » à cette question.	Non	
3 Des cas de non-conformités aux directives administratives (y compris les circulaires) émises par le ministère de la Santé et des Services sociaux, ayant une incidence directe sur la détermination de montants et sur l'information à fournir au rapport financier annuel, excluant celles énumérées aux questions 6, 9, 10 et 13 du présent questionnaire? Si oui, préciser les éléments à la page 123 par le biais de la colonne notes. L'auditeur indépendant ne peut pas répondre « s.o. » à cette question.	Non	
4 Des cas de non-conformités aux exigences des lois et règlements dont le ministre de la Santé et des Services sociaux assure directement la mise en oeuvre, à caractère financier, ayant, ou pas, une incidence significative sur la section audité du rapport financier annuel? (Réf.: Site web du MSSS, Onglet Documentation - Lois et règlements). Si oui, préciser les éléments à la page 123 par le biais de la colonne notes. L'auditeur indépendant ne peut pas répondre « s.o. » à cette question.	Oui	3
5 Des cas de non-conformités aux conditions de travail et à la rémunération du personnel régulier, cadres et hors cadre? (Réf.: circulaires codifiées 02.01.12.01, 02.01.22.01, 02.01.22.07, 02.01.32.01, 02.01.32.04, 02.01.32.06, 02.01.32.07, 02.01.34.03, 02.01.34.04, 02.01.34.06, 02.01.42.02, 02.01.42.11 et 02.01.42.12 et conventions collectives). Si oui, préciser les éléments à la page 123 par le biais de la colonne notes. L'auditeur indépendant ne peut pas répondre « s.o. » à cette question.	Non	
6 Des déficiences du contrôle interne? Si oui, préciser les éléments à la page 123 par le biais de la colonne notes. L'auditeur indépendant ne peut pas répondre « s.o. » à cette question.	Oui	4
7 Des anomalies significatives non corrigées? Si oui, préciser les éléments à la page 123 par le biais de la colonne notes. L'auditeur indépendant ne peut pas répondre « s.o. » à cette question.	Oui	5
8 Des situations pour lesquelles l'établissement privé conventionné n'a pas respecté les règles générales relatives au financement des activités des établissements privés conventionnés de l'exercice visé par le rapport financier? Si oui, préciser les éléments à la page 123 par le biais de la colonne notes. L'auditeur indépendant répond « s.o. » uniquement s'il audite un établissement public.	S.O.	
9 Des anomalies importantes ou tous écarts significatifs concernant les informations de la page 673? Si oui, préciser les éléments à la page 123 par le biais de la colonne notes et obtenir des explications auprès de l'établissement.	Non	
10 Des cas de non-conformités aux modalités prévues à la Politique concernant l'exploitation des activités accessoires de type commercial? (Réf. : circulaire codifiée 03.01.10.12). Si oui, préciser les éléments à la page 123 par le biais de la colonne notes. L'auditeur indépendant répond « s.o. » à cette question uniquement s'il audite un établissement privé conventionné.	Non	
11 Des cas de non-conformités aux modalités prévues à la Directive relative aux activités de stationnement des établissements publics? (Réf. : circulaire codifiée 03.01.10.15). Si oui, préciser les éléments à la page 123 par le biais de la colonne notes. L'auditeur indépendant répond « s.o. » à cette question uniquement s'il audite un établissement privé conventionné.	Non	
12 Des situations pour lesquelles les intérêts gagnés sur l'encaisse et les placements des sommes détenues en fiducie n'ont pas été attribués à leur propriétaire? (Réf.: Annexe 2 de la circulaire codifiée 03.01.41.03). Si oui, préciser les éléments à la page 123 par le biais de la colonne notes. L'auditeur indépendant répond « s.o. » uniquement si l'établissement ne détient aucune somme en fiducie.	Non	
13 Avez-vous pris connaissance de l'analyse financière émise par le ministère de la Santé et des Services sociaux à l'établissement afin d'en tenir compte dans vos travaux d'audit de l'exercice en cours? Pour les établissements privés conventionnés, veuillez préciser à la page 123 par le biais de la colonne notes, l'exercice de la dernière analyse financière considérée. L'auditeur indépendant ne peut pas répondre « s.o. » à cette question.	Oui	

COMMENTAIRES RELATIFS AU QUESTIONNAIRE À REMPLIR PAR L'AUDITEUR INDÉPENDANT

**Numéro**

**Note**

- 3
- À la fin de l'exercice financier terminé le 31 mars 2023, la Fondation a un solde à rembourser à l'établissement de 94 980 \$ (103 680 \$ en 2022).
- Un plan de remboursement a été présenté et approuvé par les conseils d'administration des deux entités.
- Le plan de remboursement a été respecté en 2022-23.
- 4
- Nous avons relevé la déficience suivante en 2022-2023 :
- Nous avons noté que certains membres du personnel des opérations ont les permissions d'attribuer les droits d'accès aux applications de GRF, GRM, Virtuo RH & Paie respectivement, alors qu'ils devraient seulement avoir la responsabilité de les autoriser afin de séparer ces tâches incompatibles.
- 5
- Se référer au paragraphe de fondement de l'opinion avec réserves du rapport de l'auditeur indépendant.
- 1) Nous n'avons pas été en mesure d'obtenir les éléments probants suffisants et adéquats en ce qui concerne les économies et les pertes de revenus prises en compte dans la réclamation des coûts COVID. Par conséquent, nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements devraient être apportés aux montants comptabilisés à titre de revenu de subvention du ministère de la Santé et des Services sociaux ou à d'autres postes des états financiers au 31 mars 2023 et au 31 mars 2022.
- 2) Dans le cadre du renouvellement des conventions collectives des employés de l'État, le gouvernement a déposé publiquement, en date du 31 mars 2021, des offres salariales comprenant une indexation des salaires et des montants forfaitaires non récurrents ayant un effet rétroactif. L'Établissement n'a pas comptabilisé au cours de l'exercice terminé le 31 mar 2021 de provision salariale en lien avec ces offres, à la suite d'une décision du ministère de la Santé et des Services sociaux. Celle-ci a été comptabilisée au cours de l'exercice terminé le 31 mars 2022. Par conséquent, les salaires, avantages sociaux et charges sociales pour l'exercice terminé le 31 mars 2022 sont surévalués d'un montant de 1 907 000 \$ et les déficits cumulés au 1er avril 2021 sont sous-évalués du même montant. Nous avons exprimé une opinion d'audit modifiée sur les états financiers pour l'exercice terminé le 31 mars 2022, en raison des incidences de cette dérogation aux Normes comptables canadiennes pour le sercteur public. Nous exprimons également une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice considéré en raison des incidences de ce problème sur la comparabilité des chiffres de l'exercice considéré et des informations comparatives.

3) Dans le cadre de l'application au 1er avril 2022 du chapitre SP3280 "Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations", l'établissement a comptabilisé, au 31 mars 2023, un passif au titre des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations. En lien avec la comptabilisation du passif au titre des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations, l'établissement a comptabilisé une subvention à recevoir. Nous n'avons pas été en mesure d'obtenir des éléments probants suffisants et appropriés en ce qui concerne le montant comptabilisé et les informations fournies sur les obligations. Par conséquent, nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements devraient être apportés aux montants comptabilisés comme passif au titre des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations, aux informations fournies sur les obligations, aux débiteurs du ministère de la Santé et des Services sociaux, aux revenus de subventions du ministère de la Santé et des Services sociaux ou à d'autres postes des états financiers pour l'exercice terminé le 31 mars 2023. Cette situation nous conduit donc à exprimer une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice considéré.



## Rapport sur les autres éléments relevés dans le cadre d'une mission d'audit

---

Raymond Chabot  
Grant Thornton S.E.N.C.R.L.  
Bureau 2000  
Tour de la Banque Nationale  
600, rue De La Gauchetière Ouest  
Montréal (Québec)  
H3B 4L8

T 514 878-2691

Au ministère de la Santé et des Services  
sociaux du Québec

Conformément aux exigences du ministère de la Santé et des Services sociaux du Québec, nos services ont été retenus pour remplir le *Questionnaire à remplir par l'auditeur indépendant* (les « autres obligations en matière de rapport »). Ces autres obligations en matière de rapport se rattachent à la mission d'audit des états financiers de l'Institut national en psychiatrie légale Philippe-Pinel pour l'exercice terminé le 31 mars 2023, que nous avons réalisée et au terme de laquelle nous avons délivré un rapport daté du 14 juin 2023. Nous avons préparé les autres éléments.

Le présent rapport a été préparé conformément à la Norme canadienne de services connexes (NCSC) 4460, *Rapports sur les autres éléments relevés dans le cadre d'une mission d'audit ou d'examen*. Notre responsabilité consiste à faire rapport sur les autres éléments. Cette norme requiert que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et mettions en œuvre des procédures pour satisfaire aux autres obligations en matière de rapport. Les procédures que nous avons choisi de mettre en œuvre sont celles qui, selon notre jugement professionnel, nous permettent de fonder le présent rapport. Ces procédures diffèrent, de par leur nature et leur étendue moindre, des procédures à mettre en œuvre pour l'expression d'une opinion d'audit ou d'une conclusion de mission d'examen. Le lecteur doit donc garder à l'esprit que les procédures mises en œuvre pourraient ne pas convenir à ses fins.

En conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit ou de conclusion de mission d'examen à l'égard des autres éléments.

En ce qui concerne les autres obligations en matière de rapport, nous avons rempli le questionnaire ci-joint.

Le présent rapport est destiné uniquement à l'usage du ministère de la Santé et des Services sociaux du Québec et ne doit pas être utilisé par d'autres parties.

*Raymond Chabot Grant Thornton S.E.N.C.R.L.* <sup>1</sup>

Montréal  
Le 14 juin 2023

---

<sup>1</sup> CPA auditeur, permis de comptabilité publique n° A117472





SECTION AUDITÉE

RAPPORT FINANCIER ANNUEL  
PLAN

	Page
SECTION AUDITÉE	
DEUXIÈME PARTIE - ÉTATS FINANCIERS	
TOUS LES FONDS :	
État des résultats	200
État des surplus (déficits) cumulés	202
État des gains (pertes) de réévaluation	203
État de la situation financière	204
État de la variation des actifs financiers nets (dette nette)	206
État des flux de trésorerie	208-00 à 02
Notes aux états financiers	270
Fonds d'exploitation - Détail des affectations de surplus cumulés	289-00
Fonds d'exploitation - Détail des affectations de surplus cumulés - Fonds affectés de provenance nationale	289-02
Fonds d'exploitation - Détail des affectations de surplus cumulés - RRSSS du Nunavik	289-03
PRÉCISIONS AUX ÉTATS FINANCIERS :	
Précision no 1 - Fonds d'exploitation - Revenus reportés - Activités principales	290-00 à 02
Précision no 2 - Fonds d'exploitation - Revenus reportés - Activités accessoires	291
Précision no 3 - Tous les fonds - Revenus reportés relatifs aux sommes reçues par dons, legs et autres formes de contributions	292
Précision no 4 - Fonds d'exploitation - Revenus reportés résultant de sommes allouées par le MSSS à des fins particulières (fonds affectés)	293
Précision no 5 - Fonds d'immobilisations - Variation des revenus reportés	294
Précisions aux états financiers - Partie 2	297



Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

ÉTAT DES RÉSULTATS

	Budget	Fonds Exploitation Ex.courant (R.deP358 C4)	Fonds Immobilisations Exercice courant (Note 1)	Total Ex.courant C2+C3	Total Ex. préc	
	1	2	3	4	5	
<b>REVENUS</b>						
Subventions MSSS (FI:P408)	1	77 559 483	78 916 602	9 469 705	88 386 307	88 089 588
Subventions Gouvernement du Canada (FI:P294)	2					
Contributions des usagers (FE:P301)	3	12 636 643	8 044 541	XXXX	8 044 541	12 369 881
Ventes de services et recouvrements	4	514 000	609 703	XXXX	609 703	545 818
Donations (FI:P294)	5	333		334	334	4 446
Revenus de placement (FI:P302)	6					
Revenus de type commercial	7	225 000	237 285		237 285	235 747
Gain sur disposition (FI:P302)	8					
	9	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
	10	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Autres revenus (FI:P302)	11	1 522 000	3 379 062	99 873	3 478 935	2 327 804
TOTAL (L.01 à L.11)	12	92 457 459	91 187 193	9 569 912	100 757 105	103 573 284
<b>CHARGES</b>						
Salaires, avantages sociaux et charges sociales	13	70 722 220	75 594 777	XXXX	75 594 777	81 696 869
Médicaments	14	1 073 000	1 001 479	XXXX	1 001 479	1 193 597
Produits sanguins	15			XXXX		
Fournitures médicales et chirurgicales	16	122 730	124 931	XXXX	124 931	117 076
Denrées alimentaires	17	1 283 324	1 636 263	XXXX	1 636 263	1 435 198
Rétributions versées aux ressources non institutionnelles	18			XXXX		
Frais financiers (FI:P325)	19	1 288 000	600 360	1 077 694	1 678 054	911 410
Entretien et réparations, y compris les coûts non capitalisables relatives aux immobilisations	20	786 300	1 485 113	411 099	1 896 212	1 507 106
Créances douteuses	21	5 990 000	1 331 429	XXXX	1 331 429	6 057 189
Loyers	22			XXXX		
Amortissement des immobilisations (FI:P422)	23	3 000 000	XXXX	2 934 341	2 934 341	2 635 442
Perte sur disposition d'immobilisations (FI:P420, 421)	24		XXXX			
Dépenses de transfert	25			XXXX		
	26	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Autres charges (FI:P325)	27	8 191 885	9 297 695	314 457	9 612 152	8 005 553
TOTAL (L.13 à L.27)	28	92 457 459	91 072 047	4 737 591	95 809 638	103 559 440
SURPLUS (DÉFICIT) DE L'EXERCICE (L.12 - L.28)	29	0	115 146	4 832 321	4 947 467	13 844

Note 1: la colonne 3 s'applique aux établissements publics seulement

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

ÉTAT DES SURPLUS (DÉFICITS) CUMULÉS

		Fonds Exploitation Ex.courant	Fonds immobilisations Ex.courant	Total Ex.courant (C1+C2)	Total Ex.préc.	Notes
		1	2	3	4	
SURPLUS (DÉFICITS) CUMULÉS AU DÉBUT DÉJÀ ÉTABLIS	1	(13 404 166)	590 150	(12 814 016)	(13 148 942)	
Modifications comptables avec retraitement des années antérieures (préciser)	2		(4 565 818)	(4 565 818)	(4 244 736)	
Modifications comptables sans retraitement des années antérieures (préciser)	3				XXXX	
SURPLUS (DÉFICITS) CUMULÉS AU DÉBUT REDRESSÉS (L.01 à L.03)	4	(13 404 166)	(3 975 668)	(17 379 834)	(17 393 678)	
SURPLUS (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	5	115 146	4 832 321	4 947 467	13 844	
Autres variations:						
Transferts interétablissements (préciser)	6					
Transferts interfonds (préciser)	7	(7 564)	7 564	0		
Autres éléments applicables aux établissements privés conventionnés (préciser)	8		XXXX			
	9	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
TOTAL DES AUTRES VARIATIONS (L.06 à L.09)	10	(7 564)	7 564			
SURPLUS (DÉFICITS) CUMULÉS À LA FIN (L.04 + L.05 + L.10)	11	(13 296 584)	864 217	(12 432 367)	(17 379 834)	

Le solde à la fin est constitués des éléments  
suivants:

Affectations d'origine externe (P289)	12	XXXX	XXXX		
Affectations d'origine interne (P289)	13	XXXX	XXXX	49 325	56 889
Solde non affecté (L.11 - L.12 - L.13)	14	XXXX	XXXX	(12 481 692)	(17 436 723)
TOTAL (L.12 à L.14)	15	XXXX	XXXX	(12 432 367)	(17 379 834)

## ÉTAT DES GAINS (PERTE) DE RÉÉVALUATION

	Fonds Exploitation Ex. courant	Fonds immobilisations Ex. courant	Total Ex.courant (C1 + C2)	Total Ex.préc.
	1	2	3	4
<b>GAINS (PERTES) DE RÉÉVALUATION CUMULÉS AU DÉBUT</b>				
Gains (pertes) de réévaluation cumulés au début	1			
Modifications comptables sans retraitement des années antérieures	2			
<b>TOTAL (L.01 + L.02)</b>	<b>3</b>			
<b>GAINS (PERTES) DE RÉÉVALUATION NON RÉALISÉS</b>				
<b>Cours du change</b>				
Instruments financiers dérivés	4			
Instruments financiers au coût ou au coût après amortissement	5			
Placements de portefeuille cotés sur un marché actif	6			
Instruments financiers désignés comme étant classés dans les instruments financiers évalués à la juste valeur	7			
<b>Juste valeur</b>				
Instruments financiers dérivés	8			
Placements de portefeuille cotés sur un marché actif	9			
Instruments financiers désignés comme étant classés dans les instruments financiers évalués à la juste valeur	10			
<b>TOTAL (L.04 à L.10)</b>	<b>11</b>			
<b>GAINS (PERTES) DE RÉÉVALUATION RECLASSÉS DANS L'ÉTAT DES RÉSULTATS</b>				
<b>Cours du change</b>				
Instruments financiers dérivés	12			
Instruments financiers au coût ou au coût après amortissement	13			
Placements de portefeuille cotés sur un marché actif	14			
Instruments financiers désignés comme étant classés dans les instruments financiers évalués à la juste valeur	15			
<b>Juste valeur</b>				
Instruments financiers dérivés	16			
Placements de portefeuille cotés sur un marché actif	17			
Instruments financiers désignés comme étant classés dans les instruments financiers évalués à la juste valeur	18			
<b>TOTAL (L.12 à L.18)</b>	<b>19</b>			
Gains (pertes) de réévaluation de l'exercice (L.11 + L.19)	20			
Gains (pertes) de réévaluation cumulés à la fin (L.03 + L.20)	21			

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

	FONDS	Exploitation	Immobilisations	Total Ex.courant (C1+C2)	Total Ex.préc.
		1	2	3	4
<b>ACTIFS FINANCIERS</b>					
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1	6 197 949	(613)	6 197 336	4 246 266
	2	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Débiteur - MSSS (FE:P362, FI:P408)	3	11 800 800	210 571	12 011 371	9 632 522
Autres débiteurs (FE:P360, FI: P400)	4	2 819 722	247 932	3 067 654	2 026 445
Avances de fonds aux établissements publics	5	XXXX			
Créances interfonds (dettes interfonds)	6	234 758	(234 758)	0	
Subvention à recevoir - MSSS (FE:P362, FI:P408)	7	5 078 815	42 528 425	47 607 240	46 659 318
<b>Placements de portefeuille</b>					
	8				
	9	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>Actifs destinés à la vente</b>					
	10	XXXX			
Autres éléments (FE: P360, FI: P400)	11	196 965		196 965	300 826
<b>TOTAL DES ACTIFS FINANCIERS (L.01 à L.11)</b>	<b>12</b>	<b>26 329 009</b>	<b>42 751 557</b>	<b>69 080 566</b>	<b>62 865 377</b>
<b>PASSIFS</b>					
Emprunts temporaires (FE: P365, FI: P403)	13	18 035 000	4 024 624	22 059 624	19 499 678
Créditeur - MSSS (FE: P362, FI: P408)	14				
Autres créditeurs et autres charges à payer (FE: P361, FI: P401)	15	11 534 315	1 007 540	12 541 855	13 778 430
Avances de fonds - enveloppes décentralisées	16	XXXX			
Intérêts courus à payer (FE: P361, FI: P401)	17	69 569	210 571	280 140	204 027
Revenus reportés (FE: P290 et 291, FI: P294)	18	1 869 151	43 596 564	45 465 715	40 923 615
	19	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Dettes à long terme (FI: P403)	20	XXXX	33 014 906	33 014 906	35 140 159
Passif au titre des sites contaminés (FI: P401)	21	XXXX			
Passif au titre des avantages sociaux futurs (FE: P363)	22	8 801 431	XXXX	8 801 431	8 928 845
Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations	23	XXXX	5 990 578	5 990 578	5 676 120
Autres éléments (FE: P361, FI: P401)	24	(74 154)	494 238	420 084	526 709
<b>TOTAL DES PASSIFS (L.13 à L.24)</b>	<b>25</b>	<b>40 235 312</b>	<b>88 339 021</b>	<b>128 574 333</b>	<b>124 677 583</b>
<b>ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)(L.12 - L.25)</b>	<b>26</b>	<b>(13 906 303)</b>	<b>(45 587 464)</b>	<b>(59 493 767)</b>	<b>(61 812 206)</b>
<b>ACTIFS NON FINANCIERS</b>					
Immobilisations (FI: P423)	27	XXXX	46 451 681	46 451 681	43 949 142
Stocks de fournitures (FE: P360)	28	273 365	XXXX	273 365	215 247
Frais payés d'avance (FE: P360, FI: P400)	29	336 354		336 354	267 983
<b>TOTAL DES ACTIFS NON FINANCIERS (L.27 à L.29)</b>	<b>30</b>	<b>609 719</b>	<b>46 451 681</b>	<b>47 061 400</b>	<b>44 432 372</b>
<b>CAPITAL-ACTIONS ET SURPLUS D'APPORT</b>					
<b>SURPLUS (DÉFICITS) CUMULÉS (L.26 + L.30 - L.31 - L.33)</b>	<b>32</b>	<b>(13 296 584)</b>	<b>864 217</b>	<b>(12 432 367)</b>	<b>(17 379 834)</b>
<b>GAINS (PERTES) DE RÉÉVALUATION CUMULÉS</b>	<b>33</b>				

Obligations et droits contractuels (pages 635-00 et 636-00) et PPP (638-01 et 638-02)

Éventualités (page 270)

Biens détenus en fiducie (page 375)

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## ÉTAT DE LA VARIATION DES ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)

	Budget	Fonds Exploitation	Fonds Immobilisations	Total - Ex.Courant (C2+C3)	Total - Ex.Précédent	
	1	2	3	4	5	
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) AU DÉBUT DÉJÀ ÉTABLIS	1	(30 452 339)	(13 887 396)	(42 248 690)	(56 136 086)	(53 889 533)
Modifications comptables avec retraitement des années antérieures	2			(5 676 120)	(5 676 120)	(5 378 169)
Modifications comptables sans retraitement des années antérieures	3					XXXX
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) AU DÉBUT REDRESSÉ (L.01 à L.03)	4	(30 452 339)	(13 887 396)	(47 924 810)	(61 812 206)	(59 267 702)
SURPLUS (DÉFICIT) DE L'EXERCICE (P.200, L.29)	5		115 146	4 832 321	4 947 467	13 844
VARIATIONS DUES AUX IMMOBILISATIONS:						
Acquisitions (FI:P421)	6	11 000 000	XXXX	(5 436 880)	(5 436 880)	(5 215 205)
Amortissement de l'exercice (FI:P422)	7	3 000 000	XXXX	2 934 341	2 934 341	2 635 442
Dispositions (FI:P420, 421)	8		XXXX			
Produits sur dispositions	9	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Réduction de valeurs (FI:P420, 421)	10		XXXX			
Redressements des immobilisations	11		XXXX			
	12	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
	13	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL DES VARIATIONS DUES AUX IMMOBILISATIONS (L.06 à L.13)	14	14 000 000	XXXX	(2 502 539)	(2 502 539)	(2 579 763)
VARIATIONS DUES AUX STOCKS DE FOURNITURES ET AUX FRAIS PAYÉS D'AVANCE:						
Acquisition de stocks de fournitures	15		(58 118)	XXXX	(58 118)	
Acquisition de frais payés d'avance	16		(68 371)		(68 371)	(3 461)
Utilisation de stocks de fournitures	17			XXXX		24 876
Utilisation de frais payés d'avance	18					
TOTAL DES VARIATIONS DUES AUX STOCKS DE FOURNITURES ET AUX FRAIS PAYÉS D'AVANCE (L.15 à L.18)	19		(126 489)		(126 489)	21 415
Autres variations des surplus (déficits) cumulés	20		(7 564)	7 564	0	
AUGMENTATION (DIMINUTION) DES ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) (L.05 + L.14 + L.19 + L.20)	21	14 000 000	(18 907)	2 337 346	2 318 439	(2 544 504)
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) À LA FIN (L.04 + L.21)	22	(16 452 339)	(13 906 303)	(45 587 464)	(59 493 767)	(61 812 206)

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

		Exercice courant 1	Exercice précédent 2	Notes
<b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>				
Surplus (déficit) de l'exercice	1	4 947 467	334 926	
<b>ÉLÉMENTS SANS INCIDENCE SUR LA TRÉSORERIE:</b>				
Provisions liées aux placements de portefeuille et garanties de prêts	2			
Stocks de fournitures et frais payés d'avance	3	(126 489)	21 415	
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations	4			
Perte (gain) sur disposition de placements de portefeuille	5			
Amortissement des revenus reportés liés aux immobilisations:				
- Gouvernement du Canada	6			
- Autres	7	(5 075 913)	(111 259)	
Amortissement des immobilisations	8	2 934 341	2 612 311	
Réduction pour moins-value des immobilisations	9			
Amortissement des frais d'émission et de gestion liés aux dettes	10	17 720	17 551	
Amortissement de la prime ou escompte sur la dette	11			
Subventions MSSS	12	(3 090 895)	(4 667 865)	
Autres (préciser P297)	13	314 458		
<b>TOTAL DES ÉLÉMENTS SANS INCIDENCE SUR LA TRÉSORERIE (L.02 à L.13)</b>	<b>14</b>	<b>(5 026 778)</b>	<b>(2 127 847)</b>	
Variation des actifs financiers et des passifs reliés au fonctionnement	15	5 302 044	2 762 349	
<b>FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT (L.01 + L.14 + L.15)</b>	<b>16</b>	<b>5 222 733</b>	<b>969 428</b>	
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT EN IMMOBILISATIONS</b>				
Sorties de fonds relatives à l'acquisition d'immobilisations	17	(5 831 609)	(6 825 817)	
Produits de disposition d'immobilisations	18			
<b>FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT EN IMMOBILISATIONS (L.17 + L.18)</b>	<b>19</b>	<b>(5 831 609)</b>	<b>(6 825 817)</b>	
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>				
Placements de portefeuille effectués	20			
Produits de disposition de placements de portefeuille	21			
Placements de portefeuille réalisés	22			
<b>FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT (L.20 à L.22)</b>	<b>23</b>			

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE (suite)

		Exercice courant 1	Exercice précédent 2	Notes
<b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>				
Dettes à long terme - Emprunts effectués	1			
Dettes à long terme - Emprunts remboursés	2			
Capitalisation de l'escompte et de la prime sur la dette	3			
Variation des emprunts temporaires - fonds d'exploitation	4	5 235 000	6 000 000	
Emprunts temporaires effectués - fonds d'immobilisations	5	7 957 155	5 670 169	
Emprunts temporaires remboursés - fonds d'immobilisations	6	(10 632 209)	(479 729)	
Variation du Fonds d'amortissement du gouvernement	7			
Variation des frais reportés liés aux dettes	8		(38 362)	
Autres (préciser P297)	9		(3 500 000)	
<b>FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS DE FINANCEMENT (L.01 à L.09)</b>	<b>10</b>	<b>2 559 946</b>	<b>7 652 078</b>	
<b>AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE (P.208-00, L.16 + L.19 + L.23 + P.208-01, L.10)</b>	<b>11</b>	<b>1 951 070</b>	<b>1 795 689</b>	
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT</b>	<b>12</b>	<b>4 246 266</b>	<b>2 450 577</b>	
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN (L.11 + L.12)</b>	<b>13</b>	<b>6 197 336</b>	<b>4 246 266</b>	

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE (suite)

		Exercice courant 1	Exercice précédent 2	Notes
<b>VARIATION DES ACTIFS FINANCIERS ET DES PASSIFS RELIÉS AU FONCTIONNEMENT:</b>				
Débiteurs - MSSS	1	(2 378 850)	(4 312 636)	
Autres débiteurs	2	(1 041 209)	78 016	
Avances de fonds aux établissements publics	3			
Subvention à recevoir - réforme comptable - avantages sociaux futurs	4		619	
Frais reportés liées aux dettes	5	XXXX	XXXX	
Autres éléments d'actifs	6	103 861	39 434	
Créditeurs - MSSS	7			
Autres créditeurs et autres charges à payer	8	(841 845)	3 863 271	
Avances de fonds - enveloppes décentralisées	9			
Intérêts courus à payer	10	76 113	31 676	
Revenus reportés	11	9 618 013	2 868 586	
Passif au titre des sites contaminés	12			
Passif au titre des avantages sociaux futurs	13	(127 414)	346 347	
Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations	14			
Autres éléments de passifs	15	(106 625)	(152 964)	
<b>TOTAL DE LA VARIATION DES ACTIFS FINANCIERS ET DES PASSIFS RELIÉS AU FONCTIONNEMENT (L.01 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>5 302 044</b>	<b>2 762 349</b>	

**AUTRES RENSEIGNEMENTS:**

Acquisitions d'immobilisations incluses dans les créditeurs au 31 mars	17	907 999	1 302 728	
Produits de disposition d'immobilisations inclus dans les débiteurs au 31 mars	18			
Autres éléments n'affectant pas la trésorerie et les équivalents de trésorerie (préciser P297)	19	314 458		

**Intérêts:**

Intérêts créditeurs (revenus)	20	82 643	7 592	
Intérêts encaissés (revenus)	21	75 418	5 820	
Intérêts débiteurs (dépenses)	22	1 660 335	889 823	
Intérêts déboursés (dépenses)	23	1 584 222	925 705	



## NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

### NOTE 1. Consitution et mission

L'Institut national de psychiatrie légale Philippe-Pinel, ci-après désigné l'établissement, est un établissement public constitué le 4 juin 1968 en corporation sans but lucratif par lettres patentes sous l'autorité de la *Loi sur les services de santé et les services sociaux* (RLRQ, chapitre S-4.2). L'établissement est un hôpital universitaire affilié à l'Université de Montréal offrant des services surspécialisés en psychiatrie légale, dont la principale place d'affaires est située au 10 905, boulevard Henri-Bourassa, à Montréal. La mission de l'établissement se compose de quatre volets qui ont en leur cœur le bien-être du patient et du personnel, leur sécurité et celle du public, le tout dans un souci constant de rigueur et d'amélioration de la qualité des services et de ses ressources. La mission consiste à :

- Évaluer et traiter les patients présentant un risque élevé de comportements violents;
- Enseigner au niveau collégial et universitaire;
- Effectuer de la recherche fondamentale et clinique;
- Prévenir la violence.

En vertu des lois fédérale et provinciale de l'impôt sur le revenu, l'établissement n'est pas assujéti aux impôts sur le revenu.

### Note 2. Modification comptable

#### Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations

Le 1<sup>er</sup> avril 2022, l'établissement a adopté les recommandations du nouveau chapitre SP 3280, « Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations », du *Manuel de comptabilité de CPA Canada pour le secteur public*. Conformément aux exigences du nouveau chapitre SP 3280, l'établissement comptabilise un passif et une augmentation correspondante du coût de l'immobilisation corporelle visée à l'égard des obligations juridiques qui sont liées à la mise hors service d'une immobilisation corporelle et qui résultent de son acquisition, de sa construction, de son développement, de sa mise en valeur ou de son utilisation normale. Ces recommandations s'appliquent aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations corporelles contrôlées par l'établissement qui font ou non encore l'objet d'un usage productif, y compris les immobilisations corporelles louées.

Conformément aux nouvelles exigences, l'établissement doit comptabiliser un tel passif lorsque les conditions suivantes sont réunies :

- Il existe une obligation juridique qui oblige l'entité à engager des coûts de mise hors service relativement à une immobilisation corporelle;
- L'opération ou l'événement passé à l'origine du passif est survenu;
- Il est prévu que des avantages économiques futurs seront abandonnés;
- Il est possible de procéder à une estimation raisonnable du montant en cause.

Conformément aux dispositions transitoires, ces exigences, applicables aux exercices ouverts à compter du 1er avril 2022, ont fait l'objet d'une application rétroactive modifiée.

Cette modification comptable a eu pour effet d'augmenter (de diminuer) les postes suivants :

	Exercice courant	Exercice précédent
<b>État des résultats</b>		
Augmentation des charges	337 588	321 082
Diminution du surplus	(337 588)	(321 082)
<b>État des déficits cumulés</b>		
Diminution du déficit cumulé lié aux activités au début	(4 565 818)	(4 244 736)
Diminution du déficit cumulé lié aux activités à la fin	(4 903 406)	(4 565 818)
<b>État de la situation financière</b>		
Augmentation des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations	5 990 578	5 676 120
Augmentation de la dette nette	5 990 578	5 676 120
Augmentation des immobilisations corporelles	1 087 172	1 110 302
Diminution du surplus cumulé à la fin	(4 903 406)	(4 565 818)
<b>État de la variation des actifs financiers nets (de la dette nette)</b>		
Augmentation de la dette nette au début	5 676 120	5 378 169
Diminution du surplus annuel	(337 588)	(321 082)
Augmentation des variations dues aux immobilisations (amortissement)	23 130	23 131
Augmentation de la dette nette à la fin	5 990 578	5 676 120

Au cours de l'exercice terminé le 31 mars 2023, l'établissement s'est vu octroyé du ministère une subvention visant à financer l'obligation liée à la mise hors service d'immobilisations. Une subvention à recevoir totalisant 5 990 578 \$ au 31 mars 2023 a été constatée dont 4 903 406 \$ à titre de revenu de subvention au cours de l'exercice terminé à cette date et 1 087 172 \$ dans les revenus reportés.

### Note 3. Pandémie de COVID-19

Le 1<sup>er</sup> juin 2022, le gouvernement a adopté le projet de loi 28 visant à mettre fin à l'état d'urgence sanitaire imposé le 13 mars 2020 conséquemment à la déclaration de la pandémie de COVID19 par l'Organisation mondiale de la Santé. Cette pandémie a affecté les activités de l'établissement, causant notamment une augmentation des heures travaillées, un octroi de primes de 4 % et de 8 % au personnel admissible et une hausse de la consommation des fournitures médicales.

Conformément aux directives du ministère de la Santé et des Services sociaux (MSSS), l'établissement présente, aux pages 720-00 et 721-00 du présent rapport financier (AS-471), les coûts additionnels liés à la pandémie de COVID-19 engagés jusqu'au 1<sup>er</sup> juin 2022, soit les charges par nature, les dépenses de transfert par objet et les immobilisations acquises ou construites par catégorie. Ces coûts sont comptabilisés dans les présents états financiers, sauf ceux relatifs aux équipements de protection individuelle provenant de l'approvisionnement gouvernemental et n'ayant pas fait l'objet d'une facturation.

L'établissement a également comptabilisé un revenu de subvention et un montant à recevoir du MSSS. En effet, le gouvernement du Québec s'est engagé à financer les coûts directement générés par la pandémie de COVID-19 jusqu'à concurrence de la somme requise pour ramener les résultats financiers des activités principales du fonds d'exploitation en équilibre et certains coûts relatifs à des activités accessoires.

## Note 4. Principales méthodes comptables

### Référentiel comptable

Le présent rapport financier annuel est établi conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public.

### Utilisation d'estimations

La préparation du rapport financier AS-471 exige que la direction de l'établissement ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur la comptabilisation des actifs et des passifs, des revenus et des charges de l'exercice ainsi que sur la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations

### Comptabilité d'exercice

La comptabilité d'exercice est utilisée tant pour l'information financière que pour les données quantitatives non financières.

Ainsi, l'établissement comptabilise les opérations et les faits dans l'exercice au cours duquel ils se produisent, sans égard au moment où ils donnent lieu à un encaissement ou un décaissement.

Les revenus et les charges qui ne peuvent être estimés au prix d'un effort raisonnable à la date des états financiers sont constatés dans l'exercice au cours duquel ils donnent lieu à un encaissement ou un décaissement.

### Comptabilité par fonds

Aux fins de la présentation du rapport financier annuel AS-471, l'établissement utilise un fonds d'exploitation regroupant les opérations courantes de fonctionnement réparties entre les activités principales et accessoires, ainsi qu'un fonds d'immobilisations, lequel inclut les opérations relatives aux immobilisations, aux dettes à long terme, aux subventions et à tout autre mode de financement se rattachant aux immobilisations. Les opérations et les soldes sont présentés dans les états financiers du fonds concerné.

## **Périmètre comptable et méthodes de consolidation**

Le périmètre comptable de l'établissement comprend toutes les opérations, activités et ressources qui sont sous son contrôle. Le contrôle est la capacité d'orienter les politiques financières et administratives d'une entité de manière à ce que ses activités lui procurent les avantages attendus ou lorsque ses activités l'exposent à un risque de perte.

Le périmètre comptable de l'établissement exclut toutefois les soldes et les opérations relatifs aux biens détenus en fiducie. Ceux-ci sont présentés à la page 375-00 du rapport financier annuel AS- 471.

## **Opérations interentités**

Une opération interentités est une transaction conclue entre entités sous contrôle commun, qui donne lieu à un transfert d'actifs, financiers ou non, ou de passifs, ou la fourniture de biens ou de services. Elle exclut les opérations de restructuration interne, ainsi que les opérations conclues avec un partenaire dans le cadre d'un partenariat.

Les opérations interentités de l'établissement sont celles effectuées avec un autre établissement public du réseau de la santé et des services sociaux ou avec une autre entité incluse dans le périmètre comptable du gouvernement. Elles excluent les opérations réalisées avec un établissement privé des réseaux de la santé et de l'éducation, ceux-ci n'étant pas contrôlés par le gouvernement.

Les actifs reçus sans contrepartie dans le cadre d'une opération interentités sont constatés à leur valeur comptable, soit le coût ainsi que l'amortissement cumulé. Les services reçus à titre gratuit ne sont pas comptabilisés. Les autres opérations interentités sont constatées à la valeur d'échange, c'est-à-dire au montant convenu pour la contrepartie donnée en échange de l'élément transféré ou du service fourni.

## **Revenus de subvention**

Les subventions gouvernementales du Québec ou de tout autre gouvernement, ou d'organismes inclus dans leur périmètre comptable, reçues ou à recevoir, sont constatées aux revenus dans l'exercice au cours duquel le cédant les a dûment autorisées et lorsque l'établissement bénéficiaire a respecté tous les critères d'admissibilité, s'il en est.

En présence de stipulations précises imposées par le cédant quant à l'utilisation des ressources ou aux actions que l'établissement bénéficiaire doit poser pour les conserver, ou en présence de stipulations générales et d'actions ou de communications de l'établissement, les subventions gouvernementales sont d'abord comptabilisées à titre de revenus reportés, puis passées aux résultats au fur et à mesure que les stipulations sont satisfaites.

## **Dons, contributions, legs reçus de tiers autre qu'une subvention**

Les sommes sans affectation déterminée par le donateur ou sous condition expresse de doter l'établissement d'un capital à préserver pour une période indéterminée sont constatées aux revenus de l'exercice de la donation.

Les sommes reçues pour la constitution d'une dotation d'une durée déterminée ou grevées d'une affectation externe sont d'abord comptabilisées à titre de revenus reportés, puis constatées aux revenus dans l'exercice au cours duquel elles sont utilisées aux fins prescrites dans l'entente. Lorsque les sommes reçues excèdent les coûts de la réalisation du projet ou de l'activité, selon les fins prescrites à l'entente, cet excédent doit être inscrit comme revenu dans l'exercice au cours duquel le projet ou l'activité est terminé, sauf si l'entente prévoit l'utilisation du solde, le cas échéant, à d'autres fins. De même, si une nouvelle entente écrite est conclue entre les parties, il est possible de comptabiliser un revenu reporté, si cette entente prévoit les fins pour lesquelles le solde doit être utilisé.

Les dons d'immobilisations ou les dons d'espèces pour en faire l'acquisition sont constatés aux revenus au même rythme que l'amortissement de l'immobilisation, excepté les dons de terrains qui sont comptabilisés à titre de revenus dans l'exercice au cours duquel il a lieu.

### **Revenus provenant des usagers**

Les revenus provenant des usagers comprennent les sommes exigibles selon les tarifs établis par règlement, pour l'hébergement d'usagers hébergés dans une installation maintenue par un établissement public ou privé conventionné ou dans une ressource intermédiaire ou de type familial.

Ils incluent également les montants imposés aux usagers ayant un statut de résidents du Québec, à des non-résidents du Québec ou du Canada et à des tiers responsables pour des services rendus à des usagers en vertu de lois du Québec, du Canada ou de tout autre gouvernement, pour des soins ou des services qui ne sont pas de la responsabilité du MSSS en vertu de la Loi sur l'assurance-hospitalisation (RLRQ, chapitre A-28) ou de la Loi sur les services de santé et des services sociaux (RLRQ, chapitre S-4.2), ainsi que les montants payables par un bénéficiaire résident recevant des soins de courte durée pour l'occupation d'une chambre privée ou semi-privée, selon les tarifs exigibles en vertu de l'article 10 du Règlement d'application de la Loi sur l'assurance-hospitalisation (RLRQ, chapitre A-28, r.1).

Ces revenus sont constatés au moment de la prestation de services et sont diminués des déductions, exonérations et exemptions accordées à certains de ceux-ci.

### **Ventes de services et recouvrements**

Les ventes de services représentent des ventes effectuées à partir d'un centre d'activités, autres que la prestation de services aux usagers. Elles sont comptabilisées dans les revenus au fur et à mesure que les services sont rendus.

Les revenus de recouvrement sont constitués des récupérations, en tout ou en partie, d'une charge incluse dans le coût direct brut pris en charge par un centre d'activités. Ils excluent tout revenu d'un usager pour des services ou des soins qu'un établissement est appelé à rendre ou vente de services. Ils sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel les charges faisant l'objet de recouvrement sont engagées.

## Revenus de placement et d'intérêts

Les revenus d'intérêts, ainsi que les revenus de placements de portefeuille s'il y a lieu, sont constatés au fur et à mesure qu'ils sont gagnés. La comptabilisation des revenus d'intérêts cesse lorsque le recouvrement du capital et des intérêts n'est plus raisonnablement sûr.

Les intérêts gagnés sur l'encaisse et les placements sont partie intégrante de chacun des fonds et, dans le cas spécifique du fonds d'exploitation, sont répartis entre les activités principales et les activités accessoires.

## Revenus de type commercial

Ces revenus émanent de l'exploitation d'activités commerciales comme la cantine, la location d'immeubles et le parc de stationnement.

Ils sont constatés aux résultats de l'exercice au cours duquel les biens sont livrés et les services sont rendus ou suivant l'écoulement du temps conformément aux ententes d'occupation ou aux baux conclus avec des tiers.

## Salaires, avantages sociaux et charges sociales

Les charges relatives aux salaires, avantages sociaux et charges sociales sont constatées dans les résultats de l'exercice au cours duquel elles sont engagées, sans considération du moment où les opérations sont réglées par un décaissement.

En conséquence, les obligations découlant de ces charges courues sont comptabilisées à titre de passif. La variation annuelle de ce compte est portée aux charges de l'exercice.

## Dépenses de transfert

Les dépenses de transfert octroyées, payées ou à payer, sont constatées aux charges de l'exercice au cours duquel l'établissement les a dûment autorisées et lorsque le bénéficiaire a satisfait à tous les critères d'admissibilité, s'il en est.

Les critères d'admissibilité de tout paiement de transfert versé d'avance sont réputés être respectés à la date des états financiers. Il est donc constaté à titre de charge dans l'exercice de son émission.

## Frais financiers

Les frais financiers comprennent les intérêts sur les emprunts temporaires et sur la dette à long terme, l'amortissement de la prime ou de l'escompte sur la dette, ainsi que des frais d'émission et de gestion liés aux dettes.

## Instruments financiers

Les instruments financiers sont des contrats qui donnent lieu à un actif financier pour une entité et à un passif financier ou un instrument de capitaux propres pour une autre.

Lors de leur comptabilisation initiale, ils sont comptabilisés au coût ou au coût après amortissement, sauf les placements de portefeuille constitués d'instruments de capitaux propres et les instruments financiers dérivés qui sont évalués à leur juste valeur.

### Actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement

Les instruments financiers dans la catégorie des actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement comprennent l'encaisse (découvert bancaire), les placements temporaires, les débiteurs MSSS, les autres débiteurs, les avances de fonds aux établissements publics, les créances interfonds, la subvention à recevoir - réforme comptable et les placements de portefeuille.

Plus spécifiquement :

- *Trésorerie et équivalents de trésorerie*

La trésorerie et les équivalents de trésorerie figurant à l'état des flux de trésorerie comprennent l'encaisse, le découvert bancaire le cas échéant, les placements temporaires de moins de trois mois suivants la date d'acquisition et les placements facilement convertibles à court terme en un montant connu de trésorerie et dont la valeur ne risque pas de changer de façon importante.

- *Encaisse*

L'encaisse représente le solde aux livres.

- *Débiteurs MSSS*

Les débiteurs MSSS sont comptabilisés au coût et ne font l'objet d'aucune provision pour créances douteuses.

- *Autres débiteurs*

Les autres débiteurs sont présentés à leur valeur recouvrable nette au moyen d'une provision pour créances douteuses. La variation annuelle de cette provision est comptabilisée aux charges non réparties de l'exercice.

### Passifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement

Les passifs financiers sont évalués au coût après amortissement, et comprennent les emprunts temporaires, les créditeurs MSSS, les autres créditeurs et autres charges à payer et les intérêts courus à payer.

Plus spécifiquement :

- *Créditeurs et autres charges à payer*

Les créiteurs et autres charges à payer englobent notamment les sommes dues aux fournisseurs, les salaires et les déductions à la source et les charges sociales courus à payer, l'impôt provincial à payer prélevé sur les salaires versés, la provision pour les passifs éventuels.

Les fournisseurs incluent tout passif relatif à des travaux effectués, des marchandises reçues ou des services rendus.

La provision pour les passifs éventuels comprend notamment les obligations découlant de poursuites et de litiges dont il est probable qu'un événement futur viendra confirmer l'existence d'un passif à la date des états financiers et que la perte peut être estimée raisonnablement.

- *Intérêts courus à payer*

Les intérêts courus à payer au 31 mars sur toutes les dettes doivent être comptabilisés.

- *Dettes à long terme*

Les dettes à long terme sont comptabilisées au montant encaissé lors de l'émission et sont ajustées annuellement de l'amortissement de l'escompte ou de la prime pour atteindre le montant de capital à rembourser à l'échéance, calculé selon la méthode du taux d'intérêt effectif.

Les dettes à long terme sont présentées déduction faite des sommes cumulées dans le fonds d'amortissement servant à acquitter le principal et les intérêts de celles contractées pour le financement des immobilisations.

Les frais reportés liés aux dettes représentent la somme du solde non amorti des frais de gestion et d'émission et de celui de l'escompte, après déduction de celui de la prime. Ils sont amortis selon la méthode du taux d'intérêt effectif et sont présentés en diminution des dettes à long terme à l'état de la situation financière.

## **Passifs**

Les passifs sont des obligations actuelles d'un établissement envers des tiers, résultant d'opérations ou d'événements passés et dont le règlement prévu donnera lieu à une sortie future de ressources représentatives d'avantages économiques.

Ils sont constatés lorsqu'il existe une base de mesure appropriée pour procéder à une estimation raisonnable du montant.

Les passifs (autres que les passifs financiers) comprennent les revenus reportés, les obligations liées à la mise hors service d'immobilisations, le passif au titre des avantages sociaux futurs, et les autres éléments de passif.



## Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations

Les obligations liées à la mise hors service d'immobilisations sont comptabilisées lorsque toutes les conditions suivantes sont réunies :

- Il existe une obligation juridique qui oblige l'entité à engager des coûts de mise hors service relativement à une immobilisation corporelle;
- L'opération ou l'événement passé à l'origine du passif est survenu;
- Il est prévu que des avantages économiques futurs seront abandonnés;
- Il est possible de faire une estimation raisonnable du montant en cause.

Le passif comprend les coûts directement attribuables aux activités de mise hors service de l'immobilisation, y compris les activités au titre du fonctionnement, de l'entretien et de la surveillance après la mise hors service.

Lors de la comptabilisation initiale d'un passif au titre des obligations liées à la mise hors service d'une immobilisation, l'établissement comptabilise un coût de mise hors service en augmentation du coût de l'immobilisation corporelle (ou de la composante) en cause du même montant que le passif. Le coût de mise hors service est ainsi comptabilisé en charges sur la durée de vie de l'immobilisation corporelle (ou de la composante) en cause, conformément aux méthode et durée d'amortissement de cette immobilisation.

Le passif est révisé annuellement à partir de la meilleure information disponible à la date des états financiers. Lorsque l'immobilisation corporelle en cause fait l'objet d'un usage productif, la variation annuelle est constatée aux résultats de l'exercice lorsque celle-ci résulte de l'écoulement du temps ou en ajustement du coût de l'immobilisation corporelle en cause lorsque celle-ci résulte d'une révision de l'échéancier, du montant des flux de trésorerie non actualisés estimatifs ou d'une révision du taux d'actualisation. Toute modification apportée à l'évaluation des obligations liées à la mise hors service d'une immobilisation corporelle ne faisant plus l'objet d'un usage productif est comptabilisée en tant que charges dans la période où elle survient.

Le passif au titre des obligations liées à la mise hors service d'une immobilisation corporelle est présenté au fonds d'immobilisations.

## Passif au titre des avantages sociaux futurs

Le passif au titre des avantages sociaux futurs comprend principalement les obligations découlant de l'assurance salaire, des congés de maladie et des vacances accumulées. Les autres avantages sociaux comprennent les droits parentaux.

Le passif au titre des avantages sociaux futurs n'inclut pas les régimes de retraite des employés étant donné que l'établissement ne dispose pas d'informations suffisantes pour appliquer la comptabilité à leur égard. Les cotisations de l'exercice envers ces régimes gouvernementaux sont assumées par le ministère de la Santé et des Services sociaux et ne sont pas présentées au RFA (AS-471).

La méthode utilisée pour évaluer les provisions formant le passif au titre des avantages sociaux futurs considère la façon dont les prestations sont acquises par les employés.

- Provision pour vacances

Les obligations découlant des congés de vacances des employés sont estimées à partir des heures cumulées au 31 mars 2023 et des taux horaires prévus en 2023-2024. Elles ne sont pas actualisées, car elles sont payables au cours de l'exercice suivant.

La variation annuelle est ventilée dans les centres et sous-centres d'activités concernés.

- Provision pour assurance salaire

Les obligations découlant de l'assurance salaire sont évaluées annuellement par le ministère de la Santé et des Services sociaux selon une méthode basée sur les périodes de paie. Cette méthode tient compte des dossiers observés en assurance salaire ainsi que des facteurs tels que le groupe d'âge, le groupe d'emploi et le nombre de paies au cours desquelles des indemnités ont été versées en assurance salaire au 31 mars. Elle considère également des charges en assurance salaire observées au RFA (AS-471) des trois derniers exercices complets au moment de l'évaluation. La variation annuelle de la provision pour assurance salaire est constatée dans les charges non réparties.

- Provision pour congés de maladie

La provision pour congés de maladie-années courantes est évaluée sur la base du mode d'acquisition de ces avantages sociaux. Ainsi, le personnel à temps régulier bénéficie annuellement de 9,6 jours de congé de maladie. Les journées de maladie non utilisées sont payables une fois par année, en décembre.

La provision inclut donc les journées non utilisées depuis le paiement jusqu'au 31 mars, selon les taux horaires prévus pour l'exercice subséquent. Ces obligations ne sont pas actualisées, car elles sont payables au cours de l'exercice suivant.

La variation annuelle est ventilée dans les centres d'activités et les sous-centres d'activités concernés.

- Provision pour droits parentaux

Les obligations découlant des droits parentaux sont évaluées sur la base du nombre d'employés en congé parental à la date des états financiers et la rémunération versée pour l'exercice subséquent, laquelle est répliquée pour le reste de la durée du congé ou au maximum jusqu'au 31 mars de l'exercice suivant.

La variation annuelle est ventilée dans les centres d'activités et les sous-centres d'activités concernés.

## Actifs financiers

Les actifs financiers sont des ressources financières qui peuvent être utilisées pour rembourser les dettes existantes ou pour financer des opérations futures. Ils ne sont pas destinés à être utilisés pour la prestation de services publics.

Ils sont constatés lorsqu'il existe une base de mesure appropriée pour procéder à une estimation raisonnable du montant.

## Actifs non financiers

Les actifs non financiers sont des éléments d'actif qui seront utilisés par l'établissement dans le cours normal de ses activités pour la prestation de services publics au cours des prochains exercices

Les actifs non financiers comprennent les immobilisations, les frais payés d'avance et les stocks.

- Immobilisations

Les immobilisations sont des actifs non financiers acquis, construits, développés ou améliorés, destinées à être utilisées de façon durable pour la production de biens ou la prestation de services. Leur durée de vie utile s'étend au-delà de l'exercice financier. Elles sont comptabilisées au coût, lequel inclut tous les frais directement rattachés à leur acquisition, construction, développement, amélioration, y compris les frais financiers capitalisés au cours de cette période. Les immobilisations reçues gratuitement ou pour une valeur symbolique sont comptabilisées à leur juste valeur lorsqu'elles proviennent de tiers, ou à leur valeur comptable nette si elles proviennent d'une partie apparentée, avec contrepartie aux revenus reportés s'il s'agit d'un bien amortissable ou aux revenus de l'exercice s'il s'agit d'un terrain. Les revenus reportés sont virés graduellement aux résultats, selon la même méthode et la même durée que l'amortissement de l'immobilisation.

Les immobilisations, à l'exception des terrains, sont amorties selon une méthode logique et systématique correspondant à leur durée de vie utile. Les immobilisations en cours de construction, en développement ou en mise en valeur sont amorties dès leur mise en service. Leur coût inclut les frais financiers capitalisés pendant la période de construction, de développement ou de mise en valeur ainsi que les coûts de mise hors service, le cas échéant.

Les différentes catégories d'immobilisations et leur durée de vie utile sont les suivantes :

Catégorie	Durée de vie utile
Aménagements des terrains :	10 ou 20 ans
Bâtiments <sup>(1)</sup>	20 à 50 ans
Améliorations locatives :	Durée restante du bail (maximum 10 ans)
Matériels et équipements :	3 à 15 ans
Équipements spécialisés :	10 à 25 ans
Matériel roulant :	5 ans
Développement informatique :	10 ans
Réseau de télécommunication :	10 ans

(1) Les coûts de mise hors service d'immobilisations capitalisés dans la catégorie des bâtiments sont amortis sur une durée de 20 à 50 ans

Les immobilisations pour lesquelles une réduction permanente de leur potentiel de services ou de leurs avantages économiques futurs est constatée font l'objet d'une moins-value. Aucune reprise sur réduction de valeur n'est constatée par la suite. De même, la valeur d'une immobilisation qui n'est plus utilisée ou qui est mise hors service est radiée ou ramenée à sa valeur résiduelle, le cas échéant.

L'amortissement et les moins-values sont constatés dans les charges de l'exercice.

Les contributions reçues pour l'acquisition d'un bien amortissable sont comptabilisées aux revenus reportés qui sont par la suite inscrits aux revenus au même rythme qu'il est amorti, à l'exception de celles destinées à l'achat d'un terrain qui sont directement inscrites aux revenus de l'exercice.

Les immobilisations et leurs opérations connexes sont présentées au fonds d'immobilisations.

- Stock de fournitures

Les stocks de fournitures sont des actifs non financiers qui seront consommés dans le cours normal des activités au cours du ou des prochains exercices. Ils comprennent notamment les médicaments, les fournitures médicales et chirurgicales et les denrées alimentaires. Ils sont évalués au moindre du coût ou de la valeur de réalisation nette.

Le coût est déterminé selon la méthode de l'épuisement successif. Ils sont comptabilisés dans les charges de l'exercice au cours duquel ils sont consommés.

- Frais payés d'avance

Les frais payés d'avance représentent des débours effectués avant le 31 mars pour des services à recevoir au cours du prochain exercice ou des prochains exercices suivants.

Ils sont imputés aux charges de l'exercice au cours duquel l'établissement les consomme.

## **Actifs non comptabilisés**

Les actifs incorporels, tels que les brevets, les droits d'auteur, les Œuvres d'art autres que celles qui sont incorporées à un bâtiment ou à un aménagement en vertu de la Politique d'intégration des arts à l'architecture et à l'environnement des bâtiments et des sites gouvernementaux et publics, lesquels sont capitalisés au coût du bâtiment, ne sont pas constatés dans les présents états financiers puisque leurs avantages économiques futurs ne peuvent être quantifiés de façon raisonnable et vérifiable selon les méthodes existantes, qu'il n'existe pas de base de mesure appropriée ou qu'une norme comptable canadienne pour le secteur ne le recommande pas. Leurs coûts sont plutôt imputés aux charges de l'exercice au cours duquel ils sont encourus.

## Prêts interfonds

Les prêts interfonds entre le fonds d'exploitation et le fonds d'immobilisations ne comportent aucune charge d'intérêts. Aucuns frais de gestion ne peuvent être facturés par le fonds d'exploitation au fonds d'immobilisations.

Les intérêts gagnés sur l'encaisse et les placements, réalisés à partir d'un solde prêté, appartiennent au fonds prêteur.

## Avoir propre

L'avoir propre correspond aux surplus (déficits) cumulés du fonds d'exploitation et est constitué des montants grevés et non grevés d'affectations. Il comprend les résultats des activités principales et accessoires.

L'avoir propre de l'établissement ne peut être utilisé qu'aux fins de la réalisation de sa mission qu'il exploite selon l'article 269.1 de la Loi sur les services de santé et les services sociaux (RLRQ, chapitre S-4.2). Toutefois, son utilisation peut être subordonnée à une approbation. L'utilisation de l'avoir propre à l'égard des montants non affectés ou de ceux grevés d'affectations ne doit pas, distinctement, avoir pour effet de rendre le solde de ces derniers déficitaires.

## Classification des activités

La classification des activités tient compte des services que l'établissement peut fournir dans la limite de ses objets et pouvoirs et de ses sources de financement. Les activités sont classées en deux groupes :

Activités principales : elles comprennent les opérations qui découlent de la prestation des services que l'établissement est appelé à fournir et qui sont essentiels à la réalisation de sa mission dans le cadre de son budget de fonctionnement approuvé par le MSSS.

Activités accessoires : elles comprennent les services que l'établissement rend, dans la limite de ses objets et pouvoirs, en sus de la prestation de services qu'il est appelé à fournir.

Les activités accessoires sont subdivisées en deux sous-groupes :

Activités accessoires complémentaires : elles n'ont pas trait à la prestation de services reliés à la mission de l'établissement. Elles peuvent toutefois constituer un apport au réseau de la santé et des services sociaux.

Activités accessoires de type commercial : elles regroupent toutes les opérations de type commercial. Elles ne sont pas reliées directement à la prestation de services aux usagers.

## Centres d'activités

En complément de la présentation de l'état des résultats par nature des charges, et à moins de dispositions spécifiques, la plupart des charges engagées par l'établissement dans le cadre de ses activités principales et accessoires sont réparties par objet dans des centres d'activités.

Chacun des centres d'activités regroupe des charges relatives à des activités ayant des caractéristiques et des objectifs similaires eu égard aux services rendus. Certains centres d'activités sont subdivisés en sous-centre d'activités.

## Unités de mesure

Une unité de mesure est une donnée quantitative et non financière, compilée de façon spécifique pour un centre ou un sous-centre d'activités donné dans le but de fournir une indication de son niveau d'activités. Elle représente un coût unitaire relié aux coûts directs nets ajustés soit de production de produits ou de services, soit de consommation.

## Note 5. Maintien de l'équilibre budgétaire

En vertu des articles 3 et 4 de la Loi sur l'équilibre budgétaire du réseau public de la santé et des services sociaux (RLRQ, chapitre E-12.0001), l'établissement doit maintenir l'équilibre entre ses revenus et ses charges en cours d'exercice financier et ne doit pas encourir de déficit en fin d'exercice financier. Cette exigence légale s'applique tant au fonds d'exploitation qu'au fonds d'immobilisations.

Selon les résultats présentés à la page 200 du rapport financier annuel AS-471 pour l'exercice terminé le 31 mars 2023, l'établissement a respecté cette obligation légale.

## Note 6. Données budgétaires

Les données budgétaires présentées à l'état des résultats et à l'état de la variation des actifs financiers nets (de la dette nette) aux pages 200 et 206 respectivement, relativement aux fonds d'exploitation et d'immobilisations, sont préparées selon les mêmes méthodes comptables que celles pour les données réelles et pour le même ensemble d'activités et d'opérations relativement aux fonds d'exploitation et aux fonds d'immobilisation.

Elles représentent les données budgétaires adoptées initialement par le conseil d'administration le 16 mai 2022, telles que présentées dans le formulaire Budget détaillé RR-446.

Les éléments suivants ont eu pour effet de modifier de façon importante au cours de l'exercice le budget adopté initialement :

	Budget initial	Modification	Budget final
Financement MSSS Covid et post covid	0	3 705 212	3 705 212
Financement MSSS pour des mesures d'attraction et rétention de personnel	426 227	2 126 411	5 552 638
Revenus des usagers	12 636 643	(4 592 102)	8 044 541
Subvention MSSS pour l'obligation de mise hors services d'immobilisation (OMHS)	0	4 903 406	4 903 406

## Note 7. Instruments financiers

L'évaluation à la juste valeur est sans effet important sur les données financières.

### Amortissement des frais reportés liés aux dettes

Selon la pratique actuelle, les frais reportés liés aux dettes sont amortis selon la méthode du taux linéaire, alors que les Normes comptables canadiennes pour le secteur public préconisent l'application de la méthode du taux effectif.

L'amortissement des frais d'émission des dettes selon la méthode du taux d'intérêt effectif n'a pas d'impact important sur les résultats des activités et sur la situation financière.

## Note 8. Placements temporaire

L'établissement ne détient aucun placement temporaire de parties apparentées.

## Note 9. Placements de portefeuille

L'établissement ne détient aucun placement de portefeuille de parties apparentées.

## Note 10. Emprunts temporaires

La nature des emprunts temporaires contractés auprès de parties apparentées est présentée à la page 633 du rapport financier annuel (AS-471).

## Note 11. Autres créditeurs

La nature des autres créditeurs est précisée à la page 633 du rapport financier annuel AS-471.

## Note 12. Dettes à long terme

	Exercice courant	Exercice précédent
B-8 : Billet à terme contracté auprès de Financement Québec en 2010, d'une valeur nominale de 3 070 139 \$, au taux effectif de 5,09 %, garanti par le gouvernement, remboursable par versements annuels de 122 806 \$, échéant en juin 2034.	1 596 472	1 719 278
B-13 : Billet à terme contracté auprès du Fonds de financement en 2015, d'une valeur nominale de 9 097 480 \$, au taux effectif de 2,266 %, garanti par le gouvernement, remboursable par versements annuels de 414 964 \$, échéant en septembre 2025.	6 192 729	6 607 694
B-14 : Billet à terme contracté auprès du Fonds de financement en 2016, d'une valeur nominale de 3 213 107 \$, au taux effectif de 2,130 %, garanti par le gouvernement, remboursable par versements annuels de 142 935 \$, échéant en septembre 2026.	2 355 494	2 498 429
B-15 : Billet à terme contracté auprès du Fonds de financement en 2018, d'une valeur nominale de 3 253 292 \$, au taux effectif de 3,090 %, garanti par le gouvernement, remboursable par versements annuels de 135 669 \$, échéant en janvier 2037.	2 574 947	2 710 616
B-16 : Billet à terme contracté auprès du Fonds de financement en 2018, d'une valeur nominale de 1 598 136 \$, au taux effectif de 3,059 %, garanti par le gouvernement, remboursable par versements annuels de 84 112 \$, échéant en juin 2037	1 261 687	1 345 799
B-17 : Billet à terme contracté auprès du Fonds de financement en 2018, d'une valeur nominale de 161 000 \$, au taux effectif de 2,826 %, garanti par le gouvernement, remboursable par versements annuels de 23 000 \$, échéant en juin 2025	69 000	92 000
B-18 : Billet à terme contracté auprès du Fonds de financement en 2019, d'une valeur nominale de 4 083 760 \$, au taux effectif de 2,988 %, garanti par le gouvernement, remboursable par versements annuels de 163 350 \$, échéant en février 2044.	3 430 358	3 593 709
B-19 : Billet à terme contracté auprès du Fonds de financement en 2019, d'une valeur nominale de 2 380 192 \$, au taux effectif de 2,958 %, garanti par le gouvernement, remboursable par versements annuels de 119 009 \$, échéant en janvier 2039.	1 904 154	2 023 163
B-20 : Billet à terme contracté auprès du Fonds de financement en 2019, d'une valeur nominale de 3 972 081 \$, au taux effectif de 2,136 %, garanti par le gouvernement, remboursable par versements annuels de 397 208 \$, échéant en juin 2029.	2 780 457	3 177 665



exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

B-21 : Billet à terme contracté auprès du Fonds de financement en 2020, d'une valeur nominale de 1 939 294 \$, au taux effectif de 2,215 %, garanti par le gouvernement, remboursable par versements annuels de 77 572 \$, échéant en février 2045. 1 706 579 1 784 150

B-22 : Billet à terme contracté auprès du Fonds de financement en 2020, d'une valeur nominale de 2 579 839 \$, au taux effectif de 2,003 %, garanti par le gouvernement, remboursable par versements annuels de 103 194 \$, échéant en octobre 2045. 2 373 452 2 476 645

B-23 : Billet à terme contracté auprès du Fonds de financement en 2020, d'une valeur nominale de 629 658 \$, au taux effectif de 0,930 %, garanti par le gouvernement, remboursable par versements annuels de 89 951 \$, échéant en octobre 2027. 449 756 539 707

B-24 : Billet à terme contracté auprès du Fonds de financement en 2022, d'une valeur nominale de 6 730 043 \$, au taux effectif de 2,882 %, garanti par le gouvernement, remboursable par versements annuels de 269 202 \$, échéant en décembre 2046. 6 460 840 6 730 043

Sous-total 33 155 925 35 298 898

Frais reportés liés aux dettes (141 019) (158 739)

Total 33 014 906 35 140 159

En présumant que les refinancements seront réalisés à l'échéance aux mêmes conditions que celles qui prévalaient au 31 mars 2023, l'échéancier des versements en capital à effectuer au cours des prochains exercices sur la dette à long terme se détaille comme suit:

	\$
2023-2024	2 142 973
2024-2025	2 142 973
2025-2026	7 090 809
2026-2027	3 488 760
2027-2028	1 562 073
2028-2029 et subséquents	16 728 337
Total	33 155 925

## Note 13. Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations

### Incertitude relative à la mesure

Le passif relatif aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations est sujet à une incertitude relative à la mesure et peut varier en raison des technologies en constante évolution utilisées dans les activités de mise hors service des immobilisations et des écarts entre les hypothèses retenues aux fins de l'évaluation du passif et les résultats réels. Les principales hypothèses retenues comprennent l'estimation des coûts actuels de mise hors service, le taux d'inflation des coûts et le taux d'actualisation. Par ailleurs, l'obligation de disposer de manière sécuritaire de l'amiante dans les bâtiments est sujette à une incertitude relative à la mesure en raison des limites inhérentes à l'évaluation des quantités d'amiante qui y sont contenues ainsi que de l'échéancier des travaux qui est inconnu lorsqu'aucun plan de mise hors service des bâtiments n'est prévu.

Les obligations liées à la mise hors service d'immobilisations de l'établissement concernent principalement le désamiantage des bâtiments.

### Évolution des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations

	Désamiantage	
	Exercice courant	Exercice précédent
Solde au début		
Redressement du solde du début des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations	5 676 120	5 378 169
Charge de désactualisation	314 458	297 951
Solde à la fin	5 990 578	5 676 120

Le désamiantage des bâtiments dont l'échéancier des travaux est inconnu représente 100 % du passif total relatif aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations. Les principales hypothèses utilisées pour cette obligation sont les suivantes :

	Désamiantage
Taux d'actualisation, incluant l'inflation	5,54%
Période d'actualisation	48 ans
Taux d'inflation	2,93%

Les coûts estimés pour réaliser les activités de mise hors service au 31 mars 2023 et inclus dans l'évaluation du passif s'élèvent à 19 424 849 \$. Une subvention à recevoir du MSSS a été octroyée relativement à ces obligations liées à la mise hors services au montant de 5 990 578 \$, présentée à la page 408. De ce montant, un montant de 4 903 406 \$ a été constaté à titre de revenu de subvention au cours de l'exercice terminé le 31 mars 2023 et 1 087 172 \$ dans les revenus reportés.

## Note 14. Affectations

La nature des affectations d'origines interne et externe ainsi que leur variation sont présentées aux pages 289-00 et 289-01 du rapport financier annuel AS-471.

## Note 15. Gestion des risques associés aux instruments financiers

Dans le cadre de ses activités, l'établissement est exposé à divers risques financiers, tels que le risque de crédit, le risque de liquidité et le risque de marché. La direction a mis en place des politiques et des procédés en matière de contrôle et de gestion des risques qui l'assurent de gérer ces risques et d'en minimiser les impacts potentiels sur les résultats.

### Risque de crédit

Le risque de crédit associé à la trésorerie et aux équivalents de trésorerie est réduit au minimum, car ils sont investis auprès d'institutions financières réputées.

Le risque de crédit associé aux débiteurs MSSS ainsi qu'à la subvention à recevoir – réforme comptable est faible, puisque ce poste est constitué de contributions à recevoir confirmées par le gouvernement du Québec qui jouit d'une excellente réputation sur les marchés financiers et que ces sommes sont perçues peu après la fin de l'exercice.

Le risque de crédit relié aux autres débiteurs est faible, car il comprend des sommes à recevoir d'autres établissements du réseau de la santé et des services sociaux, du Régime de l'assurance maladie du Québec, du gouvernement du Canada qui profitent d'une bonne qualité de crédit, ainsi que des usagers eux-mêmes, y compris ceux en provenance de pays étrangers ayant reçu des soins.

Afin de réduire ce risque, l'établissement s'assure d'avoir l'information complète sur les différents autres débiteurs afin de les facturer en temps opportun. Il fait parvenir des états de compte aux retardataires. Il analyse régulièrement le solde des comptes à recevoir et constitue une provision pour créances douteuses adéquate, en basant leur valeur de réalisation estimative, compte tenu des pertes de crédit potentielles, sur l'expérience, l'historique de paiement, la situation financière du débiteur et l'âge de la créance.

À la date des états financiers, les sommes à recevoir d'entités gouvernementales représentent 96% (96% pour l'exercice précédent).

La chronologie des autres débiteurs, déduction faite de la provision pour créances douteuses au 31 mars 2023 se détaille comme suit :

	Exercice courant	Exercice précédent
Autres débiteurs non en souffrance	2 540 244	1 757 895
Autres débiteurs en souffrance :		
De 30 à 59 jours	230 301	1 340 863
De 60 à 89 jours	63 056	1 011 428
De 90 jours et plus	14 907 455	11 323 112
Sous-total	15 200 812	13 367 403
Provision pour créances douteuses	(14 701 197)	(13 406 853)
Sous-total	499 615	268 550
Total des autres débiteurs	3 067 654	2 026 445

La variation de l'exercice de la provision pour créances douteuses s'explique comme suit :

	Exercice courant	Exercice précédent
Solde d'ouverture	13 406 853	7 349 664
Perte de valeur comptabilisée aux résultats	1 331 429	6 057 189
Montants recouvrés	0	0
Radiations	37 085	0
Solde de fermeture	14 701 197	13 406 853

L'établissement est d'avis que la provision pour créances douteuses est suffisante pour couvrir le risque de non-paiement.

De plus, l'article 269 de la Loi sur les services de santé et les services sociaux (RLRQ, chapitre S-4.2) stipule que les sommes reçues par don, legs, subvention ou autre forme de contributions autres que celles octroyées par le gouvernement du Québec, incluant les ministères ou organismes visés par l'article 268, faits pour des fins particulières doivent être déposées ou placées conformément aux dispositions du Code civil relativement aux placements présumés sûrs, jusqu'à ce qu'elles soient utilisées aux fins prévues

Au cours de l'exercice, l'établissement s'est conformé à l'article 269 de cette loi.

## Risque de liquidité

Le risque de liquidité de l'établissement est le risque qu'il éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'établissement est donc exposé au risque de liquidité relativement à l'ensemble des passifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière.

L'établissement gère ce risque en établissant des prévisions budgétaires et de trésorerie, en surveillant le solde de son encaisse et les flux de trésorerie découlant de son fonctionnement en tenant compte de ses besoins opérationnels et en recourant à des facilités de crédit pour être en mesure de respecter ses engagements.

L'établissement est donc exposé au risque de liquidité relativement aux passifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière, principalement les emprunts temporaires, les créiteurs – MSSS, les autres créiteurs et autres charges à payer et aux les dettes à long terme.

Les emprunts temporaires sont majoritairement des marges de crédit. Le risque de liquidité associé aux dettes à long terme est minime considérant que ces dernières sont assumées par le ministère de la Santé et des Services sociaux.

Les autres créiteurs et autres charges à payer ont des échéances principalement dans les 60 jours suivant la fin de l'exercice.

### **Risque de taux d'intérêt**

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur des instruments financiers ou que les flux de trésorerie futurs associés à ces instruments financiers fluctuent en raison des variations des taux d'intérêt du marché.

L'établissement est exposé au risque de taux d'intérêt par ses emprunts temporaires et ses dettes à long terme. L'état de la situation financière présente le solde de ces postes.

Les emprunts temporaires portent intérêt à un taux variable. Les dettes à long terme portent intérêt à un taux fixe. Puisque les intérêts sur ces emprunts sont pris en charge par le ministère de la Santé et des Services sociaux, l'établissement n'est pas exposé au risque de taux d'intérêt.

L'établissement limite son risque de taux d'intérêt par une gestion des excédents d'encaisse en fonction des besoins de trésorerie et il prévoit le remboursement des dettes à long terme selon l'échéancier prévu.

## **Note 16. Opérations avec des parties apparentées**

L'établissement est apparenté à toutes les autres entités du réseau de la santé et des services sociaux, ainsi que toutes les entités contrôlées, directement ou indirectement, par le gouvernement, ou soumises à un contrôle conjoint ou commun, par exemple les ministères et organismes budgétaires, les organismes non budgétaires et fonds spéciaux, les entreprises publiques, les entités du réseau de l'éducation. Ces parties apparentées sont énumérées au début de la section 600 du rapport financier annuel AS-471.

Il est également apparenté à ses principaux dirigeants, soit le président-directeur général, le comité de direction ainsi qu'aux membres de son conseil d'administration, leurs proches parents, ainsi qu'avec toutes les entités sur lesquelles une ou plusieurs de ces personnes ont le pouvoir d'orienter les décisions financières et administratives.

Au cours de l'exercice, l'établissement n'a conclu aucune opération importante avec des parties apparentées autrement que dans le cours normal de ses activités et aux conditions habituelles. Ces opérations sont comptabilisées à la valeur d'échange. Elles sont présentées aux pages 612-00 à 647-00 du RFA (AS-471). Les informations relatives aux obligations et aux droits contractuels conclus avec des parties apparentées sont présentées aux pages 635 et 636 du RFA (AS-471).

## Note 17. Travaux majeurs de construction gérés par la Société québécoise des infrastructures

En août 2019, l'établissement a conclu un protocole d'entente avec la Société québécoise des infrastructures (SQI) relativement à la gestion de son projet de modernisation de l'Institut, principalement par un agrandissement majeur, afin de réorganiser le secteur des services aux patients représentant un budget de 2 000 000 pour la partie dossier d'opportunité et 16 800 000\$ pour la partie dossier d'affaires. Ce protocole d'entente est établi conformément aux dispositions de l'*Entente de gestion applicable aux opérations immobilières dans le secteur de la santé et des services sociaux - Volet gestion de projets* intervenue entre le ministère de la Santé et des Services sociaux et la SQI, ainsi que celles de la *Directive sur la gestion des projets majeurs d'infrastructures publiques* du Conseil du trésor issue de l'application de l'article 18 de la *Loi sur les Infrastructures publiques* (RLRQ, chapitre I-8.3).

À titre de gestionnaire de projet, la SQI, entre autres, signe les contrats avec les différents entrepreneurs, professionnels et fournisseurs afin de remplir sa responsabilité liée à la prise en charge du processus d'approvisionnement du projet. À titre d'agent payeur, elle effectue les paiements aux entrepreneurs, professionnels et fournisseurs, que l'établissement lui rembourse au moyen d'un emprunt contracté auprès du Fonds de financement selon le calendrier prévu dans le protocole d'entente. Pour le service de gestion de projet, l'établissement rémunère la SQI en honoraires de gestion, incluant ses frais indirects.

Le projet étant sa propriété, l'établissement comptabilise toutes les transactions relatives à celui-ci dans ses états financiers, notamment la construction et développement en cours, les emprunts temporaires, les dettes à long terme, la subvention à recevoir MSSS pour les dettes subventionnées par le gouvernement du Québec, les frais courus, les autres charges à payer, la charge d'intérêts, les intérêts courus ainsi que les crédits/remboursements de taxes sur les intrants, la taxe sur les produits et services et la taxe de vente du Québec. Cependant, pour le présent exercice financier, l'établissement n'a pas pu comptabiliser les frais courus dans les autres crédettes et autres charges à payer, la SQI n'étant pas en mesure d'estimer raisonnablement ce montant par établissement au 31 mars 2023.

À l'égard de ce projet, l'établissement a comptabilisé les sommes suivantes : 3 081 800\$ (1 647 549\$ au cours de l'exercice précédent) dans ses travaux en cours, 2 545 054\$ (1 523 857\$ pour l'exercice précédent) dans ses dettes à court terme, 54 528\$ (11 136\$ pour l'exercice précédent) dans les crédettes.

De plus, l'établissement a présenté une somme de 13 106 792\$ (227 101\$ pour l'exercice précédent) relative aux contrats signés par la SQI avec les entrepreneurs, professionnels et fournisseurs, reliée au projet en cours dans les obligations contractuelles relatives aux contrats d'acquisition d'immobilisations présentées à la page 635 du RFA (AS-471).

## Note 18. Actifs et passifs éventuels

L'établissement fait l'objet de griefs représentant une somme de 554 048 \$ au 31 mars 2023 (343 600 \$ au 31 mars 2022).

La direction a comptabilisé une provision adéquate pour couvrir les débours et les pertes qui pourraient en découler.

## Note 19. Chiffres comparatifs

Certains chiffres de l'exercice précédent ont été reclassés afin de rendre leur présentation conforme à celle adoptée pour le présent exercice.

Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## DÉTAIL DES AFFECTATIONS DE SURPLUS CUMULÉS

	1	2	3	4	5	6	Notes
	Date d'autorisation (aaaa-mm-jj)	Exercice courant Solde début	Exercice courant Affectations de l'exercice	Exercice courant Utilisations de l'exercice	Exercice courant Solde à la fin (C2+C3-C4)	Exercice précédent Solde fin	
<b>AFFECTATIONS D'ORIGINE EXTERNE</b>							
1	XXXX						
2	XXXX						
3	XXXX						
<b>AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE</b>							
4	XXXX						
5	XXXX						
6	XXXX	56 889	XXXX	7 564	49 325	56 889	
7	XXXX		XXXX				
8	XXXX						
9							
10	XXXX	56 889		7 564	49 325	56 889	

## SUIVI DE L'UTILISATION DES AFFECTATIONS PAR PROGRAMMES-SERVICES

	2	3	4	5	Notes
	Surplus cumulés affectés par prog.- serv. au début	Réaffectation des surplus cumulés	Utilisation de l'exercice	Surplus cumulés affectés par prog.-serv. à la fin (C.2+C.3-C.4)	
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					



Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAIL DES AFFECTATIONS DE SURPLUS CUMULÉS - FONDS AFFECTÉS DE PROVENANCE NATIONALE

		Surplus cumulés affectés au début 1	Réaffectation des surplus cumulés 2	Utilisation de l'exercice 3	Surplus cumulés à la fin (C1+C2-C3) 4	Notes
Services préhospitaliers d'urgence	1					
...	2					
...	3					
...	4					
...	5					
...	6					
...	7					
...	8					
...	9					
...	10					
...	11					
...	12					
...	13					
...	14					
...	15					
...	16					
...	17					
...	18					
...	19					
TOTAL (L.01 à L.19)	20					

## REVENUS REPORTÉS - ACTIVITÉS PRINCIPALES

	Rev reportés au début	Ajustements à la colonne 1 (Préciser P297)	Sommes allouées au cours de l'exercice	Revenus Inscrits au cours de l'exercice	Revenus reportés à la fin (C1+C2+C3-C4)	Variation des revenus reportés (C1+C2-C5)	Notes
	1	2	3	4	5	6	
Revenus provenant du MSSS:(inscrire les éléments)							
Formation personnel d'encadrement	1						
Comité des usagers	2	26 254	41 008	31 192	36 070	(9 816)	
Projet soutien à la diminution des absences	3						
Outil d'analyse - évaluation SM	4	50 000			50 000	0	
Processus et accompagnement changement approvisionnement	5	18 750			18 750	0	
Formation	6	536 766	665 118	665 118	536 766	0	
Mise sur pied centre de formation	7	76 380	(76 380)		0	76 380	
Embauche plan clinique	8	375 000		375 000	0	375 000	
Prendre soins	9	31 000			31 000	0	
Télesanté	10	159 500	159 500	159 500	159 500	0	
Télesanté volet équipement	11	51 563	51 563		103 126	(51 563)	
Infirmières hors Canada	12		129 338		129 338	(129 338)	
Optimisation des stages_projet mise ne oeuvre groupe et co développement pour les stagiaires	13		78 486		78 486	(78 486)	
Optimisation du continuum de gestion des stages	14		30 000		30 000	(30 000)	
PDRH	15		22 513		22 513	(22 513)	
PNC programme national de coaching	16		36 664		36 664	(36 664)	
...	17						
...	18						
...	19						
...	20						
...	21						
...	22						
...	23						
...	24						
...	25						
...	26						
...	27						
...	28						
...	29						
Autres (Report de P290-01, L.45)	30						
Autres (Report de P290-02, L.45)	31						
Fonds affectés (Rep. P293)	32						
TOTAL MSSS (L.01 à L.32)	33	1 325 213	1 137 810	1 230 810	1 232 213	93 000	
Revenus provenant:							
Gouvernement du Canada:							
- Contrib. reportables (préciser P297)	34						
- Contrib. non reportables	35	XXXX	XXXX		XXXX	XXXX	
Donations (rep. P292)	36						
...	37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
...	38	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Autres entités du périmètre	39						
Tiers hors périmètre	40						
TOTAL (L.34 à L.40)	41						
GRAND TOTAL (L.33 + L.41)	42	1 325 213	1 137 810	1 230 810	1 232 213	93 000	

Précision no 1 aux É/F-Partie 2-Fds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAILS DE LA LIGNE 30 DE LA PAGE 290-00

	Rev reportés au début	Ajustements à la colonne 1 (Préciser P297)	Sommes allouées au cours de l'exercice	Revenus Inscrits au cours de l'exercice	Revenus reportés à la fin (C1+C2+C3-C4)	Variation des revenus reportés (C1+C2-C5)
	1	2	3	4	5	6
Revenus provenant du MSSS:(inscrire les éléments)						
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
22						
23						
24						
25						
26						
27						
28						
29						
30						
31						
32						
33						
34						
35						
36						
37						
38						
39						
40						
41						
42						
43						
44						
TOTAL MSSS (L.01 à L.44)						

Précision no 1 aux É/F-Partie 2-Fds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAILS DE LA LIGNE 31 DE LA PAGE 290-00

	Rev reportés au début 1	Ajustements à la colonne 1 (Préciser P297) 2	Sommes allouées au cours de l'exercice 3	Revenus Inscrits au cours de l'exercice 4	Revenus reportés à la fin (C1+C2+C3-C4) 5	Variation des revenus reportés (C1+C2-C5) 6
Revenus provenant du MSSS: (inscrire les éléments)						
Produits sanguins	1					
.....	2					
.....	3					
.....	4					
.....	5					
.....	6					
.....	7					
.....	8					
.....	9					
.....	10					
.....	11					
.....	12					
.....	13					
.....	14					
.....	15					
.....	16					
.....	17					
.....	18					
.....	19					
.....	20					
.....	21					
.....	22					
.....	23					
.....	24					
.....	25					
.....	26					
.....	27					
.....	28					
.....	29					
.....	30					
.....	31					
.....	32					
.....	33					
.....	34					
.....	35					
.....	36					
.....	37					
.....	38					
.....	39					
.....	40					
.....	41					
.....	42					
Comptes à fin déterminée - CFD	43					
.....	44					
TOTAL MSSS (L.01 à L.44)	45					

## REVENUS REPORTÉS - ACTIVITÉS ACCESSOIRES

	Revenus reportés au début	Ajustements à la colonne 1 (Préciser P297)	Sommes allouées durant l'exercice	Revenus inscrits au cours de l'exercice	Revenus reportés à la fin (C1+C2+C3-C4)	Variation des revenus reportés (C1+C2-C5)	Notes
	1	2	3	4	5	6	
Revenus provenant du MSSS:							
Recherche	1						
Soutien aux établissements désignés universitaires	2						
Projets pilotes	3						
Expérience pratique Sage-femme	4						
Aides techniques visuelles	5						
Location d'espace	6						
Projet avec la communauté	7						
Projet Toxico	8						
CFD - Programme d'aide aux joueurs pathologiques	9						
Projet Step by step	10						
Système d'information sur les ressources matérielles	11						
Activités informationnelles projets régionaux	12						
Technocentre régional	13						
CFD - Autres que progr.d'aide aux joueurs pathologiques	14						
Aides à la communication	15						
Chiens d'assistance à la motricité	16						
Autres (préciser):							
SNA - Expertises délinquants dangereux	17		114 445	114 445	0		
SNA - Expertises présententielles et MSP	18		31 514	31 514	0		
...	19						
...	20						
...	21						
...	22						
...	23						
<b>TOTAL MSSS (L.01 à L.23)</b>	<b>24</b>		<b>145 959</b>	<b>145 959</b>	<b>0</b>		

## Revenus provenant:

## Gouvernement du Canada:

- Contrib. reportables (préciser P297)	25						
- Contrib. non reportables	26	XXXX	XXXX		XXXX	XXXX	
Donations (Rep. P292)	27	91 231			91 231	0	
Autres entités du périmètre	28	199 840	267 139	308 096	158 883	40 957	
Tiers hors périmètre	29	208 809	292 625	114 610	386 824	(178 015)	
<b>GRAND TOTAL (L.24 à L.29)</b>	<b>30</b>	<b>499 880</b>	<b>705 723</b>	<b>568 665</b>	<b>636 938</b>	<b>(137 058)</b>	

## VENTILATION DES REVENUS REPORTÉS AUTRES QUE MSSS:

		Revenus reportés 5
Projets de recherche en cours	31	545 707
Projets de recherches terminés	32	
Autres	33	91 231
<b>TOTAL (L.31 à L.33)</b>	<b>34</b>	<b>636 938</b>

## REVENUS REPORTÉS RELATIFS AUX SOMMES REÇUES PAR DONNS, LEGS ET AUTRES FORMES DE CONTRIBUTIONS (art.269 LSSSS)

		Revenus reportés au début 1	Ajustements à la colonne 1 (Préciser P297) 2	Sommes allouées dans l'exercice 3	Revenus inscrits dans l'exercice 4	Revenus reportés à la fin (C1+C2+C3-C4) 5	Variation des revenus reportés (C1+C2-C5) 6	Notes
<b>CONTRIBUTIONS DE TIERS:</b>								
Contributions de tiers SANS fins particulières	1	XXXX	XXXX			XXXX	XXXX	
Contributions de tiers AVEC fins particulières, lister:								
Activités d'enseignement	2	29 522				29 522	0	
Qualité de vie des employés	3	27 310				27 310	0	
CIFAS	4	11 883				11 883	0	
Fonds d'immo	5	8 333			334	7 999	334	
Fondation Philippe-Pinel	6	22 516				22 516	0	
...	7							
...	8							
...	9							
...	10							
...	11							
...	12							
...	13							
...	14							
...	15							
...	16							
...	17							
...	18							
...	19							
...	20							
...	21							
...	22							
...	23							
...	24							
Autres (préciser P297)	25							
<b>TOTAL (L.01 à L.25)</b>	<b>26</b>	<b>99 564</b>			<b>334</b>	<b>99 230</b>	<b>334</b>	
<b>DOTATIONS</b>								
Capital	27							
Revenus non réservés accumulés	28	XXXX	XXXX			XXXX	XXXX	
Revenus réservés accumulés:								
...	29							
...	30							
...	31							
...	32							
...	33							
Autres (préciser P297)	34							
<b>TOTAL (L.27 à L.34)</b>	<b>35</b>							
<b>GRAND TOTAL (L.26 + L.35)</b>	<b>36</b>	<b>99 564</b>			<b>334</b>	<b>99 230</b>	<b>334</b>	
<b>REVENUS REPORTÉS (L.36) AU:</b>								
Fds Exploitation - ACT.PRINC.(P290)	37							
Fds Exploitation - ACT.ACCES.(P291)	38	91 231				91 231	0	
Fonds Immobilisations (P294)	39	8 333			334	7 999	334	
<b>TOTAL REV. REPORTÉS (L.37 à L.39)</b>	<b>40</b>	<b>99 564</b>			<b>334</b>	<b>99 230</b>	<b>334</b>	

Précision no 4 aux É/F-Partie 2-Fds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

REVENUS REPORTÉS RÉSULTANT DE SOMMES ALLOUÉES PAR LE MSSS À DES FINS PARTICULIÈRES (FONDS AFFECTÉS)

REVENUS PROVENANT DU MSSS - FONDS AFFECTÉS À DES FINS PARTICULIÈRES

	1	2	3	4	5	6
	Revenus reportés au début	Ajustements à la colonne 1 (Préciser P297)	Sommes allouées au cours de l'exercice	Revenus inscrits au cours de l'exercice	Revenus reportés à la fin (C1àC3-C4)	Variation des revenus reportés (C1+C2-C5)
Aide pour l'alimentation entérale						
Comité Santé mentale du Québec						
Fonds d'aide à l'élimination						
Fonds AVD/AVQ						
GMF et Cliniques-Réseau	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Médecins en régions éloignées						
Médicaments spéciaux - Maladie de Gaucher						
Médicaments spéciaux - Tyronisémie						
Organisation des services						
Programme ventilation à domicile						
Répit-dépannage DI-TSA						
Services de réadaptation	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Formation du réseau						
Orientation jeunesse						
Santé publique						
Santé mentale						
Rapatriement des clientèles						
SIDA						
Rationalisation des services						
Produits biologiques et médicaments						
Systèmes d'information clientèles						
Coordination en matière de santé et de services sociaux (excluant GMF et CR)						
Télémétrie en soins préhospitaliers						
SPU (excluant Télémétrie en soins préhospitaliers)						
GMF						
GMF-R						
GMF-U						
Autres (préciser)						
TOTAL (L.01 à L.29)						

Précision no 5 aux É/F-Partie 2-Fds d'immobilisations

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## VARIATION DES REVENUS REPORTÉS

	1	2	3	4	5	6	Notes
	Revenus reportés au début	Ajustements à la colonne 1 (Préciser P297)	Sommes allouées au cours de l'exercice	Revenus inscrits au cours de l'exercice	Revenus reportés à la fin (C1+C2+C3-C4)	Variation des revenus reportés (C1+C2-C5)	
1 Subventions MSSS	37 530 088	(37 508 738)	1 293 008	12 832	1 301 526	(1 280 176)	
2 Subventions MSSS - OMHS	XXXX		5 990 578	4 903 406	1 087 172	(1 087 172)	
3 Subventions MSSS - paiements de transfert	XXXX	37 508 738	4 835 386	2 607 944	39 736 180	(2 227 442)	
4 Subventions gouvernement du Canada (préciser)							
5 Donations (art 269)	8 333			334	7 999	334	
6 Autres sources	1 560 101		3 429	99 843	1 463 687	96 414	
7 TOTAL (L.01 à L.06)	39 098 522	0	12 122 401	7 624 359	43 596 564	(4 498 042)	

## VENTILATION DES LIGNES 04, 05 et 06:

Subventions gouvernement du Canada:

Contributions reportables

Contributions non reportables

TOTAL (L.08 + L.09)

8							
9	XXXX	XXXX			XXXX	XXXX	
10							

Donations et autres sources

Fondations et OSBL (Note 1)

Municipalités et Organismes municipaux

Entreprises privées

Entités du périmètre ctb autres que L.01 et L.14 (Note 2)

Hydro-Québec

Tiers hors périmètre (préciser P297)

TOTAL (L.11 à L.16)

11							
12							
13	327 191			15 479	311 712	15 479	
14	1 124 712		3 429	82 458	1 045 683	79 029	
15	108 198			1 906	106 292	1 906	
16	8 333			334	7 999	334	
17	1 568 434		3 429	100 177	1 471 686	96 748	

Note 1: Les montants inscrits à cette ligne doivent provenir de tiers hors périmètre. Ils incluent, entre autres, les universités exclues du périmètre comptable.

Note 2: Exemple: Fonds de recherche du Québec - Santé (FRQS)



PRÉCISIONS AUX ÉTATS FINANCIERS - PARTIE 2

**Numéro**

**Note**

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

PLAN

	Page
SECTION AUDITÉE	
TROISIÈME PARTIE - FONDS D'EXPLOITATION ET FONDS D'IMMOBILISATIONS - RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	
RÉSULTATS :	
Fonds d'exploitation - Activités principales - Revenus provenant des usagers et déductions	301
Tous les fonds - Gain sur disposition - Autres revenus - Revenus de placement	302
Fonds d'exploitation - Activités principales - Données sur les centres d'activités	320
Fonds d'exploitation - Charges non réparties	321
Tous les fonds - Frais financiers, autres charges, dépenses de transfert et entretien et réparations	325
Fonds d'exploitation - Activités principales - Avantages sociaux	330
Fonds d'exploitation - Activités principales - Charges sociales et coûts des disparités régionales	331
FONDS D'EXPLOITATION - ACTIVITÉS ACCESSOIRES :	
Données sur les centres d'activités	351
Avantages sociaux	352
Charges sociales et charges extraordinaires	353
FONDS D'EXPLOITATION - RÉSULTATS :	
État des résultats	358
FONDS D'EXPLOITATION - DÉTAIL DE POSTES DE L'ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE :	
Détail de postes d'actifs	360
Détail de postes de passifs	361
Détail : Montants à recevoir ou à payer MSSS	362
Provision pour avantages sociaux futurs et autres charges salariales à payer	363
Détermination des subventions à recevoir relatives aux provisions à payer liées aux avantages sociaux futurs	364
Détail des emprunts temporaires	365
Sommaire des biens détenus en fiducie	375
Précision no 1 aux renseignements complémentaires - Augmentation ou diminution du financement et montants à recevoir ou à payer afférents	390-00
Sommaire des mesures salariales et des RI- RTF	390-01
Précision aux renseignements complémentaires - Détail autres mesures salariales en ressources humaines	390-02
Précision aux renseignements complémentaires - Mesures découlant des conventions collectives	390-03, 04, 05
Précision aux renseignements complémentaires - Règlement des plaintes du maintien de l'équité et application du rangement 9 pour les ASSS	390-06
Précisions aux renseignements complémentaires - Partie 3	391
Précisions aux renseignements complémentaires - Détails de la ligne 33 de la page 390-00 - Augmentation ou diminution du financement provenant du MSSS	392-00
Précisions aux renseignements complémentaires - Détails de la ligne 45 de la page 392-00 (suite de la page 392-00)	392-01
Précisions aux renseignements complémentaires - Détails de la ligne 33 de la page 390-00 - Augmentation ou diminution du financement provenant de la RRSSS du Nunavik	392-02
Précisions aux renseignements - Détails de la ligne 45 de la page 392-00 (suite de la page 392-00)	392-03 et 04
Augmentation ou diminution du financement et montants à recevoir ou à payer afférents	393
Augmentation ou diminution du financement et montants à recevoir ou à payer afférents (Act. accessoires)	394
Augmentation ou diminution du financement et montants à recevoir ou à payer (comptes à fins déterminées)	395

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

REVENUS PROVENANT DES USAGERS ET DÉDUCTIONS

	RÉEL-Usagers admis	RÉEL-Usagers inscrits et enregistrés	Total (C1+C2)	Budget transmis par le MSSS	Écart (C3-C4)	Notes
	1	2	3	4	5	
<b>AUTRES RESPONSABILITÉS:</b>						
FSST - autres que ligne 02	1					
FSST - réadaptation sociale	2					
F.A.A.Q.	3					
M.S.P.	4					
Autres (préciser P.391)	5					
TOTAL (L.01 à L.05)	6					
<b>Gouvernement du Canada:</b>						
Services aux autochtones Canada	7					
Ministère de la Sécurité publique du Canada (Service correctionnel du Canada)	8	6 580 045	6 580 045	4 120 006	2 460 039	
Autres (préciser P.391)	9					
TOTAL (L.07 à L.09)	10	6 580 045	6 580 045	4 120 006	2 460 039	
<b>Non-résidents du Québec:résidents Canada</b>						
Non-résidents du Québec:non-résidents du Canada	11					
Non-résidents du Québec:non-résidents du Canada	12	313 630	313 630	270 712	42 918	
Surcharges 200% Non-résidents du Canada	13	627 260	627 260	1 748 895	(1 121 635)	
Services dentaires non assurés	14					
Autres services non assurés	15					
TOTAL (L.14 + L.15)	16					
TOTAL (L.10 + L.11 à L.13 + L.16)	17	7 520 935	7 520 935	6 139 613	1 381 322	
TOTAL (L.06 + L.17)	18	7 520 935	7 520 935	6 139 613	1 381 322	
		Revenus bruts	Déductions, exemptions et exonérations	Revenus après déductions, exemptions et exonérations (C1-C2)	Créances douteuses	Revenus nets (C3-C4)
		1	2	3	4	5
<b>DÉDUCTIONS DES REVENUS PROVENANT DES USAGERS</b>						
Suppléments de chambre	19					
<b>Contributions usagers - autres responsabilités:</b>						
- Usagers admis	20	7 520 935		7 520 935	940 890	6 580 045
- Usagers inscrits et enregistrés	21					
- TOTAL (L.20 + L.21)	22	7 520 935		7 520 935	940 890	6 580 045
<b>Contributions des usagers:</b>						
Adultes hébergés - C.H.	23	1 704 395	1 180 789	523 606	353 455	170 151
Adultes hébergés - CHSLD, CR	24					
Adultes en ressources intermédiaires	25					
Adultes en RTF	26					
Contributions parentales	27					
Hébergement temporaire - CHSLD	28					
TOTAL (L.23 à L.28)	29	1 704 395	1 180 789	523 606	353 455	170 151
TOTAL (L.22 + L.29)	30	9 225 330	1 180 789	8 044 541	1 294 345	6 750 196
TOTAL (L.19 + L.30)	31	9 225 330	1 180 789	8 044 541	1 294 345	6 750 196

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

GAIN SUR DISPOSITION - AUTRES REVENUS - REVENUS DE PLACEMENT

		Fonds d'exploitation Activités principales 1	Fonds d'exploitation Activités accessoires 2	Fonds d'immobilisations 3	Notes
<b>GAIN SUR DISPOSITION:</b>					
Placements	1				
Gains de réévaluation réalisés	2				
Immobilisations	3	XXXX	XXXX		
TOTAL (L.01 à L.03)	4				
<b>AUTRES REVENUS:</b>					
Financement public - parapublic					
- RAMQ	5		72 123		
- FSST	6				
- FRQS	7		180 415		
- Autres financements publics (préciser P.391)	8	1 703 373	106 134		6
Revenus des stages d'enseignement	9	8 579		XXXX	
Contributions des pourvoyeurs de fonds - Recherche	10			XXXX	
Activités de recherche (autres que celles présentées à la L.09)	11			XXXX	
Locataires hébergés (C.H.S.L.D.)	12			XXXX	
Location d'espace	13	2 246			
Autres revenus de location	14				
Contributions en partenariat aux activités cliniques	15				
Commissions	16	156			
Ventes de place (services d'hébergement et de soins)	17			XXXX	
Change sur monnaie étrangère	18	(3 269)			
Chèques annulés des exercices antérieurs	19				
Dépenses pers. usagers de moins de 18 ans - recouvr.	20			XXXX	
Amortissement revenus reportés d'autres sources	21			99 843	
Revenus en provenance des permis et de la formation SPU	22				
Revenus découlant d'une restructuration	23				
Autres (préciser P391)	24	89 119	1 220 186	30	7
TOTAL (L.05 à L.24)	25	1 800 204	1 578 858	99 873	
<b>REVENUS DE PLACEMENT:</b>					
Dividendes	26				
Intérêts	27				
TOTAL (L.26 à L.27)	28				

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

**DONNÉES SUR LES CENTRES D'ACTIVITÉS**

		Hres Ex.préc. 1	Montant Ex.préc. 2	Hres Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	61 452	3 697 882	72 926	4 423 544
Personnel-temps régulier	2	1 078 213	33 009 948	1 005 823	32 213 900
Temps supplémentaire	3	137 428	6 696 639	132 024	7 585 112
Primes	4	XXXX	7 263 546	XXXX	5 694 574
Main-d'oeuvre indépendante	5	10 977	859 555	6 588	424 626
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>1 288 070</b>	<b>51 527 570</b>	<b>1 217 361</b>	<b>50 341 756</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	289 579	9 739 314	290 358	9 961 568
Particuliers	9	209 656	5 197 494	170 937	4 458 289
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>499 235</b>	<b>14 936 808</b>	<b>461 295</b>	<b>14 419 857</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>11 561 381</b>	<b>XXXX</b>	<b>10 372 395</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>1 787 305</b>	<b>78 025 759</b>	<b>1 678 656</b>	<b>75 134 008</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	1 938 125	XXXX	2 725 966
Fournitures et autres charges	14	XXXX	8 282 278	XXXX	9 209 076
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>10 220 403</b>	<b>XXXX</b>	<b>11 935 042</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>1 787 305</b>	<b>88 246 162</b>	<b>1 678 656</b>	<b>87 069 050</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX	387 477	XXXX	405 412
Recouvrements	19		158 341		204 291
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>		<b>545 818</b>		<b>609 703</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>1 787 305</b>	<b>87 700 344</b>	<b>1 678 656</b>	<b>86 459 347</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	210 003	13 110 485	77 508	2 643 008
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>1 577 302</b>	<b>74 589 859</b>	<b>1 601 148</b>	<b>83 816 339</b>

Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

CHARGES NON RÉPARTIES

		Exercice courant 1	Exercice précédent 2	Notes
<b>ACTIVITÉS PRINCIPALES:</b>				
Frais de séjour des médecins itinérants et dépanneurs de certaines régions	1			
Publicité, frais de déplacement reliés aux visites exploratoires et au recrutement des médecins et dentistes	2			
Dépenses personnelles - usagers de moins de 18 ans (établissements privés conventionnés seulement)	3			
	4	XXXX	XXXX	
Achat de services post hospitaliers en chsld publics et privés conventionnés appelé "achats de places"	5			
Achat de services post hospitaliers en chsld privés non conventionnés appelé "achats de places"	6			
Autre achat de services d'hébergement et de soins en chsld publics et privés conventionnés appelé "achats de places"	7			
Autre achat de services d'hébergement et de soins en chsld privés non conventionnés appelé "achats de places"	8			
Comité des usagers	9	31 192	26 145	
Montant attribué pour les maisons de soins palliatifs	10			
<b>Intérêts sur emprunts autorisés:</b>				
- Fonds de financement	11	594 835	51 172	
	12	XXXX	XXXX	
- Autres (int. sur emprunts autres que F.F.)	13	5 525	4 036	
Frais accessoires - services assurés: Matériel et produits	14			
Frais accessoires - services assurés: Frais de transport	15			
Variation pour assurance-salaire	16	32 193	183 522	
Rétro - rétributions des services RI-RTF	17			
Forfaits d'installation et d'opérations pour les IPS-SPL	18			
Organismes communautaires	19			
Créances douteuses provenant de la contribution des usagers	20	1 294 345	6 057 189	
Créances douteuses - Autres	21	37 084		
Frais de déplacement, de séjour et de déménagement des cadres en remplacement	22			
Programme de services de santé assurés et non assurés (SSANA)	23			
Forfaitaires	24			
Nouvelle classification du personnel d'encadrement	25			
Ajustement contribution employeur aux régimes d'assurances collectives	26	38 160	19 362	
Rétroactivités salariales	27	28 503	3 145 204	
Règlement en équité salariale	28	28 640		
Achat de soins spécialisés dans un établissement public du réseau	29			
Autres (préciser P391)	30		(336)	
Allocations à des médecins en régions éloignées	31			
Allocations à des GMF et GMF-R	32			
Services préhospitaliers d'urgence	33			
<b>TOTAL (L.01 à L.33)</b>	<b>34</b>	<b>2 090 477</b>	<b>9 486 294</b>	
<b>ACTIVITÉS ACCESSOIRES:</b>				
	35	XXXX	XXXX	
Charges extraordinaires	36			
Autres (préciser P391)	37			
<b>TOTAL (L.35 à L.37)</b>	<b>38</b>			

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

FRAIS FINANCIERS, AUTRES CHARGES, DÉPENSES DE TRANSFERT ET ENTRETIEN ET RÉPARATIONS

		Fonds Exploitation Activités principales 1	Fonds Exploitation Activités accessoires 2	Fonds Immobilisations 3	Notes
<b>FRAIS FINANCIERS</b>					
Intérêts sur emprunts temporaires et sur la dette	1	600 360	XXXX	1 059 975	
Pertes de réévaluation réalisées	2		XXXX		
Pertes (gains) de change liés aux dettes	3		XXXX		
Amortissement de la prime ou escompte sur la dette	4	XXXX	XXXX		
Amortissement des frais d'émission et de gestion liés aux dettes	5	XXXX	XXXX	17 719	
<b>TOTAL DES FRAIS FINANCIERS (L.01 à L.05)</b>	<b>6</b>	<b>600 360</b>	<b>XXXX</b>	<b>1 077 694</b>	

		Fonds Exploitation Activités principales 1	Fonds Exploitation Activités accessoires 2	Fonds Immobilisations 3	Notes
<b>AUTRES CHARGES</b>					
Buanderie et lingerie	7	125 368			
Électricité et combustible	8	1 047 949			
Frais de bureau et informatique	9	1 918 613	38 654		
Autres fournitures et approvisionnements	10	837 574	17 999		
Publicité et communication	11			XXXX	
Frais de déplacement et de représentation	12	61 129	28 098		
Transport des usagers	13	57 573			
Autres services de transport et de communication	14	103 307	433		
Allocation directes	15				
Honoraires professionnels	16	452 281	1 293 266		
Taxes et Assurances	17	79 653			
Autres services professionnels et administratifs	18	2 945 255	189 688		
Charges découlant d'une restructuration	19				
Passif au titre des sites contaminés	20	XXXX	XXXX		
Charges relatives aux OMHS	21	XXXX	XXXX		
Charges de désactualisation - OMHS	22	XXXX	XXXX	314 457	
Autres (préciser P391)	23	89 746	11 109		
<b>TOTAL DES AUTRES CHARGES (L.07 à L.23)</b>	<b>24</b>	<b>7 718 448</b>	<b>1 579 247</b>	<b>314 457</b>	

		Fonds Exploitation Activités principales 1	Fonds Exploitation Activités accessoires 2	Fonds Immobilisations 3	Notes
<b>DÉPENSES DE TRANSFERT</b>					
Groupes de médecine de famille (GMF)	25		XXXX	XXXX	
Services préhospitaliers d'urgence	26		XXXX	XXXX	
Achats de services en soins de longue durée	27		XXXX	XXXX	
Programme de services de santé assurés et non assurés (SSANA) (préciser P391)	28		XXXX	XXXX	
Organismes communautaires	29		XXXX	XXXX	
Autres (préciser P391)	30			XXXX	
<b>TOTAL (L.25 à L.30)</b>	<b>31</b>			<b>XXXX</b>	

		Fonds Exploitation Activités principales 1	Fonds Exploitation Activités accessoires 2	Fonds Immobilisations 3	Notes
<b>ENTRETIEN ET RÉPARATIONS</b>					
6600 - Laboratoires de biologie médicale	32		XXXX	XXXX	
6750 - Hémodynamie et électrophysiologie interventionnelle	33		XXXX	XXXX	
6780 - Médecine nucléaire et TEP	34		XXXX	XXXX	
6830 - Imagerie médicale	35		XXXX	XXXX	
6840 - Radio-oncologie	36		XXXX	XXXX	
7800 - Entretien et réparation du parc immobilier et du mobilier/équipement	37	1 423 649	XXXX	XXXX	
Autres (préciser P391)	38	61 464	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.32 à L.38)</b>	<b>39</b>	<b>1 485 113</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

AVANTAGES SOCIAUX

		PERSONNEL CADRE Heures	PERSONNEL CADRE Montant	PERSONNEL TEMPS RÉGULIER Heures	PERSONNEL TEMPS RÉGULIER Montant	Notes
		1	2	3	4	
<b>AVANTAGES SOCIAUX GÉNÉRAUX:</b>						
Congés annuels	1	10 960	732 348	130 991	4 278 987	
Congés fériés	2	4 270	256 181	65 269	2 066 848	
Congés mobiles	3	1 561	101 975	26 353	863 410	
Congés de maladie	4	1 024	59 250	49 458	1 587 326	
Congés quart stable de nuit	5			472	15 243	
Congés - mesure de rétention	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>17 815</b>	<b>1 149 754</b>	<b>272 543</b>	<b>8 811 814</b>	
<b>AVANTAGES SOCIAUX PARTICULIERS</b>						
Congés sociaux	8	477	28 944	13 723	420 711	
Droits parentaux	9	61		24 052	96 543	
Prestations d'ass.sal. (après délai de carence) (autoass.)	10	3 794	172 531	81 551	1 964 948	
Différentiel CNESST	11	XXXX	410	XXXX	56 301	
Développement des ressources humaines	12	284	17 470	24 489	723 878	
Indemnité de fin d'emploi	13	XXXX		XXXX	10 520	
Libération patronale et syndicale	14			4 270	134 220	
Banque de congés maladie	15					
Indemnité de départ	16	XXXX		XXXX	XXXX	
Assignation temporaire	17			17 058	571 342	
Retrait préventif - 5 premiers jours	18	35	2 060	882	30 067	
Autres (préciser P391)	19			261	228 344	
<b>TOTAL (L.08 à L.19)</b>	<b>20</b>	<b>4 651</b>	<b>221 415</b>	<b>166 286</b>	<b>4 236 874</b>	
<b>TOTAL AVANTAGES SOCIAUX (L.07 + L.20)</b>	<b>21</b>	<b>22 466</b>	<b>1 371 169</b>	<b>438 829</b>	<b>13 048 688</b>	



Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

**CHARGES SOCIALES ET COÛTS DES DISPARITÉS RÉGIONALES**

		Personnel cadre	Personnel temps régulier	Total (C1+C2)	Notes
		1	2	3	
<b>CHARGES SOCIALES</b>					
Assurance-emploi	1	52 149	560 757	612 906	
Fonds des services de santé (F.S.S.)	2	279 378	2 457 820	2 737 198	
CNESST (FSST)	3	177 673	2 341 956	2 519 629	
CNESST (Cotisation relative aux normes du travail)	4	1 866	15 990	17 856	
Régime de rentes du Québec	5	239 904	2 577 319	2 817 223	
Autres régimes de pension-retraite	6				
Primes d'assurance-salaire	7				
Régime de base d'assurance-maladie-personnel régulier	8	XXXX	1 064 726	1 064 726	
Régime d'assurance-cadres	9	69 630	XXXX	69 630	
Régimes particuliers d'assurance (autres que L.07 et L.08)	10		144 752	144 752	
Régime québécois d'assurance parentale	11	35 320	353 155	388 475	
Autres (préciser P391)	12				
<b>TOTAL (L.01 à L.12)</b>	<b>13</b>	<b>855 920</b>	<b>9 516 475</b>	<b>10 372 395</b>	

**COUT DES DISPARITÉS RÉGIONALES**

Primes liées aux salaires:

-Primes d'isolement et d'éloignement	14			
-Primes de rétention	15			
-Primes infirmières en dispensaire	16			
-Primes administratives d'attraction et de rétention	17			
-Autres (préciser P391)	18			
<b>TOTAL (L.14 à L.18)</b>	<b>19</b>			

**AUTRES FRAIS:**

-Frais de déplacement lors du recrutement	20			
-Frais de déménagement	21			
-Frais d'entreposage	22			
-Dépenses de transit	23			
-Frais de logement du personnel	24			
-Frais de sorties	25			
-Frais de transport de nourriture	26			
-Autres (préciser P391)	27			
<b>TOTAL (L.20 à L.27)</b>	<b>28</b>			

<b>TOTAL (L.19 + L.28)</b>	<b>29</b>			
----------------------------	-----------	--	--	--

DONNÉES SUR LES CENTRES D'ACTIVITÉS

		Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2	6 312	212 684	8 358	252 891
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX	25 007	XXXX	9 406
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>6 312</b>	<b>237 691</b>	<b>8 358</b>	<b>262 297</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>					
Généraux	8	842	37 641	513	21 792
Particuliers	9	98	4 010	120	5 096
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>940</b>	<b>41 651</b>	<b>633</b>	<b>26 888</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>					
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>7 252</b>	<b>323 022</b>	<b>8 991</b>	<b>333 273</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13		259 571		136 142
Fournitures et autres charges	14		1 115 059		1 443 105
	15		XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>		<b>1 374 630</b>		<b>1 579 247</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)</b>					
	17		1 697 652		1 912 520
	18		XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>					
Entretien ménager	19				
Entretien des installations	20				
Sécurité	21				
Fonctionnement des installations	22				
Administration	23				
Autres frais généraux (préciser)	24				
	25		XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.19 à L.25)</b>	<b>26</b>				
<b>TOTAL DES COÛTS</b>					
<b>DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)</b>	<b>27</b>		<b>1 697 652</b>		<b>1 912 520</b>
<b>REVENUS</b>					
Financement public et parapublic	28		471 170		570 195
Revenus de type commercial	29		235 747		237 285
Revenus d'autres sources	30		1 059 187		1 220 187
<b>TOTAL (L.28 à L.30)</b>	<b>31</b>		<b>1 766 104</b>		<b>2 027 667</b>
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS</b>					
<b>TOTAUX (L.31 - L.27)</b>	<b>32</b>		<b>68 452</b>		<b>115 147</b>
	33		XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34				

AVANTAGES SOCIAUX

		Personnel cadre	Personnel cadre	Personnel temps	Personnel temps	Notes
		1 Heures	2 Montant	régulier 3 Heures	régulier 4 Montant	
<b>AVANTAGES SOCIAUX GÉNÉRAUX</b>						
Congés annuels	1			185	7 510	
Congés fériés	2			163	7 178	
Congés mobiles en psychiatrie	3			36	1 721	
Congés de maladie	4			129	5 383	
Congés quart stable de nuit	5					
Congés - mesure de rétention	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>			<b>513</b>	<b>21 792</b>	
<b>AVANTAGES SOCIAUX PARTICULIERS</b>						
Congés sociaux	8			103	4 443	
Droits parentaux	9					
Prestations d'assurance-salaire (après délai de carence) (auto-assurance)	10			13	491	
Différentiel CNESST	11	XXXX		XXXX		
Développement des ressources humaines	12			4	162	
Indemnité de fin d'emploi	13	XXXX		XXXX		
Libération patronale et syndicale	14					
Banque de congés maladie	15					
Indemnité de départ	16	XXXX		XXXX	XXXX	
Assignment temporaire	17					
Retrait préventif - 5 premiers jours	18					
Autres (préciser P391)	19					
<b>TOTAL (L.08 à L.19)</b>	<b>20</b>			<b>120</b>	<b>5 096</b>	
<b>TOTAL AVANTAGES SOCIAUX (L.07 + L.20)</b>	<b>21</b>			<b>633</b>	<b>26 888</b>	

**CHARGES SOCIALES ET CHARGES EXTRAORDINAIRES**

		Personnel cadre 2	Personnel temps régulier 3	Total (C2+C3) 4
<b>CHARGES SOCIALES</b>				
Assurance-emploi	1		4 155	4 155
Fonds des services de santé (F.S.S.)	2		12 284	12 284
CNESST (FSST)	3		10 904	10 904
CNESST (Cotisation relative aux normes du travail)	4		90	90
Régime de rentes du Québec	5		14 589	14 589
Autres régimes de pension-retraite	6			
Primes d'assurance-salaire	7			
Régime de base d'assurance-maladie-personnel régulier	8	XXXX	71	71
Régime d'assurance-cadres	9		XXXX	
Régimes particuliers d'assurance (autres que L.07 et L.08)	10		4	4
Régime québécois d'assurance parentale	11		1 991	1 991
Autres (préciser P391)	12			
<b>TOTAL (L.01 à L.12)</b>	<b>13</b>		<b>44 088</b>	<b>44 088</b>

		Personnel temps régulier 1	Personnel cadre 2	Autres 3	Total (C1+C2+C3) 4	Notes
<b>CHARGES EXTRAORDINAIRES</b>						
Sommes excédant les normes et barèmes adoptés par le gouvernement (préciser P391)	14					
Rémunérations-fonctions non prévues aux conditions de travail (préciser P391)	15		XXXX	XXXX		
Avantages sociaux reliés aux lignes 12 et 13	16					
Charges sociales reliées aux lignes 12 et 13	17					
Primes d'assurances sur la vie d'individus à titre personnel (préciser P391)	18					
Versement pour constitution de rentes et autres (préciser P391)	19					
Cotisations aux corporations professionnelles et associations d'employés (préciser P391)	20					
Intérêts sur emprunts non autorisés et en excédent du taux d'intérêt maximal applicable (préciser P391)	21	XXXX	XXXX			
Amendes, pénalités et intérêts afférents	22	XXXX	XXXX			
Mesures visant à atténuer la pénurie du personnel clinique, non autorisées par le MSSS	23					
Autres (préciser P391)	24					
<b>TOTAL (L.14 à L.24)</b>	<b>25</b>					

Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

ÉTAT DES RÉSULTATS

	Budget	Activités principales	Activités accessoires	Total (C2+C3)	Exercice précédent	
	1	2	3	4	5	
<b>REVENUS</b>						
Subventions MSSS (P362)	1	73 259 816	78 705 078	211 524	78 916 602	84 121 856
Subventions Gouvernement du Canada (C2:P290/C3:P291)	2					
Contributions des usagers (P301)	3	12 636 643	8 044 541	XXXX	8 044 541	12 369 881
Ventes de services et recouvrements (P320)	4	514 000	609 703	XXXX	609 703	545 818
Donations (C2:P290/C3:P291)	5					4 113
Revenus de placement (P302)	6					
Revenus de type commercial (C2:P661/C3:P351)	7	225 000		237 285	237 285	235 747
Gain sur disposition (P302)	8					
	9	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
	10	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Autres revenus (P302)	11	1 412 000	1 800 204	1 578 858	3 379 062	2 221 145
TOTAL (L.01 à L.11)	12	88 047 459	89 159 526	2 027 667	91 187 193	99 498 560
<b>CHARGES</b>						
Salaires, avantages sociaux et charges sociales (C2:P320/C3:P351)	13	70 722 220	75 261 504	333 273	75 594 777	81 696 869
Médicaments (P750)	14	1 073 000	1 001 479	XXXX	1 001 479	1 193 597
Produits sanguins	15			XXXX		
Fournitures médicales et chirurgicales (P755)	16	122 730	124 931	XXXX	124 931	117 076
Denrées alimentaires	17	1 283 324	1 636 263	XXXX	1 636 263	1 435 198
Rétributions versées aux ressources non institutionnelles (P650)	18			XXXX		
Frais financiers (P325)	19	178 000	600 360	XXXX	600 360	55 208
Entretien et réparations (C2:P325)	20	486 300	1 485 113		1 485 113	1 167 369
Créances douteuses (P321)	21	5 990 000	1 331 429		1 331 429	6 057 189
Loyers	22					
Dépenses de transfert (P325)	23					
Autres charges (P325)	24	8 191 885	7 718 448	1 579 247	9 297 695	7 707 602
TOTAL (L.13 à L.24)	25	88 047 459	89 159 527	1 912 520	91 072 047	99 430 108
SURPLUS (DÉFICIT) DE L'EXERCICE (L.12 - L.25)	26	0	(1)	115 147	115 146	68 452

Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAIL DE POSTES D'ACTIFS

		Exercice courant 1	Exercice précédent 2	Notes
<b>ACTIFS FINANCIERS</b>				
<b>AUTRES DÉBITEURS</b>				
	1	XXXX	XXXX	
Ventes de services: Établissements publics	2			
Autres ventes de services	3			
Recouvrements: Établissements publics	4	(1 463)	3 766	
Autres recouvrements	5	48 720	33 381	
Établissements publics autres que ventes de services et recouvrements	6	126		
	7	XXXX	XXXX	
Contributions des usagers	8	14 719 057	13 428 538	
Avances aux employés	9			
Gouvernement du Canada autre que réclamation TPS	10			
Réclamation TPS (fédéral)	11	111 531	101 559	
Réclamation TVQ (provincial)	12	131 879	122 345	
Autres (préciser P391)	13	2 511 069	1 307 043	8
TOTAL (L.01 à L.13)	14	17 520 919	14 996 632	
Provision pour créances douteuses	15	14 701 197	13 406 853	
TOTAL (L.14 - L.15)	16	2 819 722	1 589 779	
<b>AUTRES ÉLÉMENTS:</b>				
Intérêts courus	17	8 997	1 772	
Frais reportés (préciser P391)	18			
Congés à traitement différé	19	141 699	269 144	
Prêts et avances	20			
Actifs liés aux instruments financiers dérivés (préciser P391)	21			
Autres (préciser P391)	22	46 269	29 910	
Créances interétablissements (préciser P391)	23			
TOTAL (L.17 à L.23)	24	196 965	300 826	
<b>ACTIFS NON FINANCIERS</b>				
<b>STOCKS DE FOURNITURES:</b>				
Médicaments	25	62 930	52 704	
Produits sanguins	26			
Fournitures médicales et chirurgicales	27	102 756	73 408	
Denrées alimentaires	28			
Équipements de protection individuelle	29	20 251	42 968	
Autres (préciser P391)	30	87 428	46 167	
TOTAL (L.25 à L.30)	31	273 365	215 247	
<b>FRAIS PAYÉS D'AVANCE</b>				
Jours de maladie payés par anticipation	32	75 132	75 960	
Cotisations à la CNESST	33			
Cotisation à la confédération, à la fédération ou à l'association d'établissements	34			
Autres (préciser P391)	35	261 222	192 023	
TOTAL (L.32 à L.35)	36	336 354	267 983	

Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAIL DE POSTES DE PASSIFS

		Exercice courant 1	Exercice précédent 2	Notes
<b>AUTRES CRÉDITEURS ET AUTRES CHARGES À PAYER</b>				
Établissements publics	1	113 956	129 009	
Transferts à payer	2			
Fournisseurs	3	2 230 525	1 638 685	
Salaires courus à payer	4	3 067 326	3 955 229	
Dédutions à la source et charges sociales à payer:				
- FSS à payer	5	252 520	294 289	
- Autres DAS et charges sociales à payer	6	4 672 097	5 197 705	
Provision pour passifs éventuels	7	554 048	343 600	
Équité salariale - Rétroactivité	8			
Impôt provincial à payer	9	589 496	807 292	
Autres (préciser):				
Autres créditeurs	10	54 347	52 315	
<b>TOTAL (L.01 à L.10)</b>	<b>11</b>	<b>11 534 315</b>	<b>12 418 124</b>	
<b>INTÉRÊTS COURUS À PAYER</b>				
Fonds de financement	12	69 569	9 141	
Financement-Québec	13			
Autres	14			
<b>TOTAL (L.12 à L.14)</b>	<b>15</b>	<b>69 569</b>	<b>9 141</b>	
	16	XXXX	XXXX	
	17	XXXX	XXXX	
	18	XXXX	XXXX	
<b>AUTRES ÉLÉMENTS DU PASSIF</b>				
Congés à traitement différé	19	(74 154)	24 089	
Passifs liés aux instruments financiers dérivés	20			
Autres (préciser):				
...	21			
Dettes interétablissements (préciser)	22			
<b>TOTAL (L.19 à L.22)</b>	<b>23</b>	<b>(74 154)</b>	<b>24 089</b>	

Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAIL: MONTANTS À RECEVOIR OU À PAYER MSSS

	Solde au début à recevoir (à payer)	Ajustements au solde du début	Montant alloué durant l'exercice	Montant reçu (payé) durant l'exercice	Solde à la fin à recevoir (à payer) (C1 à C3 - C4)	Notes
	1	2	3	4	5	
<b>MSSS - MONTANTS À RECEVOIR OU À PAYER</b>						
<b>ACTIVITÉS PRINCIPALES</b>						
Budget net-incidence sur trésorerie et fonds affectés	1		73 235 953	73 235 953	0	
Rectificatifs post-budgétaires	2					
Budget sans incidence sur trésorerie - produits sanguins	3					
Budget sans incidence sur trésorerie - Financement lié à la COVID	4					
(Dimin.) Augmentation du financement	5	14 516 451	4 136 125	2 665 526	15 987 050	
Variation des revenus reportés	6	XXXX	93 000	93 000	XXXX	
Comptes à fins déterminées	7		1 240 000	380 000	860 000	
<b>ÉTABLISSEMENTS PRIVÉS CONVENTIONNÉS:</b>						
Budget sans incidence/trésorerie EPC Rénov. fonctionnelles mineures	8					
<b>TOTAL (L.01 à L.08)</b>	<b>9</b>	<b>14 516 451</b>	<b>78 705 078</b>	<b>76 374 479</b>	<b>16 847 050</b>	
<b>ACTIVITÉS ACCESSOIRES</b>						
Subventions MSSS	10		178 959	178 959	0	
Subvention à recevoir - Provisions avantages sociaux futurs	11		XXXX			
(Dimin.) Augmentation du financement	12		32 565		32 565	
Variation des revenus reportés	13	XXXX	XXXX		XXXX	
Comptes à fins déterminées	14					
<b>TOTAL (L.10 à L.14)</b>	<b>15</b>		<b>211 524</b>	<b>178 959</b>	<b>32 565</b>	
<b>TOTAL (L.09 + L.15)</b>	<b>16</b>	<b>14 516 451</b>	<b>78 916 602</b>	<b>76 553 438</b>	<b>16 879 615</b>	

Montant  
5

Aux fins de report à l'état de la situation financière à la page 204:

Débiteur (créditeur) MSSS (reporté à P204 L.03 ou L.14)	17	11 800 800
Subvention à recevoir - MSSS (reporté à P204, L.07)	18	5 078 815



Fonds d'exploitation  
exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAIL DE POSTES DE PASSIFS: PROVISION POUR AVANTAGES SOCIAUX FUTURS ET AUTRES CHARGES SALARIALES À PAYER

ÉTABLISSEMENTS PUBLICS ET PRIVÉS CONVENTIONNÉS	1	2	3	4	5	6	7	8
	Droits parentaux	Assurance-salaire	Allocation rétention hors cadre	Provision vacances	Provision banque maladie gelée	Provision banque maladie courante	Total (C1 à C6)	Autres charges salariales à payer (préciser P391)
<b>SOLDE AU DÉBUT</b>								
- Salaires	16 775	857 889		6 587 082		262 392	7 724 138	
- Charges sociales	1 618	136 489		1 025 753		40 847	1 204 707	

VARIATION DE L'EXERCICE

Activités principales:

- Salaires	16 628	13 300		(96 430)		(14 178)	(80 680)	
- Charges sociales	2 767	18 893		(57 530)		(2 540)	(38 410)	
Activités accessoires:								
- Salaires				(7 147)			(7 147)	
- Charges sociales				(1 177)			(1 177)	

SOLDE À LA FIN:

- Salaires (L.01 + L.03 + L.05)	33 403	871 189		6 483 505		248 214	7 636 311	
- Charges sociales (L.02 + L.04 + L.06)	4 385	155 382		967 046		38 307	1 165 120	

ÉTABLISSEMENTS PRIVÉS CONVENTIONNÉS

Droits parentaux:

- Composante clinique								
- Autres composantes								

Provision pour vacances:

- Composante clinique								
- Autres composantes								

Provision pour banque maladie gelée:

- Composante clinique								
- Autres composantes								

Provision pour banque maladie courante:

- Composante clinique								
- Autres composantes								
<b>TOTAL (L.09 à L.16)</b>								

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Fonds d'exploitation

**DÉTERMINATION DES SUBVENTIONS À RECEVOIR RELATIVES AUX PROVISIONS À PAYER LIÉES AUX AVANTAGES SOCIAUX FUTURS**

	1	2	3	4	5	Notes
	Solde à recevoir au début	Transferts entre ESSS ou ajust. au solde du début (préciser)	Remboursement par le MSSS	Solde à recevoir à la fin (C1+C2+C3)	Solde à payer à la fin	
<b>ACTIVITÉS PRINCIPALES:</b>						
1 Congés annuels	3 653 986			3 653 986	6 309 809	
2 Congés fériés	57 294			57 294	278 647	
3 Congés mobiles	721 072			721 072	853 274	
4 Congés mesure de rétention	35 004			35 004		
5 Congés quart stable de nuit	4 222			4 222	1 423	
6 <b>TOTAL VACANCES (L.01 à L.05)</b>	4 471 578			4 471 578	7 443 153	
7 Banque maladie gelée						
8 Banque maladie courante	133 972			133 972	286 521	
9 Droits parentaux	15 744			15 744	37 788	
10 Assurance-salaire	457 521			457 521	1 026 571	
11 Allocation rétention hors cadre (20%)						
12 <b>TOTAL DES ACTIVITÉS PRINCIPALES (L.06 à L.11)</b>	5 078 815			5 078 815	8 794 033	
<b>ACTIVITÉS ACCESSOIRES:</b>						
13 Congés annuels					7 398	
14 Congés fériés						
15 Congés mobiles						
16 Congés mesure de rétention						
17 Congés quart stable de nuit						
18 <b>TOTAL VACANCES (L.13 à L.17)</b>					7 398	
19 Banque maladie gelée						
20 Banque maladie courante						
21 Droits parentaux						
22 Assurance-salaire						
23 Allocation rétention hors cadre (20%)						
24 <b>TOTAL ACTIVITÉS ACCESSOIRES (L.18 à L.23)</b>					7 398	
<b>ÉTABLISSEMENTS PRIVÉS CONVENTIONNÉS - RÉPARTITIONS:</b>						
25 Composante clinique						
26 Autres composantes						
27 <b>TOTAL (L.25 + L.26)</b>						

Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAIL DES EMPRUNTS TEMPORAIRES

		Solde au début	Nouveaux emprunts	Remboursement de capital	Refinancement	Solde à la fin (C1+C2-C3-C4)	Notes
		1	2	3	4	5	
<b>EMPRUNTS TEMPORAIRES</b>							
Acceptations bancaires	1						
Emprunts bancaires	2						
Marges de crédit	3						
Billets à escompte	4						
Billets de trésorerie	5						
Billets au pair	6	12 800 000	6 897 000	1 662 000		18 035 000	9
Autres (préciser P391)	7						
<b>TOTAL DES EMPRUNTS TEMPORAIRES (L.01 à L.07)</b>	<b>8</b>	<b>12 800 000</b>	<b>6 897 000</b>	<b>1 662 000</b>		<b>18 035 000</b>	
<b>ENTITÉS DU PÉRIMÈTRE</b>	<b>9</b>	<b>12 800 000</b>	<b>6 897 000</b>	<b>1 662 000</b>		<b>18 035 000</b>	
<b>TIERS HORS PÉRIMÈTRE</b>	<b>10</b>						

Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

SOMMAIRE DES BIENS DÉTENUS EN FIDUCIE

	Exercice courant - actifs	Exercice courant - passifs	Exercice courant - Solde de fonds (C1-C2)	Exercice précédent - Solde de fonds	Augmentation (diminution) du solde de fonds (C3-C4)
	1	2	3	4	5
DESCRIPTION DU FONDS EN FIDUCIE:					
Fonds détenus pour les usagers	1	362 293	362 293	0	
.....	2				
.....	3				
.....	4				
.....	5				
.....	6				
.....	7				
.....	8				
.....	9				
.....	10				
.....	11				
.....	12				
.....	13				
.....	14				
.....	15				
.....	16				
.....	17				
.....	18				
.....	19				
.....	20				
.....	21				
.....	22				
.....	23				
.....	24				
.....	25				
<b>TOTAL (L.01 à L.25)</b>	<b>26</b>	<b>362 293</b>	<b>362 293</b>	<b>0</b>	

## AUGMENTATION OU DIMINUTION DU FINANCEMENT ET MONTANTS À RECEVOIR OU À PAYER AFFÉRENTS

Fonds d'exploitation activités principales		Solde au début à recevoir (à payer)	Ajustements au solde du début	Montant alloué durant l'exercice	Montant reçu (payé) durant l'exercice	Solde à la fin à recevoir (à payer) (C1 à C3 - C4)	Notes
		1	2	3	4	5	
Programme d'accès à la chirurgie	1						
Intérêts à la charge du MSSS	2						
Prise en charge du déficit des exercices antérieurs	3	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Récupération des bourses d'études (2019 à 2022)	4	XXXX	XXXX				
Financement des aides techniques	5	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Produits sanguins-ajust.des revenus et dépenses	6						
Produits sanguins-ajust.dû à la cible de péremption	7						
Transfert provenant d'autres établissements (préciser)	8						
Transferts vers d'autres établissements (préciser)	9						
Provisions pour avantages sociaux futurs	10	5 078 815				5 078 815	
Réadaptation fonctionnelle intensive post-implantation cochléaire	11						
Cardiologie tertiaire	12						
Adolescents autochtones (LSJPA)	13						
Transferts budgétaires au fonds d'immobilisations-autres	14	XXXX	XXXX	(1 293 008)	(1 293 008)	XXXX	
Transferts budgétaires au fonds d'immobilisations - projets autofinancés liés aux activités principales	15	XXXX	XXXX	(61 468)	(61 468)	XXXX	
Coloscopie	16						
Frais accessoires - services assurés	17						
Ressources en CHSLD	18						
Soutien à domicile (SAD)	19						
Sommaire des mesures salariales	20	1 139 250		2 860 450	762 769	3 236 931	
Niveau de soins alternatifs (NSA)	21	136 947		(136 947)		0	
Imagerie médicale	22						
Soutien à l'optimisation	23						
Assurance salaire - EPC	24						
Dialyse	25						
Rehaussement des bases budgétaires	26						
COVID-19	27	4 469 036		412 965	2 613 000	2 269 001	
Services préhospitaliers d'urgence (SPU)	28						
Néonatalogie	29						
Programme de formation médicale décentralisée (PFMD)	30						
Amélioration de l'accès aux échographies générales	31						
Soutien aux personnes proches aidants	32						
Services psychosociaux et en santé mentale (covid-19)	33						
Rehaussement services jeunes en difficulté et leur famille	34						
Rehaussement en soutien à domicile	35						
Amélioration des ratios de personnel en CHSLD	36						
Rehaussement de l'offre alimentaire	37						
Soutien psychosocial pour les proches aidants	38						
Autres (reports de P392-00, 392-02 et 393-00)	39	3 692 403		2 354 133	644 233	5 402 303	
TOTAL (L.01 à L.39)	40	14 516 451		4 136 125	2 665 526	15 987 050	

## SOMMAIRE DES MESURES SALARIALES ET DES RI-RTF

## MESURES SALARIALES

		Solde au début à recevoir (à payer)	Ajustements du solde du début	Montant alloué durant l'exercice	Montant reçu (payé) durant l'exercice	Solde à la fin à recevoir (à payer) (C1 à C3) - C4	Notes
		1	2	3	4	5	
Règlement des plaintes du maintien de l'équité Ex. antérieurs	1	1 244			1 244	0	
Règlement des plaintes du maintien de l'équité EPC Ex. courant	2	XXXX	XXXX	13 130		13 130	
Préposés aux bénéficiaires et gestionnaires en CHSLD Ex. courant	3	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
	4	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
	5	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Impacts budgétaires hors cadre - Ex. antérieurs	6						
Impacts budgétaires hors cadre - Ex. courant	7	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Suivi des mesures découlant des conventions collectives - Ex. antérieurs	8						
Suivi des mesures découlant des conventions collectives - Ex. courant	9	XXXX	XXXX				
Reconnaissance du baccalauréat - Ex. antérieurs	10						
Reconnaissance du baccalauréat - Ex. courant	11	XXXX	XXXX				
	12	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
	13	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
	14	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Mesures découlant des conventions collectives Ex. antérieurs	15	92 452		(70 551)	21 901	0	
Mesures découlant des conventions collectives EPC - Ex. courant	16	XXXX	XXXX				
Mesures d'attraction et rétention des pharmaciens d'établissements	17						
Charges addit. pour nouvelles dispositions de rétribution des RI-RTF-Ex. antérieurs	18						
Charges addit. pour nouvelles dispositions de rétribution des RI-RTF-Ex. courant	19	XXXX	XXXX				
Modification des conditions travail du personnel d'encadrement - Rétroactivité	20						
Nouvelle classification du personnel d'encadrement - Ex. antérieurs	21						
Nouvelle classification du personnel d'encadrement - Ex. courant	22	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
	23	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Autres mesures sal. - Ex. antérieurs	24	1 160 234		(41 811)	616 278	502 145	
Autres mesures sal. - Ex. courant	25	XXXX	XXXX	688 376		688 376	
Aide financière - Adoption d'un enfant - Ex. antérieurs	26						
Aide financière - Adoption d'un enfant - Ex. courant	27	XXXX	XXXX				
Aide financière - Tutelle à un enfant - Ex. antérieurs	28						
Aide financière - Tutelle à un enfant - Ex. courant	29	XXXX	XXXX				
Forfait sage-femme	30						
	31	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
	32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Coûts reliés à l'immeuble	33						
	34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
	35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
CAR 2018-2019 pour certaines mesures RH	36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Indexation 2020-2021	37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
	38	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Indexation 2020-2021	39	(114 680)		238 026	123 346	0	
TOTAL (L.01 à L.39) reporté à P390-00, L.20	40	1 139 250		827 170	762 769	1 203 651	

Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAIL AUTRES MESURES SALARIALES EN RESSOURCES HUMAINES

Établissements publics Autres mesures en ressources humaines		Solde au début à recevoir (à payer)	Ajustements du solde du début	Montant alloué durant l'exercice	Montant reçu (payé) durant l'exercice	Solde à la fin à recevoir (à payer) (C1 à C3) - C4	Notes
		1	2	3	4	5	
Projets ratios	1						
Prendre soins	2						
Ajout personnels administratifs et technique (AA3)	3						
Forfait d'installation des pharmaciens	4						
Incitatifs financiers attraction personnel en soins infirmiers et cardiorespiratoire	5			306 395		306 395	
Mesure estivale - Heures supplémentaires payées à taux double	6			804 628		804 628	
Demi-journée de vacances (COVID 5e vague)	7			394 183		394 183	
Ajout de main-d'œuvre en pharmacie pour améliorer la qualité des soins							
Financement pharmaciens CHSLD	8						
Financement techniciens en pharmacie	9						
Ressources supp. tâches PCI (23-RH-00034)	10			28 785		28 785	
Bourses							
Bourse DEP PAB	11						
Bourse AEP SSAES PAB	12						
Bourse psychothérapie	13						
Bourse agents administratifs	14						
Bourse SASI	15			15 255		15 255	
Bourse dentisterie	16						
Bourse sage-femme	17						
Bourse régions éloignées	18						
Encadrement							
Budget national de développement du personnel d'encadrement	19						
Gestionnaires en CHSLD							
Ajout de gestionnaires en CHSLD	20	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Renforcement gestion de proximité	21						
Sage-femme							
Octroi d'un rangement supérieur pour les RSSF (4902)	22						
Prime soir, nuit et fin de semaine	23						
Libérations professionnelles	24						
Perfectionnement - RSSF	25						
Perfectionnement - régions nordiques	26						
Prime de supervision - préceptorat	27						
Lettre d'intention - régions nordiques	28						
Bonification temps complet	29			26 838		26 838	
Libérations - Comité paritaire accessibilité	30						
Libérations - négociations	31						
Cotisations aux Normes du Travail	32			15 428		15 428	
.....	33						
.....	34						
.....	35						
.....	36						
.....	37						
TOTAL (L.01 à L.37) reporté à P390-00, L.20	38			1 591 512		1 591 512	

Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## MESURES DÉCOULANT DES CONVENTIONS COLLECTIVES (Page 1 de 3)

Établissements publics Mesures des conventions collectives et équité salariale	Solde au début à recevoir (à payer)	Ajustements du solde du début	Montant alloué durant l'exercice	Montant reçu (payé) durant l'exercice	Solde à la fin à recevoir (à payer) (C1 à C3) - C4	Notes
	1	2	3	4	5	
<b>Primes</b>						
Prime de délestage de 3,5 % - Catégorie 1	1		19 809		19 809	
Prime de délestage pour les perfusionnistes cliniques	2	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Forfaitaire infirmières auxiliaires	3					
Prime secrétaire médicale	4		13 283		13 283	
Prime de 10 % perfusionnistes cliniques	5					
Prime de soins critiques - Catégorie 4 TE 2236,2276,2218	6					
Prime de soins critiques - sauf ÉVAQ	7					
Primes soins critiques 3h Catégorie 4	8					
Prime spécifique de soins critiques - Soins obstétricaux	9					
Prime récurrente en centres jeunesse (4%) Catégorie 2-4	10					
Prime de 3 % en centre jeunesse	11					
Prime psychiatrie et compensation monétaire	12					
Prime urgence - Secrétaire médicale et agent administratif	13					
Prime d'attraction-rétention - Catégorie 1	14					
Prime d'assiduité pour les quarts de fin de semaine (4%) Catégorie 1	15					
Révision des modalités d'application - Primes de soir	16					
Prime de rétention psychologues	17		103 620		103 620	
Prime ouvriers spécialisés (renouvellement et élargissement TE)	18		49 685		49 685	
Forfaitaire TGC	19					
Forfaitaire CHSLD - Catégorie 4	20					
Modification à la prime de chef d'équipe, et à la prime d'assistant chef d'équipe	21		6 996		6 996	
Impact de l'ajout de certaines primes sur le coût de l'assurance salaire	22		77 688		77 688	
<b>Institut Philippe-Pinel</b>						
Rangement Intervenant en pacification	23					
Prime Pinel	24		75 000		75 000	
Prime Pinel SPGQ	25		29 305		29 305	
<b>Budget PDRH</b>						
Budget dédié à l'encadrement professionnel Catégorie 1	26					
Budget PDRH Catégorie 2-3	27					
Budget développement pratique professionnelle Catégorie 4	28					
<b>Titularisation</b>						
Titularisation en centres jeunesse	29					
Titularisation Catégorie 4 - laboratoires, imagerie médicale et électrophysiologie médicale	30					
Titularisation Catégorie 4 - Travailleurs sociaux, éducateurs, agents de relations humaines, techniciens en éducation spécialisée, psychologues et psychoéducateurs	31					
TOTAL (L.01 à L.31) reporté à P390-00, L.20	32		375 386		375 386	



Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## MESURES DÉCOULANT DES CONVENTIONS COLLECTIVES (Page 2 de 3)

Établissements publics Mesures des conventions collectives et équité salariale (suite)		Solde au début à	Ajustements du	Montant alloué	Montant reçu	Solde à la fin à	Notes
		recevoir (à payer)	solde du début	durant l'exercice	(payé) durant l'exercice	recevoir (à payer) (C1 à C3) - C4	
		1	2	3	4	5	
Ajout d'effectif							
Centres jeunesse Catégorie 4 (500 ETC)	1						
Soins infirmiers (500 ETC) Services 24/7 autres que CHSLD Catégorie 1 CA médecine-chirurgie	2						
Catégorie 3 Urgence (300 ETC)	3						
Soins infirmiers CHSLD Catégorie 1 (1000 ETC)	4						
Ajout de personnel, nouveau rangement et rehaussement d'horaire							
Nouveau rangement							
Agent(e) d'intervention milieu psychiatrique-chef d'équipe et Agent(e) d'intervention milieu médico-légal-chef d'équipe	5						
PAB chef d'équipe (créer titre d'emploi)	6						
Rehaussement horaire de travail							
Agents d'intervention milieu psychiatriques (3543) 37,5h, agent d'intervention médico-légale (3544) 36,25h et assistants en réadaptation (3462) 36,25h	7						
Avocat 37,5h	8			8 483		8 483	
Psychologue 37,5h	9						
Analyste informatique 40h	10			36 432		36 432	
Catégorie 4 - Travailleur sociaux (1550), éducateur (2691), ARH (1553), technicien en éducation spécialisé (2686), et psychoéducateur (1652) 37,5h	11						
Règlement griefs							
Règlement griefs invalidité - Rétroactivité de verser les primes existantes	12						
Primes non récurrentes des nouvelles conventions collectives pendant l'invalidité en assurance salaire	13						
Renouvellement conventions collectives Impact primes élargies ou nouvelles pendant l'invalidité en assurance salaire	14						
Avancement d'échelon	15						
Disparités régionales							
Comité paritaire national personnes salariées travaillant dans certains territoires aux prises avec des problèmes de disponibilité de main-d'oeuvre - Régions Côte-Nord, Nord du Québec et Gaspésie	16						
Indemnité annuelle provisoire recrutement et maintien emploi - Grand Nord	17						
Modifications primes de rétention 14 000 \$, 15 000 \$ et 17 000 \$ dans les régions 17 et 18	18						
Compensation annuelle équivalente à 50 % du montant des dépenses encourues 3e et 4e sortie de l'année civile précédente	19						
Reclasser les localités de Kawawachikamack et de Schefferville au Secteur IV	20						
Projets pilotes							
Autogestion des horaires	21						
Transfert d'expertise à l'urgence	22						
Prévoir mise en place 3 projets pilotes locaux en centres jeunesse	23						
Postes atypiques de fin de semaine	24						
Modèle de soins Sage-femme	25						
Forfaits d'installation Sage-femme	26						
Dépannage Sage-femme	27						
Forum santé global	28						
TOTAL (L.01 à L.28) reporté à P390-00, L.20	29			44 915		44 915	

Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## MESURES DÉCOULANT DES CONVENTIONS COLLECTIVES (Page 3 de 3)

Établissements publics Mesures des conventions collectives et équité salariale (suite)	Solde au début à recevoir (à payer)	Ajustements du solde du début	Montant alloué durant l'exercice	Montant reçu (payé) durant l'exercice	Solde à la fin à recevoir (à payer) (C1 à C3) - C4	Notes
	1	2	3	4	5	
Autres mesures						
Engagement du gouvernement concernant les physiothérapeutes	1					
Expérience libérations syndicales - Temps partiel	2					
Forfaitaire Catégorie 4 laboratoires médicaux et imagerie	3					
Horaire 9/14 de soir	4					
Budget forum santé globale	5					
Congés de décès - Prise des congés	6					
Congés pour décès - Enfant	7					
Congés de maladie - Notion de parents et motifs énumérés	8					
Déplafonnement 2e ou 3e cycle - Catégorie 1	9					
Directive ministérielle composition équipes en soins infirmiers CHSLD	10					
Repas - Educateurs + Agents d'intervention	11					
Remboursement des frais de stationnement	12					
Reclassification automatique - Infirmiers bacc en sciences infirmières	13					
Tests de qualification agent administratif (uniformisation tests qualification 5315, 5316)	14					
Prime supervision de stagiaires	15			7 931	7 931	
Prime supervision et responsabilités	16			13 536	13 536	
...	17					
...	18					
TOTAL (L.01 à L.18) reporté à P390-00, L.20	19			21 467	21 467	

Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## RÈGLEMENT DES PLAINTES DU MAINTIEN DE L'ÉQUITÉ ET APPLICATION DU RANGEMENT 9 POUR LES ASSS

Établissements publics		Solde au début à	Ajustements du	Montant alloué	Montant reçu	Solde à la fin à	Notes
		recevoir (à payer)	solde du début	durant l'exercice	(payé) durant l'exercice	recevoir (à payer) (C1 à C3) - C4	
		1	2	3	4	5	
Assistant ou assistante technique senior en pharmacie (3215)	1						
Auxiliaire aux services de santé et sociaux (3588)	2						
Préposé ou préposée aux bénéficiaires (3480)	3						
Préposé ou préposée en établissement nordique (3505)	4						
Préposé ou préposée en physiothérapie et/ou ergothérapie (3223)	5						
Préposé ou préposée à l'entretien ménager (travaux légers) (6335)	6						
Technicien ou technicienne en administration (2101)	7						
Bibliothécaire (1206)	8						
Audiologiste-orthophoniste (1204)	9						
Diététiste-nutritionniste (1219)	10						
Audiologiste (1254)	11						
Orthophoniste (1255)	12						
Assistant-chef du service des archives, assistante-chef du service des archives (2242)	13						
Hygiéniste dentaire, technicien ou technicienne en hygiène dentaire (2261)	14						
Archiviste médical ou archiviste médicale (chef d'équipe) (2282)	15						
Préposé en retraitement des dispositifs médicaux (3481)	16						
TOTAL (L.01 à L.16) reporté à P390-00, L.20	17						

PRÉCISIONS AUX RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - PARTIE 3

**Numéro**

**Note**

6

**NOTE : AUTRES FINANCEMENTS PUBLICS**

Page 302-00, ligne 8, colonne 1

FRISSS	1 689 373 \$
CIUSSS CSM	14 000
	<u>1 703 373 \$</u>

7

**NOTE : AUTRES REVENUS : Activités accessoires**

Page 302-00, ligne 24, colonne 2

Conseil de recherche en sciences humaines du Canada	10 257 \$
Université de Montréal	37 445
Instituts de recherche en santé du Canada	9 615
Service correctionnel Canada	1 110 242
Autres	52 627
	<b><u>1 220 186 \$</u></b>

8

**NOTE : AUTRES DÉBITEURS**

Page 360-00, ligne 13, colonnes 1 et 2

	<b>colonne 1</b>	<b>colonne 2</b>
Service correctionnel Canada	717 851 \$	679 782 \$
CNESST (Indemnités de remplacement de revenu)	169 295	140 271
Fondation Pinel	94 980	103 680
Subventions de recherche	11 139	2 550
Libérations syndicales	393 291	297 256
FRISSS	1 064 894	
Divers	59 619	83 504
	<b>2 511 069 \$</b>	<b>1 307 043 \$</b>

9

**NOTE : BILLETS AU PAIR**

Page 365, ligne 6

Il s'agit d'emprunts temporaires financés par le ministre des Finances, à titre de responsable du Fonds de financement

Précision aux rens. complémentaires - Partie 3

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## DÉTAILS DE LA LIGNE 39 DE LA PAGE 390-00 INTITULÉE "AUTRES" - AUGMENTATION OU DIMINUTION DU FINANCEMENT PROVENANT DU MSSS

Fonds d'exploitation activités principales		Solde au début à recevoir (à payer)	Ajustements au solde du début	Montant alloué durant l'exercice	Montant reçu (payé) durant l'exercice	Solde à la fin à recevoir (à payer) (C1+C2+C3-C4)	Notes
		1	2	3	4	5	
Financement honoraire consultante	1	24 888		(24 888)		0	
SNA - Expertises délinquants dangereux	2			(114 445)	(114 445)	0	
SNA - Expertises présentielles et MSP	3			(31 514)	(31 514)	0	
PQPTM (portion du 460 000\$)	4	565 400		(565 400)		0	
Encadrement IPS	5			75 000		75 000	
Télesanté	6	211 063			211 063	0	
Rehausseent PCI	7	130 195		130 195	130 195	130 195	
Équipe de dotation	8	384 083		(384 083)		0	
Mesure PCI salaires et autres charges post covid	9			1 018 196		1 018 196	
Soutien administratif Plan clinique	10			667 000		667 000	
Consolidation des équipes soignantes	11	707 800	(707 800)			0	
Développement des cadres	12						
Perte revenus de stationnement découlant de la pandémie Covid 19	13						
Perte de revenus de stationnement à la suite de l'application de la nouvelle grille de tarification	14						
Plan clinique et académique 2017-2020	15	145 188				145 188	
Plan clinique 2020-2021 (chefs de secteurs)	16	661 031				661 031	
Plan clinique 2020-2021 (portion mentorat chefs de secteurs)	17			44 425		44 425	
Plan clinique 2021-2022 (chefs de secteurs)	18	670 031				670 031	
Plan clinique 2021-2022 (portion mentorat des chefs de secteurs)	19	44 421				44 421	
Annulation de la conversion des postes de sociothérapeutes	20			117 922		117 922	
Plan clinique et académique	21			967 059		967 059	
Plan clinique et académique 2022-2503 Chefs de secteur et mentorat	22			741 144		741 144	
Plan Transition énergétiqueclinique et académique 2022-2503 Chefs de secteur et mentorat	23			(52 758)		(52 758)	
Réorganisation des services alimentaires	24			13 035		13 035	
Financement NR IPC	25			(31 395)		(31 395)	
Financement exceptionnel NR IPC 3% hébergement	26			15 937		15 937	
Cente de formation mise en place payée 2 fois	27			(77 000)		(77 000)	
Fonds de rationalisation	28			51 026	51 026	0	
...	29						
...	30						
...	31						
...	32						
...	33						
...	34						
...	35						
...	36						
...	37						
...	38						
...	39						
...	40						
...	41						
...	42						
...	43						
...	44						
Reports de P392-01, P392-03 et P392-04, L.46	45						
TOTAL (L.01 à L.45) reporté à P390, L.39	46	3 544 100	(707 800)	2 559 456	246 325	5 149 431	



Précision aux rens. complémentaires - Partie 3

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAILS DE LA LIGNE 45 DE LA PAGE 392-00 (suite de la page 392-00)

Fonds d'exploitation activités principales	Solde au début à recevoir (à payer)	Ajustements au solde du début	Montant alloué durant l'exercice	Montant reçu (payé) durant l'exercice	Solde à la fin à recevoir (à payer) (C1+C2+C3-C4)	Notes
	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					
...	21					
...	22					
...	23					
...	24					
...	25					
...	26					
...	27					
...	28					
...	29					
...	30					
...	31					
...	32					
...	33					
...	34					
...	35					
...	36					
...	37					
...	38					
...	39					
...	40					
...	41					
...	42					
...	43					
...	44					
...	45					
<b>TOTAL (L.01 à L.45) reporté à P392-00, L.45</b>	<b>46</b>					

Précision aux rens. complémentaires - Partie 3

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

AUGMENTATION OU DIMINUTION DU FINANCEMENT PROVENANT DE LA RRSS DU NUNAVIK/ DÉTAILS DE L39 "AUTRES" DE P390-00

Fonds d'exploitation activités principales		Solde au début à recevoir (à payer)	Ajustements au solde du début	Montant alloué durant l'exercice	Montant reçu (payé) durant l'exercice	Solde à la fin à recevoir (à payer) (C1+C2+C3-C4)	Notes
		1	2	3	4	5	
GMF	1						
Technocentre régional	2						
Programme régional de santé publique	3						
Programme régional de santé mentale	4						
Formation et adaptation de la main d'oeuvre	5						
Orientation jeunesse	6						
Services de langue anglaise	7						
Kino-Québec	8						
	9	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
...	10						
...	11						
...	12						
...	13						
...	14						
...	15						
...	16						
...	17						
...	18						
...	19						
...	20						
...	21						
...	22						
...	23						
...	24						
...	25						
...	26						
...	27						
...	28						
...	29						
...	30						
...	31						
...	32						
...	33						
...	34						
...	35						
...	36						
...	37						
...	38						
...	39						
...	40						
...	41						
...	42						
...	43						
...	44						
...	45						
TOTAL (L.01 à L.45) reporté à P390-00, L.39	46						

Précision aux rens. complémentaires - Partie 3

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAILS DE LA LIGNE 45 DE LA PAGE 392-00 (suite de la page 392-00)

Fonds d'exploitation activités principales	Solde au début à recevoir (à payer)	Ajustements au solde du début	Montant alloué durant l'exercice	Montant reçu (payé) durant l'exercice	Solde à la fin à recevoir (à payer) (C1+C2+C3-C4)	Notes
	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					
...	21					
...	22					
...	23					
...	24					
...	25					
...	26					
...	27					
...	28					
...	29					
...	30					
...	31					
...	32					
...	33					
...	34					
...	35					
...	36					
...	37					
...	38					
...	39					
...	40					
...	41					
...	42					
...	43					
...	44					
...	45					
<b>TOTAL (L.01 à L.45) reporté à P392-00, L.45</b>	<b>46</b>					

Précision aux rens. complémentaires - Partie 3

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAILS DE LA LIGNE 45 DE LA PAGE 392-00 (suite de la page 392-00)

Fonds d'exploitation activités principales	Solde au début à recevoir (à payer)	Ajustements au solde du début	Montant alloué durant l'exercice	Montant reçu (payé) durant l'exercice	Solde à la fin à recevoir (à payer) (C1+C2+C3-C4)	Notes
	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					
...	21					
...	22					
...	23					
...	24					
...	25					
...	26					
...	27					
...	28					
...	29					
...	30					
...	31					
...	32					
...	33					
...	34					
...	35					
...	36					
...	37					
...	38					
...	39					
...	40					
...	41					
...	42					
...	43					
...	44					
Lentilles intraoculaires	45					
TOTAL (L.01 à L.45) reporté à P392-00, L.45	46					

## AUGMENTATION OU DIMINUTION DU FINANCEMENT ET MONTANTS À RECEVOIR OU À PAYER AFFÉRENTS

Fonds d'exploitation - Activités principales	Solde au début à recevoir (à payer)	Ajustements du Solde au début	Montant alloué durant l'exercice	Montant reçu (payé) durant l'exercice	Solde à la fin à recevoir (à payer) (C1 à C3 - C4)	Notes
	1	2	3	4	5	
IPS-SPL - Forfaitaire	1					
IPS-SPL - Salaire	2	4 938		(1 430)	3 508	0
	3	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Plan d'accès DI-DP-TSA	4					
Plan d'investissement personnes âgées	5					
Radio-oncologie	6					
Hémodynamie	7					
Électrophysiologie cardiaque et interventionnelle	8					
	9	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Pompes à insuline	10					
Soins palliatifs	11					
IPS spécialisées	12					
Bourses IPS	13					
GMF	14					
Services achetés en soins de longue durée	15					
Santé mentale - SIV-SIM et PEP	16					
Jeunes en difficulté	17					
Trouble du spectre de l'autisme	18					
Accès à des services de psycho. pour les jeunes	19					
Programme de soutien aux organismes communautaires	20					
Services d'aide en situation de crise	21					
Plan d'action interministériel en dépendance	22					
Activités de jour	23					
Plan d'action interministériel en itinérance	24					
Plan d'action Les fugues en centre de réadaptation pour jeunes en difficultés d'adaptation	25					
Places permanentes en hébergement DP-DI-TSA	26					
Cliniques d'hiver	27					
Soutien aux familles	28					
Ressources en courte durée	29		707 800	(207 800)	250 000	250 000
Aire ouverte	30					
Médicaments	31	143 365		(5 622)	144 400	(6 657)
Agir tôt	32					
Service de protection jeunesse	33					
	34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Amélioration accès services en santé mentale	35					
Rehaussement des services de proximité	36			9 529		9 529
Soutien clinique aux familles d'accueil	37					
Appel à projets - Plan d'action Les fugues en centre de réadaptation pour jeunes en difficultés d'adaptation	38					
Plan d'action en santé mentale	39					
	40	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Autres (préciser P391)	41					
TOTAL (L.01 à L.41)	42	148 303	707 800	(205 323)	397 908	252 872

AUGMENTATION OU DIMINUTION DU FINANCEMENT ET MONTANTS À RECEVOIR OU À PAYER AFFÉRENTS

Fonds d'exploitation activités accessoires		Solde au début à recevoir (à payer)	Ajustements au solde du début	Montant alloué durant l'exercice	Montant reçu (payé) durant l'exercice	Solde à la fin à recevoir (à payer) (C1+C2+C3-C4)	Notes
		1	2	3	4	5	
Stationnement - Compensation pour la baisse de la tarification	1						
Perte de revenus de stationnement à la suite de l'application de la nouvelle grille de tarification	2			32 565		32 565	
...	3						
...	4						
...	5						
...	6						
...	7						
...	8						
...	9						
...	10						
...	11						
...	12						
...	13						
...	14						
...	15						
...	16						
...	17						
...	18						
...	19						
...	20						
...	21						
...	22						
...	23						
...	24						
...	25						
...	26						
...	27						
...	28						
...	29						
...	30						
...	31						
...	32						
...	33						
...	34						
...	35						
...	36						
...	37						
...	38						
...	39						
...	40						
...	41						
...	42						
...	43						
...	44						
...	45						
<b>TOTAL (L.01 à L.45)</b>	<b>46</b>			<b>32 565</b>		<b>32 565</b>	

Précision aux rens. complémentaires - Partie 3

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

AUGMENTATION OU DIMINUTION DU FINANCEMENT ET MONTANTS À RECEVOIR OU À PAYER (COMPTES À FINS DÉTERMINÉES)

		Solde au début à recevoir (à payer)	Ajustements au solde du début	Montant alloué durant l'exercice	Montant reçu (payé) durant l'exercice	Solde à la fin à recevoir (à payer) (C1+C2+C3-C4)	Notes
		1	2	3	4	5	
<b>Comptes à fins déterminées - Activités principales</b>							
Investir dans le Canada (projet cafétéria)	1			1 240 000	380 000	860 000	
...	2						
...	3						
...	4						
...	5						
...	6						
...	7						
...	8						
...	9						
...	10						
...	11						
...	12						
...	13						
...	14						
...	15						
<b>TOTAL (L.01 à L.15)</b>	<b>16</b>			<b>1 240 000</b>	<b>380 000</b>	<b>860 000</b>	
<b>Comptes à fins déterminées - Activités accessoires</b>							
...	17						
...	18						
...	19						
...	20						
...	21						
...	22						
...	23						
...	24						
...	25						
...	26						
...	27						
...	28						
...	29						
...	30						
...	31						
<b>TOTAL (L.17 à L.31)</b>	<b>32</b>						

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

PLAN

	Page
SECTION AUDITÉE	
QUATRIÈME PARTIE - FONDS D'IMMOBILISATIONS - RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	
ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE :	
Détail de postes d'actifs	400
Détail de postes de passifs	401
Détail de postes de passifs : Détails des intérêts courus à payer	402
Détail des emprunts temporaires et de la dette à long terme	403
Composition du solde du fonds d'immobilisations	404
MSSS - Subvention à recevoir ou perçue d'avance sur les dettes subventionnées par le gouvernement	408
Éléments à considérer pour le calcul de la subvention à recevoir - MSSS	410
Calcul des revenus reportés lié aux immobilisations de la subvention par le MSSS	411
Sommaire annuel des dépenses d'immobilisations par source de financement	415
Immobilisations - Coûts (détenues au 31 mars 2008)	420
Immobilisations - Coûts (acquises à compter du 1 <sup>er</sup> avril 2008)	421-00
Contrats de location-acquisition et immobilisations reçues soit par donation ou pour une valeur symbolique	421-01
Construction et développement en cours	421-03
Renseignements complémentaires aux fins de la consolidation : Ententes de partenariat public-privé (PPP)	421-04
Renseignements complémentaires aux fins de la consolidation : Détails par catégories d'amortissement	421-05
Immobilisations - Amortissement cumulé	422
Immobilisations - Valeur comptable nette	423
Renseignements complémentaires aux fins de la consolidation - Dossier santé Québec (DSQ)	424
Sommaire des actifs provinciaux confiés (APC)	425
Précisions aux renseignements complémentaires - Partie 4	490



Fonds d'immobilisations

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAIL DE POSTES D'ACTIFS

ACTIFS FINANCIERS		Exercice courant 1	Exercice précédent 2	Notes
<b>AUTRES DÉBITEURS</b>				
Gouvernement du Canada autres que réclamation TPS	1			
Recouvrement au titre d'un passif lié à l'assainissement d'un site contaminé	2			
Recouvrement au titre d'obligations liées à la mise hors service d'immobilisations	3			
	4	XXXX	XXXX	
Établissements publics autres que recouvrements (préciser P490)	5			
	6	XXXX	XXXX	
Réclamation TPS fédéral	7	97 914	64 833	
Réclamation TVQ provincial	8	122 222	80 254	
Autres (préciser P490)	9	27 796	291 579	
<b>TOTAL DES AUTRES DÉBITEURS (L.01 à L.09)</b>	<b>10</b>	<b>247 932</b>	<b>436 666</b>	
<b>AUTRES ÉLÉMENTS</b>				
Intérêts courus	11			
	12	XXXX	XXXX	
Autres (préciser P490)	13			
<b>TOTAL DES AUTRES ÉLÉMENTS (L.11 à L.13)</b>	<b>14</b>			
<b>ACTIFS NON FINANCIERS</b>				
<b>FRAIS PAYÉS D'AVANCE</b>				
Autres frais payés d'avance (préciser P490)	15			
Dépôts ou avance sur acquisitions d'immobilisations	16			
<b>TOTAL DES FRAIS PAYÉS D'AVANCE (L.15 + L.16)</b>	<b>17</b>			

Fonds d'immobilisations

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAIL DE POSTES DE PASSIFS

		Exercice courant 1	Exercice précédent 2	Notes
<b>AUTRES CRÉDITEURS ET AUTRES CHARGES À PAYER</b>				
Fournisseurs	1	483 339	928 121	
Gouvernement du Canada	2			
Dépôts pour soumissions	3			
Etablissements publics	4			
Autres (préciser):				
Retenues sur contrats	5	424 660	374 607	
Av soc futurs	6	99 541	57 575	
Provision pour passifs éventuels	7			
<b>TOTAL (L.01 à L.07)</b>	<b>8</b>	<b>1 007 540</b>	<b>1 360 303</b>	
<b>AUTRES ÉLÉMENTS (préciser):</b>				
Provision à long terme sur les coûts des travaux du projet autofinancé par des économies énergie	9	494 238	502 620	
...	10			
<b>TOTAL (L.09 + L.10)</b>	<b>11</b>	<b>494 238</b>	<b>502 620</b>	
<b>INTÉRÊTS COURUS À PAYER</b>				
Société québécoise des infrastructures	12			
Financement-Québec	13	26 789	28 850	
	14	XXXX	XXXX	
Fonds de financement	15	183 782	166 036	
Autres	16			
<b>TOTAL (L.12 à L.16)</b>	<b>17</b>	<b>210 571</b>	<b>194 886</b>	
<b>PASSIFS AU TITRE DES SITES CONTAMINÉS</b>				
Terrains répertoriés au 31 mars 2011 sauf ceux déjà pris en charge par l'établissement	18			
Terrains répertoriés après le 31 mars 2011 ou déjà pris en charge par l'établissement	19			
<b>TOTAL (L.18 + L.19)</b>	<b>20</b>			
<b>OBLIGATIONS LIÉES À LA MISE HORS SERVICE D'IMMOBILISATIONS</b>				
Continuité des OMHS contenant de l'amiante				
Solde au début	21			
+ Redressement du solde de début	22	5 676 120	5 378 169	
+ Passifs engagés	23			
+ Charge de désactualisation	24	314 458	297 951	
+ Révision des estimations	25			
- Passifs réglés	26			
<b>Solde à la fin (TOTAL L.21 à L.25 - L.26)</b>	<b>27</b>	<b>5 990 578</b>	<b>5 676 120</b>	
Continuité des OMHS autres que l'amiante				
Solde au début	28			
+ Redressement du solde de début	29			
+ Passifs engagés	30			
+ Charge de désactualisation	31			
+ Révision des estimations	32			
- Passifs réglés	33			
<b>Solde à la fin (TOTAL L.28 à L.32 - L.33)</b>	<b>34</b>			

Fonds d'immobilisations

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Total des OMHS (L.27 + L.34)

35

5 990 578

5 676 120

Notes

Fonds d'immobilisations

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAIL DE POSTES DE PASSIFS: DÉTAILS DES INTÉRÊTS COURUS À PAYER

		Intérêts courus au début 1	Dépenses d'intérêts de l'exercice 2	Paiements 3	Intérêts courus à la fin (C1+C2-C3) 4	Notes
<b>DÉTAIL DES INTÉRÊTS COURUS À PAYER</b>						
Emprunts temporaires:						
Acceptations bancaires	1					
Emprunts bancaires	2					
Marge de crédit	3	811	160 510	161 321	0	
Billets à escompte	4					
Billets de trésorerie	5					
Billets au pair	6		36 635	36 635	0	
Autres emprunts temporaires (préciser P490)	7					
<b>TOTAL (L.01 à L.07)</b>	<b>8</b>	<b>811</b>	<b>197 145</b>	<b>197 956</b>	<b>0</b>	
Dettes à long terme:						
Obligations	9					
Billets	10	194 075	911 887	895 391	210 571	
Obligations découlant de contrats de location-acquisition	11					
Obligations découlant de partenariat public et privé	12					
Emprunts hypothécaires	13					
Emprunts bancaires autres que des emprunts hypothécaires	14					
Autres marchés financiers (préciser P490)	15					
<b>TOTAL (L.09 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>194 075</b>	<b>911 887</b>	<b>895 391</b>	<b>210 571</b>	
<b>TOTAL (L.08 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>194 886</b>	<b>1 109 032</b>	<b>1 093 347</b>	<b>210 571</b>	

Fonds d'immobilisations

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAIL DES EMPRUNTS TEMPORAIRES ET DE LA DETTE À LONG TERME

		Solde au début	Nouveaux emprunts	Remboursement de capital	Refinancement	Solde à la fin (C1+C2-C3-C4)	Notes
		1	2	3	4	5	
<b>DÉTAIL DES EMPRUNTS TEMPORAIRES</b>							
Acceptations bancaires	1						
Emprunts bancaires	2						
Marges de crédit	3	5 175 821	6 948 378	8 632 209		3 491 990	
Billets à escompte	4						
Billets de trésorerie	5						
Billets au pair	6	1 523 857	1 008 777	2 000 000		532 634	
Autres emprunts temporaires (préciser P490)	7						
<b>TOTAL (L.01 à L.07)</b>	<b>8</b>	<b>6 699 678</b>	<b>7 957 155</b>	<b>10 632 209</b>		<b>4 024 624</b>	
<b>ENTITÉS DU PÉRIMÈTRE</b>	<b>9</b>	<b>6 699 678</b>	<b>7 957 155</b>	<b>10 632 209</b>		<b>4 024 624</b>	
<b>TIERS HORS PÉRIMÈTRE</b>	<b>10</b>						
		Solde au début	Nouveaux emprunts	Remboursement de capital	Refinancement	Solde à la fin (C1+C2-C3-C4)	Notes
		1	2	3	4	5	
<b>DÉTAIL DE LA DETTE À LONG TERME</b>							
Obligations	11						
Billets	12	35 298 898		2 142 973		33 155 925	
Obligations découlant de contrats de location-acquisition	13						
Dettes découlant d'ententes de partenariat public-privé	14						
Emprunts hypothécaires	15						
Obligations découlant de baux emphytéotiques	16						
Instruments financiers dérivés autres que les contrats d'échange de taux d'intérêt (préciser)	17	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Emprunts bancaires autres que des emprunts hypothécaires	18						
Autres produits financiers (préciser P490)	19						
<b>TOTAL (L.11 à L.19)</b>	<b>20</b>	<b>35 298 898</b>		<b>2 142 973</b>		<b>33 155 925</b>	
<b>ENTITÉS DU PÉRIMÈTRE</b>	<b>21</b>	<b>35 298 898</b>		<b>2 142 973</b>		<b>33 155 925</b>	
<b>TIERS HORS PÉRIMÈTRE</b>	<b>22</b>						
						Exercice courant	
						5	
<b>MOINS: Fonds d'amortissement du Gouvernement</b>	<b>23</b>						
<b>MOINS: Frais reportés liés aux dettes</b>	<b>24</b>					141 019	
<b>Dettes nettes du fonds d'amortissement et des frais reportés liés aux dettes (L.20 - L.23 - L.24))</b>	<b>25</b>					<b>33 014 906</b>	

Fonds d'immobilisations

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

COMPOSITION DU SOLDE DU FONDS D'IMMOBILISATIONS

	Solde au début	Ajustements au solde du début (préciser P490)	Affectations de l'exercice	Utilisations de l'exercice	Solde à la fin (C1+C2+C3-C4)	Notes
	1	2	3	4	5	
Composition du solde de fonds au 31 mars:						
Terrains	1					
Produit de disposition de terrains	2					
Transferts de solde de fonds nets	3		7 564	7 564	0	
Transferts budgétaires nets	4	122 939	61 468	24 587	159 820	
Projets autofinancés financés par un réaménagement budgétaire (ponction)	5	261 947	458 044	220 887	499 104	
Projets CHSLD réalisés en mode PPP	6					
Contrats de localisation-acquisition - CHSLD	7					
Application de la norme sur les paiements de transfert	8					
Autres (préciser P490)	9	205 264	(4 565 818)	4 565 847	205 293	
Surplus (déficits) cumulés (L.01 à L.09)	10	590 150	(4 565 818)	5 092 923	864 217	

Fonds d'immobilisations

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## MSSS - SUBVENTION À RECEVOIR OU PERÇUE D'AVANCE SUR LES DETTES SUBVENTIONNÉES PAR LE GOUVERNEMENT

		Solde au début à recevoir (perçue d'avance)	Ajustements au solde du début (préciser)	Montant alloué durant l'exercice	Montant reçu (payé) durant l'exercice	Solde à la fin à recevoir (perçue d'avance) C1+C2+C3-C4	Notes
		1	2	3	4	5	
<b>SUBVENTION À RECEVOIR - MSSS</b>							
Immobilisations - Écart de financement - réforme comptable	1	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Subvention à recevoir immobilisations - MSSS	2	41 580 503		5 335 317	10 377 973	36 537 847	
Passif au titre des sites contaminés	3						
Obligations liées à la mise hors services d'immobilisations	4			5 990 578		5 990 578	
<b>Intérêts courus sur les dettes:</b>							
- Financement-Québec et Fonds de financement	5	194 886		15 685	XXXX	210 571	
- Société québécoise des infrastructures	6				XXXX		
- Créanciers hors périmètre	7				XXXX		
Remboursement du capital des dettes	8	XXXX	XXXX	397 208	397 208	XXXX	
Remboursement des intérêts sur les dettes	9	XXXX	XXXX	971 231	971 231	XXXX	
Fonds d'amortissement du gouvernement	10	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Autres (préciser P490)	11						
Variation des revenus reportés	12	XXXX	XXXX	(4 594 790)	(4 594 790)	XXXX	
Transferts budgétaires en provenance du budget de fonctionnement - projets autofinancés	13	XXXX	XXXX	61 468	61 468	XXXX	
Transferts budgétaires en provenance du budget de fonctionnement (ou de l'env. régionale des crédits) - autres	14	XXXX	XXXX	1 293 008	1 293 008	XXXX	
Excédent des paiements de service non indexés sur la dette (PPP)	15	XXXX	XXXX			XXXX	
<b>TOTAL (L.01 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>41 775 389</b>		<b>9 469 705</b>	<b>8 506 098</b>	<b>42 738 996</b>	

Solde de fin  
5

Notes

Aux fins de report à l'état de la situation financière à la page 204:

Débiteur (créateur) MSSS (reporté à 204, L.03 ou L.14) (L.16 - L.18)	17	210 571
Subvention à recevoir MSSS (reporté à P204, L.07) (L.02 + L.03 + L.04, C.5)	18	42 528 425
<b>TOTAL (L.17 + L.18) et (L.16 = L.19)</b>	<b>19</b>	<b>42 738 996</b>

Fonds d'immobilisations

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

CALCUL DE LA SUBVENTION À RECEVOIR MSSS (page 1 de 2)

		Exercice terminé le 31 mars 2023
<b>1. Dettes à long terme</b>		
	1	
Dette à long terme avec des entités du périmètre (P.403-00, L.21, C.5)	1	33 155 925
Emprunts découlant d'ententes de PPP remboursés par le MSSS	2	
Emprunts hors périmètre remboursés par le MSSS	3	
Autres (préciser P.490)	4	
<b>TOTAL (L.01 à L.04)</b>	<b>5</b>	<b>33 155 925</b>
<b>Ajustements à soustraire</b>		
Fonds d'amortissement du Gouvernement (P.403-00, L.23, C.5)	6	
Frais reportés liés aux dettes	7	141 020
Autres (préciser P.490)	8	
<b>TOTAL (L.06 à L.08)</b>	<b>9</b>	<b>141 020</b>
<b>Projets autofinancés à long terme non subventionnés par le MSSS (inclus à la L.05)</b>		
FF - Sans réaménagement budgétaire	10	
FF - Avec réaménagement budgétaire	11	2 780 457
FQ - Sans réaménagement budgétaire	12	
FQ - Avec réaménagement budgétaire	13	
<b>TOTAL (L.10 à L.13)</b>	<b>14</b>	<b>2 780 457</b>
<b>TOTAL (L.05 - L.09 - L.14)</b>	<b>15</b>	<b>30 234 448</b>
<b>2. Emprunts temporaires (Fonds d'immobilisations) montants à considérer :</b>		
Emprunts temporaires avec des entités du périmètre (P.403-00, L.09, C.5)	16	4 024 624
Emprunts temporaires (hors périmètres) qui seront financés par le MSSS	17	
Projets autofinancés à court terme par le FF et FQ	18	
Autres ajustements (préciser P.490)	19	
<b>TOTAL (L.16 + L.17 - L.18 + L.19)</b>	<b>20</b>	<b>4 024 624</b>
<b>3. Autres éléments non inclus dans les dettes à long terme et les emprunts temporaires Éléments à considérer :</b>		
Frais courus - projets SQI	21	536 746
Frais courus - autres projets	22	1 742 028
Créditeurs et autres charges à payer en lien avec des dépenses admissibles	23	
Autres : (préciser P.490)	24	
<b>TOTAL (L.21 à L.24)</b>	<b>25</b>	<b>2 278 774</b>
<b>Total des subventions du MSSS / gouvernement du Québec à recevoir (L.15 + L.20 + L.25)</b>	<b>26</b>	<b>36 537 846</b>



Fonds d'immobilisations

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

**CALCUL DES REVENUS REPORTÉS LIÉS AUX IMMOBILISATIONS SUBVENTIONNÉES PAR LE MSSS**

Exercice terminé  
le 31 mars 2023

1. Immobilisations

		1
Total des immobilisations aux coûts (P.423-00, L.13, C.1)	1	90 113 516
Terrains (P.423-00, L.01, C.1)	2	
Amortissement cumulé (P.423-00, L.13, C.2)	3	43 661 835
VCN - Location-acquisition (P.421-01, L.15, C.7)	4	
VCN - Bâtiments PPP (achats de place en CHSLD) (P.421-04, L.14, C.7)	5	
Autres ajustements (préciser P.490)	6	
TOTAL (L.01 - L.02 - L.03 - L.04 - L.05 - L.06)	7	46 451 681

2. Projets ou immobilisations non financés par le MSSS (VCN)

Projets autofinancés avec réaménagement budgétaire	8	3 267 496
Projets autofinancés sans réaménagement budgétaire	9	508 141
Acquisitions réalisées avec des transferts de solde de fonds	10	34 868
Acquisitions réalisées avec des transferts budgétaires nets	11	
...	12	
...	13	
...	14	
...	15	
...	16	
Autres (préciser P.490)	17	
TOTAL (L.08 à L.17)	18	3 810 505

3. Revenus reportés liés aux immobilisations non subventionnées par le MSSS

Subventions MSSS (autres) (P.294-00, L.01, C.5) :	19	1 301 526
Subventions MSSS (OMHS) (P.294-00, L.02, C.5) :	20	1 087 172
Subventions gouvernement du Canada immo. (P.294-00, L.04, C.5) :	21	
Revenus reçus par donations (P.294-00, L.05, C.5) :	22	7 999
Revenus d'autres sources (P.294-00, L.06, C.5) :	23	1 463 687
TOTAL (L.19 à L.23)	24	3 860 384
Revenus reportés pour les projets non débutés au 31 mars :	25	924 104
Autres ajustements (préciser P.490)	26	31 284
TOTAL (L.24 - L.25 - L.26)	27	2 904 996
TOTAL (L.07 - L.18 - L.27)	28	39 736 180

Fonds d'immobilisations : exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

SOMMAIRE ANNUEL DES DÉPENSES D'IMMOBILISATIONS PAR SOURCE DE FINANCEMENT

	1	2	3	4	5	6	Notes
	Montants attribués par le MSSS non utilisé au début	Montants attribués par le MSSS Exercice courant	Dépenses encourues au F.I. aux résultats (non capitalisées)	Dépenses encourues au F.I. au bilan (capitalisées)	Montants attribués par la Régie aux établissements de la région 17	Solde non utilisé à la fin (C1+C2-C3-C4-C5)	
<b>ENVELOPPES DÉCENTRALISÉES (MANDATS RÉGIONALISÉS)</b>							
<b>Immobilisations:</b>							
1 - Maintien des actifs immobiliers	19 412 949	1 086 844	411 099	600 359		19 488 335	
2 - Renovations fonctionnelles mineures et autres que CHSLD	4 873 430	607 080		1 636 316		3 844 194	
3 - Renovations fonctionnelles mineures en CHSLD							
4 - Efficacité énergétique (programme spécifique)							
5 - Autres (préciser P490)	108 484			62 633		45 851	
<b>TOTAL (L.01 à L.05)</b>	<b>24 394 863</b>	<b>1 693 924</b>	<b>411 099</b>	<b>2 299 308</b>		<b>23 378 380</b>	
<b>Mobilier et équipement:</b>							
7 - Équipement non médical et mobilier	560 742	161 027		188 619		533 150	
8 - Équipement médical	236 776	126 435		99 659		263 552	
9 - Autres (préciser P490)	31 000			685		30 315	
<b>TOTAL (L.07 à L.09)</b>	<b>828 518</b>	<b>287 462</b>		<b>288 963</b>		<b>827 017</b>	
<b>Autres:</b>							
11 - Maintien des actifs informationnels		XXXX					
12 - Autres dépenses en technologie de l'information de nature capitalisable		XXXX					
13 - Accélération numérique		XXXX					
14 - Investissement en ressources informationnelles	249 914	1 516 700		812 864		963 750	
15 - Autres (préciser P490)	573	(573)				0	
<b>TOTAL (L.11 à L.15)</b>	<b>250 487</b>	<b>1 516 127</b>		<b>812 864</b>		<b>963 750</b>	
<b>TOTAL - ENVELOPPES DÉCENTRALISÉES (L.06 + L.10 + L.16)</b>	<b>25 473 868</b>	<b>3 497 513</b>	<b>411 099</b>	<b>3 401 135</b>		<b>25 159 147</b>	
Mandats centralisés - Projet de construction		1 434 251		1 434 251		0	
<b>IMMOBILISATIONS DE L'EXERCICE FINANCÉES PAR LE GOUV. (L.17 + L.18)</b>	<b>25 473 868</b>	<b>4 931 764</b>	<b>411 099</b>	<b>4 835 386</b>		<b>25 159 147</b>	
<b>Immobilisations financées par transfert du Fonds d'exploitation au Fonds d'immobilisations:</b>							
20 - Transferts budgétaires - projets autofinancés	XXXX	XXXX	XXXX		XXXX	XXXX	
21 - Transferts budgétaires - autres	XXXX	XXXX	XXXX	597 190	XXXX	XXXX	
22 - Transferts de solde de fonds	XXXX	XXXX	XXXX		XXXX	XXXX	
<b>Total transferts du Fonds d'exploitation au Fonds d'immobilisations (L.20 à L.22)</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	<b>597 190</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	
Autres sources de financement du Fonds d'immobilisations (préciser P490)	XXXX	XXXX		4 304	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL DES COÛTS D'IMMO. ENCOURUS AU COURS DE L'EX. (L.19+L.23+L.24)</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	<b>411 099</b>	<b>5 436 880</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	

Fonds d'immobilisations

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## IMMOBILISATIONS - COÛTS (détenues au 31 mars 2008)

	1	2	3	4	5	6	7	Notes
	Solde au début	Redressements	Réduction pour	Transferts	Dispositions	Solde de fin	Perte sur	
		(préciser P490)	moins-value	(dispositions)	(vente, perte,	(C1+C2-C3	disposition	
				entre entités du	destruction,	-C4-C5)		
				périmètre	abandon)			
				comptable				
				(préciser)				
IMMOBILISATIONS DÉTENUES AU 31 MARS 2008								
Terrains								
1								
Amenagement des terrains	1 006 287					1 006 287		
2								
Améliorations locatives								
3								
Bâtiments	24 572 158	1 642 322				26 214 480		
4								
Développement informatique								
5								
Mobilier et équipement médical:								
6	53 400					53 400		
- Ameublement de chambre								
7								
- Équipement de transport								
8	519 363					519 363		
- Autre mobilier et équipement médicaux								
Mobilier et équipement administratif:								
9								
- Informatique et bureautique								
10	1 226 158					1 226 158		
- Mobilier et équipement								
11	991 121					991 121		
Autre mobilier et équipement								
12	28 368 487	1 642 322				30 010 809		
TOTAL (L-01 à L.11)								

Fonds d'immobilisations

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

IMMOBILISATIONS - COÛTS (ACQUISES À COMPTER DU 1er AVRIL 2008)

TABLEAU 1

		Solde au début	Redressements (préciser P490)	Transferts en provenance des constructions en cours	Acquisitions	Transferts (acquis.) entre entité périmètre ctb (préciser)	Notes
		1	2	3	4	5	
Terrains	1						
Aménagement des terrains	2	410 503		29 010			
Améliorations locatives	3						
Bâtiments	4						
Améliorations majeures aux bâtiments	5	39 183 493		2 928 104	246 891		
Construction et développement en cours	6	5 681 883		(2 959 425)	3 924 985		
Matériel et équipement:							
Équipement informatique	7	3 857 570			819 317		
Équipement de communic. multimédia	8	436 660			61 573		
Mobilier et équipement de bureau	9	806 306			50 178		
Autres	10	1 213 605		2 311	174 426		
Équipements spécialisés:							
Ameublement de chambres	11	64 678			38 242		
Autre mobilier et équip. médical et de transport	12	2 499 734			61 418		
Matériel roulant	13	41 230			59 850		
Développement informatique	14	308 795					
Réseau de télécommunication	15	161 370					
Location-acquisition	16						
TOTAL (L.01 à L.16)	17	54 665 827		0	5 436 880		

TABLEAU 2 (suite)

		Transferts (dispo.) entre entités périmètre ctb (préciser P490)	Dispositions (vente, perte, destruction, abandon)	Réduction pour moins-value	Solde de fin tab1:+(C1 à C5) tab2:-(C1 à C3)	Perte sur disposition	Notes
		1	2	3	4	5	
Terrains	18						
Aménagement des terrains	19				439 513		
Améliorations locatives	20						
Bâtiments	21						
Améliorations majeures aux bâtiments	22				42 358 488		
Construction et développement en cours	23				6 647 443		
Matériel et équipement:							
Équipement informatique	24				4 676 887		
Équipement de communic. multimédia	25				498 233		
Mobilier et équipement de bureau	26				856 484		
Autres	27				1 390 342		
Équipements spécialisés:							
Ameublement de chambres	28				102 920		
Autre mobilier et équip. médical et de transport	29				2 561 152		
Matériel roulant	30				101 080		
Développement informatique	31				308 795		
Réseau de télécommunication	32				161 370		
Location-acquisition	33						
TOTAL (L.18 à L.33)	34				60 102 707		

**CONTRATS DE LOCATION-ACQUISITION ET IMMOBILISATIONS REÇUES SOIT PAR DONATION OU POUR UNE VALEUR SYMBOLIQUE**

**CONTRATS DE LOCATION-ACQUISITION:**

	1	2	3	4	5	6	7	Notes
	Terrains	Bâtiments	Aménagements	Réseau de télé-communication	Matériel et équipements	Développement informatique	Total (C1 à C6)	
Solde de début	1							
Redressements	2							
Acquisitions	3							
Transferts des immobilisations en cours de construction ou de développement	4							
Transferts entre entités du périmètre comptable (préciser)	5							
Réduction de valeur	6							
Dispositions (vente, destruction, perte ou abandon)	7							
<b>SOLDE À LA FIN (L.01 à L.07)</b>	8							

**Amortissement cumulé:**

Solde de début	9	XXXX						
Redressements	10	XXXX						
Transferts entre entités du périmètre comptable (préciser)	11	XXXX						
Amortissement	12	XXXX						
Dispositions (vente, destruction, perte ou abandon)	13	XXXX						
<b>SOLDE À LA FIN (L.09 à L.13)</b>	14	XXXX						
<b>Valeur comptable nette à la fin (L.08 - L.14)</b>	15							

**ACQUISITIONS DE L'EXERCICE EN COURS (incluant les travaux en cours):**

	1	2	3	4	5	6	Notes
	Terrains	Bâtiments	Aménagements	Réseau de télé-communication	Matériel et équipements	Développement informatique	
IMMOBILISATIONS REÇUES PAR DONATIONS OU POUR UNE VALEUR SYMBOLIQUE - ENTITES DU PERIMETRE (Note 1) (préciser)	16						
IMMOBILISATIONS REÇUES PAR DONATIONS OU POUR UNE VALEUR SYMBOLIQUE - TIERS HORS PERIMETRE (Note 1) (préciser)	17						

*Note 1: Ne doit pas inclure les immobilisations acquises à même une contribution financière destinée à cette fin.*

Fonds d'immobilisations

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

**CONSTRUCTION ET DÉVELOPPEMENT EN COURS**

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Notes
	Améliorations majeures aux bâtiments	Bâtiments	Améliorations locatives	Aménagements des terrains	Réseau de télécommunication	Matériel et équipements	Équipements spécialisés	Développement informatique	Total (C1 à C8)	
1	3 921 103	1 647 549		110 920		2 311			5 681 883	
2										
3	2 423 817	1 385 195		66 917					3 875 929	
4										
5		49 056							49 056	
6	(2 928 104)			(29 010)		(2 311)			(2 959 425)	
7										
8										
9	3 416 816	3 081 800		148 827		0			6 647 443	

Ventilation des frais financiers capitalisés (ligne 5):

	10	11
	Frais financiers capitalisés des entités du périmètre (F-Q et FF)	Frais financiers capitalisés de tiers hors périmètre
	12 420	
	36 636	

Ventilation du matériel et équipements (col.6):

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Notes
	Solde au début	Redressement	Travaux additionnels	Transfert d'une entité du périmètre comptable	Frais financier capitalisés	Travaux terminés et transférés à titre d'acquisition	Travaux abandonnés (dépense de l'exercice)	Transferts à une entité du périmètre comptable (préciser P490)	Solde à la fin (C.01 à C.08)	
12	2 311					(2 311)			0	
13										
14	2 311					(2 311)				

Fonds d'immobilisations

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES AUX FINS DE LA CONSOLIDATION: DÉTAILS PAR CATÉGORIES D'AMORTISSEMENT**

	10 ans	20 ans	25 ans	30 ans	40 ans	50 ans	Autres (préciser P490)	TOTAL (C.1 à C.7)	Notes
	1	2	3	4	5	6	7	8	
Aménagement des terrains:									
Coût	109 650	329 863	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	439 513	
Amortissement cumulé	43 197	65 059	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	108 256	

**Bâtiments:**

Coût	XXXX		XXXX	XXXX					
Amortissement cumulé	XXXX		XXXX	XXXX					

**Améliorations majeures aux bâtiments:**

Coût	XXXX	XXXX	23 082 463	6 624 479	12 651 546	XXXX	XXXX	42 358 488	
Amortissement cumulé	XXXX	XXXX	5 078 483	1 482 937	2 484 855	XXXX	XXXX	9 046 275	

**Bâtiments - CLA:**

Coût	XXXX		XXXX	XXXX					
Amortissement cumulé	XXXX		XXXX	XXXX					

**Aménagements - CLA:**

Coût			XXXX	XXXX	XXXX	XXXX			
Amortissement cumulé			XXXX	XXXX	XXXX	XXXX			

**Matériel et équipements - CLA:**

	3 ans	5 ans	12 ans	15 ans	25 ans	6	Autres (préciser)	TOTAL (C.1 à C.7)	Notes
	1	2	3	4	5	6	7	8	
Coût						XXXX			
Amortissement cumulé						XXXX			

**Améliorations locales:**

Coût									
Amortissement cumulé									

Fonds d'immobilisations  
exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

**IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENT CUMULÉ**

	1	2	3	4	5	6	Notes
	Solde au début	Redressements	Amortissement de l'exercice	Transferts entre entités du périmètre comptable (préciser)	Dispositions (vente, perte, destruction ou abandon)	Solde de fin	
<b>IMMOBILISATIONS DÉTENUES AU 31 MARS 2008</b>							
1	1 006 287					1 006 287	
2							
3	22 904 600	532 020	171 403			23 608 023	
4							
Développement informatique							
Moblier et équipement médical:							
5	48 179		654			48 833	
6							
7	519 363					519 363	
Moblier et équipement administratif:							
8							
9	1 226 158					1 226 158	
10	989 066		773			989 838	
11	26 693 652	532 020	172 830			27 398 502	
<b>IMMOBILISATIONS ACQUISES À COMPTER DU 1er AVRIL 2008</b>							
12	82 974		25 282			108 256	
13							
14							
15	7 721 368		1 324 907			9 046 275	
Matériel et équipement:							
16	2 389 472		993 922			3 383 394	
17	266 862		57 119			323 981	
18	555 647		62 798			618 445	
19	484 324		78 918			563 242	
Équipements spécialisés:							
20	5 078		2 970			8 048	
21	1 716 721		180 036			1 896 757	
22	41 230		2 919			44 149	
23	173 440		16 503			189 943	
24	64 706		16 137			80 843	
25							
26	13 501 822		2 761 511			16 263 333	



Fonds d'immobilisations

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

IMMOBILISATIONS - VALEUR COMPTABLE NETTE

		Exercice courant			Ex. préc. Valeur comptable nette 4
		Coûts 1	Amort. cum. 2	Valeur comptable nette (C.1 - C.2) 3	
Terrains	1		XXXX		
Aménagement des terrains	2	1 445 800	1 114 543	331 257	327 529
Améliorations locatives	3				
Bâtiments	4	26 214 480	23 608 023	2 606 457	1 667 558
Améliorations majeures aux bâtiments	5	42 358 488	9 046 275	33 312 213	31 462 125
Construction et développement en cours	6	6 647 443	XXXX	6 647 443	5 681 883
Matériel et équipement	7	9 639 225	7 105 058	2 534 167	2 619 892
Équipements spécialisés	8	3 236 835	2 473 001	763 834	847 834
Matériel roulant	9	101 080	44 149	56 931	
Développement informatique	10	308 795	189 943	118 852	135 355
Réseau de télécommunication	11	161 370	80 843	80 527	96 664
Location-acquisition	12				
TOTAL (L.01 à L.12)	13	90 113 516	43 661 835	46 451 681	42 838 840

Note: Les travaux en cours ne sont pas amortis car ils ne sont pas en service.

Fonds d'immobilisations

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - ACTIFS PROVINCIAUX CONFIEÉS (APC)

	Solde au début	Ajustements à la colonne 1 (préciser P490)	Acquisitions de l'exercice	Transfert en provenance des développements et du déploiement en cours	Solde de fin (C1+C2+C3-C4)
--	----------------	--	-------------------------------	---	-------------------------------

Immobilisations  
Coûts attribuables au CO/CDO (Solution provinciale)

COÛTS

		1	2	3	4	5	Notes
Équipement informatique	1						
Mobilier et équipement de bureau	2						
Développement informatique	3						
Développement en cours	4						
Déploiement	5						
Déploiement en cours	6						
Autres (préciser P490)	7						
TOTAL (L.01 à L.07)	8						

AMORTISSEMENT CUMULÉ

Équipement informatique	9					
Mobilier et équipement de bureau	10					
Développement informatique	11					
Déploiement	12					
Autres (préciser P490)	13					
TOTAL (L.09 à L.13)	14					

Coûts non attribuables au CO/CDO (Solution régionale)

COÛTS

Équipement informatique	15					
Mobilier et équipement de bureau	16					
Développement informatique	17					
Développement en cours	18					
Déploiement	19					
Déploiement en cours	20					
Autres (préciser P490)	21					
TOTAL (L.15 à L.21)	22					

AMORTISSEMENT CUMULÉ

Équipement informatique	23					
Mobilier et équipement de bureau	24					
Développement informatique	25					
Déploiement	26					
Autres (préciser P490)	27					
TOTAL (L.23 à L.27)	28					

PRÉCISIONS AUX RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - PARTIE 4

**Numéro**

**Note**

10

**Page 400 L 9, C1 et C2**  
**Autres ( préciser page 490)**

	C1	C2
SQI		263 783 \$
Recyc-Québec	27 796 \$	27 796 \$
	<u>27 296 \$</u>	<u>291 579 \$</u>

**Page 404 L 9, C1,C2,C3 et C5**

	C1	C2	C3	C5
Redressement OMHS	0	(4 565 818) \$		(4 565 818) \$
Compt paiements transferts OMSH	0		4 565 818 \$	4 565 818 \$
Ajustement amortissement cumulé				
Matériel et équipement 31-03-2019	205 250 \$			205 250 \$
Escomptes			29 \$	29 \$
Revenus d'intérêts	14 \$	-	-	14 \$
	<u>205 264 \$</u>	<u>(4 565 818) \$</u>	<u>4 565 847 \$</u>	<u>205 293 \$</u>

**Page 415 L5, C1, C2,C3,C4 et C6**

	C1	C2	C4	C6
Projets PQI	108 484 \$	-	62 633 \$	45 851 \$

**Page 415 L18, C1, C2,C3,C4 et C6**

	C1	C2	C4	C6
Projet SQI	-	1 434 251 \$	1 434 251 \$	-

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

PLAN

	Page
SECTION AUDITÉE	
SIXIÈME PARTIE - RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	
TOUS LES FONDS :	
Liste des entités du périmètre comptable du gouvernement du Québec	600
Résultats par entités du périmètre	612
État cumulé de la situation financière par entités du périmètre	619
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES AUX FINS DE LA CONSOLIDATION :	
Conciliation bancaire et autres débiteurs	630
Plus-values reçues lors du transfert des actifs de la SQI	630-01
Équivalents de trésorerie	631-00
Placements de portefeuille	632-00
Prêts et avances et garanties reçues	632-01
Autres créditeurs et emprunts temporaires	633
Dettes à long terme	634-00
Échéancier de remboursement des dettes à long terme	634-01
Détails des obligations contractuelles	635-00
Droits contractuels	636-00
Renseignements complémentaires relatifs aux ententes de partenariat public-privé	638-00
Informations sur la taxe sur les produits et services (TPS) et sur la taxe de vente au Québec (TVQ)	639
DÉTAILS DES TRANSACTIONS CONCLUES AVEC LES ÉTABLISSEMENTS PUBLICS:	
Postes de revenus	642
Postes de charges	643
Postes d'actifs financiers	644
Postes de passifs	645
Détails des transactions conclues avec les autres entités du périmètre - Postes de résultats, d'actifs et de passifs	646-00 et 01
Ventilation des revenus reportés provenant de donations et autres sources	647
FONDS D'EXPLOITATION OU TOUS LES FONDS :	
Activités principales - Données sur le centre d'activités	650
Activités accessoires - Données sur le centre d'activités	660
Sommaire des activités accessoires	661
Contrats octroyés au cours de l'exercice non conformes aux dispositions de la directive ministérielle 2012-026 ou de l'article 2 du règlement sur certaines conditions de travail applicables aux cadres	668

Suite page suivante

599-00 - Suite

Commentaires accompagnant la liste des contrats inscrits à la page 668	669
Groupes de médecine de famille (GMF), groupes de médecine de famille-réseau (GMF-R) et groupes de médecine de famille universitaire (GMF-U)	671
Détail des charges financées par le programme services préhospitaliers d'urgence (SPU)	672
Participation des personnes handicapées sur le marché du travail (PPHMT)	673
Sommaire des activités de stationnement	674
Données sur le placement d'enfants	680
Rectificatifs et rectificatifs des revenus - Établissements privés conventionnés	685-00 et 01
Détail des ajustements aux centres d'activités	692
Précisions aux renseignements complémentaires - Partie 6	695

## LISTE DES ENTITÉS DU PÉRIMÈTRE COMPTABLE DU GOUVERNEMENT DU QUÉBEC

VEUILLEZ CONSULTER LA PAGE EXPLICATIVE POUR LA LISTE DES ENTITÉS PRÉCITÉES.

LA SECTION 1 PRÉSENTE LES ENTITÉS INCLUSES AU PÉRIMÈTRE COMPTABLE DU GOUVERNEMENT DU QUÉBEC

LA SECTION 2 PRÉSENTE LES MINISTÈRES ET ORGANISMES DU GOUVERNEMENT EXERÇANT DES OPÉRATIONS FIDUCIAIRES EXCLUES DU PÉRIMÈTRE COMPTABLE DU GOUVERNEMENT

LA SECTION 3 PRÉSENTE LES PARTENARIATS COMMERCIAUX ET NON COMMERCIAUX

VOUS DEVEZ RÉFÉRER À CETTE LISTE POUR COMPLÉTER CERTAINES PAGES DE LA SECTION 600.

Tous les fonds exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

RÉSULTATS PAR ENTITÉS DU PÉRIMÈTRE

	Notes				
	1	2	3	4	5
	MSSS	Étab. publics du RSSS (voir liste) (préciser)	Autres entités du périmètre (voir liste) (préciser)	Tiers hors périmètre	Total (C1 à C4)
<b>REVENUS</b>					
1 Subventions MSSS	88 386 307		XXXX	XXXX	88 386 307
2 Subventions Gouvernement du Canada	XXXX	XXXX	XXXX		
3 Contributions des usagers	XXXX			8 044 541	8 044 541
4 Ventes de services	XXXX			405 412	405 412
5 Recouvrements		1 163	5 571	197 557	204 291
6 Donations	XXXX	XXXX	XXXX	334	334
7 Revenus de placement	XXXX	XXXX			
8 Revenus de type commercial	XXXX	XXXX		237 285	237 285
9 Gain sur disposition	XXXX				
10 Autres revenus		19 415	2 129 613	1 329 907	3 478 935
11 TOTAL (L.01 à L.10)	88 386 307	20 578	2 135 184	10 215 036	100 757 105
<b>CHARGES</b>					
12 Salaires	XXXX	XXXX	XXXX	50 372 222	50 372 222
13 Avantages sociaux	XXXX	XXXX	XXXX	14 563 036	14 563 036
14 Charges sociales	XXXX	XXXX	2 768 120	7 891 399	10 659 519
15 Médicaments	XXXX			1 001 479	1 001 479
16 Produits sanguins	XXXX	XXXX		XXXX	
17 Fournitures médicales et chirurgicales		688		124 243	124 931
18 Denrées alimentaires	XXXX			1 636 263	1 636 263
19 Rétributions versées aux ressources non institutionnelles	XXXX		XXXX		
20 Intérêts sur emprunts temporaires et dette	XXXX	XXXX	1 654 810	5 525	1 660 335
21 Entretien et réparations	XXXX		3 375	1 892 837	1 896 212
22 Matériel et équipements non capitalisables	XXXX				
23 Créances douteuses	XXXX			1 331 429	1 331 429
24 Loyers	XXXX				
25 Amortissement des immobilisations	XXXX	XXXX	XXXX		
26 Perte sur disposition d'immobilisations	XXXX			2 934 341	2 934 341
27 Amortissement de la prime/escompte sur dette et frais d'émission / gestion liés aux dettes	XXXX	XXXX	17 719		17 719
28 Dépenses de transfert	XXXX				
29 Autres charges		348 198	904 144	8 359 810	9 612 152
30 TOTAL (L.12 à L.29)		348 886	5 348 168	90 112 584	95 809 638
31 SURPLUS (DÉFICIT) DE L'EXERCICE (L.11 - L.30)	88 386 307	(328 308)	(3 212 984)	(79 897 548)	4 947 467

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## RÉSULTATS PAR ENTITÉS DU PÉRIMÈTRE - DÉTAIL DE AUTRES CHARGES

	MSSS	Établ. publics du RSSS (voir liste) (préciser)	Autres entités du périmètre (voir liste) (préciser)	Tiers hors périmètre (incluant gouv. du Canada)	Total (C.1 à C.4)
	1	2	3	4	5
<b>AUTRES REVENUS</b>					
Financement public - parapublic					
- RAMQ	1		72 123		72 123
- FSST	2				
- FRQS	3		180 415		180 415
- Autres financements publics (préciser P.391)	4	19 415	1 790 092		1 809 507
Revenus des stages d'enseignement	5		2 619	5 960	8 579
Contributions des pourvoyeurs de fonds - Recherche	6				
Activités de recherche (autres que celles présentées à la L.05)	7				
Locataires hébergés (C.H.S.L.D.)	8				
Location d'espace	9			2 246	2 246
Autres revenus de location	10				
Contributions en partenariat aux activités cliniques	11				
Commissions	12			156	156
Ventes de place (services d'hébergement et de soins)	13				
Change sur monnaie étrangère	14			(3 269)	(3 269)
Chèques annulés des exercices antérieurs	15				
Dépenses pers. usagers de moins de 18 ans - recouvr.	16				
Amortissement revenus reportés d'autres sources	17		84 364	15 479	99 843
Revenus en provenance des permis et de la formation SPU	18				
Revenus découlant d'une restructuration	19				
Autres (préciser P391)	20			1 309 335	1 309 335
<b>TOTAL (L.01 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>19 415</b>	<b>2 129 613</b>	<b>1 329 907</b>	<b>3 478 935</b>

## AUTRES CHARGES

Buanderie et lingerie	22			125 368	125 368
Électricité et combustible	23		698 888	349 061	1 047 949
Frais de bureau, informatique	24	5 778	179 204	1 772 285	1 957 267
Autres fournitures et approvisionnements	25	9 887	12 941	832 745	855 573
Publicité et communication	26				
Frais de déplacement et de représentation	27			89 227	89 227
Transport des usagers	28		8 549	49 024	57 573
Autres services de transport et de communication	29			103 740	103 740
Allocation directes	30				
Honoraires professionnels	31			1 745 547	1 745 547
Taxes et Assurances	32			79 653	79 653
Autres services professionnels, administratifs et autres	33	332 533	3 062	2 799 348	3 134 943
Charges découlant d'une restructuration	34				
Passif au titre des sites contaminés	35				
Charges relatives aux OMHS	36				
Charges de désactualisation - OMHS	37			314 457	314 457
Autres (préciser P695)	38		1 500	99 355	100 855
<b>TOTAL DES AUTRES CHARGES (L.22 à L.38)</b>	<b>39</b>	<b>348 198</b>	<b>904 144</b>	<b>8 359 810</b>	<b>9 612 152</b>



Tous les fonds exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

ÉTAT CUMULÉ DE LA SITUATION FINANCIÈRE PAR ENTITÉS DU PÉRIMÈTRE

Total (C.1 à C.4)  
Tiers hors périmètre  
(incluant gv. du Cda)

Notes

	1	2	3	4	5
	MSSS	Établ. publics du réseau de la SSS (voir liste) (préciser)	Autres entités du périmètre (voir liste) (préciser)	Tiers hors périmètre (incluant gv. du Cda)	Total (C.1 à C.4)
<b>ACTIFS FINANCIERS</b>					
1 Trésorerie	XXXX	XXXX		6 197 336	6 197 336
2 Équivalents de trésorerie	XXXX	XXXX			
3 Débiteurs - MSSS	12 011 371		XXXX	XXXX	12 011 371
4 Autres débiteurs		(1 337)	1 366 375	1 702 616	3 067 654
5 Avances de fonds aux établissements publics (préciser P695)	XXXX		XXXX	XXXX	
6 Créances interfonds (dettes interfonds)	XXXX	XXXX	XXXX		
7 Subvention à recevoir - MSSS	47 607 240	XXXX	XXXX	XXXX	47 607 240
8 Placements de portefeuille	XXXX	XXXX	XXXX		
9	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
10 Actifs destinés à la vente	XXXX	XXXX	XXXX		
11 Autres éléments				196 965	196 965
12 <b>TOTAL DES ACTIFS FINANCIERS (L.01 à L.11)</b>	59 618 611	(1 337)	1 366 375	8 096 917	69 080 566
<b>PASSIFS</b>					
13 Emprunts temporaires	XXXX	XXXX	22 059 624		22 059 624
14 Créiteurs - MSSS			XXXX	XXXX	
15 Autres créiteurs et autres charges à payer		113 956	900 019	11 527 880	12 541 855
16 Avances de fonds - Enveloppes décentralisées (préciser P695)	XXXX		XXXX	XXXX	
17 Intérêts courus à payer	XXXX		280 140		280 140
18 Revenus reportés liés aux immobilisations	42 124 878		1 151 975	319 711	43 596 564
19 Revenus reportés non liés aux immobilisations	1 232 213	4 347	154 536	478 055	1 869 151
20 Dettes à long terme	XXXX	XXXX	33 014 906		33 014 906
21 Passif au titre des sites contaminés	XXXX	XXXX	XXXX		
22 Passif au titre des avantages sociaux futurs	XXXX	XXXX	XXXX	8 801 431	8 801 431
23 Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations				5 990 578	5 990 578
24 Autres éléments				420 084	420 084
25 <b>TOTAL DES PASSIFS (L.13 à L.24)</b>	43 357 091	118 303	57 561 200	27 537 739	128 574 333
26 <b>ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) (L.12 - L.25)</b>	16 261 520	(119 640)	(56 194 825)	(19 440 822)	(59 493 767)
<b>ACTIFS NON FINANCIERS</b>					
27 Immobilisations	XXXX	XXXX	XXXX	46 451 681	46 451 681
28 Stocks de fournitures	XXXX	XXXX	XXXX	273 365	273 365
29 Frais payés d'avance		3 324	1 348	331 682	336 354
30 <b>TOTAL DES ACTIFS NON FINANCIERS (L.27 à L.29)</b>		3 324	1 348	47 056 728	47 061 400
31 <b>SURPLUS (DÉFICITS) CUMULÉS (L.26 + L.30 - L.32)</b>	16 261 520	(116 316)	(56 193 477)	27 615 906	(12 432 367)
32 <b>GAINS (PERTES) DE RÉÉVALUATION CUMULÉS</b>					

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

ÉTAT DES GAINS (PERTES) DE RÉÉVALUATION

	MSSS	Étab.publics du RSSS (voir liste) (préciser)	Autres entités du périmètre (voir liste) (préciser)	Tiers hors périmètre	Total (C1 à C4)
	1	2	3	4	5
Gains (pertes) de réévaluation cumulés au début					
Gains (pertes) de réévaluation cumulés au début 1					
Modifications comptables sans retraitement des années antérieures 2					
TOTAL (L.01 + L.02) 3					
Gains (pertes) de réévaluation non réalisés					
Cours du change					
Instruments financiers dérivés 4					
Instruments financiers au coût ou au coût après amortissement 5					
Placements de portefeuille cotés sur un marché actif 6	XXXX	XXXX	XXXX		
Instruments financiers désignés comme étant classés dans les instruments financiers évalués à la juste valeur 7					
Juste valeur					
Instruments financiers dérivés 8					
Placements de portefeuille cotés sur un marché actif 9	XXXX	XXXX	XXXX		
Instruments financiers désignés comme étant classés dans les instruments financiers évalués à la juste valeur 10					
TOTAL (L.04 à L.10) 11					
Gains (pertes) de réévaluation reclassés dans l'état des résultats					
Cours du change					
Instruments financiers dérivés 12					
Instruments financiers au coût ou au coût après amortissement 13					
Placements de portefeuille cotés sur un marché actif 14	XXXX	XXXX	XXXX		
Instruments financiers désignés comme étant classés dans les instruments financiers évalués à la juste valeur 15					
Juste valeur					
Instruments financiers dérivés 16					
Placements de portefeuille cotés sur un marché actif 17	XXXX	XXXX	XXXX		
Instruments financiers désignés comme étant classés dans les instruments financiers évalués à la juste valeur 18					
TOTAL (L.12 à L.18) 19					
Gains (pertes) de réévaluation de l'exercice (L.11 + L.19) 20					
Gains (pertes) de réévaluation cumulés à la fin (L.03 + L.20) 21					

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

**CONCILIATION BANCAIRE ET AUTRES DÉBITEURS (Page 1 de 2)**

	Entités du périmètre (voir liste) (préciser P695)			Tiers hors périmètre		Total	Notes
	3	4	5	4	5		

**CONCILIATION BANCAIRE**

	1	2	3	4	5	Montant
Encaisse (Découvert bancaire) aux livres	XXXX			XXXX		6 197 336
Moins: Espèces et effets en main et dépôts en circulation						
Plus: Cheques en circulation						
<b>Solde des comptes bancaires (selon relevés bancaires) (L.01 à L.03)</b>	XXXX			XXXX		<b>6 197 336</b>

**AUTRES DÉBITEURS**

	MSSS		ESSS		Autres entités du périmètre		Tiers hors périmètre		TOTAL (C.1 à C.4)		Notes
	1	2	3	4	3	4	4	5	5		
Ventes de services											
Recouvrements		(1 463)			170		48 550		47 257		
ESSS publics autre que ventes de services et recouvrements	XXXX	126	XXXX		XXXX		XXXX		126		
Contributions des usagers	XXXX	XXXX	XXXX		XXXX		14 719 057		XXXX		
Avances aux employés	XXXX	XXXX	XXXX		XXXX				14 719 057		
Réclamations TPS (Fédéral)	XXXX	XXXX	XXXX		XXXX		209 445		209 445		
Réclamations TVQ (Provincial) - dépenses capitalisées	XXXX	XXXX	XXXX		122 222		XXXX		122 222		
Réclamations TVQ (Provincial) - dépenses non-capitalisées	XXXX	XXXX	XXXX		131 879		XXXX		131 879		
Autres					1 112 104		1 426 761		2 538 865		

<b>TOTAL DES AUTRES DÉBITEURS (L.05 à L.14)</b>	(1 337)		1 366 375		16 403 813		17 768 851				
Provision pour créances douteuses							14 701 197		14 701 197		

<b>TOTAL AU NET (L.15 - L.16)</b>	(1 337)		1 366 375		1 702 616		3 067 654				
-----------------------------------	---------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	--	--	--

Tous les fonds exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

PLUS-VALUES REÇUES LORS DU TRANSFERT DES ACTIFS DE LA SQI

SUIVI DE LA VARIATION ANNUELLE DES PLUS-VALUES REÇUES DANS LE CADRE DE LA TRANSACTION AVEC LA SQI

PLUS-VALUES INCLUS DANS LES IMMOBILISATIONS

	1	2	3	4	5
	Solde au début	Redressements (préciser P490)	Acquisition (Disposition)	Amortissement annuelle	Solde de fin (C1+C2+C3+C4)
Plus-values terrains				XXXX	
Plus-values bâtiments				XXXX	
Amortissement cumulé - plus-values bâtiments					
Valeur comptable nette de la plus-values bâtiments (L.02 - L.03)		XXXX	XXXX	XXXX	

Tous les fonds exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

	1	2	3	4	5	Notes
	MSSS	Établ. Public du réseau de la SSS (voir liste) (préciser)	Autres entités du périm. (Voir liste) (P695)	Tiers hors périmètre. (incl. Gouv du Canada)	Total (C1 à C4)	

ACCEPTATIONS BANCAIRES

BILLETS

Billets du gouvernement du Québec	XXXX	XXXX				
Billets - Autres	XXXX	XXXX				
TOTAL (L.02 à L.03)	XXXX	XXXX				

BONS DU TRÉSOR

Bons du Trésor du gouvernement du Québec	XXXX	XXXX				
Bons du Trésor - Autres	XXXX	XXXX				
TOTAL (L.05 + L.06)	XXXX	XXXX				

CERTIFICATS DE DÉPÔTS ET DÉPÔT À TERME

Certificats de dépôts	XXXX	XXXX				
Dépôts à terme	XXXX	XXXX				
TOTAL (L.08 + L.09)	XXXX	XXXX				

OBLIGATIONS

Obligations du gouvernement du Québec	XXXX	XXXX				
Obligations - Autres	XXXX	XXXX				
TOTAL (L.11 + L.12)	XXXX	XXXX				

PAPIERS COMMERCIAUX

Papiers commerciaux du gouvernement du Québec	XXXX	XXXX				
Papiers commerciaux - Autres	XXXX	XXXX				
TOTAL (L.14 + L.15)	XXXX	XXXX				

AUTRES

Dépôts à vue	XXXX	XXXX				
Fonds communs	XXXX	XXXX				
Autres équivalents de trésorerie	XXXX	XXXX				
TOTAL (L.17 à L.19)	XXXX	XXXX				

TOTAL des équivalents de trésorerie (L.01 + L.04 + L.07 + L.10 + L.13 + L.16 + L.20)

	XXXX	XXXX				
--	------	------	--	--	--	--

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

PLACEMENTS DE PORTEFEUILLE

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Notes
	Solde de début brut	Redressement (préciser P695)	Acquisition de l'exercice	Disposition de l'exercice	Provision pour moins-valeur	Solde de fin net (C1+C2+C3-C4-C5)	Autres entités du périmètre (voir liste) (préciser P695)	Tiers hors périmètre	Tiers hors périmètre (JV)	
<b>MUNICIPALITÉS ET ORGANISMES MUNICIPAUX</b>										
1 Obligations - Municipalités							XXXX		XXXX	
2 Billets - Municipalités							XXXX		XXXX	
3 Obligations - Organismes municipaux							XXXX		XXXX	
4 Billets - Organismes municipaux							XXXX		XXXX	
<b>GOUVERNEMENTS</b>										
5 Obligations du gouvernement du Québec										
6 Billets du gouvernement du Québec									XXXX	
7 Bons du Trésor du gouvernement du Québec										
8 Obligations du gouvernement fédéral et des autres provinces							XXXX			
9 Billets du gouvernement fédéral et des autres provinces							XXXX		XXXX	
10 Bons du Trésor du gouvernement fédéral et autres provinces							XXXX			
<b>- ENTREPRISES</b>										
11 Actions, mises de fonds et fonds communs de placement (au coût)							XXXX			
12 Actions, mises de fonds et fonds communs de placement (à la JV)							XXXX			
13 Actions et mises de fonds (au coût) assimilables à un prêt							XXXX			
14 Obligations										
15 Billets									XXXX	
<b>- ORGANISMES FIDUCIAIRES ET SANS BUT LUCRATIF</b>										
16 Obligations							XXXX			
17 Billets							XXXX		XXXX	
<b>- AUTRES</b>										
18 Actions, mises de fonds et fonds communs de placement (au coût)							XXXX			
19 Actions, mises de fonds et fonds communs de placement (à la JV)							XXXX			
20 Obligations										
21 Billets									XXXX	
22 Acceptations bancaires									XXXX	
23 Certificats de dépôts									XXXX	
24 Dépôts à terme									XXXX	
25 Autres									XXXX	
26 <b>TOTAL PLACEMENTS DE PORTEFEUILLE (L.01 à L.25)</b>										

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## PRÊTS ET AVANCES ET GARANTIES REÇUES

		Prêts et avances - Prêts et avances - Tiers		Notes
		Autres entités du périm. (préciser P695)	hors périmètre	
		1	2	
MUNICIPALITÉS	1	XXXX		
Date d'échéance (maximale)	2	XXXX		
Taux de rendement effectif des placements (min)	3	XXXX		
Taux de rendement effectif des placements (max)	4	XXXX		
ORGANISMES MUNICIPAUX	5	XXXX		
Date d'échéance (maximale)	6	XXXX		
Taux de rendement effectif des placements (min)	7	XXXX		
Taux de rendement effectif des placements (max)	8	XXXX		
PARTICULIERS, ORG. ENTR. ET AUTRES:				
- UNIVERSITÉS EXCLUES DU PÉRIMÈTRE CTB	9	XXXX		
Date d'échéance (maximale)	10	XXXX		
Taux de rendement effectif des placements (min)	11	XXXX		
Taux de rendement effectif des placements (max)	12	XXXX		
- ENTREPRISES	13			
Date d'échéance (maximale)	14			
Taux de rendement effectif des placements (min)	15			
Taux de rendement effectif des placements (max)	16			
- ORG. FIDUCIAIRES ET SANS BUT LUCRATIF	17	XXXX		
Date d'échéance (maximale)	18	XXXX		
Taux de rendement effectif des placements (min)	19	XXXX		
Taux de rendement effectif des placements (max)	20	XXXX		
- ÉTUDIANTS	21	XXXX		
Date d'échéance (maximale)	22	XXXX		
Taux de rendement effectif des placements (min)	23	XXXX		
Taux de rendement effectif des placements (max)	24	XXXX		
- AUTRES	25	XXXX		
Date d'échéance (maximale)	26	XXXX		
Taux de rendement effectif des placements (min)	27	XXXX		
Taux de rendement effectif des placements (max)	28	XXXX		
PROVISION POUR MOINS-VALUES	29			
TOTAL (L.01 + L.05 + L.09 + L.13 + L.17 + L.21 + L.25 - L.29)	30			
GARANTIES REÇUES-SÛRETÉS ET CAUTIONS (préciser P695)	31			

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

PLACEMENTS DE PORTEFEUILLE (suite)

		Entités du périm. autres qu'entreprises	Entreprises du gouvernement	Tiers hors périmètre	Notes
		1	2	3	
TOTAL DES PRÊTS ET AVANCES	1				
ÉCHÉANCIER DU REMBOURSEMENT DES PRÊTS ET AVANCES:					
2023-2024	2				
2024-2025	3				
2025-2026	4				
2026-2027	5				
2027-2028	6				
2028-2033	7				
2033-2038	8				
2038-2043	9				
2043-2048	10				
2048 et plus	11				
Échéance indéterminée	12				
TOTAL (L.02 à L.12)	13				

			En unités monétaires \$ canadiens	Notes
			3	
EN DOLLAR CANADIEN				
Actions, mises de fonds et fonds communs de placement	14			
Obligations, billets et autres	15			
Prêts et avances	16			
Fonds communs de placement	17		XXXX	
Instruments financiers dérivés	18			
TOTAL (L.14 à L.18)	19			

		En unités monétaires	Équivalent \$ canadiens	Notes
		2	3	
AUTRES DEISES (préciser P695)				
Actions, mises de fonds et fonds communs de placement	20			
Obligations, billets et autres	21			
Prêts et avances	22			
Fonds communs de placement	23	XXXX	XXXX	
Instruments financiers dérivés	24			
TOTAL (L.20 à L.24)	25	XXXX		



Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## AUTRES CRÉDITEURS ET EMPRUNTS TEMPORAIRES

## AUTRES CRÉDITEURS ET AUTRES CHARGES À PAYER

	MSSS		Établissements publics réseau SSS		Autres entités du périmètre		Tiers hors périmètre		Total (C.1 à C.4)	Notes
	1	2	3	4	5	6	7			
Établissements publics	XXXX	113 956	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	113 956	
Transferts à payer	XXXX									
Fournisseurs		XXXX		154 120			1 651 745		1 805 865	
Fournisseurs - Acquisition d'immobilisations				54 528			853 471		907 999	
Dépôt pour soumission	XXXX	XXXX								
Salaires courus à payer	XXXX	XXXX		XXXX			3 067 326		3 067 326	
Dédution à la source et charges sociales à payer:										
- FSS à payer sur salaires versés	XXXX	XXXX		101 875			XXXX		101 875	
- Autres DAS et charges sociales à payer	XXXX	XXXX		XXXX			4 672 097		4 672 097	
- FSS à payer sur salaires courus	XXXX	XXXX		XXXX			150 645		150 645	
	XXXX	XXXX		XXXX			XXXX		XXXX	
Provision pour passifs éventuels							554 048		554 048	
Équité salariale - Rétroactivité										
Impôt provincial à payer	XXXX	XXXX		XXXX			XXXX		XXXX	
Autres				XXXX			578 548		578 548	
<b>TOTAL AUTRES CRÉDITEURS (L.01 à L.14)</b>		113 956		900 019			11 527 880		12 541 855	

## EMPRUNTS TEMPORAIRES

	Société québécoise des infrastructures		Fonds de financement		Tiers hors périmètre		Total (C1 à C3)		Notes
	1	2	3	4	5	6	7		
Acceptations bancaires		XXXX							
Emprunts bancaires	XXXX	XXXX							
Marges de crédit	XXXX	3 491 990					3 491 990		
Billets à escompte	XXXX	XXXX							
Billets de trésorerie	XXXX	XXXX							
Billets au pair	532 634	18 035 000					18 567 634		
Autres emprunts temporaires	XXXX	XXXX							
<b>TOTAL DES EMPRUNTS TEMPORAIRES (L.16 à L.22)</b>	532 634	21 526 990					22 059 624		

Taux d'intérêt moyen pondéré des emprunts temporaires 000.00 %

Entités du périmètre	24	25
Tiers hors périmètre	4	5

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## DETTES À LONG TERME

	1	2	3	4	5	6	Notes
	Société québécoise des infrastructures	Financement- Québec	Société d'habitation du Québec	Fonds de financement	Tiers hors périmètre (préciser)	TOTAL (C1 à C5)	
Obligations	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX			
Billets	XXXX	1 596 472	XXXX	31 559 453		33 155 925	
Obligations découlant de contrats de location-acquisition		XXXX	XXXX	XXXX			
Dettes découlant d'ententes de partenariat public-privé	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX			
Emprunts hypothécaires	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX			
Obligations découlant de baux emphytéotiques	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX			
Instruments financiers dérivés autres que les contrats d'échange de taux d'intérêt	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Emprunts bancaires autres que des emprunts hypothécaires	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX			
Autres produits financiers (préciser P695)	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX			
Total (L.01 à L.09)		1 596 472	XXXX	31 559 453		33 155 925	
Frais reportés liés aux dettes	XXXX	11 427	XXXX	129 592		141 019	
Fonds d'amortissement	XXXX	XXXX	XXXX				
Dettes à long terme nettes (L.10 - L.11 - L.12)	XXXX	1 585 045	XXXX	31 429 861		33 014 906	

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

ÉCHÉANCIER DE REMBOURSEMENT DES DETTES À LONG TERME

		DETTES À LONG TERME	DETTES DÉCOULANT D'ENTENTES DE PARTENARIAT PUBLIC-PRIVÉ	OBLIGATION DÉCOULANT DE CONTRATS DE LOCATION-ACQUISITION	TOTAL (C1+C2+C3)	Notes
		1	2	3	4	
ÉCHÉANCIER DE REMBOURSEMENT:						
2023-2024	1					
2024-2025	2					
2025-2026	3					
2026-2027	4					
2027-2028	5					
2028-2033	6					
2033-2038	7					
2038-2043	8					
2043-2048	9					
2048 et plus	10					
	11	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
TOTAL (L.01 à L.10)						
	12					

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## DÉTAILS DES OBLIGATIONS CONTRACTUELLES

## OBLIGATIONS CONTRACTUELLES

## ÉCHÉANCES:

	Investissements		Fonctionnement			Transferts		Notes
	Contrat d'acquisition immobilisations	Contrat de location-exploitation	Contrats d'approvisionnements en biens et services	Autres contrats	Transfert autre que pour des projets d'immobilisations	Total (C.1 à C.5)		
2023-2024	1	2	3	4	5	6		
.....	14 581 669	67 766	814 386			15 463 821		
2024-2025	2	50 420	605 577			1 362 994		
2025-2026	3	42 995	153 158			713 991		
2026-2027	4	28 214	68 785			96 999		
2027-2028	5		89			89		
2028 et plus	6							
TOTAL (L.01 À L.06)	7	189 395	1 641 995			17 637 894	11	

## OBLIGATIONS CONTRACTUELLES LIÉES AUX ACHATS DE SERVICES EN SOINS DE LONGUE DURÉE

## ÉCHÉANCES :

	Établissement 1	Établissement 2	Établissement 3	Établissement 4	Total (C.1 à C.4)	Notes
2023-2024	1	2	3	4	5	
.....						
2024-2025						
2025-2026						
2026-2027						
2027-2028						
2028 et plus						
TOTAL (L.08 À L.13)						

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## DROITS CONTRACTUELS

	Revenus divers							Total (C.1 à C.7)	Notes
	Projets d'immo autorisés et non réalisés 1	Subventions / Transferts (préciser) 2	Ventes de biens et services (préciser) 3	Donations de tiers (préciser) 4	Contrats de location-exploit. (préciser) 5	Autres revenus (préciser) 6	Transferts du gouvernement fédéral 7		
2023-2024						7 900 554	8	7 900 554	
2024-2025						8 050 664		8 050 664	
2025-2026						8 203 627		8 203 627	
2026-2027									
2027-2028									
2028 et plus	40 877 347							40 877 347	
TOTAL (L.01 à L.06)	40 877 347					24 154 845		65 032 192	13

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

INFORMATIONS SUR LA TAXE SUR LES PRODUITS ET SERVICES (TPS) ET SUR LA TAXE DE VENTE DU QUÉBEC (TVQ)

INFORMATIONS SUR LA TPS

	Dépenses sujettes à la TPS	Paiement de TPS par l'établissement (montant brut)	Remboursement de TPS obtenu par l'établissement
	1	2	3
Fonds d'exploitation:			
- Activités principales	1	6 168 501	308 425
- Activités accessoires	2	1 565 999	78 300
Fonds d'immobilisation:			
- Immobilisations	3	5 087 460	254 373
TOTAL (L.01 à L.03)	4	12 821 960	641 098

	Pourcentage	
	3	
Pourcentage des dépenses sujettes à la TPS (ligne 01, colonne 1) admissibles à un remboursement partiel à 83% pour les activités principales	5	XXXX
Taux de remboursement partiel de la TPS pour les activités principales	6	XXXX

INFORMATIONS SUR LA TVQ

	Dépenses sujettes à la TVQ	Paiement de TVQ par l'établissement (montant brut)	Remboursement de TVQ obtenu par l'établissement
	1	2	3
Fonds d'exploitation:			
- Activités principales	7	5 895 715	588 098
- Activités accessoires	8	1 565 999	156 208
Fonds d'immobilisations			
Dépenses capitalisées:			
Terrains	9		
Aménagement des terrains	10		
Améliorations locatives	11		
Bâtiments	12		
Améliorations majeures aux bâtiments	13	235 498	23 491
Construction et développement en cours	14	3 743 861	373 450
Matériel et équipements			
Matériel et équip. (excluant équip. informatique et bureautique)	15	1 054 480	105 184
Équipement informatique et bureautique	16	95 062	9 482
Équipements spécialisés	17	57 088	5 695
Matériel roulant	18		
Développement informatique	19		
Réseau de télécommunication	20		
TOTAL dépenses capitalisées (L.09 à L.20)	21	5 185 989	517 302
Dépenses non capitalisées	22		
TOTAL (L.07 + L.08 + L.21 + L.22)	23	12 647 703	1 261 608

	No TVQ	
	3	
Numéro de taxe de vente du Québec	24	XXXX
Numéro de taxe de vente du Québec	25	XXXX
Numéro de taxe de vente du Québec	26	XXXX
Numéro de taxe de vente du Québec	27	XXXX
Numéro de taxe de vente du Québec	28	XXXX
Numéro de taxe de vente du Québec	29	XXXX

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## DÉTAILS DES TRANSACTIONS CONCLUES AVEC LES ÉTABLISSEMENTS PUBLICS: POSTES DE REVENUS

Établissements publics:	REVENUS PAR ÉTABLISSEMENTS (P.612, colonne 2)				
	Contributions des Usagers (L03) 1	Ventes de Services (L04) 2	Recouvrements (L05) 3	Autres revenus (L10) 4	Total (C1 à C4) 5
1104 2686	1				
1104 2918	2				
1104 3866	3				
1104 4088	4			196	196
1104 5051	5				
1104 5119	6			130	130
1104 5127	7		62	1 153	1 215
1104 5135	8			65	65
1104 5143	9				
1104 5150	10				
1104 5168	11			3 673	3 673
1104 5176	12				
1104 5184	13		15	14 000	14 015
1104 5192	14				
1104 5200	15			82	82
1104 5218	16				
1104 5226	17				
1104 5234	18		86		86
1104 5242	19				
1104 5267	20		1 000		1 000
1104 5275	21				
1104 5283	22				
1104 5291	23			91	91
1104 5309	24				
1104 5317	25				
1104 5333	26				
1243 1656	27				
1259 9213	28				
1269 4659	29				
1273 0628	30				
1279 7577	31				
1362 3616	32				
1466 5293	33			25	25
1625 8899	34				
1845 6327	35				
Non ventilé par établissement	36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.36)	37		1 163	19 415	20 578

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## DÉTAILS DES TRANSACTIONS CONCLUES AVEC LES ÉTABLISSEMENTS PUBLICS: POSTES DE CHARGES

Établissements publics:	POSTES DE CHARGES (P.612, colonne 2)					
	Médicaments (L15) 1	Four.n.médicales et chirurgicales (L17) 2	Rétributions versées aux RNI (19) 3	Dépenses de transfert (L28) 4	Autres charges (L29) 5	Total (C1+C2+C3+C4+C5) 6
1104 2686	1					
1104 2918	2				9 662	9 662
1104 3866	3					
1104 4088	4					
1104 5051	5					
1104 5119	6					
1104 5127	7					
1104 5135	8					
1104 5143	9					
1104 5150	10					
1104 5168	11				56 000	56 000
1104 5176	12					
1104 5184	13				245 790	245 790
1104 5192	14					
1104 5200	15		688		18 223	18 911
1104 5218	16					
1104 5226	17					
1104 5234	18					
1104 5242	19					
1104 5267	20					
1104 5275	21					
1104 5283	22					
1104 5291	23					
1104 5309	24					
1104 5317	25					
1104 5333	26					
1243 1656	27				18 355	18 355
1259 9213	28				168	168
1269 4659	29					
1273 0628	30					
1279 7577	31					
1362 3616	32					
1466 5293	33					
1625 8899	34					
1845 6327	35					
Non ventilé par établissement	36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.36)	37		688		348 198	348 886



Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAILS DES TRANSACTIONS CONCLUES AVEC LES ÉTABLISSEMENTS PUBLICS: POSTES D'ACTIFS FINANCIERS

Établissements publics:	POSTES D'ACTIFS FINANCIERS (P.619, colonne 2)		
	Autres débiteurs (L04)	Autres éléments d'actifs (L11)	Total (C1+C2)
	1	2	3
1104 2686			
1104 2918	(2 522)		(2 522)
1104 3866			
1104 4088			
1104 5051			
1104 5119			
1104 5127			
1104 5135			
1104 5143			
1104 5150			
1104 5168			
1104 5176			
1104 5184	80		80
1104 5192	826		826
1104 5200			
1104 5218	199		199
1104 5226			
1104 5234	80		80
1104 5242			
1104 5267			
1104 5275			
1104 5283			
1104 5291			
1104 5309			
1104 5317			
1104 5333			
1243 1656			
1259 9213			
1269 4659			
1273 0628			
1279 7577			
1362 3616			
1466 5293			
1625 8899			
1845 6327			
Non ventilé par établissement	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.36)	(1 337)		(1 337)

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## DÉTAILS DES TRANSACTIONS CONCLUES AVEC LES ÉTABLISSEMENTS PUBLICS: POSTES DE PASSIFS

Établissements publics:	PASSIFS (P.619 colonne 2)				Total (C1 à C4)
	Autres créditeurs et autres charges à payer (L15)	Revenus reportés liés aux immob. (L18)	Revenus reportés non liés aux immob. (L19)	Autres éléments (L24)	
	1	2	3	4	5
1104 2686	1				
1104 2918	2				
1104 3866	3				
1104 4088	4				
1104 5051	5				
1104 5119	6				
1104 5127	7			60	60
1104 5135	8			2 116	2 116
1104 5143	9				
1104 5150	10				
1104 5168	11	56 000			56 000
1104 5176	12			480	480
1104 5184	13	44 472		60	44 532
1104 5192	14				
1104 5200	15	13 456			13 456
1104 5218	16				
1104 5226	17				
1104 5234	18			60	60
1104 5242	19				
1104 5267	20			277	277
1104 5275	21				
1104 5283	22			1 294	1 294
1104 5291	23				
1104 5309	24				
1104 5317	25				
1104 5333	26				
1243 1656	27				
1259 9213	28	28			28
1269 4659	29				
1273 0628	30				
1279 7577	31				
1362 3616	32				
1466 5293	33				
1625 8899	34				
1845 6327	35				
Non ventilé par établissement	36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.36)	37	113 956		4 347	118 303

Tous les fonds  
exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAILS DES TRANSACTIONS CONCLUES AVEC LES AUTRES ENTITÉS DU PÉRIMÈTRE: POSTES DE RÉSULTATS

	Revenus (P.612, C.3)			Charges (P.612, C.3)				Notes
	Contributions des Usagers (L-03)	Recouvrements (L05)	Autres revenus (L-10)	Intérêts sur emprunts temporaires et sur dette (L20)	Loyers (L24)	Amort.primie / esc. sur dette et fr.émission / gestion liés dettes (L27)	Autres charges (L29)	
	1	2	3	4	5	6	7	8
AUTRES ENTITÉS DU PÉRIMÈTRE:								
Agence du revenu du Québec	1			XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
CEGEP (préciser)	2		700	XXXX	XXXX		XXXX	634
Centres de serv. scol. et comm. scol. (préciser)	3			XXXX	XXXX		XXXX	1 500
Corporation d'urgences-santé	4			XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	8 549
Curateur public	5			XXXX	XXXX		XXXX	
Progr. assur. RSSS (DARSSS)	6			XXXX	XXXX		XXXX	
École nationale d'administration publique	7			XXXX	XXXX		XXXX	
Financement-Québec	8			XXXX	82 325	XXXX	XXXX	
Fonds de financement	9			XXXX	1 572 485	XXXX	17 719	
Fonds de prév. et rech.en mat. cannabis (FPRMC)	10	XXXX		XXXX	XXXX		XXXX	XXXX
Fonds de la recherche du Québec - Santé	11		185 227	XXXX	XXXX		XXXX	
Fonds des ressources naturelles	12			XXXX	XXXX		XXXX	
Fonds ress. informat. SSS (FRISSS)	13		1 735 485	XXXX	XXXX		XXXX	179 808
Héma-Québec	14			XXXX	XXXX		XXXX	
Hydro-Québec	15		1 906	XXXX	XXXX		XXXX	698 888
Institut national de la recherche scientifique	16			XXXX	XXXX		XXXX	
Institut national en santé publique du Qc	17			XXXX	XXXX		XXXX	1 348
Fonds de la Cybersécurité et du Numérique	18			XXXX	XXXX		XXXX	476
Ministère de l'Économie et de l'Innovation	19		20 223	XXXX	XXXX		XXXX	
Ministère de l'Éducation	20			XXXX	XXXX		XXXX	
Ministère des Finances	21	5 571	258	XXXX	XXXX		XXXX	
Ministère de la Sécurité publique	22		477	XXXX	XXXX		XXXX	
Régie de l'assurance-maladie du Québec	23		72 123	XXXX	XXXX		XXXX	
Secrétariat gén.secteur SSS (SGSSS)	24			XXXX	XXXX		XXXX	
Ministère de l'Enseignement supérieur	25			XXXX	XXXX		XXXX	
Société québécoise des infrastructures	26			XXXX	XXXX		XXXX	
Université du Qc à Mtl (Télé-Univ.exclu)	27		13 086	XXXX	XXXX		XXXX	
Université du Québec à Trois-Rivières	28			XXXX	XXXX		XXXX	
Univ. du Qc et ses univ. constituantes	29		3 285	XXXX	XXXX		XXXX	
Autres entités du périmètre (préc.P695)	30		96 843	XXXX	XXXX		XXXX	12 941
TOTAL (L.01 à L.30)	31	5 571	2 129 613	XXXX	1 654 810		17 719	904 144

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAILS DES TRANSACTIONS CONCLUES AVEC LES AUTRES ENTITÉS DU PÉRIMÈTRE: POSTES D'ACTIFS ET DE PASSIFS

	Actifs (P.619, C.3)		Passifs (P.619, C.3)		Notes		
	Autres débiteurs (L04)	Frais reportés liés aux dettes	Autres créditeurs et autres charges à payer (L15)	Intérêts courus à payer (L17)		Revenus reportés liés aux immob. (L18)	Revenus reportés non liés aux immob. (L19)
	1	2	3	4	5	6	7
<b>AUTRES ENTITÉS DU PÉRIMÈTRE:</b>							
Agence de revenu du Québec	254 101	XXXX	589 496	XXXX			
CEGEP (préciser)		XXXX		XXXX			
Centres de serv. scol. et comm. scol. (préciser)		XXXX		XXXX			
Corporation d'urgences-santé		XXXX	1 026	XXXX			
Curateur public		XXXX		XXXX			
Programme d'assurances du réseau SSS (DARSSS)		XXXX		XXXX			
École nationale d'administration publique		XXXX		XXXX			
Financement-Québec		XXXX		XXXX	26 789		
Fonds de financement		XXXX		XXXX	253 351		
Fonds de prév. et de rech. en mat. cannabis (FPRMC)		XXXX		XXXX		110 666	
Fonds de la recherche du Québec - Santé		XXXX		XXXX			
Fonds des ressources naturelles		XXXX		XXXX			
Fonds ressources informationnelles SSS (FRISSS)	1 064 893	XXXX	88 902	XXXX			
Héma-Québec		XXXX		XXXX			
Hydro-Québec		XXXX	60 532	XXXX			
Institut national de la recherche scientifique		XXXX		XXXX			
Institut national en santé publique du Québec		XXXX		XXXX			
Fonds de la Cybersécurité et du Numérique		XXXX	475	XXXX			
Ministère de l'Économie et de l'Innovation		XXXX		XXXX		22 214	
Ministère de l'Éducation		XXXX		XXXX			
Ministère des Finances		XXXX	101 875	XXXX			
Ministère de la Sécurité publique	144	XXXX		XXXX		18 891	
Régie assurance maladie du Québec	(2 843)	XXXX		XXXX			
Secrétariat général du secteur de la santé et des services sociaux (SGSSS)		XXXX		XXXX			
Ministère de l'Enseignement supérieur		XXXX		XXXX			
Société québécoise des infrastructures		XXXX	54 529	XXXX			1 914
Université du Québec à Montréal (excluant Télé-Université)		XXXX		XXXX			
Université du Québec à Trois-Rivières		XXXX		XXXX			
Université du Québec et ses universités constituantes (incluant Télé-Université)		XXXX		XXXX		4 061	
Autres entités du périmètre (préciser P695)	50 080	XXXX	3 184	XXXX		760 778	23 065
TOTAL (L.01 à L.30)	1 366 375	XXXX	900 019	280 140	1 151 975	154 536	

Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

## VENTILATION DES REVENUS REPORTÉS PROVENANT DE DONATIONS ET AUTRES SOURCES

	1	2	3	4	5	6	Notes
	Revenus reportés au début	Ajustements à la colonne 1	Sommes allouées au cours de l'exercice	Revenus inscrits au cours de l'exercice	Revenus reportés à la fin (C1+C2+C3-C4)	Variation des revenus reportés (C1+C2-C5)	
Donations - Activités principales (rep. P290-00)							
Autres entités du périmètre - Activités principales (rep. P290-00)							
Tiers hors périmètre - Activités principales (rep. P290-00)							
Donations - Activités accessoires (rep. P291-00)	91 231				91 231	0	
Autres entités du périmètre - Activités accessoires (rep. P291-00)	199 840		267 139	308 096	158 883	40 957	
Tiers hors périmètre - Activités accessoires (rep. P291-00)	208 809		292 625	114 610	386 824	(178 015)	
TOTAL (L-01 à L-06)	499 880		559 764	422 706	636 938	(137 058)	
Fondations et OSBL (Note 1)	123 860		140 839	90 617	174 082	(50 222)	
Municipalités et Organismes municipaux							
Entreprises privées							
Entités du périmètre ctb autre que MSSS et Hydro-Québec (Note 2)	199 840		267 139	308 096	158 883	40 957	
Hydro-Québec							
Tiers hors périmètre (préciser P695)	176 180		151 786	23 993	303 973	(127 793)	
TOTAL (L-08 à L-13)	499 880		559 764	422 706	636 938	(137 058)	

Note 1: Les montants inscrits à cette ligne doivent provenir de tiers hors périmètre. Ils incluent, entre autres, les universités exclues du périmètre comptable.

Note 2: Exemple: Fonds de recherche du Québec - Santé (FRQS)

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Soutien dans la communauté-s.m.

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10				
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX	
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX		XXXX	
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17				
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22				
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24				

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
A - La moyenne d'usagers suivis					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX		XXXX	
B - L'usager	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX		XXXX	

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Suivi intensif dans la communauté

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10				
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX	
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX		XXXX	
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17				
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22				
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24				

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
A - La moyenne d'usagers suivis					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX		XXXX	
B - L'usager	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX		XXXX	

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Administration des soins

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	7 476	394 921	8 899	522 528
Personnel-temps régulier	2	10 482	436 696	15 378	622 895
Temps supplémentaire	3	2 419	162 501	1 677	140 007
Primes	4	XXXX	229 381	XXXX	331 423
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>20 377</b>	<b>1 223 499</b>	<b>25 954</b>	<b>1 616 853</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	4 201	208 987	6 036	304 633
Particuliers	9	2 109	76 183	1 318	50 325
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>6 310</b>	<b>285 170</b>	<b>7 354</b>	<b>354 958</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>192 469</b>	<b>XXXX</b>	<b>249 905</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>26 687</b>	<b>1 701 138</b>	<b>33 308</b>	<b>2 221 716</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	34 538
Fournitures et autres charges	14	XXXX	25 623	XXXX	78 812
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>25 623</b>	<b>XXXX</b>	<b>113 350</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>26 687</b>	<b>1 726 761</b>	<b>33 308</b>	<b>2 335 066</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>25 623</b>	<b>XXXX</b>	<b>113 350</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>26 687</b>	<b>1 726 761</b>	<b>33 308</b>	<b>2 335 066</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	6 241	615 857	1 490	88 098
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>20 446</b>	<b>1 110 904</b>	<b>31 818</b>	<b>2 246 968</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
<b>A - Le jour-présence</b>					
Pour l'établissement	25	80 690		80 786	
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>80 690</b>		<b>80 786</b>	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	13,77	XXXX	27,81
<b>B - Les heures travaillées</b>					
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX



Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Unités d'hos.en pédopsy. (0-17 ans)

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	1 558	85 686	1 435	65 090
Personnel-temps régulier	2	31 494	905 259	29 755	917 553
Temps supplémentaire	3	5 862	266 324	4 162	223 679
Primes	4	XXXX	199 180	XXXX	161 054
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>38 914</b>	<b>1 456 449</b>	<b>35 352</b>	<b>1 367 376</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	8 326	275 323	8 779	296 403
Particuliers	9	6 979	97 011	9 387	211 838
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>15 305</b>	<b>372 334</b>	<b>18 166</b>	<b>508 241</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>318 569</b>	<b>XXXX</b>	<b>307 680</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>54 219</b>	<b>2 147 352</b>	<b>53 518</b>	<b>2 183 297</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	57 903	XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX	6 553	XXXX	14 183
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>64 456</b>	<b>XXXX</b>	<b>14 183</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>54 219</b>	<b>2 211 808</b>	<b>53 518</b>	<b>2 197 480</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		52		99
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>52</b>	<b>XXXX</b>	<b>99</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>54 219</b>	<b>2 211 756</b>	<b>53 518</b>	<b>2 197 381</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	4 309	212 219	594	32 917
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>49 910</b>	<b>1 999 537</b>	<b>52 924</b>	<b>2 164 464</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
A - Le jour-présence					
Pour l'établissement	25	3 520		2 336	
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>3 520</b>		<b>2 336</b>	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	568,07	XXXX	926,61
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Act. soins adolescents 13-17 ans

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	1 558	85 686	1 435	65 090
Personnel-temps régulier	2	31 494	905 259	29 755	917 553
Temps supplémentaire	3	5 862	266 324	4 162	223 679
Primes	4	XXXX	199 180	XXXX	161 054
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>38 914</b>	<b>1 456 449</b>	<b>35 352</b>	<b>1 367 376</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	8 326	275 323	8 779	296 403
Particuliers	9	6 979	97 011	9 387	211 838
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>15 305</b>	<b>372 334</b>	<b>18 166</b>	<b>508 241</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>318 569</b>	<b>XXXX</b>	<b>307 680</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>54 219</b>	<b>2 147 352</b>	<b>53 518</b>	<b>2 183 297</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	57 903	XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX	6 553	XXXX	14 183
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>64 456</b>	<b>XXXX</b>	<b>14 183</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>54 219</b>	<b>2 211 808</b>	<b>53 518</b>	<b>2 197 480</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		52		99
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>		<b>52</b>		<b>99</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>54 219</b>	<b>2 211 756</b>	<b>53 518</b>	<b>2 197 381</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	4 309	212 219	594	32 917
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>49 910</b>	<b>1 999 537</b>	<b>52 924</b>	<b>2 164 464</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
A - Le jour-présence					
Pour l'établissement	25	3 520		2 336	
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>3 520</b>		<b>2 336</b>	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	568,07	XXXX	926,61
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Psychiatrie légale

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	18 124	1 005 267	21 041	1 164 856
Personnel-temps régulier	2	579 109	17 735 908	531 826	16 819 913
Temps supplémentaire	3	100 901	4 950 965	106 576	6 183 121
Primes	4	XXXX	4 413 188	XXXX	3 641 281
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>698 134</b>	<b>28 105 328</b>	<b>659 443</b>	<b>27 809 171</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	160 217	5 214 758	167 654	5 425 665
Particuliers	9	125 470	3 194 617	105 491	2 682 328
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>285 687</b>	<b>8 409 375</b>	<b>273 145</b>	<b>8 107 993</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>6 979 978</b>	<b>XXXX</b>	<b>6 051 297</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>983 821</b>	<b>43 494 681</b>	<b>932 588</b>	<b>41 968 461</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	11 221	XXXX	42 227
Fournitures et autres charges	14	XXXX	360 974	XXXX	467 650
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>372 195</b>	<b>XXXX</b>	<b>509 877</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>983 821</b>	<b>43 866 876</b>	<b>932 588</b>	<b>42 478 338</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		25 797		34 681
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>25 797</b>	<b>XXXX</b>	<b>34 681</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>983 821</b>	<b>43 841 079</b>	<b>932 588</b>	<b>42 443 657</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	84 168	5 718 745	37 798	1 100 190
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>899 653</b>	<b>38 122 334</b>	<b>894 790</b>	<b>41 343 467</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
A - Le jour-présence					
Pour l'établissement	25	77 170		78 450	
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>77 170</b>		<b>78 450</b>	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	494,34	XXXX	527,45
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Serv. d'éval./trait.de 2e3e L en SM

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	1 464	84 370	1 220	71 786
Personnel-temps régulier	2	34 555	1 455 049	32 628	1 386 449
Temps supplémentaire	3	144	20 207	113	10 048
Primes	4	XXXX	259 823	XXXX	186 632
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>36 163</b>	<b>1 819 449</b>	<b>33 961</b>	<b>1 654 915</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	9 072	431 793	5 852	259 366
Particuliers	9	3 818	149 637	3 998	153 602
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>12 890</b>	<b>581 430</b>	<b>9 850</b>	<b>412 968</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>343 240</b>	<b>XXXX</b>	<b>289 846</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>49 053</b>	<b>2 744 119</b>	<b>43 811</b>	<b>2 357 729</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	7 275	XXXX	8 136
Fournitures et autres charges	14	XXXX	47 279	XXXX	47 660
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>54 554</b>	<b>XXXX</b>	<b>55 796</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>49 053</b>	<b>2 798 673</b>	<b>43 811</b>	<b>2 413 525</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				23
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>54 554</b>	<b>XXXX</b>	<b>23</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>49 053</b>	<b>2 798 673</b>	<b>43 811</b>	<b>2 413 502</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	4 792	267 345	6 548	132 272
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>44 261</b>	<b>2 531 328</b>	<b>37 263</b>	<b>2 281 230</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
B - L'usager	30	1 124	XXXX	1 088	XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	2 252,07	XXXX	2 096,72

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Eval./trait.de 2e et 3e L. S.M/-18A

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	732	42 179	610	35 893
Personnel-temps régulier	2	11 464	515 178	9 193	424 112
Temps supplémentaire	3	33	593		
Primes	4	XXXX	88 221	XXXX	58 821
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>12 229</b>	<b>646 171</b>	<b>9 803</b>	<b>518 826</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	3 066	152 202	2 146	103 800
Particuliers	9	838	38 005	210	8 564
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>3 904</b>	<b>190 207</b>	<b>2 356</b>	<b>112 364</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>115 485</b>	<b>XXXX</b>	<b>85 400</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>16 133</b>	<b>951 863</b>	<b>12 159</b>	<b>716 590</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX	3 991	XXXX	5 003
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>3 991</b>	<b>XXXX</b>	<b>5 003</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>16 133</b>	<b>955 854</b>	<b>12 159</b>	<b>721 593</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>3 991</b>	<b>XXXX</b>	<b>5 003</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>16 133</b>	<b>955 854</b>	<b>12 159</b>	<b>721 593</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23		55 905		9 751
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>16 133</b>	<b>899 949</b>	<b>12 159</b>	<b>711 842</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
B - L'usager	30	223	XXXX	275	XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	4 035,65	XXXX	2 588,52

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Éval./trait.de 2e/3e L en SM-18Aet+

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	732	42 191	610	35 893
Personnel-temps régulier	2	23 091	939 871	23 435	962 337
Temps supplémentaire	3	111	19 614	113	10 048
Primes	4	XXXX	171 602	XXXX	127 811
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>23 934</b>	<b>1 173 278</b>	<b>24 158</b>	<b>1 136 089</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	6 006	279 591	3 706	155 566
Particuliers	9	2 980	111 632	3 788	145 038
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>8 986</b>	<b>391 223</b>	<b>7 494</b>	<b>300 604</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>227 755</b>	<b>XXXX</b>	<b>204 446</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>32 920</b>	<b>1 792 256</b>	<b>31 652</b>	<b>1 641 139</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	7 275	XXXX	8 136
Fournitures et autres charges	14	XXXX	43 288	XXXX	42 657
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>50 563</b>	<b>XXXX</b>	<b>50 793</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>32 920</b>	<b>1 842 819</b>	<b>31 652</b>	<b>1 691 932</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				23
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	<b>23</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>32 920</b>	<b>1 842 819</b>	<b>31 652</b>	<b>1 691 909</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	4 792	211 440	6 548	122 521
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>28 128</b>	<b>1 631 379</b>	<b>25 104</b>	<b>1 569 388</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
B - L'usager	30	901	XXXX	813	XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	1 810,63	XXXX	1 930,37

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Services de soins spirituels

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hrs Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hrs Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1			
Personnel-temps régulier	2	1 547	54 055	1 463
Temps supplémentaire	3	25	1 392	
Primes	4	XXXX	3 231	XXXX
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7	1 572	58 678	1 463
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	318	11 760	333
Particuliers	9	14	459	107
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10	332	12 219	440
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX	11 657	XXXX
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12	1 904	82 554	1 903
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX	2 129	XXXX
Fournitures et autres charges	14	XXXX	1 102	XXXX
Allocations directes	15	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX	3 231	XXXX
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17	1 904	85 785	1 903
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX		XXXX
Recouvrements	19			
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21			
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22	1 904	85 785	1 903
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23		3 288	
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24	1 904	82 497	1 903

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
Pour l'établissement	25			
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28			
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX
B - L'usager	30	121	XXXX	93
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	681,79	XXXX

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Serv. revendicateurs statut réfugié

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10				
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX	
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX		XXXX	
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17				
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22				
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24				

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX		XXXX	
B - L'usager	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX		XXXX	

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX



Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Serv.soc.aux revendi.statut réfugié

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10				
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX	
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX		XXXX	
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17				
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22				
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24				

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX		XXXX	
B - L'usager	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX		XXXX	

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Services psychosociaux

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hrs Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hrs Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1	1 386	81 346	47 132
Personnel-temps régulier	2	54 101	2 228 790	2 361 175
Temps supplémentaire	3	197	36 530	26 701
Primes	4	XXXX	281 453	XXXX
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>55 684</b>	<b>2 628 119</b>	<b>2 646 836</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	13 042	593 697	662 405
Particuliers	9	6 878	143 853	135 054
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>19 920</b>	<b>737 550</b>	<b>797 459</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>497 958</b>	<b>XXXX</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>75 604</b>	<b>3 863 627</b>	<b>3 917 766</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX		XXXX
Fournitures et autres charges	14	XXXX	27 642	XXXX
Allocations directes	15	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>27 642</b>	<b>XXXX</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>75 604</b>	<b>3 891 269</b>	<b>3 953 144</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX		XXXX
Recouvrements	19			
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>75 604</b>	<b>3 891 269</b>	<b>3 953 144</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	1 589	283 791	200
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>74 015</b>	<b>3 607 478</b>	<b>3 884 262</b>

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
Pour l'établissement	25			
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>			
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX
	30		XXXX	XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Services psychosociaux à domicile

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hrs Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hrs Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1			
Personnel-temps régulier	2	7 757	8 287	378 187
Temps supplémentaire	3	18	1	2 259
Primes	4	XXXX	XXXX	16 688
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7	7 775	8 288	397 134
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	1 603	1 443	69 823
Particuliers	9	715	448	18 010
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10	2 318	1 891	87 833
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX	XXXX	65 578
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12	10 093	10 179	550 545
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX	XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX	XXXX	9 947
Allocations directes	15	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX	XXXX	9 947
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17	10 093	10 179	560 492
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX	XXXX	
Recouvrements	19			
Transferts de frais généraux	20	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21			
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22	10 093	10 179	560 492
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23			8 971
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24	10 093	10 179	551 521

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
Pour l'établissement	25			
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28			
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX
B - L'usager	30	130	XXXX	122
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	4 371,54	XXXX

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Psychologie

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	693	40 661	401	23 566
Personnel-temps régulier	2	12 534	546 301	11 536	533 024
Temps supplémentaire	3	90	6 777	33	7 321
Primes	4	XXXX	93 310	XXXX	85 198
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>13 317</b>	<b>687 049</b>	<b>11 970</b>	<b>649 109</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	3 156	150 819	3 118	148 334
Particuliers	9	2 060	68 919	790	23 949
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>5 216</b>	<b>219 738</b>	<b>3 908</b>	<b>172 283</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>128 713</b>	<b>XXXX</b>	<b>102 749</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>18 533</b>	<b>1 035 500</b>	<b>15 878</b>	<b>924 141</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX	5 319	XXXX	5 919
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>5 319</b>	<b>XXXX</b>	<b>5 919</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>18 533</b>	<b>1 040 819</b>	<b>15 878</b>	<b>930 060</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>5 319</b>	<b>XXXX</b>	<b>5 919</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>18 533</b>	<b>1 040 819</b>	<b>15 878</b>	<b>930 060</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	5	44 931		12 286
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>18 528</b>	<b>995 888</b>	<b>15 878</b>	<b>917 774</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
<b>A - L'intervention</b>					
Pour l'établissement	25	3 248		2 204	
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>3 248</b>		<b>2 204</b>	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	306,62	XXXX	416,41
<b>B - L'usager</b>	<b>30</b>	<b>160</b>	<b>XXXX</b>	<b>120</b>	<b>XXXX</b>
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	6 224,30	XXXX	7 648,12

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Services sociaux

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	693	40 685	401	23 566
Personnel-temps régulier	2	33 810	1 318 669	35 673	1 449 964
Temps supplémentaire	3	89	24 114	26	17 121
Primes	4	XXXX	154 997	XXXX	109 942
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>34 592</b>	<b>1 538 465</b>	<b>36 100</b>	<b>1 600 593</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	8 283	360 155	9 726	444 248
Particuliers	9	4 103	44 615	4 842	93 095
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>12 386</b>	<b>404 770</b>	<b>14 568</b>	<b>537 343</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>295 699</b>	<b>XXXX</b>	<b>305 144</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>46 978</b>	<b>2 238 934</b>	<b>50 668</b>	<b>2 443 080</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX	15 672	XXXX	19 512
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>15 672</b>	<b>XXXX</b>	<b>19 512</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>46 978</b>	<b>2 254 606</b>	<b>50 668</b>	<b>2 462 592</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>15 672</b>	<b>XXXX</b>	<b>19 512</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>46 978</b>	<b>2 254 606</b>	<b>50 668</b>	<b>2 462 592</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	1 584	211 316	200	47 625
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>45 394</b>	<b>2 043 290</b>	<b>50 468</b>	<b>2 414 967</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
B - L'usager	30	500	XXXX	420	XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	4 086,58	XXXX	5 749,92

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Laboratoires de biologie médicale

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10				
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX	
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX		XXXX	
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17				
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22				
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24				

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
<b>A - Procédure pondérée</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX		XXXX	
<b>B - Procédure</b>	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX		XXXX	

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Laboratoires regroupés

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10				
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX	
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX		XXXX	
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17				
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22				
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24				

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
<b>A - Procédure pondérée</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX		XXXX	
<b>B - Procédure</b>	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX		XXXX	

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Électrophysiologie

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2	1 454	53 343	1 322	49 562
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX	3 772	XXXX	1 494
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>1 454</b>	<b>57 115</b>	<b>1 322</b>	<b>51 056</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	314	11 749	316	11 852
Particuliers	9			206	6 253
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>314</b>	<b>11 749</b>	<b>522</b>	<b>18 105</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>12 412</b>	<b>XXXX</b>	<b>12 223</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>1 768</b>	<b>81 276</b>	<b>1 844</b>	<b>81 384</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	385	XXXX	607
Fournitures et autres charges	14	XXXX	1 185	XXXX	1 850
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>1 570</b>	<b>XXXX</b>	<b>2 457</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>1 768</b>	<b>82 846</b>	<b>1 844</b>	<b>83 841</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>1 768</b>	<b>82 846</b>	<b>1 844</b>	<b>83 841</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23		3 622		395
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>1 768</b>	<b>79 224</b>	<b>1 844</b>	<b>83 446</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
<b>A - L'unité technique provinciale</b>					
Pour l'établissement	25	12 620		11 335	
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>12 620</b>		<b>11 335</b>	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	6,28	XXXX	7,36
<b>B - L'usager</b>					
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX



Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Pharmacie

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1			
Personnel-temps régulier	2	19 716	838 233	18 182
Temps supplémentaire	3	130	14 737	114
Primes	4	XXXX	135 578	XXXX
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7	19 846	988 548	18 296
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	4 506	200 268	4 323
Particuliers	9	610	27 442	1 537
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10	5 116	227 710	5 860
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX	162 561	XXXX
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12	24 962	1 378 819	24 156
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX	20 081	XXXX
Fournitures et autres charges	14	XXXX	1 293 622	XXXX
Allocations directes	15	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX	1 313 703	XXXX
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17	24 962	2 692 522	24 156
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX		XXXX
Recouvrements	19		8 500	8 500
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21		8 500	8 500
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22	24 962	2 684 022	24 156
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	884	111 702	19 794
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24	24 078	2 572 320	24 156

	Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
Pour l'établissement	25			
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28			
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX
	30		XXXX	XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Pharmacie-usagers externes en CH

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2	85	3 752	85	3 858
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX	2 406	XXXX	324
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>85</b>	<b>6 158</b>	<b>85</b>	<b>4 182</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	19	826	1	467
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>19</b>	<b>826</b>	<b>1</b>	<b>467</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>978</b>	<b>XXXX</b>	<b>802</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>104</b>	<b>7 962</b>	<b>86</b>	<b>5 451</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX	49 731	XXXX	42 202
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>49 731</b>	<b>XXXX</b>	<b>42 202</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>104</b>	<b>57 693</b>	<b>86</b>	<b>47 653</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>49 731</b>	<b>XXXX</b>	<b>42 202</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>104</b>	<b>57 693</b>	<b>86</b>	<b>47 653</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>104</b>	<b>57 693</b>	<b>86</b>	<b>47 653</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Pharmacie-usagers hospitalisés

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hrs Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hrs Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1			
Personnel-temps régulier	2	19 631	18 097	816 174
Temps supplémentaire	3	130	114	6 522
Primes	4	XXXX	XXXX	107 240
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>19 761</b>	<b>18 211</b>	<b>929 936</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	4 487	4 322	203 022
Particuliers	9	610	1 537	22 490
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>5 097</b>	<b>5 859</b>	<b>225 512</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	<b>148 237</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>24 858</b>	<b>24 070</b>	<b>1 303 685</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX	XXXX	20 081
Fournitures et autres charges	14	XXXX	XXXX	1 053 291
Allocations directes	15	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	<b>1 073 372</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>24 858</b>	<b>24 070</b>	<b>2 377 057</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX	XXXX	
Recouvrements	19			8 500
Transferts de frais généraux	20	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>			<b>8 500</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>24 858</b>	<b>24 070</b>	<b>2 368 557</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	884		19 794
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>23 974</b>	<b>24 070</b>	<b>2 348 763</b>

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
A - Le jour-présence				
Pour l'établissement	25	80 690	80 786	
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>80 690</b>	<b>80 786</b>	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	31,27	XXXX
	30		XXXX	XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Imagerie médicale

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2	599	19 352	578	20 151
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX	1 039	XXXX	400
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>599</b>	<b>20 391</b>	<b>578</b>	<b>20 551</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	171	5 310	126	4 423
Particuliers	9	76	2 067	9	312
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>247</b>	<b>7 377</b>	<b>135</b>	<b>4 735</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>4 825</b>	<b>XXXX</b>	<b>4 570</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>846</b>	<b>32 593</b>	<b>713</b>	<b>29 856</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	13 152	XXXX	16 478
Fournitures et autres charges	14	XXXX	40 768	XXXX	42 138
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>53 920</b>	<b>XXXX</b>	<b>58 616</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>846</b>	<b>86 513</b>	<b>713</b>	<b>88 472</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>846</b>	<b>86 513</b>	<b>713</b>	<b>88 472</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23		887		138
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>846</b>	<b>85 626</b>	<b>713</b>	<b>88 334</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
A - L'unité technique provinciale					
Pour l'établissement	25	2 569		2 258	
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>2 569</b>		<b>2 258</b>	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	33,33	XXXX	39,12
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Radiologie générale

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2	599	19 352	578	20 151
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX	1 039	XXXX	400
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>599</b>	<b>20 391</b>	<b>578</b>	<b>20 551</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	171	5 310	126	4 423
Particuliers	9	76	2 067	9	312
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>247</b>	<b>7 377</b>	<b>135</b>	<b>4 735</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>4 825</b>	<b>XXXX</b>	<b>4 570</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>846</b>	<b>32 593</b>	<b>713</b>	<b>29 856</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	13 152	XXXX	16 478
Fournitures et autres charges	14	XXXX	40 768	XXXX	42 138
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>53 920</b>	<b>XXXX</b>	<b>58 616</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>846</b>	<b>86 513</b>	<b>713</b>	<b>88 472</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>846</b>	<b>86 513</b>	<b>713</b>	<b>88 472</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23		887		138
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>846</b>	<b>85 626</b>	<b>713</b>	<b>88 334</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
A - L'unité technique provinciale					
Pour l'établissement	25	2 569		2 258	
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>2 569</b>		<b>2 258</b>	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	33,33	XXXX	39,12
B - Procédure					
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	428,13	XXXX	467,38

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Support à l'imagerie médicale

**ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS**

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10				
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX	
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX		XXXX	
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17				
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22				
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24				

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
A - L'unité technique provinciale					
Pour l'établissement	25	2 569		2 258	
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28	2 569		2 258	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX		XXXX	

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Animation/Loisirs

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hrs Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hrs Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1			
Personnel-temps régulier	2	1 484	63 278	1 456
Temps supplémentaire	3	1	10	
Primes	4	XXXX	4 113	XXXX
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7	1 485	67 401	1 456
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	397	17 218	413
Particuliers	9	77	3 283	28
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10	474	20 501	441
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX	12 669	XXXX
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12	1 959	100 571	1 897
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX		XXXX
Fournitures et autres charges	14	XXXX	423	XXXX
Allocations directes	15	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX	423	XXXX
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17	1 959	100 994	1 897
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX		XXXX
Recouvrements	19			
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21			
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22	1 959	100 994	1 897
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23		2 784	
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24	1 959	98 210	1 897

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
<b>A - La participation</b>				
Pour l'établissement	25	448		218
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28	448		218
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	219,22	XXXX
<b>B - Le temps vécu loisirs</b>	30	31 627	XXXX	24 180
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	3,11	XXXX

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Atelier de travail

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hrs Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hrs Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1			
Personnel-temps régulier	2	9 724	329 533	9 416
Temps supplémentaire	3	37	2 463	120
Primes	4	XXXX	31 721	XXXX
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>9 761</b>	<b>363 717</b>	<b>9 536</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	2 482	90 142	1 386
Particuliers	9	4 229	109 676	1 120
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>6 711</b>	<b>199 818</b>	<b>2 506</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>91 652</b>	<b>XXXX</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>16 472</b>	<b>655 187</b>	<b>12 042</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX		XXXX
Fournitures et autres charges	14	XXXX	42 385	XXXX
Allocations directes	15	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>42 385</b>	<b>XXXX</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>16 472</b>	<b>697 572</b>	<b>12 042</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX		XXXX
Recouvrements	19		6 415	
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>6 415</b>	<b>XXXX</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>16 472</b>	<b>691 157</b>	<b>12 042</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	142	27 950	
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>16 330</b>	<b>663 207</b>	<b>12 042</b>

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
<b>A - La présence</b>				
Pour l'établissement	25	1 146		1 683
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>1 146</b>		<b>1 683</b>
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	584,31	XXXX
<b>B - L'usager</b>	<b>30</b>	<b>70</b>	<b>XXXX</b>	<b>97</b>
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	9 474,39	XXXX

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX



Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Atelier de travail - santé mentale

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hres Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hres Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1			
Personnel-temps régulier	2	9 724	329 533	9 416
Temps supplémentaire	3	37	2 463	120
Primes	4	XXXX	31 721	XXXX
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>9 761</b>	<b>363 717</b>	<b>9 536</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	2 482	90 142	1 386
Particuliers	9	4 229	109 676	1 120
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>6 711</b>	<b>199 818</b>	<b>2 506</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>91 652</b>	<b>XXXX</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>16 472</b>	<b>655 187</b>	<b>12 042</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX		XXXX
Fournitures et autres charges	14	XXXX	42 385	XXXX
Allocations directes	15	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>42 385</b>	<b>XXXX</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>16 472</b>	<b>697 572</b>	<b>12 042</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX		XXXX
Recouvrements	19		6 415	
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>6 415</b>	<b>XXXX</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>16 472</b>	<b>691 157</b>	<b>12 042</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	142	27 950	
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>16 330</b>	<b>663 207</b>	<b>12 042</b>

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
<b>A - La présence</b>				
Pour l'établissement	25	1 146		1 683
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>1 146</b>		<b>1 683</b>
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	584,31	XXXX
<b>B - L'usager</b>	<b>30</b>	<b>70</b>	<b>XXXX</b>	<b>97</b>
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	9 474,39	XXXX

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Gestion et soutien aux programmes

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	6 469	423 419	5 728	382 642
Personnel-temps régulier	2	6 333	239 052	4 611	177 442
Temps supplémentaire	3	147	15 981	304	34 119
Primes	4	XXXX	69 375	XXXX	35 503
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>12 949</b>	<b>747 827</b>	<b>10 643</b>	<b>629 706</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	2 004	121 147	1 838	115 083
Particuliers	9	2 289	94 981	1 178	56 932
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>4 293</b>	<b>216 128</b>	<b>3 016</b>	<b>172 015</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>133 156</b>	<b>XXXX</b>	<b>102 052</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>17 242</b>	<b>1 097 111</b>	<b>13 659</b>	<b>903 773</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	59 728	XXXX	71 724
Fournitures et autres charges	14	XXXX	9 027	XXXX	6 627
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>68 755</b>	<b>XXXX</b>	<b>78 351</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>17 242</b>	<b>1 165 866</b>	<b>13 659</b>	<b>982 124</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>68 755</b>	<b>XXXX</b>	<b>78 351</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>17 242</b>	<b>1 165 866</b>	<b>13 659</b>	<b>982 124</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	236	49 630	239	36 921
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>17 006</b>	<b>1 116 236</b>	<b>13 420</b>	<b>945 203</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Gestion &amp; soutien aux autres progr.

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	6 469	423 419	5 728	382 642
Personnel-temps régulier	2	6 333	239 052	4 611	177 442
Temps supplémentaire	3	147	15 981	304	34 119
Primes	4	XXXX	69 375	XXXX	35 503
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>12 949</b>	<b>747 827</b>	<b>10 643</b>	<b>629 706</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	2 004	121 147	1 838	115 083
Particuliers	9	2 289	94 981	1 178	56 932
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>4 293</b>	<b>216 128</b>	<b>3 016</b>	<b>172 015</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>133 156</b>	<b>XXXX</b>	<b>102 052</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>17 242</b>	<b>1 097 111</b>	<b>13 659</b>	<b>903 773</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	59 728	XXXX	71 724
Fournitures et autres charges	14	XXXX	9 027	XXXX	6 627
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>68 755</b>	<b>XXXX</b>	<b>78 351</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>17 242</b>	<b>1 165 866</b>	<b>13 659</b>	<b>982 124</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>68 755</b>	<b>XXXX</b>	<b>78 351</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>17 242</b>	<b>1 165 866</b>	<b>13 659</b>	<b>982 124</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	236	49 630	239	36 921
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>17 006</b>	<b>1 116 236</b>	<b>13 420</b>	<b>945 203</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Enseignement

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	1 795	113 407	1 587	105 431
Personnel-temps régulier	2	7 120	227 211	8 053	279 346
Temps supplémentaire	3	271	15 075	114	8 313
Primes	4	XXXX	25 375	XXXX	8 783
Main-d'oeuvre indépendante	5	1 839	71 017	1 661	64 585
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>11 025</b>	<b>452 085</b>	<b>11 415</b>	<b>466 458</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	2 125	84 143	1 623	55 625
Particuliers	9	910	10 993	102	3 173
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>3 035</b>	<b>95 136</b>	<b>1 725</b>	<b>58 798</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>77 795</b>	<b>XXXX</b>	<b>78 901</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>14 060</b>	<b>625 016</b>	<b>13 140</b>	<b>604 157</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	1 471	XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX	48 330	XXXX	48 835
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>49 801</b>	<b>XXXX</b>	<b>48 835</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>14 060</b>	<b>674 817</b>	<b>13 140</b>	<b>652 992</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		8 114		61 162
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>8 114</b>	<b>XXXX</b>	<b>61 162</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>14 060</b>	<b>666 703</b>	<b>13 140</b>	<b>591 830</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	1 960	89 657	246	12 278
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>12 100</b>	<b>577 046</b>	<b>12 894</b>	<b>579 552</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Coordination et soutien

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	1 795	113 407	1 587	105 431
Personnel-temps régulier	2	3 659	115 078	3 447	105 744
Temps supplémentaire	3	266	14 339	55	4 419
Primes	4	XXXX	20 987	XXXX	6 608
Main-d'oeuvre indépendante	5	1 839	71 017	1 661	64 585
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>7 559</b>	<b>334 828</b>	<b>6 750</b>	<b>286 787</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	1 067	44 091	570	15 342
Particuliers	9	116	3 534	7	193
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>1 183</b>	<b>47 625</b>	<b>577</b>	<b>15 535</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>49 599</b>	<b>XXXX</b>	<b>40 614</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>8 742</b>	<b>432 052</b>	<b>7 327</b>	<b>342 936</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	1 471	XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX	10 756	XXXX	6 986
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>12 227</b>	<b>XXXX</b>	<b>6 986</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>8 742</b>	<b>444 279</b>	<b>7 327</b>	<b>349 922</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		8 114		61 162
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>8 114</b>	<b>XXXX</b>	<b>61 162</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>8 742</b>	<b>436 165</b>	<b>7 327</b>	<b>288 760</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	1 960	84 510	246	11 580
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>6 782</b>	<b>351 655</b>	<b>7 081</b>	<b>277 180</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
A - La semaine-étudiant					
Pour l'établissement	25	590		438	
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>590</b>		<b>438</b>	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	609,78	XXXX	772,47
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Bibliothèque

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hrs Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hrs Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1			
Personnel-temps régulier	2	3 461	112 133	4 606
Temps supplémentaire	3	5	736	59
Primes	4	XXXX	4 388	XXXX
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7	3 466	117 257	4 665
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	1 058	40 052	1 053
Particuliers	9	794	7 459	95
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10	1 852	47 511	1 148
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX	28 196	XXXX
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12	5 318	192 964	5 813
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX		XXXX
Fournitures et autres charges	14	XXXX	37 574	XXXX
Allocations directes	15	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX	37 574	XXXX
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17	5 318	230 538	5 813
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX		XXXX
Recouvrements	19			
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21			
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22	5 318	230 538	5 813
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23		5 147	698
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24	5 318	225 391	5 813

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
Pour l'établissement	25			
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28			
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX
	30		XXXX	XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Administration générale

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	12 769	933 550	18 784	1 329 183
Personnel-temps régulier	2	46 297	1 478 668	50 987	1 736 954
Temps supplémentaire	3	1 436	76 797	1 857	112 227
Primes	4	XXXX	156 434	XXXX	86 002
Main-d'oeuvre indépendante	5	4 845	505 160	1 513	187 900
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>65 347</b>	<b>3 150 609</b>	<b>73 141</b>	<b>3 452 266</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	13 067	557 850	16 723	769 528
Particuliers	9	4 761	309 162	4 185	350 581
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>17 828</b>	<b>867 012</b>	<b>20 908</b>	<b>1 120 109</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>508 168</b>	<b>XXXX</b>	<b>598 211</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>83 175</b>	<b>4 525 789</b>	<b>94 049</b>	<b>5 170 586</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	615 522	XXXX	501 440
Fournitures et autres charges	14	XXXX	1 136 707	XXXX	1 274 184
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>1 752 229</b>	<b>XXXX</b>	<b>1 775 624</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>83 175</b>	<b>6 278 018</b>	<b>94 049</b>	<b>6 946 210</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		4 215		9 035
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>4 215</b>	<b>XXXX</b>	<b>9 035</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>83 175</b>	<b>6 273 803</b>	<b>94 049</b>	<b>6 937 175</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	5 636	446 869	147	243 399
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>77 539</b>	<b>5 826 934</b>	<b>93 902</b>	<b>6 693 776</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Direction générale

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	3 044	302 986	4 427	395 792
Personnel-temps régulier	2	5 034	191 876	8 916	359 048
Temps supplémentaire	3	59	3 264	200	13 052
Primes	4	XXXX	12 685	XXXX	6 590
Main-d'oeuvre indépendante	5	1 218	124 176	1 513	187 900
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>9 355</b>	<b>634 987</b>	<b>15 056</b>	<b>962 382</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	1 755	102 447	3 702	216 692
Particuliers	9	195	8 775	468	14 745
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>1 950</b>	<b>111 222</b>	<b>4 170</b>	<b>231 437</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>79 053</b>	<b>XXXX</b>	<b>127 625</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>11 305</b>	<b>825 262</b>	<b>19 226</b>	<b>1 321 444</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	87 660	XXXX	96 896
Fournitures et autres charges	14	XXXX	307 258	XXXX	330 966
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>394 918</b>	<b>XXXX</b>	<b>427 862</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>11 305</b>	<b>1 220 180</b>	<b>19 226</b>	<b>1 749 306</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				3 000
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>394 918</b>	<b>XXXX</b>	<b>3 000</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>11 305</b>	<b>1 220 180</b>	<b>19 226</b>	<b>1 746 306</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				1 670
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>11 305</b>	<b>1 220 180</b>	<b>19 226</b>	<b>1 744 636</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX



Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Administration financière

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hrs Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hrs Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1	3 178	3 166	191 576
Personnel-temps régulier	2	8 199	8 200	266 157
Temps supplémentaire	3	55	174	23 034
Primes	4	XXXX	XXXX	4 104
Main-d'oeuvre indépendante	5	716		
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>12 148</b>	<b>11 540</b>	<b>484 871</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	2 362	2 371	103 315
Particuliers	9	179	151	6 458
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>2 541</b>	<b>2 522</b>	<b>109 773</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	<b>88 524</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>14 689</b>	<b>14 062</b>	<b>683 168</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX	XXXX	362 926
Fournitures et autres charges	14	XXXX	XXXX	219 466
Allocations directes	15	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	<b>582 392</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>14 689</b>	<b>14 062</b>	<b>1 265 560</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX	XXXX	
Recouvrements	19			5 366
Transferts de frais généraux	20	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>			<b>5 366</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>14 689</b>	<b>14 062</b>	<b>1 260 194</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	42		2 719
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>14 647</b>	<b>14 062</b>	<b>1 257 475</b>

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
Pour l'établissement	25			
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>			
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	XXXX	0,00
	30		XXXX	XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Administration du personnel

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	3 025	182 300	7 698	452 954
Personnel-temps régulier	2	15 749	477 822	15 701	532 678
Temps supplémentaire	3	742	30 437	480	33 810
Primes	4	XXXX	54 346	XXXX	13 642
Main-d'oeuvre indépendante	5	2 396	252 720		
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>21 912</b>	<b>997 625</b>	<b>23 879</b>	<b>1 033 084</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	4 210	167 655	4 977	196 979
Particuliers	9	3 166	251 048	1 020	245 542
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>7 376</b>	<b>418 703</b>	<b>5 997</b>	<b>442 521</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>166 630</b>	<b>XXXX</b>	<b>195 564</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>29 288</b>	<b>1 582 958</b>	<b>29 876</b>	<b>1 671 169</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	46 901	XXXX	30 531
Fournitures et autres charges	14	XXXX	652 903	XXXX	681 015
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>699 804</b>	<b>XXXX</b>	<b>711 546</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>29 288</b>	<b>2 282 762</b>	<b>29 876</b>	<b>2 382 715</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		3 693		669
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>3 693</b>	<b>XXXX</b>	<b>669</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>29 288</b>	<b>2 279 069</b>	<b>29 876</b>	<b>2 382 046</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	666	216 627	91	227 263
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>28 622</b>	<b>2 062 442</b>	<b>29 785</b>	<b>2 154 783</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Adm. des serv. profess.

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	3 470	255 564	3 493	288 861
Personnel-temps régulier	2	7 666	298 174	7 521	300 351
Temps supplémentaire	3	352	18 347	494	21 644
Primes	4	XXXX	47 246	XXXX	44 438
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>11 488</b>	<b>619 331</b>	<b>11 508</b>	<b>655 294</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	2 312	121 806	3 536	192 862
Particuliers	9	178	7 821	2 481	82 333
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>2 490</b>	<b>129 627</b>	<b>6 017</b>	<b>275 195</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>103 347</b>	<b>XXXX</b>	<b>121 731</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>13 978</b>	<b>852 305</b>	<b>17 525</b>	<b>1 052 220</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	5 504	XXXX	7 182
Fournitures et autres charges	14	XXXX	7 180	XXXX	17 423
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>12 684</b>	<b>XXXX</b>	<b>24 605</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>13 978</b>	<b>864 989</b>	<b>17 525</b>	<b>1 076 825</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		198		
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>198</b>	<b>XXXX</b>	<b></b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>13 978</b>	<b>864 791</b>	<b>17 525</b>	<b>1 076 825</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	333	74 570		6 205
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>13 645</b>	<b>790 221</b>	<b>17 525</b>	<b>1 070 620</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Approvisionnement et services

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hrs Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hrs Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1	52	5 598	
Personnel-temps régulier	2	9 649	238 770	10 649
Temps supplémentaire	3	228	9 691	509
Primes	4	XXXX	22 791	XXXX
Main-d'oeuvre indépendante	5	515	47 921	
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>10 444</b>	<b>324 771</b>	<b>11 158</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	2 428	63 451	2 137
Particuliers	9	1 043	34 276	65
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>3 471</b>	<b>97 727</b>	<b>2 202</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>64 619</b>	<b>XXXX</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>13 915</b>	<b>487 117</b>	<b>13 360</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX	48 446	XXXX
Fournitures et autres charges	14	XXXX	27 427	XXXX
Allocations directes	15	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>75 873</b>	<b>XXXX</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>13 915</b>	<b>562 990</b>	<b>13 360</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX		XXXX
Recouvrements	19			
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>13 915</b>	<b>562 990</b>	<b>13 360</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	4 595	131 719	56
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>9 320</b>	<b>431 271</b>	<b>13 304</b>

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
Pour l'établissement	25			
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>			
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX
	30		XXXX	XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Administration services techniques

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	1 221	86 488	1 764	125 513
Personnel-temps régulier	2	707	17 534	916	26 800
Temps supplémentaire	3	68	5 567	191	18 042
Primes	4	XXXX	59 130	XXXX	45 424
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>1 996</b>	<b>168 719</b>	<b>2 871</b>	<b>215 779</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	454	24 409	654	34 525
Particuliers	9	982	34 764	2 301	57 030
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>1 436</b>	<b>59 173</b>	<b>2 955</b>	<b>91 555</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>28 655</b>	<b>XXXX</b>	<b>42 055</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>3 432</b>	<b>256 547</b>	<b>5 826</b>	<b>349 389</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	168	XXXX	7 583
Fournitures et autres charges	14	XXXX	9 388	XXXX	15 159
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>9 556</b>	<b>XXXX</b>	<b>22 742</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>3 432</b>	<b>266 103</b>	<b>5 826</b>	<b>372 131</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>9 556</b>	<b>XXXX</b>	<b>22 742</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>3 432</b>	<b>266 103</b>	<b>5 826</b>	<b>372 131</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	3 005	70 291	4 642	77 955
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>427</b>	<b>195 812</b>	<b>1 184</b>	<b>294 176</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Informatique

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hrs Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hrs Ex.cour.	Mnt Ex.cour.	
	1	2	3	4	
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	739	40 451	2 846	144 449
Personnel-temps régulier	2	7 518	253 022	11 281	392 788
Temps supplémentaire	3	394	20 813	283	14 937
Primes	4	XXXX	30 078	XXXX	29 494
Main-d'oeuvre indépendante	5	405	34 505		
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>9 056</b>	<b>378 869</b>	<b>14 410</b>	<b>581 668</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	2 934	121 608	4 001	166 472
Particuliers	9	25	3 231	214	5 968
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>2 959</b>	<b>124 839</b>	<b>4 215</b>	<b>172 440</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>77 533</b>	<b>XXXX</b>	<b>120 887</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>12 015</b>	<b>581 241</b>	<b>18 625</b>	<b>874 995</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	371 451	XXXX	709 576
Fournitures et autres charges	14	XXXX	794 261	XXXX	1 337 797
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>1 165 712</b>	<b>XXXX</b>	<b>2 047 373</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>12 015</b>	<b>1 746 953</b>	<b>18 625</b>	<b>2 922 368</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		1 720		985
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>		<b>1 720</b>		<b>985</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>12 015</b>	<b>1 745 233</b>	<b>18 625</b>	<b>2 921 383</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	228	31 760		3 806
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>11 787</b>	<b>1 713 473</b>	<b>18 625</b>	<b>2 917 577</b>

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.	
	1	2	3	4	
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Déplacement des usagers

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hrs Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hrs Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1			
Personnel-temps régulier	2	11 444	12 694	327 954
Temps supplémentaire	3	3 194	3 911	186 188
Primes	4	XXXX	XXXX	47 248
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7	14 638	16 605	561 390
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	1 050	1 292	30 028
Particuliers	9	97	138	3 443
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10	1 147	1 430	33 471
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX	XXXX	98 051
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12	15 785	18 035	692 912
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX	XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX	XXXX	29 470
Allocations directes	15	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX	XXXX	29 470
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17	15 785	18 035	722 382
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX	XXXX	
Recouvrements	19			
Transferts de frais généraux	20	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21			
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22	15 785	18 035	722 382
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	149	8	12 991
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24	15 636	18 027	709 391

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
A - Le déplacement d'un usager				
Pour l'établissement	25	1 865	1 363	
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28	1 865	1 363	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	XXXX	520,46
	30		XXXX	XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Dépl.entre Étab.ou É./maison s.pal.

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hres Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hres Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1			
Personnel-temps régulier	2	11 444	12 694	327 954
Temps supplémentaire	3	3 194	3 911	186 188
Primes	4	XXXX	XXXX	47 248
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7	14 638	16 605	561 390
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	1 050	1 292	30 028
Particuliers	9	97	138	3 443
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10	1 147	1 430	33 471
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX	XXXX	98 051
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12	15 785	18 035	692 912
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX	XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX	XXXX	29 470
Allocations directes	15	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX	XXXX	29 470
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17	15 785	18 035	722 382
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX	XXXX	
Recouvrements	19			
Transferts de frais généraux	20	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21			
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22	15 785	18 035	722 382
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	149	8	12 991
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24	15 636	18 027	709 391

	Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
A - Le déplacement d'un usager				
Pour l'établissement	25	1 865	1 363	
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28	1 865	1 363	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	XXXX	520,46
	30			XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX



Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Réception-Archives-Télécommunicat.

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hres Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hres Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	1 929	87 807	1 736	93 765
Personnel-temps régulier	2	29 303	797 338	29 713	854 692
Temps supplémentaire	3	827	33 898	609	28 054
Primes	4	XXXX	86 168	XXXX	59 346
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>32 059</b>	<b>1 005 211</b>	<b>32 058</b>	<b>1 035 857</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	7 218	208 377	7 107	210 093
Particuliers	9	6 544	150 560	4 036	73 776
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>13 762</b>	<b>358 937</b>	<b>11 143</b>	<b>283 869</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>239 386</b>	<b>XXXX</b>	<b>233 604</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>45 821</b>	<b>1 603 534</b>	<b>43 201</b>	<b>1 553 330</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	132 142	XXXX	196 945
Fournitures et autres charges	14	XXXX	265 137	XXXX	231 831
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>397 279</b>	<b>XXXX</b>	<b>428 776</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>45 821</b>	<b>2 000 813</b>	<b>43 201</b>	<b>1 982 106</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		1 317		3 257
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>1 317</b>	<b>XXXX</b>	<b>3 257</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>45 821</b>	<b>1 999 496</b>	<b>43 201</b>	<b>1 978 849</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	5 713	202 761	283	13 668
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>40 108</b>	<b>1 796 735</b>	<b>42 918</b>	<b>1 965 181</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	1 533	63 751	1 491	77 658
Personnel-temps régulier	2	17 076	447 689	16 979	460 159
Temps supplémentaire	3	191	8 116	57	3 787
Primes	4	XXXX	41 200	XXXX	25 500
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>18 800</b>	<b>560 756</b>	<b>18 527</b>	<b>567 104</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	4 174	117 601	4 796	135 911
Particuliers	9	2 518	39 968	2 586	34 613
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>6 692</b>	<b>157 569</b>	<b>7 382</b>	<b>170 524</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>129 155</b>	<b>XXXX</b>	<b>132 710</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>25 492</b>	<b>847 480</b>	<b>25 909</b>	<b>870 338</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	23 204	XXXX	42 006
Fournitures et autres charges	14	XXXX	94 179	XXXX	117 556
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>117 383</b>	<b>XXXX</b>	<b>159 562</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>25 492</b>	<b>964 863</b>	<b>25 909</b>	<b>1 029 900</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		701		1 871
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>701</b>	<b>XXXX</b>	<b>1 871</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>25 492</b>	<b>964 162</b>	<b>25 909</b>	<b>1 028 029</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	5 014	146 515	283	11 159
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>20 478</b>	<b>817 647</b>	<b>25 626</b>	<b>1 016 870</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
A - L'admission, la visite, l'usager					
Pour l'établissement	25	2 646		2 337	
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>2 646</b>		<b>2 337</b>	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	309,28	XXXX	435,92
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Réception

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hrs Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hrs Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1			
Personnel-temps régulier	2	2 246	3 011	134 892
Temps supplémentaire	3	57	59	4 685
Primes	4	XXXX	XXXX	20 438
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>2 303</b>	<b>3 070</b>	<b>160 015</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	480	481	23 275
Particuliers	9	1 015	496	19 617
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>1 495</b>	<b>977</b>	<b>42 892</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	<b>28 523</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>3 798</b>	<b>4 047</b>	<b>231 430</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX	XXXX	181
Fournitures et autres charges	14	XXXX	XXXX	1 995
Allocations directes	15	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	<b>2 176</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>3 798</b>	<b>4 047</b>	<b>233 606</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX	XXXX	
Recouvrements	19			45
Transferts de frais généraux	20	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>			<b>45</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>3 798</b>	<b>4 047</b>	<b>233 561</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	16		639
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>3 782</b>	<b>4 047</b>	<b>232 922</b>

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
Pour l'établissement	25			
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>			
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	XXXX	0,00
	30		XXXX	XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Télécommunications

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	396	24 056	245	16 107
Personnel-temps régulier	2	1 476	55 442	1 522	58 654
Temps supplémentaire	3	36	2 864	56	3 179
Primes	4	XXXX	6 937	XXXX	2 393
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>1 908</b>	<b>89 299</b>	<b>1 823</b>	<b>80 333</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	356	13 316	437	16 128
Particuliers	9	21	623	8	285
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>377</b>	<b>13 939</b>	<b>445</b>	<b>16 413</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>16 893</b>	<b>XXXX</b>	<b>16 489</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>2 285</b>	<b>120 131</b>	<b>2 268</b>	<b>113 235</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	108 846	XXXX	154 758
Fournitures et autres charges	14	XXXX	169 367	XXXX	112 280
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>278 213</b>	<b>XXXX</b>	<b>267 038</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>2 285</b>	<b>398 344</b>	<b>2 268</b>	<b>380 273</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		616		1 341
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>616</b>	<b>XXXX</b>	<b>1 341</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>2 285</b>	<b>397 728</b>	<b>2 268</b>	<b>378 932</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	4	3 869		466
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>2 281</b>	<b>393 859</b>	<b>2 268</b>	<b>378 466</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Transcription des dictées médicales

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hrs Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hrs Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1			
Personnel-temps régulier	2	8 505	197 498	8 201
Temps supplémentaire	3	543	19 277	437
Primes	4	XXXX	14 137	XXXX
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7	9 048	230 912	8 638
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	2 208	54 246	1 393
Particuliers	9	2 990	58 919	946
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10	5 198	113 165	2 339
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX	63 430	XXXX
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12	14 246	407 507	10 977
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX		XXXX
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX
Allocations directes	15	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX		XXXX
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17	14 246	407 507	10 977
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX		XXXX
Recouvrements	19			
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21			
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22	14 246	407 507	10 977
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	679	32 673	
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24	13 567	374 834	10 977

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
A - Les minutes de dictée				
Pour l'établissement	25	63 913		60 533
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28	63 913		60 533
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	5,86	XXXX
	30		XXXX	XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Nutrition-clinique et alimentation

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	1 617	88 244	1 795	98 128
Personnel-temps régulier	2	41 976	992 199	40 746	1 007 621
Temps supplémentaire	3	808	30 955	744	31 377
Primes	4	XXXX	100 883	XXXX	76 561
Main-d'oeuvre indépendante	5	129	12 914	178	15 968
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>44 530</b>	<b>1 225 195</b>	<b>43 463</b>	<b>1 229 655</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	10 842	282 859	9 426	250 076
Particuliers	9	10 299	160 458	5 166	104 574
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>21 141</b>	<b>443 317</b>	<b>14 592</b>	<b>354 650</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>298 560</b>	<b>XXXX</b>	<b>288 356</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>65 671</b>	<b>1 967 072</b>	<b>58 055</b>	<b>1 872 661</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	38 231	XXXX	145 246
Fournitures et autres charges	14	XXXX	1 405 213	XXXX	1 758 233
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>1 443 444</b>	<b>XXXX</b>	<b>1 903 479</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>65 671</b>	<b>3 410 516</b>	<b>58 055</b>	<b>3 776 140</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX	387 477	XXXX	405 036
Recouvrements	19		264		
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>387 741</b>	<b>XXXX</b>	<b>405 036</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>65 671</b>	<b>3 022 775</b>	<b>58 055</b>	<b>3 371 104</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	7 897	338 375	5 457	115 851
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>57 774</b>	<b>2 684 400</b>	<b>52 598</b>	<b>3 255 253</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Nutrition clinique

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2	406	13 215	1	422
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX	529	XXXX	17
Main-d'oeuvre indépendante	5	86	7 726	178	15 968
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>492</b>	<b>21 470</b>	<b>179</b>	<b>16 407</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	169	8 606	1	135
Particuliers	9	506	3 741		42
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>675</b>	<b>12 347</b>	<b>1</b>	<b>177</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>3 943</b>	<b>XXXX</b>	<b>109</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>1 167</b>	<b>37 760</b>	<b>180</b>	<b>16 693</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX	27
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>		<b>XXXX</b>	<b>27</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>1 167</b>	<b>37 760</b>	<b>180</b>	<b>16 720</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>1 167</b>	<b>37 760</b>	<b>180</b>	<b>16 720</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23		611		
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>1 167</b>	<b>37 149</b>	<b>180</b>	<b>16 720</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
B - L'usager	30	103	XXXX	112	XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	360,67	XXXX	149,29

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Alimentation

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	1 617	88 244	1 795	98 128
Personnel-temps régulier	2	41 570	978 984	40 745	1 007 199
Temps supplémentaire	3	808	30 955	744	31 377
Primes	4	XXXX	100 354	XXXX	76 544
Main-d'oeuvre indépendante	5	43	5 188		
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>44 038</b>	<b>1 203 725</b>	<b>43 284</b>	<b>1 213 248</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	10 673	274 253	9 425	249 941
Particuliers	9	9 793	156 717	5 166	104 532
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>20 466</b>	<b>430 970</b>	<b>14 591</b>	<b>354 473</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>294 617</b>	<b>XXXX</b>	<b>288 247</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>64 504</b>	<b>1 929 312</b>	<b>57 875</b>	<b>1 855 968</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	38 231	XXXX	145 246
Fournitures et autres charges	14	XXXX	1 405 213	XXXX	1 758 206
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>1 443 444</b>	<b>XXXX</b>	<b>1 903 452</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>64 504</b>	<b>3 372 756</b>	<b>57 875</b>	<b>3 759 420</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX	387 477	XXXX	405 036
Recouvrements	19		264		
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>		<b>387 741</b>		<b>405 036</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>64 504</b>	<b>2 985 015</b>	<b>57 875</b>	<b>3 354 384</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	7 897	337 764	5 457	115 851
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>56 607</b>	<b>2 647 251</b>	<b>52 418</b>	<b>3 238 533</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
A - Le repas					
Pour l'établissement	25	282 415		282 754	
Pour ventes de services	26	98 043		155 208	
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>380 458</b>		<b>437 962</b>	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	7,98	XXXX	8,32
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX



Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Buanderie et lingerie

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	259	12 192	367	15 202
Personnel-temps régulier	2	4 541	95 315	4 559	100 757
Temps supplémentaire	3	59	1 819	37	1 527
Primes	4	XXXX	19 604	XXXX	14 304
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>4 859</b>	<b>128 930</b>	<b>4 963</b>	<b>131 790</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	1 334	29 417	1 011	21 902
Particuliers	9	107	2 217	78	1 698
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>1 441</b>	<b>31 634</b>	<b>1 089</b>	<b>23 600</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>29 207</b>	<b>XXXX</b>	<b>28 420</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>6 300</b>	<b>189 771</b>	<b>6 052</b>	<b>183 810</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	2 142	XXXX	4 465
Fournitures et autres charges	14	XXXX	180 237	XXXX	238 405
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>182 379</b>	<b>XXXX</b>	<b>242 870</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>6 300</b>	<b>372 150</b>	<b>6 052</b>	<b>426 680</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		11 533		7 187
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>11 533</b>	<b>XXXX</b>	<b>7 187</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>6 300</b>	<b>360 617</b>	<b>6 052</b>	<b>419 493</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	59	14 015		4 749
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>6 241</b>	<b>346 602</b>	<b>6 052</b>	<b>414 744</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Buanderie

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	259	12 192	367	15 202
Personnel-temps régulier	2	4 541	95 315	4 559	100 757
Temps supplémentaire	3	59	1 819	37	1 527
Primes	4	XXXX	19 604	XXXX	14 304
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>4 859</b>	<b>128 930</b>	<b>4 963</b>	<b>131 790</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	1 334	29 417	1 011	21 902
Particuliers	9	107	2 217	78	1 698
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>1 441</b>	<b>31 634</b>	<b>1 089</b>	<b>23 600</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>29 207</b>	<b>XXXX</b>	<b>28 420</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>6 300</b>	<b>189 771</b>	<b>6 052</b>	<b>183 810</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	2 142	XXXX	4 228
Fournitures et autres charges	14	XXXX	22 673	XXXX	22 428
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>24 815</b>	<b>XXXX</b>	<b>26 656</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>6 300</b>	<b>214 586</b>	<b>6 052</b>	<b>210 466</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		11 533		7 187
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>11 533</b>	<b>XXXX</b>	<b>7 187</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>6 300</b>	<b>203 053</b>	<b>6 052</b>	<b>203 279</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	59	14 015		4 749
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>6 241</b>	<b>189 038</b>	<b>6 052</b>	<b>198 530</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
A - Le kilogramme de linge souillé					
Pour l'établissement	25	171 116		138 846	
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>171 116</b>		<b>138 846</b>	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	1,17	XXXX	1,48
B - Le kilogramme de linge propre					
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	1,26	XXXX	1,62

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Cueillette, distribution et autres

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10				
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	237
Fournitures et autres charges	14	XXXX	157 564	XXXX	215 977
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX	157 564	XXXX	216 214
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17		157 564		216 214
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22		157 564		216 214
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24		157 564		216 214

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
B - Le jour-présence	30	80 690	XXXX	80 786	XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	1,95	XXXX	2,68

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Hygiène-salubrité

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hrs Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hrs Ex.cour.	Mnt Ex.cour.	
	1	2	3	4	
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	1 030	48 442	1 502	62 095
Personnel-temps régulier	2	55 938	1 147 060	52 623	1 134 332
Temps supplémentaire	3	1 476	49 445	1 489	58 542
Primes	4	XXXX	254 603	XXXX	124 570
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>58 444</b>	<b>1 499 550</b>	<b>55 614</b>	<b>1 379 539</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	14 046	320 572	13 864	326 774
Particuliers	9	15 815	273 210	11 599	205 067
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>29 861</b>	<b>593 782</b>	<b>25 463</b>	<b>531 841</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>382 834</b>	<b>XXXX</b>	<b>362 566</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>88 305</b>	<b>2 476 166</b>	<b>81 077</b>	<b>2 273 946</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	56 801	XXXX	51 813
Fournitures et autres charges	14	XXXX	122 486	XXXX	93 660
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>179 287</b>	<b>XXXX</b>	<b>145 473</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>88 305</b>	<b>2 655 453</b>	<b>81 077</b>	<b>2 419 419</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		311		
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>311</b>	<b>XXXX</b>	<b></b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>88 305</b>	<b>2 655 142</b>	<b>81 077</b>	<b>2 419 419</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	7 498	382 883	4 607	105 831
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>80 807</b>	<b>2 272 259</b>	<b>76 470</b>	<b>2 313 588</b>

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.	
	1	2	3	4	
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Hygiène salubrité-tâches opération.

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hrs Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hrs Ex.cour.	Mnt Ex.cour.	
	1	2	3	4	
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	1 030	48 442	1 502	62 095
Personnel-temps régulier	2	53 915	1 105 571	50 600	1 090 747
Temps supplémentaire	3	1 476	49 445	1 489	58 542
Primes	4	XXXX	244 478	XXXX	121 314
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>56 421</b>	<b>1 447 936</b>	<b>53 591</b>	<b>1 332 698</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	13 526	309 019	13 351	315 108
Particuliers	9	15 608	269 721	11 572	204 537
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>29 134</b>	<b>578 740</b>	<b>24 923</b>	<b>519 645</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>370 288</b>	<b>XXXX</b>	<b>349 388</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>85 555</b>	<b>2 396 964</b>	<b>78 514</b>	<b>2 201 731</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	56 801	XXXX	51 813
Fournitures et autres charges	14	XXXX	122 486	XXXX	93 660
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>179 287</b>	<b>XXXX</b>	<b>145 473</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>85 555</b>	<b>2 576 251</b>	<b>78 514</b>	<b>2 347 204</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		311		
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b></b>	<b>311</b>	<b></b>	<b></b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>85 555</b>	<b>2 575 940</b>	<b>78 514</b>	<b>2 347 204</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	7 498	382 883	4 607	105 831
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>78 057</b>	<b>2 193 057</b>	<b>73 907</b>	<b>2 241 373</b>

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.	
	1	2	3	4	
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
A - Le mètre carré					
Pour l'établissement	25	33 335	33 335		
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>33 335</b>	<b>33 335</b>	<b></b>	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	65,80	XXXX	67,24
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Hyg-sal.Désinfect.suite transf.dép

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hres Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hres Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1			
Personnel-temps régulier	2	2 023	41 489	2 023
Temps supplémentaire	3			
Primes	4	XXXX	10 125	XXXX
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7	2 023	51 614	2 023
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	520	11 553	513
Particuliers	9	207	3 489	27
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10	727	15 042	540
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX	12 546	XXXX
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12	2 750	79 202	2 563
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX		XXXX
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX
Allocations directes	15	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX		XXXX
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17	2 750	79 202	2 563
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX		XXXX
Recouvrements	19			
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21			
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22	2 750	79 202	2 563
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23			
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24	2 750	79 202	2 563

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
A - Le départ ou le transfert				
Pour l'établissement	25	789		536
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28	789		536
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	100,38	XXXX
	30		XXXX	XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Gestion des déchets biomédicaux

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2	130	2 666	130	2 801
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX	650	XXXX	209
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>130</b>	<b>3 316</b>	<b>130</b>	<b>3 010</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	33	743	33	750
Particuliers	9	13	224	2	34
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>46</b>	<b>967</b>	<b>35</b>	<b>784</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>806</b>	<b>XXXX</b>	<b>847</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>176</b>	<b>5 089</b>	<b>165</b>	<b>4 641</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX	
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>		<b>XXXX</b>	
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>176</b>	<b>5 089</b>	<b>165</b>	<b>4 641</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>176</b>	<b>5 089</b>	<b>165</b>	<b>4 641</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>176</b>	<b>5 089</b>	<b>165</b>	<b>4 641</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
A - Le kilogramme					
Pour l'établissement	25	603		578	
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>603</b>		<b>578</b>	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	8,44	XXXX	8,03
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Transport externe des usagers

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hres Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hres Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1			
Personnel-temps régulier	2	1 081	490	12 870
Temps supplémentaire	3	163	184	8 585
Primes	4	XXXX	XXXX	1 577
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7	1 244	674	23 032
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	87	49	1 256
Particuliers	9	3		
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10	90	49	1 256
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX	XXXX	3 877
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12	1 334	723	28 165
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX	XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX	XXXX	87 743
Allocations directes	15	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX	XXXX	87 743
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17	1 334	723	115 908
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX	XXXX	
Recouvrements	19			2 921
Transferts de frais généraux	20	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21			2 921
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22	1 334	723	112 987
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	2		645
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24	1 332	723	112 342

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
A - Le transport d'un usager				
Pour l'établissement	25	1 346	1 098	
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28	1 346	1 098	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	89,58	104,98
	30		XXXX	XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX



Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Fonctionnement des installations

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hrs Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hrs Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1			
Personnel-temps régulier	2	1 392	34 796	1 074
Temps supplémentaire	3	362	9 470	275
Primes	4	XXXX	27 053	XXXX
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7	1 754	71 319	1 349
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	329	8 684	308
Particuliers	9	301	6 183	39
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10	630	14 867	347
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX	13 386	XXXX
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12	2 384	99 572	1 696
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX	34 150	XXXX
Fournitures et autres charges	14	XXXX	1 197 786	XXXX
Allocations directes	15	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX	1 231 936	XXXX
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17	2 384	1 331 508	1 696
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX		XXXX
Recouvrements	19		85	
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21		85	
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22	2 384	1 331 423	1 696
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23		1 976	329
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24	2 384	1 329 447	1 696

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
A - Le mètre cube				
Pour l'établissement	25	145 512	145 512	
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28	145 512	145 512	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	9,14	XXXX
	30		XXXX	XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Fonctionnement des instal.-Autres

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hrs Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hrs Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1			
Personnel-temps régulier	2	1 392	1 074	27 772
Temps supplémentaire	3	362	275	8 649
Primes	4	XXXX	XXXX	26 129
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7	1 754	1 349	62 550
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	329	308	7 289
Particuliers	9	301	39	959
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10	630	347	8 248
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX	XXXX	9 739
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12	2 384	1 696	80 537
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX	XXXX	29 560
Fournitures et autres charges	14	XXXX	XXXX	1 145 035
Allocations directes	15	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX	XXXX	1 174 595
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17	2 384	1 696	1 255 132
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX	XXXX	
Recouvrements	19		85	
Transferts de frais généraux	20	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21		85	
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22	2 384	1 696	1 255 132
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23		1 976	329
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24	2 384	1 696	1 254 803

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
A - Le mètre cube				
Pour l'établissement	25	145 512	145 512	
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28	145 512	145 512	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	9,14	8,62
B - Le jour-présence				
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	16,48	15,53

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	642	39 185	1 908	120 045
Personnel-temps régulier	2	38 414	1 053 747	36 444	1 159 536
Temps supplémentaire	3	7 213	306 204	7 240	363 815
Primes	4	XXXX	303 317	XXXX	223 416
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>46 269</b>	<b>1 702 453</b>	<b>45 592</b>	<b>1 866 812</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	14 547	403 010	11 674	364 237
Particuliers	9	9 471	186 052	6 891	148 219
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>24 018</b>	<b>589 062</b>	<b>18 565</b>	<b>512 456</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>364 126</b>	<b>XXXX</b>	<b>364 133</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>70 287</b>	<b>2 655 641</b>	<b>64 157</b>	<b>2 743 401</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	7 034	XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX	36 392	XXXX	78 516
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>43 426</b>	<b>XXXX</b>	<b>78 516</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>70 287</b>	<b>2 699 067</b>	<b>64 157</b>	<b>2 821 917</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		717		3 882
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>717</b>	<b>XXXX</b>	<b>3 882</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>70 287</b>	<b>2 698 350</b>	<b>64 157</b>	<b>2 818 035</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	1 918	425 152	1 578	97 537
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>68 369</b>	<b>2 273 198</b>	<b>62 579</b>	<b>2 720 498</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
A - Le mètre carré					
Pour l'établissement	25	40 152		40 152	
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>40 152</b>		<b>40 152</b>	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	56,63	XXXX	67,85
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Entretien/rép. parc immo/mob/équip.

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	1 637	96 083	1 428	70 418
Personnel-temps régulier	2	15 138	373 324	13 684	360 692
Temps supplémentaire	3	160	15 804	278	15 792
Primes	4	XXXX	97 180	XXXX	66 402
Main-d'oeuvre indépendante	5	3 759	235 959	3 236	156 173
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>20 694</b>	<b>818 350</b>	<b>18 626</b>	<b>669 477</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	3 795	109 385	3 696	113 152
Particuliers	9	2 688	50 706	2 060	50 345
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>6 483</b>	<b>160 091</b>	<b>5 756</b>	<b>163 497</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>128 779</b>	<b>XXXX</b>	<b>125 255</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>27 177</b>	<b>1 107 220</b>	<b>24 382</b>	<b>958 229</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	436 831	XXXX	681 824
Fournitures et autres charges	14	XXXX	660 023	XXXX	741 825
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>1 096 854</b>	<b>XXXX</b>	<b>1 423 649</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>27 177</b>	<b>2 204 074</b>	<b>24 382</b>	<b>2 381 878</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		44 245		2 905
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>44 245</b>	<b>XXXX</b>	<b>2 905</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>27 177</b>	<b>2 159 829</b>	<b>24 382</b>	<b>2 378 973</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	1 600	42 907	5 561	46 878
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>25 577</b>	<b>2 116 922</b>	<b>18 821</b>	<b>2 332 095</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Entretien immo/équip/mob.CHQ-É.pub.

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	1 637	96 083	1 428	70 418
Personnel-temps régulier	2	15 138	373 324	13 684	360 692
Temps supplémentaire	3	160	15 804	278	15 792
Primes	4	XXXX	97 180	XXXX	66 402
Main-d'oeuvre indépendante	5	3 759	235 959	3 236	156 173
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>20 694</b>	<b>818 350</b>	<b>18 626</b>	<b>669 477</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	3 795	109 385	3 696	113 152
Particuliers	9	2 688	50 706	2 060	50 345
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>6 483</b>	<b>160 091</b>	<b>5 756</b>	<b>163 497</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>128 779</b>	<b>XXXX</b>	<b>125 255</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>27 177</b>	<b>1 107 220</b>	<b>24 382</b>	<b>958 229</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	408 416	XXXX	681 234
Fournitures et autres charges	14	XXXX	660 023	XXXX	740 598
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>1 068 439</b>	<b>XXXX</b>	<b>1 421 832</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>27 177</b>	<b>2 175 659</b>	<b>24 382</b>	<b>2 380 061</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		44 245		2 905
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>44 245</b>	<b>XXXX</b>	<b>2 905</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>27 177</b>	<b>2 131 414</b>	<b>24 382</b>	<b>2 377 156</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	1 600	42 907	5 561	46 878
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>25 577</b>	<b>2 088 507</b>	<b>18 821</b>	<b>2 330 278</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
A - Le mètre carré					
Pour l'établissement	25	40 152		40 152	
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>40 152</b>		<b>40 152</b>	
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	53,12	XXXX	58,11
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Entretien/réparation-Équi. médicaux

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10				
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	28 415	XXXX	590
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX	1 227
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX	28 415	XXXX	1 817
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17		28 415		1 817
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22		28 415		1 817
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24		28 415		1 817

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Pers. bénéf. de séc. ou stab. empl.

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10				
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX	
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX		XXXX	
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17				
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22				
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24				

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX		XXXX	
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX		XXXX	

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Personnel en surnuméraire

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10				
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX	
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX		XXXX	
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17				
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22				
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24				

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX		XXXX	
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX		XXXX	

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX



Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Personnel en orientat. et adaptat.

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10				
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX	
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX		XXXX	
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17				
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22				
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24				

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX		XXXX	
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX		XXXX	

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Personnel en recyclage

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10				
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX	
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX		XXXX	
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17				
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22				
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24				

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX		XXXX	
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX		XXXX	

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Personnel en attente d'assignation

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10				
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX	
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX		XXXX	
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17				
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22				
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24				

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX		XXXX	
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX		XXXX	

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Personnel non dispon. affectation

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10				
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX	
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX		XXXX	
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17				
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22				
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24				

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX		XXXX	
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX		XXXX	

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Indemnité de cessation d'emploi

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10				
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX	
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX		XXXX	
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17				
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22				
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24				

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX		XXXX	
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX		XXXX	

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Besoins spéciaux

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10				
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	30 980	XXXX	64 917
Fournitures et autres charges	14	XXXX	32 383	XXXX	4 935
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX	63 363	XXXX	69 852
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17		63 363		69 852
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19		11 103		12 148
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21		11 103		12 148
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22		52 260		57 704
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24		52 260		57 704

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Personnel en prêt de service

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10				
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX		XXXX	
Fournitures et autres charges	14	XXXX		XXXX	
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX		XXXX	
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17				
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21				
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22				
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23				
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24				

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX		XXXX	
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX		XXXX	

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Act.spéc.ds les programmes-services

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hres Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hres Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1		35	2 632
Personnel-temps régulier	2	8 262	11 068	412 772
Temps supplémentaire	3	64	209	13 847
Primes	4	XXXX	XXXX	7 185
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7	8 326	11 312	436 436
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	1 561	2 671	121 218
Particuliers	9	111	511	12 914
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10	1 672	3 182	134 132
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX	XXXX	88 335
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12	9 998	14 494	658 903
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX	XXXX	129 911
Fournitures et autres charges	14	XXXX	XXXX	255 554
Allocations directes	15	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX	XXXX	385 465
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17	9 998	14 494	1 044 368
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX	XXXX	
Recouvrements	19			33 813
Transferts de frais généraux	20	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21			33 813
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22	9 998	14 494	1 010 555
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	4		3 207
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24	9 994	14 494	1 007 348

	Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
Pour l'établissement	25			
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28			
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	XXXX	0,00
	30			XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX



Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Act. spéciales - Santé mentale

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hres Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hres Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1		35	2 632
Personnel-temps régulier	2	8 262	11 068	412 772
Temps supplémentaire	3	64	209	13 847
Primes	4	XXXX	XXXX	7 185
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	7	8 326	11 312	436 436
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	1 561	2 671	121 218
Particuliers	9	111	511	12 914
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	10	1 672	3 182	134 132
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11	XXXX	XXXX	88 335
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	12	9 998	14 494	658 903
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX	XXXX	129 911
Fournitures et autres charges	14	XXXX	XXXX	255 554
Allocations directes	15	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	16	XXXX	XXXX	385 465
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	17	9 998	14 494	1 044 368
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX	XXXX	
Recouvrements	19			33 813
Transferts de frais généraux	20	XXXX	XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	21			33 813
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	22	9 998	14 494	1 010 555
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	4		3 207
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	24	9 994	14 494	1 007 348

	Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
Pour l'établissement	25			
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	28			
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	XXXX	0,00
	30			XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Act nationales Santé mentale

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Hres Ex.péc.	Montant Ex.péc.	Hres Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>SALAIRES:</b>				
Personnel-cadre	1		35	2 632
Personnel-temps régulier	2	8 262	11 068	412 772
Temps supplémentaire	3	64	209	13 847
Primes	4	XXXX	XXXX	7 185
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.06)	7	8 326	11 312	436 436
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>				
Généraux	8	1 561	2 671	121 218
Particuliers	9	111	511	12 914
TOTAL (L.08 + L.09)	10	1 672	3 182	134 132
CHARGES SOCIALES	11	XXXX	XXXX	88 335
TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)	12	9 998	14 494	658 903
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	XXXX	XXXX	129 911
Fournitures et autres charges	14	XXXX	XXXX	255 554
Allocations directes	15	XXXX	XXXX	
TOTAL (L.13 à L.15)	16	XXXX	XXXX	385 465
COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)	17	9 998	14 494	1 044 368
<b>DÉDUCTIONS:</b>				
Ventes de services	18	XXXX	XXXX	
Recouvrements	19			33 813
Transferts de frais généraux	20	XXXX	XXXX	
TOTAL (L.18 à L.20)	21			33 813
COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)	22	9 998	14 494	1 010 555
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	4		3 207
COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)	24	9 994	14 494	1 007 348

	Unités Ex.péc.	Mnt Ex.péc.	Unités Ex.cour.	Mnt Ex.cour.
	1	2	3	4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>				
Pour l'établissement	25			
Pour ventes de services	26			
Pour transferts de frais généraux	27			
TOTAL (L.25 à L.27)	28			
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	XXXX	0,00
	30			XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Act.spéc.ds prog. soutien et autres

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	1 337	77 024	49	2 649
Personnel-temps régulier	2	58 354	1 599 973	29 250	749 955
Temps supplémentaire	3	11 070	514 281	1 477	83 144
Primes	4	XXXX	405 082	XXXX	166 344
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>70 761</b>	<b>2 596 360</b>	<b>30 776</b>	<b>1 002 092</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	11 107	320 047	4 883	127 519
Particuliers	9	4 980	103 934	3 156	85 738
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>16 087</b>	<b>423 981</b>	<b>8 039</b>	<b>213 257</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>504 953</b>	<b>XXXX</b>	<b>190 169</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>86 848</b>	<b>3 525 294</b>	<b>38 815</b>	<b>1 405 518</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	14 555	XXXX	349
Fournitures et autres charges	14	XXXX	264 317	XXXX	43 045
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>278 872</b>	<b>XXXX</b>	<b>43 394</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>86 848</b>	<b>3 804 166</b>	<b>38 815</b>	<b>1 448 912</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				19 141
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>278 872</b>	<b>XXXX</b>	<b>19 141</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>86 848</b>	<b>3 804 166</b>	<b>38 815</b>	<b>1 429 771</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	71 973	3 699 535	8 110	414 479
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>14 875</b>	<b>104 631</b>	<b>30 705</b>	<b>1 015 292</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Lutte à une pandémie

## ACTIVITÉS PRINCIPALES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Hrs Ex.péc. 1	Montant Ex.péc. 2	Hrs Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	1 337	77 024	49	2 649
Personnel-temps régulier	2	58 354	1 599 973	29 250	749 955
Temps supplémentaire	3	11 070	514 281	1 477	83 144
Primes	4	XXXX	405 082	XXXX	166 344
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>70 761</b>	<b>2 596 360</b>	<b>30 776</b>	<b>1 002 092</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	11 107	320 047	4 883	127 519
Particuliers	9	4 980	103 934	3 156	85 738
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>16 087</b>	<b>423 981</b>	<b>8 039</b>	<b>213 257</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>504 953</b>	<b>XXXX</b>	<b>190 169</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>86 848</b>	<b>3 525 294</b>	<b>38 815</b>	<b>1 405 518</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	14 555	XXXX	349
Fournitures et autres charges	14	XXXX	264 317	XXXX	43 045
Allocations directes	15	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>XXXX</b>	<b>278 872</b>	<b>XXXX</b>	<b>43 394</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>	<b>86 848</b>	<b>3 804 166</b>	<b>38 815</b>	<b>1 448 912</b>
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX		XXXX	
Recouvrements	19				19 141
Transferts de frais généraux	20	XXXX		XXXX	
<b>TOTAL (L.18 à L.20)</b>	<b>21</b>	<b>XXXX</b>	<b>278 872</b>	<b>XXXX</b>	<b>19 141</b>
<b>COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)</b>	<b>22</b>	<b>86 848</b>	<b>3 804 166</b>	<b>38 815</b>	<b>1 429 771</b>
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	71 973	3 699 535	8 110	414 479
<b>COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)</b>	<b>24</b>	<b>14 875</b>	<b>104 631</b>	<b>30 705</b>	<b>1 015 292</b>

		Unités Ex.péc. 1	Mnt Ex.péc. 2	Unités Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>UNITÉS DE MESURE:</b>					
Pour l'établissement	25				
Pour ventes de services	26				
Pour transferts de frais généraux	27				
<b>TOTAL (L.25 à L.27)</b>	<b>28</b>				
Coût unitaire brut (L.17 - L.23) / L.28	29	XXXX	0,00	XXXX	0,00
	30		XXXX		XXXX
Coût unitaire net (L.24 / L.30)	31	XXXX	0,00	XXXX	0,00

	1	2	3	4	5	6
32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
35	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
36	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
37	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX

## ACTIVITÉS ACCESSOIRES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2	4 093	121 877	7 350	209 326
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX	1 980	XXXX	364
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.06)	7	4 093	123 857	7 350	209 690
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>					
Généraux	8	255	11 490	348	16 147
Particuliers	9			17	653
TOTAL (L.08 + L.09)	10	255	11 490	365	16 800
CHARGES SOCIALES	11	XXXX	20 409	XXXX	34 660
TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)	12	4 348	155 756	7 715	261 150
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13		88 607		84 820
Fournitures et autres charges	14		66 332		126 999
	15		XXXX		XXXX
TOTAL (L.13 à L.15)	16		154 939		211 819
COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)	17		310 695		472 969
	18		XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>					
Entretien ménager	19				
Entretien des installations	20				
Sécurité	21				
Fonctionnement des installations	22				
Administration	23				
Autres frais généraux (préciser)	24				
	25		XXXX		XXXX
TOTAL (L.19 à L.25)	26				
TOTAL DES COÛTS DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)	27		310 695		472 969
<b>REVENUS</b>					
Financement public et parapublic	28		137 200		284 052
Revenus de type commercial	29				
Revenus d'autres sources	30		80 635		77 015
TOTAL (L.28 à L.30)	31		217 835		361 067
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS</b>					
TOTAUX (L.31 - L.27)	32		(92 860)		(111 902)
	33		XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34				

## ACTIVITÉS ACCESSOIRES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2	973	22 013	2 898	72 642
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.06)	7	973	22 013	2 898	72 642
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>					
Généraux	8			33	2 417
Particuliers	9				
TOTAL (L.08 + L.09)	10			33	2 417
CHARGES SOCIALES	11	XXXX	3 377	XXXX	11 417
TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)	12	973	25 390	2 931	86 476
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13		39 195		49 573
Fournitures et autres charges	14		11 242		44 366
	15		XXXX		XXXX
TOTAL (L.13 à L.15)	16		50 437		93 939
COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)	17		75 827		180 415
	18		XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>					
Entretien ménager	19				
Entretien des installations	20				
Sécurité	21				
Fonctionnement des installations	22				
Administration	23				
Autres frais généraux (préciser)	24				
	25		XXXX		XXXX
TOTAL (L.19 à L.25)	26				
TOTAL DES COÛTS DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)	27		75 827		180 415
<b>REVENUS</b>					
Financement public et parapublic	28		75 827		180 415
Revenus de type commercial	29				
Revenus d'autres sources	30				
TOTAL (L.28 à L.30)	31		75 827		180 415
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS</b>					
TOTAUX (L.31 - L.27)	32		0		0
	33		XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34				

## ACTIVITÉS ACCESSOIRES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2	973	22 013	2 898	72 642
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>973</b>	<b>22 013</b>	<b>2 898</b>	<b>72 642</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>					
Généraux	8			33	2 417
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>			<b>33</b>	<b>2 417</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>3 377</b>	<b>XXXX</b>	<b>11 417</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>973</b>	<b>25 390</b>	<b>2 931</b>	<b>86 476</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13		39 195		49 573
Fournitures et autres charges	14		11 242		44 366
	15		XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>		<b>50 437</b>		<b>93 939</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>		<b>75 827</b>		<b>180 415</b>
	18		XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>					
Entretien ménager	19				
Entretien des installations	20				
Sécurité	21				
Fonctionnement des installations	22				
Administration	23				
Autres frais généraux (préciser)	24				
	25		XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.19 à L.25)</b>	<b>26</b>				
<b>TOTAL DES COÛTS</b>					
<b>DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)</b>	<b>27</b>		<b>75 827</b>		<b>180 415</b>
<b>REVENUS</b>					
Financement public et parapublic	28		75 827		180 415
Revenus de type commercial	29				
Revenus d'autres sources	30				
<b>TOTAL (L.28 à L.30)</b>	<b>31</b>		<b>75 827</b>		<b>180 415</b>
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS</b>					
<b>TOTAUX (L.31 - L.27)</b>	<b>32</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
	33		XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34				

## ACTIVITÉS ACCESSOIRES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2	57	1 836	139	4 340
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>57</b>	<b>1 836</b>	<b>139</b>	<b>4 340</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>				
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>273</b>	<b>XXXX</b>	<b>623</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>57</b>	<b>2 109</b>	<b>139</b>	<b>4 963</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13				6 250
Fournitures et autres charges	14		62		107
	15		XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>		<b>62</b>		<b>6 357</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>		<b>2 171</b>		<b>11 320</b>
	18		XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>					
Entretien ménager	19				
Entretien des installations	20				
Sécurité	21				
Fonctionnement des installations	22				
Administration	23				
Autres frais généraux (préciser)	24				
	25		XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.19 à L.25)</b>	<b>26</b>				
<b>TOTAL DES COÛTS</b>					
<b>DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)</b>	<b>27</b>		<b>2 171</b>		<b>11 320</b>
<b>REVENUS</b>					
Financement public et parapublic	28				
Revenus de type commercial	29				
Revenus d'autres sources	30		2 171		11 320
<b>TOTAL (L.28 à L.30)</b>	<b>31</b>		<b>2 171</b>		<b>11 320</b>
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS</b>					
<b>TOTAUX (L.31 - L.27)</b>	<b>32</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
	33		XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34				



## ACTIVITÉS ACCESSOIRES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2	965	23 244	363	7 845
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	2
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>965</b>	<b>23 244</b>	<b>363</b>	<b>7 847</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>					
Généraux	8			1	344
Particuliers	9				
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>			<b>1</b>	<b>344</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>3 290</b>	<b>XXXX</b>	<b>1 229</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>965</b>	<b>26 534</b>	<b>364</b>	<b>9 420</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13		13 093		6 735
Fournitures et autres charges	14				7 415
	15		XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>		<b>13 093</b>		<b>14 150</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>		<b>39 627</b>		<b>23 570</b>
	18		XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>					
Entretien ménager	19				
Entretien des installations	20				
Sécurité	21				
Fonctionnement des installations	22				
Administration	23				
Autres frais généraux (préciser)	24				
	25		XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.19 à L.25)</b>	<b>26</b>				
<b>TOTAL DES COÛTS DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)</b>	<b>27</b>		<b>39 627</b>		<b>23 570</b>
<b>REVENUS</b>					
Financement public et parapublic	28				
Revenus de type commercial	29				
Revenus d'autres sources	30		39 627		23 570
<b>TOTAL (L.28 à L.30)</b>	<b>31</b>		<b>39 627</b>		<b>23 570</b>
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS</b>					
<b>TOTAUX (L.31 - L.27)</b>	<b>32</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
	33		XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34				

## ACTIVITÉS ACCESSOIRES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.06)	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
TOTAL (L.08 + L.09)	10				
CHARGES SOCIALES	11	XXXX		XXXX	
TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13				
Fournitures et autres charges	14		792		
	15		XXXX		XXXX
TOTAL (L.13 à L.15)	16		792		
COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)	17		792		
	18		XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>					
Entretien ménager	19				
Entretien des installations	20				
Sécurité	21				
Fonctionnement des installations	22				
Administration	23				
Autres frais généraux (préciser)	24				
	25		XXXX		XXXX
TOTAL (L.19 à L.25)	26				
TOTAL DES COÛTS DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)	27		792		
<b>REVENUS</b>					
Financement public et parapublic	28		792		
Revenus de type commercial	29				
Revenus d'autres sources	30				
TOTAL (L.28 à L.30)	31		792		
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS</b>					
TOTAUX (L.31 - L.27)	32		0		
	33		XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34				

## ACTIVITÉS ACCESSOIRES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2	899	22 245	2 564	62 340
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.06)	7	899	22 245	2 564	62 340
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
TOTAL (L.08 + L.09)	10				
CHARGES SOCIALES	11	XXXX	3 332	XXXX	9 476
TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)	12	899	25 577	2 564	71 816
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13		26 819		22 262
Fournitures et autres charges	14		34 759		49 622
	15		XXXX		XXXX
TOTAL (L.13 à L.15)	16		61 578		71 884
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)</b>					
	17		87 155		143 700
	18		XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>					
Entretien ménager	19				
Entretien des installations	20				
Sécurité	21				
Fonctionnement des installations	22				
Administration	23				
Autres frais généraux (préciser)	24				
	25		XXXX		XXXX
TOTAL (L.19 à L.25)	26				
<b>TOTAL DES COÛTS</b>					
DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)	27		87 155		143 700
<b>REVENUS</b>					
Financement public et parapublic	28		60 581		102 456
Revenus de type commercial	29				
Revenus d'autres sources	30		26 574		41 244
TOTAL (L.28 à L.30)	31		87 155		143 700
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS</b>					
TOTAUX (L.31 - L.27)	32		0		0
	33		XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34				

Fonds d'exploitation-Activités accessoires

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Entreprises privées

## ACTIVITÉS ACCESSOIRES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.06)	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
TOTAL (L.08 + L.09)	10				
CHARGES SOCIALES	11	XXXX		XXXX	
TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13				
Fournitures et autres charges	14				
	15		XXXX		XXXX
TOTAL (L.13 à L.15)	16				
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)</b>					
	17				
	18		XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>					
Entretien ménager	19				
Entretien des installations	20				
Sécurité	21				
Fonctionnement des installations	22				
Administration	23				
Autres frais généraux (préciser)	24				
	25		XXXX		XXXX
TOTAL (L.19 à L.25)	26				
<b>TOTAL DES COÛTS</b>					
DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)	27				
<b>REVENUS</b>					
Financement public et parapublic	28				
Revenus de type commercial	29				
Revenus d'autres sources	30				
TOTAL (L.28 à L.30)	31				
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS</b>					
TOTAUX (L.31 - L.27)	32				
	33		XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34				

## ACTIVITÉS ACCESSOIRES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2	6	153	28	694
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.06)	7	6	153	28	694
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
TOTAL (L.08 + L.09)	10				
CHARGES SOCIALES	11	XXXX	17	XXXX	97
TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)	12	6	170	28	791
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13		9 500		
Fournitures et autres charges	14		99		1 271
	15		XXXX		XXXX
TOTAL (L.13 à L.15)	16		9 599		1 271
COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)	17		9 769		2 062
	18		XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>					
Entretien ménager	19				
Entretien des installations	20				
Sécurité	21				
Fonctionnement des installations	22				
Administration	23				
Autres frais généraux (préciser)	24				
	25		XXXX		XXXX
TOTAL (L.19 à L.25)	26				
TOTAL DES COÛTS DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)	27		9 769		2 062
<b>REVENUS</b>					
Financement public et parapublic	28				1 181
Revenus de type commercial	29				
Revenus d'autres sources	30		9 769		881
TOTAL (L.28 à L.30)	31		9 769		2 062
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS</b>					
TOTAUX (L.31 - L.27)	32		0		0
	33		XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34				

Fonds d'exploitation-Activités accessoires

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: C.Indirects et contributions

## ACTIVITÉS ACCESSOIRES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2	1 193	52 386	1 358	61 465
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX	1 980	XXXX	362
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.06)	7	1 193	54 366	1 358	61 827
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>					
Généraux	8	255	11 490	314	13 386
Particuliers	9			17	653
TOTAL (L.08 + L.09)	10	255	11 490	331	14 039
CHARGES SOCIALES	11	XXXX	10 120	XXXX	11 818
TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)	12	1 448	75 976	1 689	87 684
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13				
Fournitures et autres charges	14		19 378		24 218
	15		XXXX		XXXX
TOTAL (L.13 à L.15)	16		19 378		24 218
COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)	17		95 354		111 902
	18		XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>					
Entretien ménager	19				
Entretien des installations	20				
Sécurité	21				
Fonctionnement des installations	22				
Administration	23				
Autres frais généraux (préciser)	24				
	25		XXXX		XXXX
TOTAL (L.19 à L.25)	26				
TOTAL DES COÛTS DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)	27		95 354		111 902
<b>REVENUS</b>					
Financement public et parapublic	28				
Revenus de type commercial	29				
Revenus d'autres sources	30		2 494		
TOTAL (L.28 à L.30)	31		2 494		
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS</b>					
TOTAUX (L.31 - L.27)	32		(92 860)		(111 902)
	33		XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34				

Fonds d'exploitation-Activités accessoires

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Salaires des médecins résidents

## ACTIVITÉS ACCESSOIRES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2	2 219	90 807	1 008	43 565
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX	23 027	XXXX	9 042
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>2 219</b>	<b>113 834</b>	<b>1 008</b>	<b>52 607</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>					
Généraux	8	587	26 151	165	5 645
Particuliers	9	98	4 010	103	4 443
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>685</b>	<b>30 161</b>	<b>268</b>	<b>10 088</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>	<b>23 271</b>	<b>XXXX</b>	<b>9 428</b>
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>2 904</b>	<b>167 266</b>	<b>1 276</b>	<b>72 123</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13				
Fournitures et autres charges	14				
	15		XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>				
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)</b>	<b>17</b>		<b>167 266</b>		<b>72 123</b>
	18		XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>					
Entretien ménager	19				
Entretien des installations	20				
Sécurité	21				
Fonctionnement des installations	22				
Administration	23				
Autres frais généraux (préciser)	24				
	25		XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.19 à L.25)</b>	<b>26</b>				
<b>TOTAL DES COÛTS</b>					
<b>DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)</b>	<b>27</b>		<b>167 266</b>		<b>72 123</b>
<b>REVENUS</b>					
Financement public et parapublic	28		167 266		72 123
Revenus de type commercial	29				
Revenus d'autres sources	30				
<b>TOTAL (L.28 à L.30)</b>	<b>31</b>		<b>167 266</b>		<b>72 123</b>
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS</b>					
<b>TOTAUX (L.31 - L.27)</b>	<b>32</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
	33		XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34				

## ACTIVITÉS ACCESSOIRES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.06)	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
TOTAL (L.08 + L.09)	10				
CHARGES SOCIALES	11	XXXX		XXXX	
TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13		146 914		21 498
Fournitures et autres charges	14		990 408		1 307 194
	15		XXXX		XXXX
TOTAL (L.13 à L.15)	16		1 137 322		1 328 692
COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)	17		1 137 322		1 328 692
	18		XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>					
Entretien ménager	19				
Entretien des installations	20				
Sécurité	21				
Fonctionnement des installations	22				
Administration	23				
Autres frais généraux (préciser)	24				
	25		XXXX		XXXX
TOTAL (L.19 à L.25)	26				
TOTAL DES COÛTS DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)	27		1 137 322		1 328 692
<b>REVENUS</b>					
Financement public et parapublic	28		133 704		148 455
Revenus de type commercial	29				
Revenus d'autres sources	30		978 552		1 143 172
TOTAL (L.28 à L.30)	31		1 112 256		1 291 627
EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS TOTAUX (L.31 - L.27)	32		(25 066)		(37 065)
	33		XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34				



Fonds d'exploitation-Activités accessoires

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Autres activités complémentaires

## ACTIVITÉS ACCESSOIRES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>				
Personnel-cadre	1			
Personnel-temps régulier	2			
Temps supplémentaire	3			
Primes	4	XXXX	XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.06)	7			
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>				
Généraux	8			
Particuliers	9			
TOTAL (L.08 + L.09)	10			
CHARGES SOCIALES	11	XXXX	XXXX	
TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)	12			
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	146 914		21 498
Fournitures et autres charges	14	990 408		1 307 194
	15	XXXX		XXXX
TOTAL (L.13 à L.15)	16	1 137 322		1 328 692
COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)	17	1 137 322		1 328 692
	18	XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>				
Entretien ménager	19			
Entretien des installations	20			
Sécurité	21			
Fonctionnement des installations	22			
Administration	23			
Autres frais généraux (préciser)	24			
	25	XXXX		XXXX
TOTAL (L.19 à L.25)	26			
TOTAL DES COÛTS DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)	27	1 137 322		1 328 692
<b>REVENUS</b>				
Financement public et parapublic	28	133 704		148 455
Revenus de type commercial	29			
Revenus d'autres sources	30	978 552		1 143 172
TOTAL (L.28 à L.30)	31	1 112 256		1 291 627
EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS TOTAUX (L.31 - L.27)	32	(25 066)		(37 065)
	33	XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34			

## ACTIVITÉS ACCESSOIRES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.06)	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
TOTAL (L.08 + L.09)	10				
CHARGES SOCIALES	11	XXXX		XXXX	
TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13		140 478		
Fournitures et autres charges	14		981 592		1 293 266
	15		XXXX		XXXX
TOTAL (L.13 à L.15)	16		1 122 070		1 293 266
COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)	17		1 122 070		1 293 266
	18		XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>					
Entretien ménager	19				
Entretien des installations	20				
Sécurité	21				
Fonctionnement des installations	22				
Administration	23				
Autres frais généraux (préciser)	24				
	25		XXXX		XXXX
TOTAL (L.19 à L.25)	26				
TOTAL DES COÛTS DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)	27		1 122 070		1 293 266
<b>REVENUS</b>					
Financement public et parapublic	28		133 704		145 959
Revenus de type commercial	29				
Revenus d'autres sources	30		963 300		1 110 242
TOTAL (L.28 à L.30)	31		1 097 004		1 256 201
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS</b>					
TOTAUX (L.31 - L.27)	32		(25 066)		(37 065)
	33		XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34				

## ACTIVITÉS ACCESSOIRES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.06)	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
TOTAL (L.08 + L.09)	10				
CHARGES SOCIALES	11	XXXX		XXXX	
TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13		6 436		21 498
Fournitures et autres charges	14		8 816		13 928
	15		XXXX		XXXX
TOTAL (L.13 à L.15)	16		15 252		35 426
COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)	17		15 252		35 426
	18		XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>					
Entretien ménager	19				
Entretien des installations	20				
Sécurité	21				
Fonctionnement des installations	22				
Administration	23				
Autres frais généraux (préciser)	24				
	25		XXXX		XXXX
TOTAL (L.19 à L.25)	26				
TOTAL DES COÛTS DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)	27		15 252		35 426
<b>REVENUS</b>					
Financement public et parapublic	28				2 496
Revenus de type commercial	29				
Revenus d'autres sources	30		15 252		32 930
TOTAL (L.28 à L.30)	31		15 252		35 426
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS</b>					
TOTAUX (L.31 - L.27)	32		0		0
	33		XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34				

Fonds d'exploitation-Activités accessoires

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Nom du centre d'activités: Activités spéciales

## ACTIVITÉS ACCESSOIRES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

	Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>				
Personnel-cadre	1			
Personnel-temps régulier	2			
Temps supplémentaire	3			
Primes	4	XXXX	XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5			
	6	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.06)	7			
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>				
Généraux	8			
Particuliers	9			
TOTAL (L.08 + L.09)	10			
CHARGES SOCIALES	11	XXXX	XXXX	
TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)	12			
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13			
Fournitures et autres charges	14			
	15	XXXX		XXXX
TOTAL (L.13 à L.15)	16			
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)</b>				
	17			
	18	XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>				
Entretien ménager	19			
Entretien des installations	20			
Sécurité	21			
Fonctionnement des installations	22			
Administration	23			
Autres frais généraux (préciser)	24			
	25	XXXX		XXXX
TOTAL (L.19 à L.25)	26			
<b>TOTAL DES COÛTS DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)</b>				
	27			
<b>REVENUS</b>				
Financement public et parapublic	28			
Revenus de type commercial	29			
Revenus d'autres sources	30			
TOTAL (L.28 à L.30)	31			
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS TOTAUX (L.31 - L.27)</b>				
	32			
	33	XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34			

## ACTIVITÉS ACCESSOIRES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.06)	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
TOTAL (L.08 + L.09)	10				
CHARGES SOCIALES	11	XXXX		XXXX	
TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13				
Fournitures et autres charges	14				
	15		XXXX		XXXX
TOTAL (L.13 à L.15)	16				
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)</b>					
	17				
	18		XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>					
Entretien ménager	19				
Entretien des installations	20				
Sécurité	21				
Fonctionnement des installations	22				
Administration	23				
Autres frais généraux (préciser)	24				
	25		XXXX		XXXX
TOTAL (L.19 à L.25)	26				
<b>TOTAL DES COÛTS</b>					
DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)	27				
<b>REVENUS</b>					
Financement public et parapublic	28				
Revenus de type commercial	29				
Revenus d'autres sources	30				
TOTAL (L.28 à L.30)	31				
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS</b>					
TOTAUX (L.31 - L.27)	32				
	33		XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34				

## ACTIVITÉS ACCESSOIRES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.06)	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
TOTAL (L.08 + L.09)	10				
CHARGES SOCIALES	11	XXXX		XXXX	
TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13		24 050		29 824
Fournitures et autres charges	14		58 319		8 912
	15		XXXX		XXXX
TOTAL (L.13 à L.15)	16		82 369		38 736
COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)	17		82 369		38 736
	18		XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>					
Entretien ménager	19				
Entretien des installations	20				
Sécurité	21				
Fonctionnement des installations	22				
Administration	23				
Autres frais généraux (préciser)	24				
	25		XXXX		XXXX
TOTAL (L.19 à L.25)	26				
TOTAL DES COÛTS DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)	27		82 369		38 736
<b>REVENUS</b>					
Financement public et parapublic	28		33 000		65 565
Revenus de type commercial	29		222 005		227 850
Revenus d'autres sources	30				
TOTAL (L.28 à L.30)	31		255 005		293 415
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS</b>					
TOTAUX (L.31 - L.27)	32		172 636		254 679
	33		XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34				

## ACTIVITÉS ACCESSOIRES - DONNÉES SUR LE CENTRE D'ACTIVITÉS

		Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>					
Personnel-cadre	1				
Personnel-temps régulier	2				
Temps supplémentaire	3				
Primes	4	XXXX		XXXX	
Main-d'oeuvre indépendante	5				
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.06)	7				
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>					
Généraux	8				
Particuliers	9				
TOTAL (L.08 + L.09)	10				
CHARGES SOCIALES	11	XXXX		XXXX	
TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)	12				
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13				
Fournitures et autres charges	14				
	15		XXXX		XXXX
TOTAL (L.13 à L.15)	16				
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)</b>					
	17				
	18		XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>					
Entretien ménager	19				
Entretien des installations	20				
Sécurité	21				
Fonctionnement des installations	22				
Administration	23				
Autres frais généraux (préciser)	24				
	25		XXXX		XXXX
TOTAL (L.19 à L.25)	26				
<b>TOTAL DES COÛTS DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)</b>					
	27				
<b>REVENUS</b>					
Financement public et parapublic	28				
Revenus de type commercial	29		13 742		9 435
Revenus d'autres sources	30				
TOTAL (L.28 à L.30)	31		13 742		9 435
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS</b>					
TOTAUX (L.31 - L.27)	32		13 742		9 435
	33		XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34				

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

SOMMAIRE DES ACTIVITÉS ACCESSOIRES

	Fonds d'exploitation			Notes
	Activités principales	Activités accessoires	Fonds d'immobilisations	
	1	2	3	
Financement public et parapublic:				
MSSS	1	XXXX	211 524	
Gouvernement du Canada	2	XXXX		
Autres (préciser P695)	3	XXXX	358 671	
Revenus de type commercial	4		237 285	
Revenus d'autres sources (préciser P695)	5		1 220 187	
TOTAL (L.01 à L.05)	6		2 027 667	
Total des coûts directs bruts et indirects (P351)	7	XXXX	1 912 520	XXXX
Total des charges générées par un projet d'immobilisations financées par les activités accessoires	8	XXXX	XXXX	
Réaménagement budgétaire destiné à rembourser un emprunt pour un projet autofinancé des activités accessoires	9		XXXX	XXXX
TOTAL (L.07 à L.09)	10		1 912 520	
Excédent des revenus sur les coûts (L.06 - L.10)	11		115 147	



exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

**CONTRATS OCTROYÉS AU COURS DE L'EXERCICE NON CONFORMES AUX DISPOSITIONS DE LA DIRECTIVE MINISTÉRIELLE 2012-026 OU DE L'ARTICLE 2 DU RÈGLEMENT SUR CERTAINES CONDITIONS DE TRAVAIL APPLICABLES AUX CADRES**

Montant total du contrat (\$) : 2

Notes

1	2
Nature du mandat (codes 01 à 09)	Montant total du contrat (\$)
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	
10	
11	
12	
13	
14	
15	
16	
17	
18	
19	
20	
21	
22	
23	
24	
25	
26	
27	
28	
29	
30	
31	XXXX
32	XXXX

COMMENTAIRES ACCOMPAGNANT LA LISTE DES CONTRATS INSCRITS À LA PAGE 668

**Numéro**

**Note**

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

GROUPES DE MÉDECINE DE FAMILLE (GMF), GROUPES DE MÉDECINE DE FAMILLE-RÉSEAU (GMF-R) ET GROUPES DE MÉDECINE DE FAMILLE-UNIVERSITAIRE (GMF-U)

	Exercice courant	Exercice précédent	Notes
	1	2	
<b>FINANCEMENT SPÉCIFIQUE - PROGRAMME GMF</b>			
Personnel oeuvrant en établissement			
Chargé de projet régional	1		
Personnel affecté par l'établissement			
Personnel infirmier	2		
Travailleurs sociaux	3		
Autres professionnels de la santé	4		
Rétroactivités pour professionnels assignés avant le 31 mars 2017	5		
Montant versé en vertu d'une entente			
Pharmacien en établissement	6		
Pharmacien communautaire	7		
Fonctionnement			
Financement annuel	8		
Travaux d'aménagement (GMF mixtes)	9		
Aide au démarrage (GMF privés et mixtes)	10		
Soutien à la pratique	11		
Autres coûts directs financés par le programme GMF	12	XXXX	XXXX
Coûts financés par le programme GMF (L.01 à L.12)	13		
<b>FINANCEMENT SPÉCIFIQUE - PROGRAMME GMF-R</b>			
Personnel affecté par l'établissement			
Personnel infirmier désigné aux services de prélèvement	14		
Personnel infirmier	15		
Montant versé en vertu d'une entente			
Personnel infirmier à l'embauche du GMF-R mixtes	16		
Fonctionnement pour l'offre de services réseau			
Financement annuel	17		
Travaux d'aménagement (GMF-R mixtes)	18		
Autres coûts directs financés par le programme GMF-R	19	XXXX	XXXX
Coûts financés par le programme GMF-R (L.14 à L.19)	20		
<b>FINANCEMENT SPÉCIFIQUE - PROGRAMME GMF-U</b>			
Personnel oeuvrant en établissement			
Personnel d'encadrement	21		
Conseillers en amélioration continue de la qualité	22		
Personnel de soutien administratif	23		
Personnel infirmier-clinique	24		
Personnel infirmier-auxiliaire	25		
Autres ressources humaines	26		
Personnel affecté par l'établissement			
Conseiller en amélioration continue de la qualité	27		
Personnel infirmier	28		
Fournitures médicales ou diverses et achat ponctuel de services	29		
Autres coûts directs financés par le programme GMF-U	30	XXXX	XXXX
Coûts financés par le programme GMF-U (L.21 à L.30)	31		

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAIL DU BUDGET ET DES CHARGES FINANCÉES PAR LE PROGRAMME SERVICES PRÉHOSPITALIERS D'URGENCE (SPU) (Page 1 de 2)

		Exercice courant 1	Exercice précédent 2	Notes
<b>Entreprises ambulancières :</b>				
Contrats de services d'ambulance	1			
Particularités régionales (préciser P.695)	2			
Éléments rectifiables (préciser P.695)	3			
Allocations de retraite	4	XXXX		
Loi P-38.001 et Ordonnances du tribunal (préciser P.695)	5	XXXX		
Autres charges admissibles (préciser P.695)	6			
TOTAL - Charges admissibles (L.01 à L.06)	7			
Revenus autonomes des entreprises ambulancières	8			
TOTAL - Dépenses de transfert - Entreprises ambulancières (L.07 - L.08)	9			
<b>Premiers répondants (PR) :</b>				
Formation	10			
Matériel et équipement	11			
Autres charges admissibles (préciser P.695)	12			
TOTAL - Premiers répondants (L.10 à L.12)	13			
<b>Formation des techniciens ambulanciers :</b>				
Rémunération des formateurs	14			
Matériel et équipement	15			
Autres charges admissibles (préciser P.695)	16			
TOTAL - Formation des techniciens ambulanciers (L.14 à L.16)	17			
<b>Centre de communication santé (CCS) :</b>				
Centre de communication santé (CCS)	18			
Autres charges admissibles préciser P.695	19			
TOTAL - Centre de communication santé (CCS) (L.18 à L.19)	20			
<b>Unité de coordination clinique des services préhospitaliers d'urgence (UCCSPU) :</b>				
Rémunération du personnel autorisé	21			
Services achetés	22			
Informatique (entretien et renouvellement des licences)	23			
Télécommunications et téléphonie	24			
Autres charges admissibles - UCCSPU (préciser P.695)	25			
TOTAL - Unité de coordination clinique des services préhospitaliers d'urgence (UCCSPU) (L.21 à L.25)	26			
<b>Contrôle médical et assurance-qualité :</b>				
Rémunération du personnel autorisé	27			
Services achetés	28			
Informatique (entretien et renouvellement des licences)	29			
Autres charges admissibles - CMAQ (préciser P.695)	30			
TOTAL - Contrôle médical et assurance-qualité (CMAQ) (L.27 à L.30)	31			
SOUS TOTAL DES CHARGES FINANCÉES PAR LE PROGRAMME SPU (L.09 + L.13 + L.17 + L.20 + L.26 + L.31)	32			

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

DÉTAIL DU BUDGET ET DES CHARGES FINANCÉES PAR LE PROGRAMME SERVICES PRÉHOSPITALIERS D'URGENCE (SPU) (Page 2 de 2)

Notes

SOUS TOTAL REPORTÉ DES CHARGES FINANCÉES PAR LE PROGRAMME SPU (Page 672-00 L.32)	1		
Autres charges admissibles au financement SPU :			
Rémunération du personnel autorisé	2		
Médicaments	3		
Réseau national intégré de radiocommunication (RÉNIR)	4	XXXX	
SONIM (frais d'utilisation)	5		
Coûts des formulaires de transport (AS-803, AS-805 et AS-810)	6		
Autres charges admissibles au financement SPU (préciser P.695)	7		
TOTAL – Autres charges admissibles au financement SPU (L.02 à L.07)	8		
TOTAL DES CHARGES FINANCÉES PAR LE PROGRAMME SPU (L.01 + L.08)	9		
FINANCEMENT GLOBAL DU PROGRAMME SPU	10		
EXCÉDENT / DÉFICIT DU PROGRAMME SPU (L.09 - L.10)	11		

Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

PARTICIPATION DES PERSONNES HANDICAPÉES AU MARCHÉ DU TRAVAIL (PPHMT)

		Usagers 1	Coûts directs nets 2
6680 - Services externes en toxicomanie	1		
7024 - Support des stages individuels - DITSA	2		
7025 - Support des plateaux de travail - DITSA	3		
7031 - Intégration à l'emploi - DITSA	4		
TOTAL (L.01 à L.04)	5		

Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

SOMMAIRE DES ACTIVITÉS DE STATIONNEMENT

Détail des activités de stationnement comptabilisés dans un OBE		Exercice courant		Exercice précédent		Notes
		1	2	1	2	
Solde excédentaire cumulé au début de l'exercice	1					
Revenus bruts d'exploitation de stationnement par l'OBE						
- Usagers - visiteurs	2					
- Employés - médecins	3					
Revenus de placement	4					
Autres (préciser P695)	5					
Total des revenus (L.02 à L.05)	6					
Ajustement des revenus d'exploitation de stationnement	7					
Dépenses d'exploitation de stationnement	8					
Honoraires de gestion	9					
Surplus découlant des activités de stationnement (L.06 - L.07 - L.08 - L.09)	10					
Contributions versées par l'OBE au fonds d'exploitation et d'immobilisations de l'établissement pour:						
- Opérations relatives à l'exploitation d'un parc de stationnement	11					
- Contribution au déficit de l'exercice	12					
- Projets relatifs aux biens immobiliers	13					
- Projets relatifs à l'ameublement, l'équipement ou l'outillage	14					
- Activités de recherche	15					
- Amélioration de la qualité de vie des usagers	16					
- Formation et développement des ressources humaines de l'établissement pour des besoins spécifiques	17					
Total des contributions versées par l'OBE à l'établissement (L.11 à L.17)	18					
Solde excédentaire cumulé à la fin de l'exercice (L.01 + L.10 - L.18)	19					
Surplus annuel généré par les activités de stationnement						Notes
Excédent des revenus sur les coûts (page 660, L.32, C.4, c/a 0500)	20	254 679	172 636			
Surplus des activités de stationnement exploité par un OBE	21					
moins : Contribution de l'OBE aux opérations relatives à l'exploitation d'un parc de stationnement (inclut au c/a 0500)	22					
moins : Contribution de l'OBE au déficit de l'exercice (inclut au c/a 0500)	23					
Surplus annuel généré par les activités de stationnement (L.20 + L.21 - L.22 - L.23)	24	254 679	172 636			
Surplus cumulés disponibles au 31 mars pour les activités de stationnement						Notes
Affectation d'origine interne de l'établissement	25	49 325	56 889			
Solde excédentaire cumulé à la fin de l'exercice et comptabilisé dans OBE	26					
TOTAL (L.25 + L.26)	27	49 325	56 889			

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

SOMMAIRES DES REVENUS DE STATIONNEMENT

Calcul des revenus bruts d'exploitation des parcs de stationnements (c/a 0500)		Exercice courant	Exercice précédent	Notes
Financement public et parapublic	1	65 565	33 000	
Revenus de type commercial	2	227 850	222 005	
Revenus d'autres sources	3			
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	4			
Revenus résultant des activités de stationnement comptabilisés dans l'établissement (L.01 à L.04)	5	293 415	255 005	

Présentation des revenus bruts par catégorie d'utilisateur (Établissement et OBE) découlant des activités de stationnements				Notes
Usagers - visiteurs (SPAQ, établissements et tiers)	6	66 690	35 019	
Usagers - visiteurs (OBE)	7			
Total Usagers - visiteurs (L.06 + L.07)	8	66 690	35 019	
Employés - médecins (SPAQ, établissements et tiers)	9	226 725	219 986	
Employés - médecins (OBE)	10			
Total Employés - médecins (L.09 + L.10)	11	226 725	219 986	
Total des revenus bruts par catégorie d'utilisateur (L.08 + L.11)	12	293 415	255 005	



**DONNÉES SUR LE PLACEMENT D'ENFANTS**

Placement en familles d'accueil	Nombre d'usagers	Nombre de jours-rétribués	Montant
	1	2	3
En vertu de la Loi sur le système de justice pénale pour les adolescents (LSJPA)			
Autochtones	1		
Autres	2		
TOTAL (L.01 + L.02)	3		
En vertu d'autres lois			
Autochtones	4		
Autres	5		
TOTAL (L.04 + L.05)	6		
TOTAL (L.03 + L.06)	7		
Placement d'Autochtones en centres d'accueil			
En vertu de la Loi sur le système de justice pénale pour les adolescents (LSJPA)	8		
En vertu d'autres lois	9		
TOTAL (L.08 + L.09)	10		





PRÉCISIONS AUX RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - PARTIE 6

**Numéro**                      **Note**

11

**NOTE : OBLIGATIONS CONTRACTUELLES**  
Page 635-00, ligne 7, colonnes 1 à 3

	<b>Contrat d'acquisition immobilisations</b>	<b>Contrat de location- exploitation</b>	<b>Contrats d'approv. en biens et services</b>
COEX Architecture	1 795 617 \$		
Société québécoise des infrastructures	13 106 792		
Autres contrats inférieurs à 1M\$	904 095	189 395	1 641 995
	<b>15 806 504 \$</b>	<b>189 395 \$</b>	<b>1 641 995 \$</b>

12

**NOTE : DROITS CONTRACTUELS**

Page 636-00, ligne 7, colonne 6

Service correctionnel du Canada

**24 154 845 \$**

13

**NOTE : DROITS CONTRACTUELS**

Page 636-00, ligne 7, colonne 1

**Projets d'immo  
autorisés et non  
réalisés**

Droits contractuels à recevoir du MSSS  
pour le financement des projets de  
construction

**40 877 347 \$**

14

**NOTE : REVENUS D'AUTRES SOURCES : Activités accessoires**

Page 661-00, ligne 5, colonne 2

Conseil de recherche en sciences humaines du Canada	10 257 \$
Université de Montréal	37 445
Instituts de recherche en santé du Canada	9 615
Service correctionnel Canada	1 110 242
Autres	52 628
	<u>1 220 187 \$</u>

15

**NOTE : AUTRES REVENUS PROVENANT DE TIERS HORS PÉRIMÈTRE**

Page 612-01, ligne 20, colonne 4

Conseil de recherche en sciences humaines du Canada	10 257 \$
Université de Montréal	38 745
Instituts de recherche en santé du Canada	9 615
Service correctionnel Canada	1 110 242
Autres	140 476
	<u>1 309 335 \$</u>



16

**NOTE : AUTRES REVENUS PROVENANT D'ENTITÉS APPARENTÉES HORS RSSS**

Page 612-01, ligne 4, colonne 3

FRISSS	1 689 373 \$
Ministère de la Justice du Québec	85 576 \$
Autres	15 143 \$
	<u>1 790 092 \$</u>

SECTION NON AUDITÉE

RAPPORT FINANCIER ANNUEL  
PLAN

	Page
SECTION NON AUDITÉE	
SEPTIÈME PARTIE - RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - PARTIES 2, 3 et 7	
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - PARTIE 2	
Fonds d'exploitation - Activités principales :	
Charges brutes par programmes-services et soutien	700-00 à 07
Répartition des centres d'activités non exclusifs par programmes-services et soutien	701-00 à 02
Répartition des charges non réparties par programmes-services et soutien	702-00 à 02
Maisons des aînés et maisons alternatives	712
Coûts additionnels reliés à la COVID-19	720
Immobilisations - Coûts additionnels reliés à la COVID-19	721
Précision no 6 aux états financiers	740
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - PARTIE 3	
Coût de médicaments, répartition par classe thérapeutique	750
Coûts imputés aux sous centres d'activités 6803 à 6806 distribués entre les C/A ou sous C/A d'activités utilisateurs	751 à 753
Autres charges directes - Services diagnostiques et thérapeutiques	754
Autres charges directes - Services diagnostiques et thérapeutiques (suite) - Fournitures médicales et chirurgicales	755
Rémunération hors entente versée par l'établissement à des médecins pour des fonctions médico-administratives - Rémunération hors entente versée par l'établissement à des médecins pour des services assurés - Mesures hors normes	760
Sommaire des coûts indirects reliés aux activités de recherche et des contributions reçues des pourvoyeurs de fonds	761 et 762
Ventilation des paiements de services indexés (entretien) - PPP	767
Détail des charges du centre de coordination des services régionaux pour le programme québécois de dépistage du cancer du sein	771
Autres coûts liés aux systèmes d'information unifiés (SIU)	772
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - PARTIE 7	
Ventilation des coûts directs bruts des centres et sous-centres d'activités et de certaines unités de mesure par loi - Centres jeunesse (LPJ - LSJPA - LSSSS)	780 et 781
Programme de services de santé assurés et non assurés (SSANA) - Données financières par nature	785
Programme de services de santé assurés et non assurés (SSANA) - Données financières : charges brutes par centres d'activités	786
Programme de services de santé assurés et non assurés (SSANA) - Données opérationnelles	787
Précisions aux renseignements complémentaires partie 7	790

## CHARGES BRUTES PAR PROGRAMMES-SERVICES

		Exercice courant 1	Exercice précédent 2	Variation (C.1 - C.2) 3
<b>SANTÉ PUBLIQUE</b>				
4110 Développement, adaptation et intégration sociale	1			
4120 Habitudes de vie et maladies chroniques	2			
4130 Maladies infectieuses	3			
4140 Autres activités de santé publique	4			
4150 Soutien au développement des communautés et à l'action intersectorielle	5			
4160 Promotion et soutien des pratiques cliniques préventives	6			
6541 Services dentaires préventifs - Santé publique	7			
6608 Dépistage néonatal	8			
6761 Surveillance continue de l'état de santé de la population	9			
6762 Prévention des maladies, des problèmes psychosociaux et des traumatismes	10			
6763 Promotion de la santé et du bien-être	11			
6764 Protection de la santé	12			
6765 Fonctions de soutien	13			
7157 Gestion et soutien aux programmes santé publique	14			
7984 Activités spéciales - Santé publique	15			
7995 Lutte à une pandémie	16	1 448 912	3 804 166	(2 355 254)
c/a non exclusifs répartis par programmes-services	17			
Charges non réparties par programmes-services	18	2 857	157 260	(154 403)
Transfert de frais généraux	19			
<b>TOTAL - SANTÉ PUBLIQUE (L.01 à L.19)</b>	<b>20</b>	<b>1 451 769</b>	<b>3 961 426</b>	<b>(2 509 657)</b>
<b>SERVICES GÉNÉRAUX - ACTIVITÉS CLINIQUES ET D'AIDE</b>				
5921 Intervention de crise dans le milieu 24/7 - Services sociaux généraux	21			
5960 Autres services téléphoniques régionaux	22			
5970 Consultation téléphonique psychosociale 24/7 (Info-social)	23			
5980 Soutien professionnel dans les groupes de médecine de famille et les groupes de médecine de Famille-Réseau	24			
5990 Pratique des sages-femmes	25			
6090 Info santé 8-1-1	26			
6304 Groupe de méd. de fam. univ./Unité de médecine familiale GMF-U/UMF	27			
6460 Services aux revendicateurs du statut de réfugié	28			
6510 Santé parentale et infantile	29			
6585 Infirmières praticiennes spécialisées en soins de première ligne	30			
6590 Santé scolaire	31			
6720 Accueil, analyse, orientation et référence (AAOR) - Services sociaux généraux	32			
6730 Consultation sociale et psychologique de courte durée	33			
6740 Volet psychosocial en contexte de sécurité civile	34			
7154 Gestion et soutien d'une centrale	35			
7155 Gestion et soutien aux activités de première	36		XXXX	
7981 Activités spéciales - Services généraux	37			
c/a non exclusifs répartis par programmes-services	38			
Charges non réparties par programmes-services	39			
Transfert de frais généraux	40			
<b>TOTAL - SERVICES GÉNÉRAUX - ACTIVITÉS CLINIQUES ET D'AIDE (L.21 à L.40)</b>	<b>41</b>			

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

CHARGES BRUTES PAR PROGRAMMES-SERVICES

SOUTIEN À L'AUTONOMIE DES PERSONNES ÂGÉES

Exercice courant  
1

Exercice précédent  
2

Variation (C.1 - C.2)  
3

VOLET HÉBERGEMENT

5514 Ressources intermédiaires - Soutien à l'autonomie des personnes âgées	1			
5534 Résidences d'accueil - Soutien à l'autonomie des personnes âgées	2			
5544 Autres ressources - Soutien à l'autonomie des personnes âgées	3			
5554 Suivi professionnel des usagers en RI-RTF-SAPA	4			
6060 Soins infirmiers aux personnes en perte d'autonomie	5			
6160 Soins d'assistance aux personnes en perte d'autonomie	6			
6542 Services dentaires préventifs - Soutien à l'autonomie des personnes âgées	7	XXXX		
6552 Services dentaires curatifs - Soutien à l'autonomie des personnes âgées	8	XXXX		
6988 Foyers de groupe - Perte d'autonomie liée au vieillissement	9			
7985 Activités spéciales - Soutien à l'autonomie des personnes âgées	10			
c/a non exclusifs répartis par programmes-services	11			
Charges non réparties par programmes-services	12			
Transfert de frais généraux	13			
TOTAL - VOLET HÉBERGEMENT (L.01 à L.13)	14			

VOLET SOUTIEN À DOMICILE ET AUTRES

Exercice courant  
1

Exercice précédent  
2

Variation (C.1 - C.2)  
3

6058 Gériatrie active	15			
6110 Soins infirmiers aux usagers des maisons des aînés	16			
6130 Soins d'assistance aux usagers des maisons des aînés	17			
6174 Soins infirmiers à domicile continus	18			
6290 Hôpital de jour gériatrique	19			
6380 Services ambulatoires en psychogériatrie	20			
6532 Aide à domicile continue	21			
6960 Centre de jour pour personnes en perte d'autonomie	22			
7120 Intervention communautaire - Service à domicile	23			
c/a non exclusifs répartis par programmes-services	24			
Charges non réparties par programmes-services	25			
Transfert de frais généraux	26			
TOTAL - VOLET SOUTIEN À DOMICILE ET AUTRES (L.15 à L.26)	27			
TOTAL - PROGRAMME (L.14 + L.27)	28			

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

CHARGES BRUTES PAR PROGRAMMES-SERVICES

		Exercice courant 1	Exercice précédent 2	Variation (C.1 - C.2) 3
<b>DÉFICIENCE PHYSIQUE</b>				
5517 Ressources intermédiaires - Déficience physique	1			
5527 Familles d'accueil - Déficience physique	2			
5537 Résidences d'accueil - Déficience physique	3			
5547 Autres ressources - Déficience physique	4			
5557 Suivi professionnel des usagers en RI-RTF-DP	5			
6321 Unité de retraitement des dispositifs médicaux - Déficience motrice	6	XXXX		
6801 Pharmacie - Déficience motrice	7			
6973 Centre de jour - Déficience physique	8			
6984 Foyers de groupe - Déficience physique	9			
7012 Atelier du travail - Déficience physique	10			
7022 Support des stages en milieu de travail - Déficience physique	11			
7032 Intégration à l'emploi - Déficience physique	12			
7042 Ressources résidentielles - Assistance résidentielle continue (déficience physique)	13			
7052 Ressources résidentielles avec allocations pour assistance résidentielle continue - Déficience physique	14			
7081 Soutien aux familles de personnes ayant une déficience physique - allocations	15			
7108 Adaptation et soutien à la personne, à la famille et aux proches - Déficience physique	16			
7391 Déplacement des personnes ayant une déficience physique	17			
7941 Services d'aides techniques - Déficience motrice	18			
7942 Services d'aides techniques - Déficience visuelle	19			
7943 Services d'aides techniques - Déficience auditive	20			
7987 Activités spéciales - Déficience physique	21			
8002 Évaluation, expertise et orientation - Déficience physique	22			
8010 Plan de services individualisé - Déficience physique	23			
8060 Adaptation / réadaptation - Déficience visuelle	24			
8070 Adaptation / réadaptation - Déficience auditive	25			
8080 Adaptation / réadaptation - Déficience du langage et de la parole	26			
8090 Unité de réadaptation fonctionnelle intensive en centre de réadaptation pour déficience physique	27			
c/a non exclusifs répartis par programmes-services	28			
Charges non réparties par programmes-services	29			
Transfert de frais généraux	30			
<b>TOTAL - DÉFICIENCE PHYSIQUE (L.01 À L.30)</b>	<b>31</b>			

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

CHARGES BRUTES PAR PROGRAMMES-SERVICES

		Exercice courant 1	Exercice précédent 2	Variation (C.1 - C.2) 3
<b>DÉFICIENCE INTELLECTUELLE ET TSA</b>				
5516 Ressources intermédiaires - DI et TSA	1			
5526 Familles d'accueil - DI et TSA	2			
5536 Résidences d'accueil - DI et TSA	3			
5546 Autres ressources - DI et TSA	4			
5556 Suivi professionnel des usagers en RI-RTF - DI et TSA	5			
6910 Services d'assistance éducative spécialisée à la famille et aux proches - DI et TSA	6			
6920 Services de soutien spécialisé aux partenaires - DI et TSA	7			
6945 Internat - DI et TSA	8			
7001 Services d'adaptation et de réadaptation en contexte d'intégration communautaire - DI et TSA	9			
7011 Atelier de travail - DI et TSA	10			
7024 Support des stages individuels - DI et TSA	11			
7025 Support des plateaux de travail - DI et TSA	12			
7031 Intégration à l'emploi - DI et TSA	13			
7041 Ressources résidentielles - Assistance résidentielle continue (DI et TSA)	14			
7051 Ressources résidentielles avec allocations pour assistance résidentielle continue - DI et TSA	15			
7082 Soutien aux familles des personnes présentant une déficience intellectuelle - allocations	16			
7083 Soutien aux familles de personnes ayant un TSA - Allocations	17			
7101 Adaptation et soutien à la personne, à la famille et aux proches - DI et TSA	18			
7180 Soutien aux programmes - CRDI	19			
7392 Déplacement des personnes présentant une déficience intellectuelle	20			
7986 Activités spéciales - DI et TSA	21			
8001 Accueil, évaluation et orientation - DI et TSA	22			
8050 Services d'adaptation et de réadaptation à la personne - DI et TSA	23			
c/a non exclusifs répartis par programmes-services	24			
Charges non réparties par programmes-services	25			
Transfert de frais généraux	26			
<b>TOTAL - DEFICIENCE INTELLECTUELLE ET TSA (L.01 à L.26)</b>	<b>27</b>			

## CHARGES BRUTES PAR PROGRAMMES-SERVICES

		Exercice courant	Exercice précédent	Variation (C.1 - C.2)
		1	2	3
<b>JEUNES EN DIFFICULTÉ</b>				
5100 Accueil à la jeunesse (LPJ - LSJPA - LSSSS)	1			
5200 Évaluation/orientation et accès (LPJ - LSJPA - LSSSS)	2			
5400 Assistance et support aux jeunes et à la famille (LPJ - LSJPA - LSSSS)	3			
5403 Assistance et soutien aux ressources de type familial - LPJ - LSSSS	4			
5501 Unités de vie pour jeunes - Ouverte	5			
5502 Unités de vie pour jeunes - Fermée (LPJ - LSJPA)	6			
5505 Unités de vie ouvertes pour jeunes mères en difficulté d'adaptation (LPJ - LSSSS)	7			
5511 Ressources intermédiaires - Jeunes en difficulté	8			
5521 Familles d'accueil - Jeunes en difficulté	9			
5541 Autres ressources - Jeunes en difficulté	10			
5580 Postulants familles d'accueil de proximité - Jeunes en difficulté	11			
5590 Tutelle à un enfant	12			
5600 Services externes (LPJ - LSJPA - LSSSS)	13			
5700 Révision des mesures (LPJ)	14			
5810 Expertise à la Cour supérieure (LSSSS)	15			
5820 Médiation familiale (LSSSS)	16			
5830 Recherche d'antécédents et retrouvailles (LSSSS)	17			
5850 Contentieux (LPJ - LSJPA - LSSSS)	18			
5860 Santé des jeunes (LPJ - LSJPA - LSSSS)	19			
5870 Adoption (LSSSS)	20			
5910 Services psychosociaux pour les jeunes en difficulté et leur famille	21			
6989 Foyers de groupe - Jeunes en difficulté (LPJ - LSJPA - LSSSS)	22			
7989 Activités spéciales - Jeunes en difficulté	23			
c/a non exclusifs répartis par programmes-services	24			
Charges non réparties par programmes-services	25			
Transfert de frais généraux	26			
<b>TOTAL - JEUNES EN DIFFICULTÉ (L.01 à L.26)</b>	<b>27</b>			
<b>DÉPENDANCES</b>				
5515 Ressources intermédiaires - Dépendances	28			
5525 Familles d'accueil - Dépendances	29			
5535 Résidences d'accueil - Dépendances	30			
5545 Autres ressources - Dépendances	31			
6340 Désintoxication interne en milieu hospitalier	32			
6670 Services spécialisés en toxicomanie - Usagers admis	33			
6680 Services externes en toxicomanie	34			
6690 Unité d'intervention brève de traitement en toxicomanie	35			
7988 Activités spéciales - Dépendances	36			
c/a non exclusifs répartis par programmes-services	37			
Charges non réparties par programmes-services	38			
Transfert de frais généraux	39			
<b>TOTAL - DÉPENDANCES (L.28 à L.39)</b>	<b>40</b>			



Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

## CHARGES BRUTES PAR PROGRAMMES-SERVICES

		Exercice courant 1	Exercice précédent 2	Variation (C.1 - C.2) 3
<b>SANTÉ MENTALE</b>				
5410 Soutien aux services de santé mentale (LSSSS)	1			
5504 Unités de vie ouvertes pour jeunes - Santé mentale	2			
5513 Ressources intermédiaires - Santé mentale	3			
5523 Familles d'accueil - Santé mentale	4			
5533 Résidences d'accueil - Santé mentale	5			
5543 Autres ressources - Santé mentale	6			
5553 Suivi professionnel des usagers en RI-RTF-SM	7			
5922 Intervention et suivi de crise - Santé mentale	8			
5930 Services ambulatoires de santé mentale en première ligne	9			
5940 Soutien dans la communauté aux personnes souffrant d'un trouble mental grave	10			
6010 Unités d'hospitalisation en pédopsychiatrie (0-17 ans)	11	2 197 480	2 211 808	(14 328)
6020 Unités d'hospitalisation en psychiatrie pour adultes	12			
6030 Unités d'hospitalisation en gériopsychiatrie	13			
6100 Psychiatrie légale	14	42 478 338	43 866 876	(1 388 538)
6172 Soins infirmiers à domicile (santé mentale)	15			
6270 Unité d'hébergement et de soins de longue durée aux adultes avec diagnostic psychiatrique	16			
6280 Hôpital de jour en santé mentale	17			
6330 Services d'évaluation et de traitement de deuxième et troisième ligne en santé mentale	18	2 413 525	2 798 673	(385 148)
6583 Infirmières praticiennes spécialisées en santé mentale	19			
6977 Centre de jour en santé mentale - Jeunes (0-17 ans)	20			
6978 Centre de jour en santé mentale - Adultes (18-100 ans)	21			
6985 Foyers de groupe en santé mentale - Jeunes (0-17 ans)	22			
6986 Foyers de groupe en santé mentale - Adultes (18 - 100 ans)	23			
7002 Centre pour activités de jour - Santé mentale	24			
7013 Atelier de travail - Santé mentale	25	554 390	697 572	(143 182)
7023 Support des stages en milieu de travail - Santé mentale	26			
7033 Intégration à l'emploi - Santé mentale	27			
7043 Ressources résidentielles - Assistance résidentielle continue (santé mentale)	28			
7053 Ressources résidentielles avec allocations pour assistance résidentielle continue - Santé mentale	29			
7105 Adaptation et soutien à la personne, à la famille et aux proches - Santé mentale	30			
7983 Activités spéciales - Santé mentale	31	1 044 368	558 029	486 339
c/a non exclusifs répartis par programmes-services	32	7 740 662	8 122 398	(381 736)
Charges non réparties par programmes-services	33	109 781	2 372 740	(2 262 959)
Transfert de frais généraux	34			
<b>TOTAL - SANTÉ MENTALE (L.01 à L.34)</b>	<b>35</b>	<b>56 538 544</b>	<b>60 628 096</b>	<b>(4 089 552)</b>
<b>SANTÉ PHYSIQUE</b>				
5512 Ressources intermédiaires - Santé physique	36			
5532 Résidences d'accueil - Santé physique	37			
5542 Autres ressources - Santé physique	38			
5552 Suivi professionnel des usagers en RI-RTF-SPH	39			
6053 Soins intensifs	40			
6055 Pédiatrie	41			
6057 Unité des grands brûlés	42			
6070 Chirurgie d'un jour	43			
6171 Soins infirmiers spécialisés à domicile (santé physique)	44			
<b>SOUS-TOTAL (L.36 à L.44)</b>	<b>45</b>			

## CHARGES BRUTES PAR PROGRAMMES-SERVICES

		Exercice courant 1	Exercice précédent 2	Variation (C.1 - C.2) 3
SANTÉ PHYSIQUE (suite)				
	Sous-total reporté (p.700-05, L.45) 1			
6180 Hôtellerie hospitalière	2			
6200 Soins spécialisés aux nouveau-nés (néonatalogie)	3			
6250 Nutrition parentérale totale à domicile	4			
6260 Bloc opératoire	5			
6302 Consultations externes spécialisées	6			
6303 Planification familiale	7			
6309 Consultation et suivi de la procréation assistée	8			
6322 Unité de retraitement des dispositifs médicaux - CLSC et CH	9	XXXX		
6352 Inhalothérapie - Autres	10			
6360 Centre de soins à la mère et au nouveau-né	11			
6551 Services dentaires curatifs - Santé physique	12			
6581 Infirmières praticiennes spécialisées en néonatalogie	13			
6582 Infirmières praticiennes spécialisées en soins pédiatriques	14			
6584 Infirmières praticiennes spécialisées en soins aux adultes	15			
6601 Banque de sang	16			
6602 Dépistage prénatal de la trisomie 21	17			
6604 Anatomopathologie	18			
6605 Cytologie	19			
6607 Laboratoires regroupés	20			
6609 Génétique médicale	21			
6610 Physiologie respiratoire	22			
6620 Sécurité transfusionnelle et produits sanguins	23			
6650 Chambre hyperbare	24			
6710 Électrophysiologie	25	83 841	82 846	995
6750 Hémodynamie et électrophysiologie interventionnelle	26			
6770 Endoscopie	27			
6780 Médecine nucléaire et TEP	28			
6790 Dialyse	29			
6806 Pharmacie en CLSC	30			
6830 Imagerie médicale	31	88 472	86 513	1 959
6840 Radio-oncologie	32			
6861 Audiologie	33			
6863 Audiologie et orthophonie - Autres en CLSC	34			
6864 Audiologie et orthophonie à domicile	35			
6900 Réinsertion et intégration sociales (santé physique)	36			
7060 Services d'oncologie et d'hématologie	37			
7090 L'unité de médecine de jour	38			
7395 Déplacement des personnes en hémodialyse	39			
7400 Déplacement des usagers	40	722 382	645 959	76 423
7553 Nutrition clinique	41	16 720	37 760	(21 040)
7982 Activités spéciales - Santé physique	42			
c/a non exclusifs répartis par programmes-services	43			
Charges non réparties par programmes-services	44	572	31 452	(30 880)
Transfert de frais généraux	45			
TOTAL - SANTÉ PHYSIQUE (L.01 à L.45)	46	911 987	884 530	27 457

## CHARGES BRUTES PAR PROGRAMMES-SOUTIEN

		Exercice courant 1	Exercice précédent 2	Variation (C.1 - C.2) 3
<b>ADMINISTRATION</b>				
6766 Direction, coordination et soutien administratif	1			
7300 Administration générale	2	6 946 210	6 278 018	668 192
7320 Administration des services techniques	3	372 131	266 103	106 028
7340 Informatique	4	2 922 368	1 746 953	1 175 415
7900 Personnel bénéficiant de mesures de sécurité et de stabilité d'emploi	5			
7992 Activités spéciales - Administration	6			
c/a non exclusifs répartis par programmes-soutien	7			
Charges non réparties par programmes-soutien	8	1 936 360	6 364 013	(4 427 653)
Transfert de frais généraux	9			
<b>TOTAL - ADMINISTRATION (L.01 à L.09)</b>	<b>10</b>	<b>12 177 069</b>	<b>14 655 087</b>	<b>(2 478 018)</b>
<b>SOUTIEN AUX SERVICES</b>				
5900 Administration des services à la clientèle (LPJ - LSJPA - LSSSS)	11			
6000 Administration des soins	12	2 335 066	1 726 761	608 305
7200 Enseignement	13	652 992	674 817	(21 825)
7210 Réseau d'enseignement universitaire	14			
7330 Équipe d'un CHU fiduciaire de la FCP	15			
7350 Gestion de l'information	16			
7530 Réception - Archives - Télécommunications	17	1 982 106	2 000 813	(18 707)
7551 Alimentation - Internat pour personnes ayant une déficience physique	18	XXXX	XXXX	XXXX
7552 Alimentation - Internat pour personnes ayant une déficience intellectuelle	19	XXXX	XXXX	XXXX
7554 Alimentation - Autres	20	3 759 420	3 372 756	386 664
7600 Buanderie et lingerie	21	426 680	372 150	54 530
7993 Activités spéciales - Soutien aux services	22			
c/a non exclusifs répartis par programmes-soutien	23			
Charges non réparties par programmes-soutien	24	35 763	277 761	(241 998)
Transfert de frais généraux	25			
<b>TOTAL - SOUTIEN AUX SERVICES (L.11 à L.25)</b>	<b>26</b>	<b>9 192 027</b>	<b>8 425 058</b>	<b>766 969</b>
<b>GESTION DES BÂTIMENTS ET DES ÉQUIPEMENTS</b>				
7640 Hygiène et salubrité	27	2 419 419	2 655 453	(236 034)
7650 Gestion des déchets biomédicaux	28	4 641	5 089	(448)
7700 Fonctionnement des installations	29	1 255 132	1 331 508	(76 376)
7710 Sécurité	30	2 821 917	2 699 067	122 850
7800 Entretien et réparation du parc immobilier et du mobilier/Équipement	31	2 381 878	2 204 074	177 804
7994 Activités spéciales - Gestion des bâtiments et des équipements	32			
c/a non exclusifs répartis par programmes-soutien	33			
Charges non réparties par programmes-soutien	34	5 144	283 068	(277 924)
Transfert de frais généraux	35			
<b>TOTAL - GESTION DES BÂTIMENTS ET DES ÉQUIPEMENTS (L.27 à L.35)</b>	<b>36</b>	<b>8 888 131</b>	<b>9 178 259</b>	<b>(290 128)</b>
<b>GRAND TOTAL PAR PROGRAMMES-SERVICES ET SOUTIEN</b>	<b>37</b>	<b>89 159 527</b>	<b>97 732 456</b>	<b>(8 572 929)</b>
(P.700-00, L.20 + L.41) + (P.700-01, L.28) + (P.700-02, L.31) + (P.700-03, L.27) + (P.700-04, L.27 + L.40) + (P.700-05, L.35) + (P.700-06, L.46) + (P.700-07, L.10 + L.26 + L.36)				

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

## RÉPARTITION DES CENTRES D'ACTIVITÉS NON EXCLUSIFS PAR PROGRAMMES-SERVICES

		SPUB 1	SG 2	SAPA - V. HEB 3	SAPA - V. DOM. 4	DP 5	Sous-total (C1 à C5) 6
5950 Formation donnée par le personnel infirmier	1	XXXX			XXXX	XXXX	
6051 Médecine	2	XXXX	XXXX	XXXX			
6052 Chirurgie	3	XXXX	XXXX	XXXX		XXXX	
6056 Médecine et chirurgie (non réparti)	4	XXXX	XXXX	XXXX			
6080 Soins infirmiers et d'assistance en U.R.F.I.	5	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX		
6120 Soins infirmiers aux usagers des maisons alternatives	6	XXXX	XXXX		XXXX		
6140 Soins d'assistance aux usagers des maisons alternatives	7	XXXX	XXXX		XXXX		
6173 Soins infirmiers à domicile réguliers	8	XXXX		XXXX			
6240 L'urgence	9	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
6307 Services de santé courants	10	XXXX		XXXX	XXXX	XXXX	
6320 Unité de retraitement des dispositifs médicaux	11	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX		
6351 Inhalothérapie à domicile	12	XXXX	XXXX	XXXX			
6370 Enseignement scolaire	13	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX		
6390 Service de soins spirituels	14	XXXX	XXXX		XXXX		
6430 Encadrement des ressources	15	XXXX	XXXX		XXXX		
6531 Aide à domicile régulière	16	XXXX		XXXX			
6542 - Services dentaires préventifs - SAPA	17	XXXX	XXXX		XXXX		
6552 - Services dentaires curatifs - SAPA	18	XXXX	XXXX		XXXX		
6561 Services psycho. à domicile	19	XXXX		XXXX			
6564 Psychologie	20	XXXX			XXXX		
6565 Services sociaux	21	XXXX	XXXX				
6570 Aire ouverte	22			XXXX	XXXX	XXXX	
6606 Centre de prélèvement	23	XXXX		XXXX	XXXX	XXXX	
6803 Pharm. - Usag. ext. en CH	24	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
6804 Pharm. - Usag. hospitalisés	25	XXXX	XXXX	XXXX			
6805 Pharmacie - Usagers hébergés	26	XXXX	XXXX		XXXX		
6862 Orthophonie	27	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX		
6865 Orthophonie pour enfants en CLSC	28	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX		
6870 Physiothérapie	29	XXXX	XXXX				
6880 Ergothérapie	30	XXXX	XXXX				
6890 Animation-Loisirs	31	XXXX	XXXX				
6946 Internat - Déf. physique	32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX		
7107 Adap. soutien pers., famille et proches - Jeunes multiprob.	33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
7111 Nutrition à domicile	34	XXXX		XXXX			
7112 Nutrition - Autres en CLSC	35	XXXX		XXXX	XXXX		
7151 Gestion et soutien des services à domicile	36	XXXX		XXXX			
7152 Gestion et soutien aux autres programmes	37	XXXX			XXXX		
7153 Centre de réadaptation (Toxicomanes, DP)	38	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX		
7161 Ergothérapie à domicile	39	XXXX		XXXX			
7162 Physiothérapie à domicile	40	XXXX		XXXX			
7163 Prêt d'équipement aux usagers des services à domicile	41	XXXX		XXXX			
7164 Ergothérapie - Autres en CLSC	42	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX		
7166 Physiothérapie - Autres en CLSC	43	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX		
7690 Transport externe usagers	44	XXXX	XXXX		XXXX		
7910 Besoins spéciaux	45	XXXX	XXXX		XXXX		
7930 Personnel en prêt de serv.	46			XXXX	XXXX		
8020 Réadap. adultes - Déf. motr.	47	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX		
8030 Réadap. enfants - Déf. motr.	48	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX		
8040 Adap./intégré. sociales et adap. prof. - Déf. motrice	49	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX		
TOTAL (L.01 à L.49)	50						

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

## RÉPARTITION DES CENTRES D'ACTIVITÉS NON EXCLUSIFS PAR PROGRAMMES-SERVICES

	Sous-total reporté 1	DITSA 2	JD 3	Dép 4	SM 5	Sous-total (C.1 à C.5) 6
5950 Formation donnée par le personnel infirmier	1	XXXX	XXXX	XXXX		
6051 Médecine	2	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
6052 Chirurgie	3	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
6056 Médecine et chirurgie (non réparti)	4	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
6080 Soins infirmiers et d'assistance en U.R.F.I.	5	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
6120 Soins infirmiers aux usagers des maisons alternatives	6		XXXX	XXXX	XXXX	
6140 Soins d'assistance aux usagers des maisons alternatives	7		XXXX	XXXX	XXXX	
6173 Soins infirmiers à domicile réguliers	8		XXXX	XXXX		
6240 L'urgence	9	XXXX	XXXX	XXXX		
6307 Services de santé courants	10	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
6320 Unité de retraitement des dispositifs médicaux	11	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
6351 Inhalothérapie à domicile	12	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
6370 Enseignement scolaire	13			XXXX	XXXX	
6390 Service de soins spirituels	14		XXXX	XXXX		91 288
6430 Encadrement des ressources	15					
6531 Aide à domicile régulière	16		XXXX	XXXX		
6542 - Services dentaires préventifs - SAPA	17		XXXX	XXXX		
6552 - Services dentaires curatifs - SAPA	18		XXXX	XXXX		
6561 Services psycho. à domicile	19		XXXX	XXXX	560 492	560 492
6564 Psychologie	20		XXXX	XXXX	930 060	930 060
6565 Services sociaux	21		XXXX	XXXX	2 462 592	2 462 592
6570 Aire ouverte	22	XXXX				
6606 Centre de prélèvement	23	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
6803 Pharm. - Usag. ext. en CH	24	XXXX	XXXX	XXXX	47 653	47 653
6804 Pharm. - Usag. hospitalisés	25	XXXX	XXXX		2 377 057	2 377 057
6805 Pharmacie - Usagers hébergés	26		XXXX	XXXX		
6862 Orthophonie	27	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
6865 Orthophonie pour enfants en CLSC	28			XXXX	XXXX	
6870 Physiothérapie	29		XXXX	XXXX		
6880 Ergothérapie	30		XXXX	XXXX		
6890 Animation-Loisirs	31		XXXX	XXXX	103 636	103 636
6946 Internat - Déf. physique	32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
7107 Adap. soutien pers., famille et proches - Jeunes multiprob.	33	XXXX		XXXX	XXXX	
7111 Nutrition à domicile	34	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
7112 Nutrition - Autres en CLSC	35			XXXX	XXXX	
7151 Gestion et soutien des services à domicile	36		XXXX	XXXX		
7152 Gestion et soutien aux autres programmes	37				982 124	982 124
7153 Centre de réadaptation (Toxicomanes, DP)	38	XXXX	XXXX		XXXX	
7161 Ergothérapie à domicile	39		XXXX	XXXX	XXXX	
7162 Physiothérapie à domicile	40		XXXX	XXXX	XXXX	
7163 Prêt d'équipement aux usagers des services à domicile	41		XXXX	XXXX		
7164 Ergothérapie - Autres en CLSC	42			XXXX	XXXX	
7166 Physiothérapie - Autres en CLSC	43			XXXX	XXXX	
7690 Transport externe usagers	44				115 908	115 908
7910 Besoins spéciaux	45		XXXX	XXXX	69 852	69 852
7930 Personnel en prêt de serv.	46					
8020 Réadap. adultes - Déf. motr.	47	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
8030 Réadap. enfants - Déf. motr.	48	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
8040 Adap./Intégr. sociales et adap. prof. - Déf. motrice	49	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
TOTAL (L.01 à L.49)	50				7 740 662	7 740 662

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

## RÉPARTITION DES CENTRES D'ACTIVITÉS NON EXCLUSIFS PAR PROGRAMMES-SERVICES ET SOUTIEN

	Sous-total reporté 1	SPH 2	ADM 3	SS 4	GBÉ 5	Total (C.1 à C.5) 6
5950 Formation donnée par le personnel infirmier	1		XXXX	XXXX	XXXX	
6051 Médecine	2		XXXX	XXXX	XXXX	
6052 Chirurgie	3		XXXX	XXXX	XXXX	
6056 Médecine et chirurgie (non réparti)	4		XXXX	XXXX	XXXX	
6080 Soins infirmiers et d'assistance en U.R.F.I.	5		XXXX	XXXX	XXXX	
6120 Soins infirmiers aux usagers des maisons alternatives	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
6140 Soins d'assistance aux usagers des maisons alternatives	7	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
6173 Soins infirmiers à domicile réguliers	8		XXXX	XXXX	XXXX	
6240 L'urgence	9		XXXX	XXXX	XXXX	
6307 Services de santé courants	10		XXXX	XXXX	XXXX	
6320 Unité de retraitement des dispositifs médicaux	11		XXXX	XXXX	XXXX	
6351 Inhalothérapie à domicile	12		XXXX	XXXX	XXXX	
6370 Enseignement scolaire	13	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
6390 Service de soins spirituels	14	91 288	XXXX	XXXX	XXXX	91 288
6430 Encadrement des ressources	15		XXXX	XXXX	XXXX	
6531 Aide à domicile régulière	16		XXXX	XXXX	XXXX	
6542 - Services dentaires préventifs - SAPA	17	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
6552 - Services dentaires curatifs - SAPA	18	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
6561 Services psycho. à domicile	19	560 492	XXXX	XXXX	XXXX	560 492
6564 Psychologie	20	930 060	XXXX	XXXX	XXXX	930 060
6565 Services sociaux	21	2 462 592	XXXX	XXXX	XXXX	2 462 592
6570 Aire ouverte	22		XXXX	XXXX	XXXX	
6606 Centre de prélèvement	23		XXXX	XXXX	XXXX	
6803 Pharm. - Usag. ext. en CH	24	47 653	XXXX	XXXX	XXXX	47 653
6804 Pharm. - Usag. hospitalisés	25	2 377 057	XXXX	XXXX	XXXX	2 377 057
6805 Pharmacie - Usagers hébergés	26		XXXX	XXXX	XXXX	
6862 Orthophonie	27		XXXX	XXXX	XXXX	
6865 Orthophonie pour enfants en CLSC	28		XXXX	XXXX	XXXX	
6870 Physiothérapie	29		XXXX	XXXX	XXXX	
6880 Ergothérapie	30		XXXX	XXXX	XXXX	
6890 Animation-Loisirs	31	103 636	XXXX	XXXX	XXXX	103 636
6946 Internat - Déf. physique	32		XXXX	XXXX	XXXX	
7107 Adap. soutien pers., famille et proches - Jeunes multiprob.	33	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
7111 Nutrition à domicile	34		XXXX	XXXX	XXXX	
7112 Nutrition - Autres en CLSC	35		XXXX	XXXX	XXXX	
7151 Gestion et soutien des services à domicile	36		XXXX	XXXX	XXXX	
7152 Gestion et soutien aux autres programmes	37	982 124	XXXX	XXXX	XXXX	982 124
7153 Centre de réadaptation (Toxicomanes, DP)	38	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
7161 Ergothérapie à domicile	39		XXXX	XXXX	XXXX	
7162 Physiothérapie à domicile	40		XXXX	XXXX	XXXX	
7163 Prêt d'équipement aux usagers des services à domicile	41		XXXX	XXXX	XXXX	
7164 Ergothérapie - Autres en CLSC	42	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
7166 Physiothérapie - Autres en CLSC	43	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
7690 Transport externe usagers	44	115 908	XXXX	XXXX	XXXX	115 908
7910 Besoins spéciaux	45	69 852	XXXX	XXXX	XXXX	69 852
7930 Personnel en prêt de serv.	46					
8020 Réadap. adultes - Déf. motr.	47		XXXX	XXXX	XXXX	
8030 Réadap. enfants - Déf. motr.	48		XXXX	XXXX	XXXX	
8040 Adap./Intégr. sociales et adap. prof. - Déf. motrice	49		XXXX	XXXX	XXXX	
TOTAL (L.01 à L.49)	50	7 740 662				7 740 662

## RÉPARTITION DES CHARGES NON RÉPARTIES PAR PROGRAMMES-SERVICES

	SPUB	SG	SAPA - V. HEB.	SAPA - V. DOM.	DP	Sous-Total (C.1 à C.5)
	1	2	3	4	5	6
Frais de séjour des médecins itinérants et dépanneur de certaines régions	1		XXXX	XXXX	XXXX	
Publicité, frais de déplacement reliés aux visites exploratoires et au recrutement des médecins et dentistes	2	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Dépenses personnelles - usagers de moins de 18 ans (EPC seulement)	3	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
	4	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Achat de services post hospitaliers en chsld publics et privés conventionnés "achats de places"	5	XXXX			XXXX	
Achat de services post hospitaliers en chsld privés non conventionnés "achats de places"	6	XXXX			XXXX	
Autre achat de services d'hébergement et de soins en chsld publics et privés conventionnés "achats de places"	7	XXXX			XXXX	
Autre achat de services d'hébergement et de soins en chsld privés non conventionnés "achats de places"	8	XXXX			XXXX	
Comité des usagers	9	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Montant attribué pour les maisons de soins palliatifs	10	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Intérêts sur emprunts autorisés:						
- Fonds de financement	11	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
- Autres que F.F.	12	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Frais accessoires - services assurés: Matériel et produits	13					
Frais accessoires - services assurés: Frais de transport	14					
Variation pour assurance-salaire	15					
Rétro - rétrib. des services RI-RTF	16	XXXX	XXXX			
Forfaits d'installation et d'opérations pour les IPS-SPL	17	XXXX		XXXX	XXXX	XXXX
Organismes communautaires	18					
Créances douteuses - contribution des usagers	19	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Créances douteuses - Autres	20	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Frais de déplacement, de séjour et de déménagement des cadres en remplacement	21	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Programme de services de santé assurés et non assurés (SSANA)	22	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Forfaitaire	23					
Nouvelle classification du personnel d'encadrement	24					
Ajustement contribution employeur aux régimes d'assurances collectives	25					
Rétroactivités salariales	26	1 425				1 425
Règlement en équité salariale	27	1 432				1 432
Achat de soins spécialisés dans un établissement public du réseau	28	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Autres (préciser P391)	29					
Allocations à des médecins en régions éloignées	30			XXXX	XXXX	XXXX
Allocations à des GMF et GMF-R	31	XXXX		XXXX	XXXX	XXXX
Services préhospitaliers d'urgence	32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.32)	33	2 857				2 857

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

## RÉPARTITION DES CHARGES NON RÉPARTIES PAR PROGRAMMES-SERVICES

	Sous-total reporté	DITSA	JD	Dép	SM	Sous-Total (C.1 à C.5)
	1	2	3	4	5	6
Frais de séjour des médecins itinérants et dépanneur de certaines régions	1	XXXX	XXXX	XXXX		
Publicité, frais de déplacement reliés aux visites exploratoires et au recrutement des médecins et dentistes	2	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Dépenses personnelles - usagers de moins de 18 ans (EPC seulement)	3	XXXX	XXXX		XXXX	
	4	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Achat de services post hospitaliers en chsld publics et privés conventionnés "achats de places"	5		XXXX	XXXX	XXXX	
Achat de services post hospitaliers en chsld privés non conventionnés "achats de places"	6		XXXX	XXXX	XXXX	
Autre achat de services d'hébergement et de soins en chsld publics et privés conventionnés "achats de places"	7		XXXX	XXXX	XXXX	
Autre achat de services d'hébergement et de soins en chsld privés non conventionnés "achats de places"	8		XXXX	XXXX	XXXX	
Comité des usagers	9	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Montant attribué pour les maisons de soins palliatifs	10	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Intérêts sur emprunts autorisés:						
- Fonds de financement	11	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
- Autres que F.F.	12	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Frais accessoires - services assurés: Matériel et produits	13					
Frais accessoires - services assurés: Frais de transport	14					
Variation pour assurance-salaire	15				32 193	32 193
Rétro - rétrib. des services RI-RTF	16					
Forfaits d'installation et d'opérations pour les IPS-SPL	17		XXXX	XXXX	XXXX	
Organismes communautaires	18					
Créances douteuses- contribution des usagers	19	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Créances douteuses- Autres	20	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Frais de déplacement, de séjour et de déménagement des cadres en remplacement	21	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Programme de services de santé assurés et non assurés (SSANA)	22	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Forfaitaire 2015-2016	23					
Nouvelle classification du personnel d'encadrement	24					
Ajustement contribution employeur aux régimes d'assurances collectives	25				38 160	38 160
Rétroactivités salariales	26	1 425			19 667	21 092
Règlement en équité salariale	27	1 432			19 761	21 193
Achat de soins spécialisés dans un établissement public du réseau	28	XXXX		XXXX	XXXX	
Autres (préciser P391)	29					
Allocations à des médecins en régions éloignées	30		XXXX	XXXX	XXXX	
Allocations à des GMF et GMF-R	31		XXXX	XXXX	XXXX	
Services préhospitaliers d'urgence	32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.32)	33	2 857			109 781	112 638



Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

## RÉPARTITION DES CHARGES NON RÉPARTIES PAR PROGRAMMES-SERVICES ET SOUTIEN

	Sous-total reporté 1	SPH 2	ADM 3	SS 4	GBÉ 5	Total (C.1 à C.5) 6
Frais de séjour des médecins itinérants et dépanneur de certaines régions	1		XXXX	XXXX	XXXX	
Publicité, frais de déplacement reliés aux visites exploratoires et au recrutement des médecins et dentistes	2	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Dépenses personnelles - usagers de moins de 18 ans (EPC seulement)	3		XXXX	XXXX	XXXX	
	4	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Achat de services post hospitaliers en chsld publics et privés conventionnés "achats de places"	5		XXXX	XXXX	XXXX	
Achat de services post hospitaliers en chsld privés non conventionnés "achats de places"	6		XXXX	XXXX	XXXX	
Autre achat de services d'hébergement et de soins en chsld publics et privés conventionnés "achats de places"	7		XXXX	XXXX	XXXX	
Autre achat de services d'hébergement et de soins en chsld privés non conventionnés "achats de places"	8		XXXX	XXXX	XXXX	
Comité des usagers	9	XXXX	XXXX	31 192	XXXX	31 192
Montant attribué pour les maisons de soins palliatifs	10	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Intérêts sur emprunts autorisés:						
- Fonds de financement	11	XXXX	XXXX	594 835	XXXX	594 835
- Autres que F.F.	12	XXXX	XXXX	5 525	XXXX	5 525
Frais accessoires - services assurés: Matériel et produits	13					
Frais accessoires - services assurés: Frais de transport	14					
Variation pour assurance-salaire	15	32 193				32 193
Rétro - rétrib. des services RI-RTF	16		XXXX	XXXX	XXXX	
Forfaits d'installation et d'opérations pour les IPS-SPL	17		XXXX	XXXX	XXXX	
Organismes communautaires	18					
Créances douteuses - contribution des usagers	19	XXXX	XXXX	1 294 345	XXXX	1 294 345
Créances douteuses - Autres	20	XXXX	XXXX	37 084	XXXX	37 084
Frais de déplacement, de séjour et de déménagement des cadres en remplacement	21	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Programme de services de santé assurés et non assurés (SSANA)	22	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
Forfaitaire 2015-2016	23					
Nouvelle classification du personnel d'encadrement	24					
Ajustement contribution employeur aux régimes d'assurances collectives	25	38 160				38 160
Rétroactivités salariales	26	21 092	285	2 280	2 280	28 503
Règlement en équité salariale	27	21 193	287	2 291	2 291	28 640
Achat de soins spécialisés dans un établissement public du réseau	28		XXXX	XXXX	XXXX	
Autres (préciser P391)	29					
Allocations à des médecins en régions éloignées	30		XXXX	XXXX	XXXX	
Allocations à des GMF et GMF-R	31		XXXX	XXXX	XXXX	
Services préhospitaliers d'urgence	32	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
TOTAL (L.01 à L.32)	33	112 638	572	1 936 360	35 763	5 144
						2 090 477

Tous les fonds  
exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

**COÛTS DIRECTS BRUTS - MAISONS DES AÎNÉS (MDA) ET MAISONS ALTERNATIVES (MA) (Page 1 de 4)**

**RÉPARTITION DES COÛTS LIÉS AUX SERVICES PROFESSIONNELS, OPÉRATIONNELS**

**Centres d'activités (sous-centres d'activités lorsque jugé pertinent)**

**Services professionnels**

	Installation 1		Installation 2		Installation 3		Sous total (C.1 à C.6)
	MDA	MA	MDA	MA	MDA	MA	
1	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	7
2	XXXX		XXXX		XXXX		
3		XXXX		XXXX		XXXX	
4	XXXX		XXXX		XXXX		
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14	XXXX		XXXX		XXXX		
15	XXXX		XXXX		XXXX		
16	XXXX		XXXX		XXXX		
17		XXXX		XXXX		XXXX	
18	XXXX		XXXX		XXXX		
19		XXXX		XXXX		XXXX	
20							
21	XXXX		XXXX		XXXX		
22							
23							

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

## COÛTS DIRECTS BRUTS - MAISONS DES AINÉS (MDA) ET MAISONS ALTERNATIVES (MA) (Page 2 de 4)

## RÉPARTITION DES COÛTS LIÉS AUX SERVICES PROFESSIONNELS, OPÉRATIONNELS

## ET DE SOUTIEN

Centres d'activités (sous-centres d'activités lorsque jugé pertinent)

Sous-total  
(C.1 à C.6)

Installation 3

Installation 2

Installation 1

MA

MDA

MA

MDA

MA

MDA

MA

MDA

MA

MDA

MA

MDA

MA

Services opérationnels et de soutien

	1	2	3	4	5	6	7
6000 - Administration des soins							
6390 - Service de soins spirituels							
6542 - Services dentaires préventifs - SAPA							
6552 - Services dentaires curatifs - SAPA							
6890 - Animation - Loisirs							
7340 - Informatique							
7401 - Déplacement entre les établissements, ou entre l'établissement et la maison de soins palliatifs							
7402 - Déplacement en ambulance vers une maison de soins palliatifs							
7533 - Réception - Archives - Télécommunications (non réparti)							
7554 - Alimentation							
7604 - Buanderie							
7605 - Entretien des vêtements des usagers							
7606 - Cueillette, Distribution et Autres charges							
7644 - Hygiène et salubrité - Tâches opérationnelles							
7646 - Hygiène et salubrité - Désinfection suite à des transferts ou des départs							
7690 - Transport externe des usagers							
7703 - Fonctionnement des installations - autres							
7710 - Sécurité							
7801 - Entretien du parc immobilier et du parc d'équipement non médical et mobilier							
7802 - Entretien et réparation des équipements médicaux							
7910 - Besoins spéciaux							
Autres (préciser P790-00)							
Sous-total (L.01 à L.22)							
Total (P712-00 L.23 + P712-01 L.23)							

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

## COÛTS DIRECTS BRUTS - MAISONS DES AÎNÉS (MDA) ET MAISONS ALTERNATIVES (MA) (Page 3 de 4)

## RÉPARTITION DES COÛTS LIÉS AUX SERVICES PROFESSIONNELLS, OPÉRATIONNELLS ET DE SOUTIEN

Sous total (report  
sous total page  
712-00 Colonne 7)

Installation 4

Installation 5

Total (C1 à C5)

Centres d'activités (sous-centres d'activités lorsque jugé pertinent)

Services professionnels

	1	2	3	4	5	6
	MDA	MA	MDA	MA	MDA	MA
6110 - Soins infirmiers aux usagers des maisons des aînés			XXXX			
6120 - Soins infirmiers aux usagers des maisons alternatives		XXXX		XXXX		
6130 - Soins d'assistance aux usagers des maisons des aînés			XXXX			
6140 - Soins d'assistance aux usagers des maisons alternatives		XXXX		XXXX		
6352 - Inhalothérapie - Autres						
6564 - Psychologue						
6565 - Services sociaux						
6585 - IPS en soins de première ligne						
6805 - Pharmacie - usagers hébergés						
6870 - Physiothérapie						
6880 - Ergothérapie						
7553 - Nutrition clinique						
8020 - Réadaptation pour adultes - Déficience motrice						
8040 - Adaptation/intégration sociales et adaptation professionnelle - Déficience motrice		XXXX		XXXX		
8050 - Services d'adaptation et de réadaptation à la personne - DITSA		XXXX		XXXX		
8065 - Adaptation/réadaptation pour adultes (18 - 64 ans) - Déficience visuelle		XXXX		XXXX		
8066 - Adaptation/réadaptation pour personnes âgées (65 ans et plus) - Déficience visuelle			XXXX		XXXX	
8075 - Adaptation/réadaptation (22 - 64 ans) - Déficience auditive		XXXX		XXXX		
8076 - Adaptation/réadaptation pour personnes âgées (65 ans et plus) - Déficience auditive			XXXX		XXXX	
8077 - Adaptation/réadaptation - Surdicécité						
8082 - Adaptation/réadaptation pour adultes (18 ans et plus) - Déficience du langage et de la parole		XXXX		XXXX		
Autres (préciser P790-00)						
Sous-total (L.01 à L.22)						

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

**COÛTS DIRECTS BRUTS - MAISONS DES AINÉS (MDA) ET MAISONS ALTERNATIVES (MA) (Page 4 de 4)**

**RÉPARTITION DES COÛTS LIÉS AUX SERVICES PROFESSIONNELS, OPÉRATIONNELS ET DE SOUTIEN**

Sous total (report sous total page 712-01 Colonne 7)

Total (C1 à C5)

Centres d'activités (sous-centres d'activités lorsque jugé pertinent)

Services opérationnels et de soutien

	1	2	3	4	5	6
	Installation 4		Installation 5			
	MDA	MA	MDA	MA	MDA	MA
6000 - Administration des soins						
6390 - Service de soins spirituels						
6542 - Services dentaires préventifs - SAPA						
6552 - Services dentaires curatifs - SAPA						
6890 - Animation - Loisirs						
7340 - Informatique						
7401 - Déplacement entre les établissements, ou entre l'établissement et la maison de soins palliatifs						
7402 - Déplacement en ambulance vers une maison de soins palliatifs						
7533 - Réception - Archives - Télécommunications (non réparti)						
7554 - Alimentation						
7604 - Buanderie						
7605 - Entretien des vêtements des usagers						
7606 - Cueillette, Distribution et Autres charges						
7644 - Hygiène et salubrité - Tâches opérationnelles						
7646 - Hygiène et salubrité - Désinfection suite à des transferts ou des départs						
7690 - Transport externe des usagers						
7703 - Fonctionnement des installations - autres						
7710 - Sécurité						
7801 - Entretien du parc immobilier et du parc d'équipement non médical et mobilier						
7802 - Entretien et réparation des équipements médicaux						
7910 - Besoins spéciaux						
Autres (préciser P790-00)						
Sous-total (L.01 à L.22)						
TOTAL (P712-02 L.23 + P712-03 L.23)						

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

COÛTS ADDITIONNELS RELIÉS À LA COVID-19

Charges additionnelles par entités du périmètre	MSSS	Étab. publics du RSSS (voir liste)	Autres entités du périmètre (voir liste)	Tiers hors périmètre	Total (C1 à C4)	Notes
	1	2	3	4	5	
Charges						
Salaires	1	XXXX	XXXX	XXXX	1 303 983	1 303 983
Avantages sociaux	2	XXXX	XXXX	XXXX	157 452	157 452
Charges sociales	3	XXXX	XXXX	70 082	192 939	263 021
Médicaments	4	XXXX				
Produits sanguins	5	XXXX	XXXX	XXXX		
Fournitures médicales et chirurgicales	6			1 344	1 344	
Denrées alimentaires	7	XXXX		12 630	12 630	
Rétributions versées aux ressources non institutionnelles	8	XXXX		XXXX		
Intérêts sur emprunts temporaires et dette	9	XXXX	XXXX			
Entretien et réparations	10	XXXX		1 020	1 020	
Loyer	11	XXXX				
Amortissement des immobilisations	12	XXXX	XXXX	XXXX		
Dépenses de transfert	13	XXXX				
Autres charges (préciser P790)	14			17 518	17 518	
TOTAL (L.01 à L.14)	15			70 082	1 686 886	1 756 968

Notes: Les charges additionnelles reliés à la COVID-19 sont déjà incluses aux lignes de la page 612-00

Notes

Dépenses de transfert additionnelles	Tous les fonds	Notes
Groupe de médecine de famille (GMF)	16	
Services préhospitaliers d'urgence	17	
Achats de services en soins de longue durée	18	
Programme de services de santé assurés et non assurés (SSANA) (préciser P790)	19	
Organismes communautaires	20	
Autres (préciser P790)	21	
TOTAL (L.16 à L.21)	22	

Note: Les dépenses de transfert additionnelles reliés à la COVID-19 sont déjà incluses à la section "Dépenses de transfert" de la page 325-00

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

IMMOBILISATIONS - COÛTS ADDITIONNELS RELIÉS À LA COVID-19

		Acquisitions Construction et		Notes
		1	développement en cours 2	
Terrains	1		XXXX	
Aménagement des terrains	2			
Améliorations locatives	3			
Bâtiments	4			
Améliorations majeures aux batiments	5			
Construction et développement en cours	6	XXXX	XXXX	
Matériel et équipement:				
Équipement informatique	7			
Équipement de communic. multimédia	8			
Mobilier et équipement de bureau	9			
Autres	10			
Équipements spécialisés:				
Ameublement de chambres	11			
Autre mobilier et équip. médical et de transport	12			
Matériel roulant	13			
Développement informatique	14			
Réseau de télécommunication	15			
Location-acquisition	16			
Total (L.01 à L.16)	17			

PRÉCISION NO 6 AUX ÉTATS FINANCIERS

	Montant 1	Notes
Précision No 6: Fonds d'immobilisations - Suivi de l'utilisation des produits de disposition des immeubles (article 262 de la Loi)		
Solde au début	1	
Immeubles aliénés dans le courant de l'exercice - produit net de disposition	2	
Revenus de placement gagnés durant l'exercice	3	
Sous-total (L.01 à L.03)	4	
Utilisation du montant inscrit à la ligne 04 (préciser):		
...	5	
...	6	
...	7	
...	8	
Solde à la fin (L.04 - L.05 à L.08)	9	



Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

COÛT DE MÉDICAMENTS, RÉPARTITION PAR CLASSE THÉRAPEUTIQUE

CLASSES PHARMACOTHÉRAPEUTIQUES

	1	2	3	4	5	6	7
	Usagers externes c/a 6803	Usagers hospitalisés c/a 6804	Usagers hébergés c/a 6805	Pharmacie en CLSC c/a 6806	Autres c/a CR et CJ	Total (C1 à C5)	Total exercice précédent
Sections :							
4:00 Antihistaminiques		2 236				2 236	4 004
8:00 Anti-infectieux		16 886				16 886	82 056
10:00 Antinéoplasiques		3 961				3 961	5 150
12:00 Médicaments S.N.A.		11 387				11 387	25 524
20:00 Médicaments du sang		3 892				3 892	10 193
24:00 Cardio-vasculaires		30 179				30 179	50 482
26:00 Thérapie cellulaire et génique							
28:00 Médicaments S.N.C.		788 413				788 413	871 310
36:00 Agents diagnostiques							
40:00 Électrolytes-diurétiques		1 901				1 901	2 527
44:00 Enzymes							
48:00 Antitussifs, expectorants et agents mucolytiques		32				32	
52:00 O.R.L.O.		4 401				4 401	5 082
56:00 Gastro-Intestinaux		13 970				13 970	20 099
60:00 Sels d'or							
64:00 Antidotes des métaux lourds							
68:00 Hormones & substituts		43 518				43 518	44 816
72:00 Anesthésiques locaux		594				594	448
76:00 Ocytociques							
80:00 Agents immunisants		26				26	108
84:00 Peau & muqueuses		9 781				9 781	35 155
86:00 Spasmodiques		1 086				1 086	374
88:00 Vitamines		15 986				15 986	12 995
92:00 Autres médicaments		53 230				53 230	23 270
96:00 Produits chimiques soins préparation magistrale							4
Médicaments commercialisés mais non inscrits à la liste							
Médicaments non commercialisés au Canada							
TOTAL (L.01 à L.27)		1 001 479				1 001 479	1 193 597

Coûts totaux

Nombre d'injections

Lucentis et Eylea

29

6

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

COÛTS IMPUTÉS AU SOUS CENTRE D'ACTIVITÉS 6803 DISTRIBUÉS ENTRE LES C/A OU SOUS C/A D'ACTIVITÉS UTILISATEURS

	Composante médicament s-c/a 6803 1	Composante professionnelle s-c/a 6803 2	Unités de mesure s-c/a 6803 3	Coût unitaire (C1+C2)/C3 4
Centres et sous-centres d'activités utilisateurs du s-c/a 6803 - Pharmacie - usagers externes en CH				
6070 Chirurgie d'un jour	1			
6171 Soins infirmiers spécialisés à domicile	2			
6240 Urgence	3			
6250 Nutrition parentérale totale à domicile	4			
6260 Bloc opératoire	5			
6280 Hôpital de jour - Santé mentale	6			
6290 Hôpital de jour gériatrique	7		XXXX	XXXX
6300 Consultations externes	8			
6330 Services d'évaluation et de traitement de 2e et 3e ligne - santé mentale	9	47 653		0,00
6350 Inhalothérapie	10			
6610 Physiologie respiratoire	11		XXXX	XXXX
6680 Services externes en toxicomanie	12		XXXX	XXXX
6750 Hémodynamie et électrophysiologie interventionnelle	13		XXXX	XXXX
6770 Endoscopie	14			
6780 Médecine nucléaire et TEP	15		XXXX	XXXX
6790 Dialyse	16			
6830 Imagerie médicale	17		XXXX	XXXX
6840 Radio-oncologie	18		XXXX	XXXX
7060 Services d'oncologie et d'hématologie	19			
7090 L'unité de médecine de jour	20			
Autres (inclure les médicaments vendus et recouverts)	21			
TOTAL (L.01 à L.21)	22	47 653	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

COÛTS IMPUTÉS AU SOUS CENTRE D'ACTIVITÉS 6804 DISTRIBUÉS ENTRE LES C/A OU SOUS C/A D'ACTIVITÉS UTILISATEURS

		Composante médicament s-c/a 6804 1	Composante professionnelle s-c/a 6804 2	Unité de mesure s-c/a 6804 3	Coût unitaire (C1+C2)/C3 4
Centres et sous-centres d'activités utilisateurs du s-c/a 6804 - Pharmacie - usagers hospitalisés					
6010 Unités d'hospitalisation en pédopsychiatrie (0-17 ans)	1	16 819	83 851		0,00
6020 Unités d'hospitalisation en psychiatrie pour adultes	2				
6030 Unités d'hospitalisation en gériopsychiatrie	3				
6051, 6052, 6055, 6056 et 6057 Soins infirmiers de courte durée aux adultes et aux enfants	4				
6053 Soins intensifs	5				
6058 Gériatrie active	6				
6080 Soins infirmiers et d'assistance en unité de réadaptation fonctionnelle intensive	7				
6100 Psychiatrie légale	8	943 965	1 332 422		0,00
6200 Soins spécialisés aux nouveaux-nés (néonatalogie)	9				
6260 Bloc opératoire	10				
6340 Désintoxication interne en milieu hospitalier	11				
6350 Inhalothérapie	12			XXXX	XXXX
6360 Centre de soins à la mère et au nouveau-né	13				
6750 Hémodynamie et électrophysiologie interventionnelle	14			XXXX	XXXX
6770 Endoscopie	15				
6790 Dialyse	16				
6830 Imagerie médicale	17			XXXX	XXXX
6840 Radio-oncologie	18			XXXX	XXXX
6980 Foyers de groupe	19				
7060 Service d'oncologie et d'hématologie	20				
Autres (inclure les médicaments vendus et recouverts)	21				
TOTAL (L.01 à L.21)	22	960 784	1 416 273	XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

COÛTS IMPUTÉS AUX SOUS CENTRES D'ACTIVITÉS 6805 ET 6806 DISTRIBUÉS ENTRE LES C/A OU SOUS C/A D'ACTIVITÉS UTILISATEURS

	Composante médicament s-c/a 6805 : L.01 à L.07 s-c/a 6806 : L.08 à L.13	Composante professionnelle s-c/a 6805 : L.01 à L.07 s-c/a 6806 : L.08 à L.13	Unités de mesure s-c/a 6805 : L.01 à L.06 s-c/a 6806 : L.08 à L.12	Coût unitaire (C1+C2)/C3 s-c/a 6805 : L.01 à L.06 s-c/a 6806 : L.08 à L.12
	1	2	3	4
Centres d'activités utilisateurs du s-c/a 6805 - Pharmacie - usagers hébergés				
6060 Soins infirmiers aux personnes en perte d'autonomie	1			
6080 Soins infirmiers et d'assistance en URFI	2			
6110 Soins infirmiers aux usagers des maisons des aînés	3			
6120 Soins infirmiers aux usagers des maisons alternatives	4			
6270 Unité d'hébergement et de soins de longue durée aux adultes avec diagnostic psychiatrique	5			
Autres (inclure les médicaments vendus et recouvrés)	6			
TOTAL (L.01 à L.06)	7		XXXX	XXXX

Centres d'activités utilisateurs du s-c/a 6806 - Pharmacie en CLSC

4131 Maladies infectieuses à DO, les signalements et les éclosions	8			
6173 Soins infirmier à domicile réguliers	9			
6240 Urgence	10			
6307 Services de santé courants	11			
Autres (inclure les médicaments vendus et recouvrés)	12			
TOTAL (L.08 à L.12)	13		XXXX	XXXX

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

**AUTRES CHARGES DIRECTES - SERVICES DIAGNOSTIQUES ET THÉRAPEUTIQUES**

		Exercice courant 1	Exercice précédent 2	Variation (C1-C2) 3
<b>LABORATOIRE DE BIOLOGIE MÉDICALE (6600)</b>				
Services achetés de laboratoires:				
Laboratoires d'autres établissements	1			
Organismes québécois à but non lucratif	2			
Organismes privés québécois à but lucratif	3			
Organismes hors Québec	4			
Fournitures et autres charges:				
Réactifs et produits chimiques (voir ligne 08)	5			
Autres charges directes	6			
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>			
Renseignements sur les coûts des réactifs (voir page explicative) 1=oui et 2=non	8			
<b>MÉDECINE NUCLÉAIRE ET TEP (6780)</b>				
Services achetés d'autres établissements	9			
Fournitures et autres charges:				
Substances radioactives attribuables aux procédures diagnostiques du s-c/a 6785	10			
Substances radioactives attribuables aux procédures thérapeutiques du s-c/a 6785	11			
Substances radioactives du s-c/a 6786 - TEP	12			
Autres	13			
<b>TOTAL (L.09 à L.13)</b>	<b>14</b>			
<b>IMAGERIE MÉDICALE (6830)</b>				
Services achetés d'autres établissements	15			
Autres services achetés	16	16 478	13 152	3 326
Fournitures et autres charges:				
Opacifiants	17			
Films et solutions	18			
Cathéters et accessoires diagnostiques interventionnels	19			
Endoprothèses	20			
Médium électronique	21			
Fournitures de bureau	22	370	510	(140)
Autres	23	41 768	40 258	1 510
<b>TOTAL (L.15 à L.23)</b>	<b>24</b>	<b>58 616</b>	<b>53 920</b>	<b>4 696</b>
<b>RADIO-ONCOLOGIE (6840)</b>				
Services achetés d'autres établissements	25			
Autres services achetés	26			
Fournitures et autres charges:				
Fournitures radioactives	27			
Films radiographiques	28			
Autres	29			
<b>TOTAL (L.25 à L.29)</b>	<b>30</b>			

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

**AUTRES CHARGES DIRECTES-SERVICES DIAGNOSTIQUES ET THÉRAPEUTIQUES (suite) - FOURNITURES MÉDICALES ET CHIRURGICALES**

	Exercice courant nombre 1	Exercice courant coûts 2	Exercice précédent coûts 3	Variation (C2-C3) 4
<b>HÉMODYNAMIE ET ÉLECTROPHYSIOLOGIE INTERVENTIONNELLE (6750)</b>				

Fournitures et autres charges:

Prothèses internes :

Défibrillateurs implantables	1			
Coeurs mécaniques	2			
Stimulateurs cardiaques	3			
Tuteurs coronariens	4			
Tuteurs coronariens médicamenteux	5			
Valves cardiaques	6			
Autres	7	XXXX		
Cathéters et accessoires diagnostiques interventionnels	8	XXXX		
Opacifiant	9	XXXX		
Autres	10	XXXX		
<b>TOTAL (L.01 à L.10)</b>	<b>11</b>	<b>XXXX</b>		

**TOUS LES CENTRES D'ACTIVITÉS FOURNITURES  
MÉDICALES ET CHIRURGICALES**

Prothèses internes :

Défibrillateurs implantables	12			
Coeurs mécaniques - support à court terme	13			
Coeurs mécaniques - support à long terme	14			
Stimulateurs cardiaques	15			
Tuteurs coronariens	16			
Tuteurs coronariens médicamenteux	17			
Valves cardiaques percutanées	18			
Valves cardiaques conventionnelles	19			
Prothèses membres inférieurs	20			
Autres	21	XXXX		
<b>TOTAL des prothèses internes (L.12 à L.21)</b>	<b>22</b>	<b>XXXX</b>		

Cathéters	23	XXXX		
Sutures mécaniques (autosutures)	24	XXXX		
Instruments	25	XXXX		
Appareils à solutés	26	XXXX		
Autres	27	XXXX	124 931	117 076
<b>TOTAL (L.22 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>XXXX</b>	<b>124 931</b>	<b>7 855</b>

Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

RÉMUNÉRATION HORS ENTENTE VERSÉE PAR L'ÉTABLISSEMENT À DES MÉDECINS POUR DES FONCTIONS MÉDICO-ADMINISTRATIVES -  
RÉMUNÉRATION HORS ENTENTE VERSÉE PAR L'ÉTABLISSEMENT À DES MÉDECINS POUR DES SERVICES ASSURÉS - MESURES HORS  
NORMES

	Nombre de médecins 2	Montants versés 3	Notes
RÉMUNÉRATION HORS ENTENTE VERSÉE PAR L'ÉTABLISSEMENT À DES MÉDECINS POUR DES FONCTIONS MÉDICO-ADMINISTRATIVES:			
- omnipraticiens (préciser P790)	1		
- spécialistes (préciser P790)	2	71 724	17
TOTAL (L.01 + L.02)	3	71 724	

	Omnipraticiens 1	Spécialistes 2	Total (C1+C2) 3	Notes
RÉMUNÉRATION HORS ENTENTE VERSÉE PAR L'ÉTABLISSEMENT À DES MÉDECINS POUR DES SERVICES ASSURÉS:				
Nombre de médecins	4			
Montant de l'avantage financier reçu	5			
Provenance:				
Établissement	6			
Agence	7	XXXX	XXXX	
Fondation ou autres	8			
TOTAL (L.06 à L.08)	9			

	Montant 3	Notes
MESURES HORS NORMES		
COÛTS ENCOURUS		
Prime de rétention hors normes	10	
Salaire de base hors normes	11	
Autres (préciser P790)	12	
TOTAL DES COÛTS ENCOURUS (L.10 à L.12)	13	

*Le montant de la ligne 13 doit être reporté à la page 353, aux charges extraordinaires*

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

**SOMMAIRE DES COÛTS INDIRECTS RELIÉS AUX ACTIVITÉS DE RECHERCHE ET DES CONTRIBUTIONS REÇUES DES POURVOYEURS DE FONDS**

	Montants	Unités de mesure "A"	Unités de mesure "B"	Notes
	1	2	3	
<b>ACTIVITÉS PRINCIPALES</b>				
Coûts indirects de recherche (administration, espaces, installations, équipements et autres)				
7200 Enseignement	1		XXXX	
7300 Administration générale - comité d'éthique	2	56 000	XXXX	
7300 Administration générale - autres	3	89 758	XXXX	
7320 Administration des services techniques	4		XXXX	
7340 Informatique	5		XXXX	
7530 Réception - archive - télécommunications	6		XXXX	
7600 Buanderie et lingerie	7			
7640 Hygiène et salubrité	8		XXXX	
7650 Gestion des déchets biomédicaux	9		XXXX	
7700 Fonctionnement des installations	10			
7710 Sécurité	11		XXXX	
7800 Entretien et réparation des installations	12		XXXX	
Autres (préciser P790)	13			
<b>TOTAL DES COÛTS COMPTABILISÉS DANS DES ACTIVITÉS PRINCIPALES (L.01 à L.13)</b>	14	145 758	XXXX	

**CONTRIBUTIONS DES POURVOYEURS DE FONDS**

	Montants	Nombre	Notes
	1	2	
Contribution des entreprises privées (minimum 12 % des coûts directs de recherche)	15		
Facturations à des entreprises privées pour l'examen des projets de recherche par un comité scientifique de l'établissement	16		
Facturations à des entreprises privées pour l'examen des nouveaux projets de recherche par un CER de l'établissement	17		
Facturations à des entreprises privées pour l'examen éthique de modifications majeures apportées à des projets de recherche	18		
Facturations à des entreprises privées pour le suivi éthique continu des recherches (autre que le suivi des modifications majeures)	19		
Facturations à des entreprises privées pour l'examen de la convenance des nouveaux projets de recherche, l'établissement des contrats et l'autorisation de l'établissement	20		
Facturations à des entreprises privées pour le suivi par l'établissement des recherches dont il a autorisé la réalisation	21		
Facturations à un établissement public du RSCS en application d'une entente pour lui fournir les services d'un CER de l'établissement pour l'examen et le suivi éthique des recherches	22		
Gouvernement du Canada (CIR)	23		
Autres (préciser P790)	24		
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS (L.15 à L.24)</b>	25	XXXX	
Frais indirects de recherche assumés par les activités principales (L.14 - L.25)	26	145 758	XXXX



Fonds d'exploitation-Activités accessoires

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

**SOMMAIRE DES COÛTS INDIRECTS RELIÉS AUX ACTIVITÉS DE RECHERCHE ET DES CONTRIBUTIONS REÇUES DES POURVOYEURS DE FONDS (suite)**

		Montants des coûts indirects infrastructure 2	Contributions des pourvoyeurs de fonds 3	Notes
<b>ACTIVITÉS ACCESSOIRES</b>				
0101-10 Infrastructure financée par le FRQS	1			
0101-20 Développement financé par le FRQS	2			
0101-30 Autres programmes financés par le FRQS	3			
Sous-total activités accessoires (L.01 à L.03)	4			
<b>0108 Coûts indirects et contributions</b>				
- Entreprises privées	5			
- Gouvernement du Canada (CIR)	6			
- Autres (préciser P790)	7	111 902		
TOTAL 0108 (L.05 à L.07)	8	111 902		
TOTAL ACTIVITÉS ACCESSOIRES (L.04 + L.08)	9	111 902		

			Montant 3	Notes
<b>SOMMAIRE DES COÛTS</b>				
Total des contributions des pourvoyeurs de fonds (L.09, C.3 + P.761, L.25, C.1)		10		
Total des coûts indirects (L.09, C.2 + P.761, L.14, C.1)		11	257 660	
Surplus (déficit) (L.10 - L.11)		12	(257 660)	

			Nombre de recherches 3	Notes
<b>AUTORISATION DE RÉALISER UNE NOUVELLE RECHERCHE DONNÉE PAR L'ÉTABLISSEMENT</b>				
Total des nouvelles recherches dont la réalisation a été autorisée par l'établissement au cours de l'exercice	13		8	
Nombre de ces nouvelles recherches autorisées par l'établissement qui ont été examinées par un CER de l'établissement qui agissait comme CER évaluateur en application du Cadre de référence des établissements publics du réseau de la santé et des services sociaux pour l'autorisation d'une recherche menée dans plus d'un établissement	14			
Nombre de ces nouvelles recherches autorisées par l'établissement qui ont été examinées par un CER qui n'est pas le CER de l'établissement, en application du Cadre de référence des établissements publics du réseau de la santé et des services sociaux pour l'autorisation d'une recherche menée dans plus d'un établissement	15			

		Revenus 1	Charges 2	Excédent (C1-C2) 3	Notes
<b>CONTRIBUTIONS EXCLUES DES ACTIVITÉS ACCESSOIRES - C/A</b>					
<b>0100 RECHERCHE</b>					
Contributions reçues de tiers présentées directement au fonds d'immobilisations et exclues des revenus et charges des activités access. pour un montant de:	16				

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

**DÉTAIL DES CHARGES DU CENTRE DE COORDINATION DES SERVICES RÉGIONAUX POUR LE PROGRAMME QUÉBÉCOIS DE DÉPISTAGE  
DU CANCER DU SEIN**

		Hrs. Ex. courant 1	Montant Ex. courant 2
<b>SALAIRES:</b>			
Salaires, avantages sociaux et charges sociales - cadres	1		
Salaires, avantages sociaux et charges sociales - réguliers	2		
<b>TOTAL (L.01 + L.02)</b>	<b>3</b>		
<b>AUTRES CHARGES ET SERVICES ACHETÉS:</b>			
Services achetés	4	XXXX	
Frais de formation	5	XXXX	
Autres fournitures et autres charges	6	XXXX	
<b>TOTAL (L.04 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>XXXX</b>	
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS (L.03 + L.07)</b>	<b>8</b>		

Fonds d'exploitation-Activités principales : exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

**AUTRES COÛTS LIÉS AUX ACTIFS PROVINCIAUX CONFIEÉS (APC)**

	7301 - Direction générale	7302 - Administration financière	7303 - Administration du personnel	7307 - Approvisionnement et services	7340 - Informatique	7992-01 à 7992-11 - Administration	Autres c/a (préciser P790)	Total (C1 à C7)	Notes
	1	2	3	4	5	6	7	8	
Coûts attribuables au CO/CDO (Solution provinciale)									
Sommaire des projets - APC	1								

Coûts non attribuables au CO/CDO (Solution régionale)									
Sommaire des projets - APC	2								

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

Fonds d'exploitation-Activités principales

## VENTILATION DES COÛTS DIRECTS BRUTS DES CENTRES ET SOUS-CENTRES D'ACTIVITÉS ET DE CERTAINES UNITÉS DE MESURE PAR LOI - CENTRES JEUNESSE (LPJ - LSJPA - LSSSS)

Numéro et nom du centre et sous-centre d'activités

	1	2	3	4	5	6
	LPJ Montant	LPJ Unité mesure	LSJPA Montant	LSJPA Unité mesure	LSSSS Montant	LSSSS Unité mesure
5100 Accueil à la jeunesse (LPJ-LSJPA-LSSSS)	1					
5201 Évaluation / orientation (LPJ)	2		XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
5202 Demandes d'intervention auprès des jeunes contrevenants (LSJPA)	3	XXXX			XXXX	XXXX
5203 Mécanismes d'accès (LPJ - LSJPA - LSSSS)	4					
5401 Assistance et soutien aux jeunes et à la famille (LSJPA)	5	XXXX			XXXX	XXXX
5402 Assistance et soutien aux jeunes et à la famille (LPJ-LSSSS)	6		XXXX	XXXX		
5403 Assistance et soutien aux ressources de type familial - LPJ - LSSSS	7				XXXX	XXXX
5501 Unités de vie pour jeunes - Ouverte	8					
5502 Unités de vie pour jeunes - Fermée (LPJ - LSJPA)	9				XXXX	XXXX
5504 Unités de vie ouvertes pour jeunes - Santé mentale	10					
5505 Unités de vie ouvertes pour jeunes meres en difficulté d'adaptation (LPJ - LSSSS)	11		XXXX	XXXX		
5511 Ressources intermédiaires - Jeunes en difficulté	12					
5521 Familles d'accueil - Jeunes en difficulté	13					
5541 Autres ressources - Jeunes en difficulté	14					
5580 Postulants familles d'accueil de proximité - Jeunes en difficulté	15		XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
5590 Tutelle à un enfant	16		XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
5601 Centre de jour pour jeunes (LPJ - LSJPA - LSSSS)	17					
5602 Service d'apprentissage aux habitudes de travail (LPJ - LSJPA - LSSSS)	18					
5603 Programme de qualification des jeunes (LPJ - LSJPA - LSSSS)	19					
5700 Révision des mesures (LPJ)	20		XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
5810 Expertise à la Cour supérieure (LSSSS)	21	XXXX	XXXX	XXXX		
5820 Médiation familiale (LSSSS)	22	XXXX	XXXX	XXXX		
5830 Recherche d'antécédents et retrouvailles (LSSSS)	23	XXXX	XXXX	XXXX		
5850 Contentieux (LPJ - LSJPA - LSSSS)	24					
5860 Santé des jeunes (LPJ - LSPJA - LSSSS)	25					
5870 Adoption (LSSSS)	26	XXXX	XXXX	XXXX		
6985 Foyers de groupe en santé mentale - Jeunes (0-17 ans)	27					
6989 Foyers de groupe - Jeunes en difficultés (LPJ - LSJPA - LSSSS)	28					
7989 Activités spéciales - Jeunes en difficulté	29					
TOTAL (L.01 à L.29)	30					
Revenus autochtones	31					

**VENTILATION DES COÛTS DIRECTS BRUTS DES CENTRES ET SOUS-CENTRES D'ACTIVITÉS ET DE CERTAINES UNITÉS DE MESURE PAR  
LOI - CENTRES JEUNESSE (LPJ - LSJPA - LSSSS) (suite)**

Numéro et nom du centre et sous-centre d'activités		TOTAL	
		Montant	Unité mesure
		P780,C1+C3+C5 1	P780,C2+C4+C6 2
5100 Accueil à la jeunesse (LPJ - LSJPA - LSSSS)	1		
5201 Évaluation / orientation (LPJ)	2		
5202 Demandes d'intervention auprès des jeunes contrevenants (LSJPA)	3		
5203 Mécanismes d'accès (LPJ - LSJPA - LSSSS)	4		
5401 Assistance et soutien aux jeunes et à la famille (LSJPA)	5		
5402 Assistance et soutien aux jeunes et à la famille (LPJ-LSSSS)	6		
5403 Assistance et soutien aux ressources de type familial - LPJ - LSSSS	7		
5501 Unités de vie pour jeunes - Ouverte	8		
5502 Unités de vie pour jeunes - Fermée (LPJ - LSJPA)	9		
5504 Unités de vie ouvertes pour jeunes - Santé mentale	10		
5505 Unités de vie ouvertes pour jeunes mères en difficulté d'adaptation (LPJ - LSSSS)	11		
5511 Ressources intermédiaires - Jeunes en difficulté	12		
5521 Familles d'accueil - Jeunes en difficulté	13		
5541 Autres ressources - Jeunes en difficulté	14		
5580 Postulants familles d'accueil de proximité - Jeunes en difficulté	15		
5590 Tutelle à un enfant	16		
5601 Centre de jour pour jeunes (LPJ - LSJPA - LSSSS)	17		
5602 Service d'apprentissage aux habitudes de travail (LPJ - LSJPA - LSSSS)	18		
5603 Programme de qualification des jeunes (LPJ - LSJPA - LSSSS)	19		
5700 Révision des mesures (LPJ)	20		
5810 Expertise à la Cour supérieure (LSSSS)	21		
5820 Médiation familiale (LSSSS)	22		
5830 Recherche d'antécédents et retrouvailles (LSSSS)	23		
5850 Contentieux (LPJ - LSJPA - LSSSS)	24		
5860 Santé des jeunes (LPJ - LSJPA - LSSSS)	25		
5870 Adoption (LSSSS)	26		
6985 Foyers de groupe en santé mentale - Jeunes (0-17 ans)	27		
6989 Foyers de groupe - Jeunes en difficultés (LPJ - LSJPA - LSSSS)	28		
7989 Activités spéciales - Jeunes en difficulté	29		XXXX
TOTAL (L.01 à L.29)	30		XXXX
Revenus autochtones	31		XXXX

PRÉCISIONS AUX RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - PARTIE 7

**Numéro**

**Note**

17

Page 760-00, ligne 2

Psychiatres

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

PLAN

	Page
SECTION NON AUDITÉE	
HUITIÈME PARTIE - RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	
Données diverses sur la main-d'oeuvre	800
Nouvelles conditions de travail des hors-cadre et nouvelle classification du personnel d'encadrement	802
Autres mesures salariales non déjà inscrites à la page 390-01	803
Autres mesures salariales non déjà inscrites à la page 390-01 (suite)	803-01
Détail autres mesures salariales en ressources humaines EPC Ex courant	804
Mesures découlant des conventions collectives EPC Ex courant	804-01
Mesures découlant des conventions collectives (suite) EPC Ex courant	804-02
Mesures découlant des conventions collectives (suite) EPC Ex courant	804-03
Règlement des plaintes du maintien de l'équité et application du rangement 9 pour les ASSS et les PAB EPC Ex courant	804-04
Détail autres mesures salariales en ressources humaines EPC Ex antérieur	804-05
Mesures découlant des conventions collectives EPC Ex antérieur	804-06
Mesures découlant des conventions collectives (suite) EPC Ex antérieur	804-07
Mesures découlant des conventions collectives (suite) EPC Ex antérieur	804-08
Règlement des plaintes du maintien de l'équité et application du rangement 9 pour les ASSS et les PAB EPC Ex antérieur	804-09
Mesures découlant de la convention collective des pharmaciens / Primes de recrutement et de maintien en emploi / Forfaits d'installation aux pharmaciens	806
Calcul des charges additionnelles faisant l'objet d'un financement spécifique	807
Annexe B - Personnel d'encadrement à l'emploi de l'établissement au 31 mars 2019	830
Main d'oeuvre indépendante (M.O.I.) (Annexe C)	832 et 833
Précisions nos 1 à 5, 7 et 8 aux renseignements complémentaires - Partie 6 :	
Précisions nos 1 et 2 :	
- Données sur le centre d'activités 7400	890
- Ajustements aux centres d'activités 6260, 6350 et 6600	
Précisions nos 3, 4 et 5 :	
- Sommaire des coûts reliés aux services fournis aux clientèles de certains centres d'activités	891
- Psychiatrie légale	
- Coûts encourus réadaptation fonctionnelle intensive en centre de réadaptation	
Précisions aux renseignements complémentaires - Partie 8	895

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

**DONNÉES DIVERSES SUR LA MAIN-D'OEUVRE**

**DONNÉES SUR LA FORMATION DE LA MAIN D'OEUVRE POUR L'ANNÉE CIVILE 2022**

		Masse salariale déclarée - 2022	Formation 2022 Rémunération	Formation 2022 Autres frais	Formation 2022 Total (C4+C5)
		3	4	5	6
Personnel cadre et personnel régulier	1	70 125 811	1 595 321	110 665	1 705 986
Résidents	2	139 725	145 308		145 308
Stagiaires	3				
<b>TOTAL (L.01 à L.03)</b>	<b>4</b>	<b>70 265 536</b>	<b>1 740 629</b>	<b>110 665</b>	<b>1 851 294</b>

		Personnel Cadre Heures	Personnel Cadre Montant	Personnel Régulier Heures	Personnel Régulier Montant	Total Heures (C.1+C.3)	Total Montant (C.2+C.4)
		1	2	3	4	5	6
PERSONNEL BÉNÉFICIAIRE DE MESURES DE SÉCURITÉ OU DE STABILITÉ D'EMPLOI ET EFFECTUANT DU REMPLACEMENT	5						

**SUIVI DU BUDGET NATIONAL DE DÉVELOPPEMENT DES COMPÉTENCES DU PERSONNEL D'ENCADREMENT**

		Montant
		6
Montant du budget national reçu du MSSS durant l'exercice	6	XXXX
Solde non utilisé du budget national reçu du MSSS pour les exercices antérieurs	7	
Sommes du budget national encourues pour des activités de développement des compétences du personnel d'encadrement durant l'exercice	8	
Solde non utilisé du budget national reçu du MSSS au 31 mars	9	



Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

**NOUVELLES CONDITIONS DE TRAVAIL DES HORS CADRE ET NOUVELLE CLASSIFICATION DU PERSONNEL D'ENCADREMENT**

NOUVELLES CONDITIONS DE TRAVAIL DES HORS CADRE	Salaires et avantages sociaux	Primes	Charges sociales	Total (C1 à C3)
	1	2	3	4
Allocation de gestion d'un établissement universitaire	1			
Allocation de disponibilité	2			
Allocation d'attraction et de rétention	3			
TOTAL (L.01 à L.03)	4			

Autres mesures du règlement si adopté avant mars 2023	Salaire et avantages sociaux	Primes	Charges sociales	Total (C1 à C3)
	1	2	3	4
...	5			
.....	6			
.....	7			
.....	8			
.....	9			
.....	10			
.....	11			
Total (L.5 à L.11)	12			

Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

AUTRES MESURES SALARIALES NON DÉJÀ INSCRITES À LA PAGE 390-01

		Exercices antérieurs 1	Exercice courant 2		
<b>ÉTABLISSEMENTS PUBLICS</b>					
<b>CHARGES</b>					
Équipe de dotation 20-21 A	Équipe de dotation 2020-21 (présenté P392 L08)	justement présenté	1		384 083
P392-00 L8					
Financement MOI		2	6 980		12 200
PNC programme national de coaching 2023-2023		3			36 664
Prime covid (isolement)		4			255 429
Prime rétention psychologues		5			
Primes ouvriers spécialisés		6			
Horaires 40 heures pharmaciens		7			
Prime incitative 6%		8			
Prime incitative 2,5%		9			
Prime attraction rétention		10			
MCC et ententes 20-20 + Phciens + Indexation 21-22		11			
Indexation 21-22		12	995 685		
Préceptorat		13			
<b>TOTAL DES CHARGES (L.01 À L.13)</b>		14	1 002 665		688 376
Financement attribué par le MSSS		15	543 411		
Augmentation (diminution) du financement (L.14 - L.15)		16	XXXX		688 376
<b>ÉTABLISSEMENTS PRIVÉS CONVENTIONNÉS</b>					
...		17			
...		18			
...		19			
...		20			
...		21			
...		22			
...		23			
...		24			
...		25			
...		26			
...		27			
...		28			
...		29			
<b>TOTAL DES CHARGES (L.17 à L.29)</b>		30			
Charges - Composante clinique		31			
Charges - Autres composantes		32			
Financement attribué par le MSSS - Clinique		33			
Financement attribué par le MSSS - Autres composantes		34			
Augmentation (diminution) du financement (L.32 - L.34)		35			

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

MESURES DÉCOULANT DE LA CONVENTION COLLECTIVE DES PHARMACIENS / PRIMES DE RECRUTEMENT ET DE MAINTIEN EN EMPLOI / FORFAITS D'INSTALLATION AUX PHARMACIENS

COÛTS:

		Montant 1
Primes de recrutement et de maintien en emploi	1	
Forfaits d'installation	2	
Coût de la prime incitative de 6 %	3	
Coût de la prime incitative de 2,5 %	4	
Prime d'encadrement des résidents de 2e cycle	5	
Prime de recrutement et de maintien en emploi	6	
Contribution additionnelle de l'employeur assurance-maladie – APES	7	
Prime d'attraction et de rétention	8	XXXX
TOTAL DES COÛTS (L.01 à L.08)	9	
		Nombre d'heures 1
Nombre d'heures additionnelles découlant du coût de l'horaire de 40 heures pour les pharmaciens et pharmaciens chef	10	

Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

CALCUL DES CHARGES ADDITIONNELLES FAISANT L'OBJET D'UN FINANCEMENT SPÉCIFIQUE

		Coûts 1
Aide financière pour favoriser l'adoption d'un enfant		
Rétribution liée au niveau de services de soutien ou d'assistance	1	
Dépenses de fonctionnement raisonnables	2	
Dépenses personnelles de l'enfant	3	
Rétribution spéciale	4	
TOTAL (L.01 à L.04)	5	
Financement attribué par le MSSS		
Augmentation (diminution) du financement (L.05 - L.06)	6	
Aide financière pour favoriser la tutelle à un enfant		
Rétribution liée au niveau de services de soutien ou d'assistance	8	
Dépenses de fonctionnement raisonnables	9	
Dépenses personnelles de l'enfant	10	
Rétribution spéciale	11	
TOTAL (L.08 à L.11)	12	
Financement attribué par le MSSS		
Augmentation (diminution) du financement (L.12 - L.13)	13	
Total de l'aide financière pour favoriser l'adoption ou la tutelle à un enfant (L.05 + L.12)		
Total du financement attribué par le MSSS (L.06 + L.13)	14	
Augmentation (diminution) du financement total (L.15 - L.16)	15	
Charges additionnelles relatives aux mesures RI-RTF faisant l'objet d'un financement spécifique		
Mesure d'atténuation de l'écart salarial public, privé (MAES)	18	
Impact, sur les frais de gestion, de la mesure d'atténuation de l'écart salarial public, privé (MAES)	19	
Rétribution quotidienne supplémentaire	20	
Mesure relative à l'organisation de services de certaines ressources intermédiaires	21	
Impact, sur les frais de gestion, de la mesure relative à l'organisation de services de certaines ressources intermédiaires	22	
Impact du changement de rangement salarial de l'emploi analogue des RI-RTF	23	
Mesure relative à la reconnaissance d'exigences particulières	24	
Remboursement au regard de la CNESST	25	
Formation et perfectionnement RI-RTF	26	
Charges rétroactives	27	
Somme globale exceptionnelle	28	
Coûts d'opération liés à l'immeuble	29	
Postulant à titre de famille d'accueil de proximité (PFAP) - Montant forfaitaire	30	
TOTAL (L.18 à L.30)	31	
Financement attribué par le MSSS		
Augmentation (diminution) du financement (L.31 - L.32)	32	
	33	

ANNEXE C

MAIN D'OEUVRE INDÉPENDANTE

EXERCICE 2022-2023

Fonds d'exploitation-Activités principales  
 exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

**MAIN-DOEUVRE INDÉPENDANTE (M.O.I.)**

**TYPE DE RESSOURCES EXTERNES**

	M.O.I Heures 1	M.O.I Montant 2	M.O.I Autres frais 3	M.O.I Total (C2+C3) 4	Notes
--	-------------------	--------------------	-------------------------	--------------------------	-------

**PERSONNEL EN SOINS INFIRMIERS ET CARDIO-RESPIRATOIRES:**

1					
2					
3					
4					
5					
6					

**PERSONNEL PARATECHNIQUE, SERVICES AUXILIAIRES ET MÉTIERS:**

7					
8					
9	3 236	156 173		156 173	
10					
11					
12					
13					
14					

**PERSONNEL DE BUREAU, TECHNICIENS ET PROFESSIONNELS DE L'ADMINISTRATION:**

15					
16					
17	1 661	64 584		64 584	
18					
19					
20					
21					
22					

23	4 897	220 757		220 757	
----	-------	---------	--	---------	--

Fonds d'exploitation-Activités principales

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

## MAIN-D'OEUVRE INDÉPENDANTE (suite)

## TYPES DE RESSOURCES EXTERNES

## TECHNICIENS ET PROFESSIONNELS DE LA SANTÉ ET DES SERVICES SOCIAUX:

Notes

	M.O.I heures 1	M.O.I montant 2	M.O.I autres frais 3	M.O.I Total (C2+C3) 4
Ergothérapeutes				
Physiothérapeutes				
Dietétistes professionnels - nutritionnistes	178	15 968		15 968
Audiologistes				
Orthophonistes				
Psychologues				
Psycho-éducateurs				
Moniteurs en loisirs				
Éducateurs				
Travailleurs sociaux, agents d'intervention en travail social				
Intervenants en soins spirituels				
Autres professionnels de la santé et des services sociaux (préciser P895)				
Techniciens de la santé (préciser P895)				
Techniciens des services sociaux (préciser P895)				

## PERSONNEL NON VISÉ PAR LA LOI 30:

Pharmaciens				
Autres (préciser P895)				

## PERSONNEL D'ENCADREMENT ET AUTRES:

Médecins				
Cadres médecins				
Cadres intermédiaires				
Commissaires aux plaintes et à la qualité des services				
Autres cadres supérieurs	1 513	187 901		187 901
Autres (préciser P895)				
Projet ponctuel (préciser P895)				
Autres (préciser P895)				
TOTAL (L.01 à L.24)	1 691	203 869		203 869

## Rapports des totaux de la page 832

TOTAL M.O.I. (L.25 + L.26)	4 897	220 757		220 757
	6 588	424 626		424 626

Précisions aux rens.complémentaires - Partie 6

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

PRÉCISIONS NOS 1 ET 2 AUX RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - PARTIE 6

PRÉCISION NO 1: DONNÉES SUR LE C/A 7400 DÉPLACEMENT DES USAGERS - DÉTAIL PAR SOUS-CENTRE D'ACTIVITÉS

	1	2	3	4	5	6
	sous c/a 7401	sous c/a 7402	sous c/a 7403	sous c/a 7404	sous c/a 7405	Total (C1 à C5)
MODE DE TRANSPORT UTILISÉ						
- EVAQ - Nombre	XXXX	XXXX		XXXX	XXXX	
- EVAQ - Coût	XXXX	XXXX		XXXX	XXXX	
- Ambulance - Nombre	56					56
- Ambulance - Coût	8 406					8 406
- Transport aérien - Nombre		XXXX				
- Transport aérien - Coût		XXXX				
- Véhicules de l'établissement - Nombre		XXXX		XXXX		
- Véhicule de l'établissement - Coût		XXXX		XXXX		
- Autres - Nombre	25	XXXX				25
- Autres - Coût	4 300	XXXX				4 300
Nombre total de transports effectués durant l'exercice (L.01 + L.03 + L.05 + L.07 + L.09)	81					81
Coût total des transports effectués durant l'exercice (L.02 + L.04 + L.06 L.10 + L.08 + L.10)	12 706					12 706

ALLOCATIONS D'AIDES FINANCIÈRES POUR LE DÉPLACEMENT

- Nombre de fois où une aide financière est allouée		XXXX			XXXX	
- Montant total des aides financières allouées		XXXX			XXXX	

PRÉCISION NO 2: AJUSTEMENTS AUX C/A 6260, 6350 ET 6600

	6260 Bloc opératoire		6350 Inhalothérapie		6600 Laboratoires	
	Exercice courant c/a6260	Exercice précédent c/a6260	Exercice courant c/a6350	Exercice précédent c/a6350	Exercice courant c/a6600	Exercice précédent c/a6600
	1	2	3	4	5	6
15 Primes et frais de disparités régionales						
16 Approvisionnement d'organes			XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
17 Services fournis sans compensation à d'autres établissements						
18 Transferts au fonds d'immobilisations	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
19 Banque de congés de maladie au départ						
20 Titulaires d'un doctorat non médecins	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX		
21 Fournitures sans frais de matériel nécessaire aux prélèvements	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX		
22 Oxygène et gaz médicaux	XXXX	XXXX			XXXX	XXXX
23 Autres						
24 TOTAL (L.15 à L.23)						



Précisions aux rens. complémentaires - Partie 6

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

PRÉCISIONS NOS 3, 4 ET 5 AUX RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - PARTIE 6

PRÉCISION NO 3: SOMMAIRE DES COÛTS RELIÉS  
AUX SERVICES FOURNIS AUX CLIENTÈLES DE  
CERTAINS C/A

	URFI 6080	Hôpital de jour- Santé mentale 6280	Hôpital de jour gériatrique 6290	Centre de jour - Santé mentale 6977 + 6978	L'unité de médecine de jour 7090	Notes
	1	2	3	4	5	
Centres d'activités						
6080 Soins infirmiers et d'assistance en unité de réadaptation fonctionnelle intensive	1	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
6280 Hôpital de jour - santé mentale	2	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
6290 Hôpital de jour gériatrique	3	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
6350 Inhalothérapie	4					
6564 Psychologie	5					
6565 Services sociaux	6					
6800 Pharmacie	7					
6860 Audiologie et orthophonie	8					
6870 Physiothérapie	9					
6880 Ergothérapie	10					
6977 + 6978 Centre de jour-santé mentale	11	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
7090 L'unité de médecine de jour	12	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
7553 Nutrition clinique	13					
7690 Transport externe des usagers	14					
Autres (préciser P895)	15					
TOTAL (L.01 à L.15)	16					

PRÉCISION NO 4: PSYCHIATRIE LÉGALE

	Montant
	5
Coûts directs	17 42 478 338
Jours-présence	18
Durée moyenne de séjour (en jours) des usagers radiés durant l'année	19

PRÉCISION NO 5: COÛTS ENCOURUS RÉADAPTATION FONCTIONNELLE INTENSIVE EN CENTRE DE  
RÉADAPTATION

	Montant
	5
Soins infirmiers	20
Soins d'assistance	21
Physiothérapie	22
Ergothérapie	23
Audiologie et orthophonie	24
Inhalothérapie	25
Psychologie	26
Services sociaux	27
Diététique	28
Autres (préciser P895)	29
TOTAL (L.20 à L.29)	30

PRÉCISIONS AUX RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - PARTIE 8

**Numéro**

**Note**

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

PLAN

	Page
SECTION NON AUDITÉE	
NEUVIÈME PARTIE - DONNÉES RELATIVES AUX ÉTABLISSEMENTS PRIVÉS CONVENTIONNÉS	
- ÉTABLISSEMENTS PUBLICS ET PRIVÉS CONVENTIONNÉS - TRANSFERT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT : SOLDE DE LA FIN	
DONNÉES RELATIVES AUX ÉTABLISSEMENTS PRIVÉS CONVENTIONNÉS	
Explications pour diverses pages - Établissements privés conventionnés	899-01
Fonds d'exploitation - Activités principales :	
Données sur les centres d'activités cliniques	901
Rectificatif de la composante clinique et rectificatif relatif au taux d'occupation	902-00
Formation en cours d'emploi	902-01
Rectificatif relatif au taux d'occupation	902-02
Sommaire des pages 911 concernant la composante clinique par centres d'activités	910
Détail concernant la composante clinique par centres d'activités	911
Détail de l'assurance salaire (auto assurance) versée au personnel syndicable - Clinique	920
Détail de l'assurance salaire (auto assurance) versée au personnel syndicable - Volet Fonctionnement	921
Détail concernant la rémunération des cadres - Volet clinique	930
Détail concernant la rémunération des cadres - Volet fonctionnement	931
Précisions aux renseignements complémentaires - Partie 9	990
Justifications des modifications aux soldes de début - Pages 999-00 et 999-01	998
Transfert de l'exercice précédent : Solde de fin	999

JUSTIFICATIONS DES MODIFICATIONS AUX SOLDES DE DÉBUT - PAGES 999-00 ET 999-01

**Numéro**

**Note**

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

TRANSFERT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT - SOLDE DE FIN

AS-471 - Exercice courant - Solde de début - P.L.C.

Montant transféré de  
l'ex. préc. (fermé)  
Solde de fin

	1	Notes
P420-00 L.01 C.1	1	
P420-00 L.02 C.1	2	1 006 287
P420-00 L.03 C.1	3	
P420-00 L.04 C.1	4	24 572 158
P420-00 L.05 C.1	5	
P420-00 L.06 C.1	6	53 400
P420-00 L.07 C.1	7	
P420-00 L.08 C.1	8	519 363
P420-00 L.09 C.1	9	
P420-00 L.10 C.1	10	1 226 158
P420-00 L.11 C.1	11	991 121
P421-00 L.01 C.1	12	
P421-00 L.02 C.1	13	410 503
P421-00 L.03 C.1	14	
P421-00 L.04 C.1	15	
P421-00 L.05 C.1	16	39 183 493
P421-00 L.06 C.1	17	5 681 883
P421-00 L.07 C.1	18	3 857 570
P421-00 L.08 C.1	19	436 660
P421-00 L.09 C.1	20	806 306
P421-00 L.10 C.1	21	1 213 605
P421-00 L.11 C.1	22	64 678
P421-00 L.12 C.1	23	2 499 734
P421-00 L.13 C.1	24	41 230
P421-00 L.14 C.1	25	308 795
P421-00 L.15 C.1	26	161 370
P421-00 L.16 C.1	27	
P422-00 L.01 C.1	28	1 006 287
P422-00 L.02 C.1	29	
P422-00 L.03 C.1	30	22 904 600
P422-00 L.04 C.1	31	
P422-00 L.05 C.1	32	48 179
P422-00 L.06 C.1	33	
P422-00 L.07 C.1	34	519 363
P422-00 L.08 C.1	35	
P422-00 L.09 C.1	36	1 226 158
P422-00 L.10 C.1	37	989 065
P422-00 L.12 C.1	38	82 974
P422-00 L.13 C.1	39	
P422-00 L.14 C.1	40	
P422-00 L.15 C.1	41	7 721 368
P422-00 L.16 C.1	42	2 389 472
P422-00 L.17 C.1	43	266 862
P422-00 L.18 C.1	44	555 647
P422-00 L.19 C.1	45	484 324

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

TRANSFERT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT - SOLDE DE FIN (SUITE)

AS-471 - Exercice courant - Solde de début - P.L.C.

		Montant transféré de l'ex. préc. (fermé) Solde de fin 1	Notes
P422-00 L.20 C.1	1	5 078	
P422-00 L.21 C.1	2	1 716 721	
P422-00 L.22 C.1	3	41 230	
P422-00 L.23 C.1	4	173 440	
P422-00 L.24 C.1	5	64 706	
P422-00 L.25 C.1	6		
P408-00 L.02 C.1	7	41 580 503	
P408-00 L.05 C.1	8	194 886	
P408-00 L.06 C.1	9		
P408-00 L.07 C.1	10		
P364-00 L.07 C.1	11		
P364-00 L.08 C.1	12	133 972	
P364-00 L.19 C.1	13		
P364-00 L.20 C.1	14		
P202-00 L.01 C.1	15	(13 404 166)	
P202-00 L.01 C.2	16	590 150	
P364-00 L.01 C.1	17	3 653 986	
P364-00 L.02 C.1	18	57 294	
P364-00 L.03 C.1	19	721 072	
P364-00 L.04 C.1	20	35 004	
P364-00 L.05 C.1	21	4 222	
P364-00 L.09 C.1	22	15 744	
P364-00 L.10 C.1	23	457 521	
P364-00 L.11 C.1	24		
P364-00 L.13 C.1	25		
P364-00 L.14 C.1	26		
P364-00 L.15 C.1	27		
P364-00 L.16 C.1	28		
P364-00 L.17 C.1	29		
P364-00 L.21 C.1	30		
P364-00 L.22 C.1	31		
P364-00 L.23 C.1	32		
P403-00 L.09 C.1	33	6 699 678	
P403-00 L.10 C.1	34		
P403-00 L.21 C.1	35	35 298 898	
P403-00 L.22 C.1	36		
P408-00 L.11 C.1	37		
P408-00 L.03 C.1	38		
P421-03 L.01 C.1	39	3 921 103	
P421-03 L.01 C.2	40	1 647 549	
P421-03 L.01 C.3	41		
P421-03 L.01 C.4	42	110 920	
P421-03 L.01 C.5	43		
P421-03 L.01 C.6	44	2 311	
P421-03 L.01 C.7	45		
P421-03 L.01 C.8	46		

TRANSFERT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT - SOLDE DE FIN

AS-471 - Exercice courant - Solde de début - P.L.C.

		Montant transféré de l'ex. préc. (fermé) Solde de fin 1	Notes
P290-00 L.34 C.1	1		
P290-00 L.36 C.1	2		
P290-00 L.39 C.1	3		
P290-00 L.40 C.1	4		
P291-00 L.01 C.1	5		
P291-00 L.02 C.1	6		
P291-00 L.03 C.1	7		
P291-00 L.04 C.1	8		
P291-00 L.05 C.1	9		
P291-00 L.06 C.1	10		
P291-00 L.07 C.1	11		
P291-00 L.08 C.1	12		
P291-00 L.09 C.1	13		
P291-00 L.10 C.1	14		
P291-00 L.11 C.1	15		
P291-00 L.12 C.1	16		
P291-00 L.13 C.1	17		
P291-00 L.14 C.1	18		
P291-00 L.15 C.1	19		
P291-00 L.16 C.1	20		
P291-00 L.25 C.1	21		
P291-00 L.27 C.1	22	91 231	
P291-00 L.28 C.1	23	199 840	
P291-00 L.29 C.1	24	208 809	
P294-00 L.01 C.1	25	37 530 088	
P294-00 L.04 C.1	26		
P294-00 L.05 C.1	27	8 333	
P294-00 L.06 C.1	28	1 560 101	
P294-00 L.08 C.1	29		
P294-00 L.11 C.1	30		
P294-00 L.12 C.1	31		
P294-00 L.13 C.1	32	327 191	
P294-00 L.14 C.1	33	1 124 712	
P294-00 L.15 C.1	34	108 198	
P294-00 L.16 C.1	35	8 333	

exercice terminé le 31 mars 2023 - NON AUDITÉE

TRANSFERT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT - SOLDE DE FIN

AS-471 - Exercice courant - Solde de début - P.L.C.

		Montant transféré de l'ex. préc. (fermé) Solde de fin 1	Notes
P635-05 L.01 C.1	1	XXXX	
P635-05 L.02 C.1	2	XXXX	
P635-05 L.03 C.1	3	XXXX	
P635-05 L.04 C.1	4	XXXX	
P635-05 L.05 C.1	5	XXXX	
P635-05 L.06 C.1	6	XXXX	
P635-05 L.08 C.1	7	XXXX	
P635-05 L.09 C.1	8	XXXX	
P635-05 L.10 C.1	9	XXXX	
P635-05 L.11 C.1	10	XXXX	
P647-00 L.01 C.1	11		
P647-00 L.02 C.1	12		
P647-00 L.03 C.1	13		
P647-00 L.04 C.1	14	91 231	
P647-00 L.05 C.1	15	199 840	
P647-00 L.06 C.1	16	208 809	
P647-00 L.08 C.1	17	123 860	
P647-00 L.09 C.1	18		
P647-00 L.10 C.1	19		
P647-00 L.11 C.1	20	199 840	
P647-00 L.12 C.1	21		
P647-00 L.13 C.1	22	176 180	





Établissement: Institut national de psychiatrie légale Philippe-Pinel

exercice terminé le 31 mars 2023 - AUDITÉE

Mission(s): CH

Exercice financier 2022-2023

BORDEREAU DE CONTRÔLE (AS-471)

Date de dernière modification du rapport: 22/05/2023 13:39:33

Version: 1.0

Page(s) avec signature(s) enregistrée(s) par: Eveline Chartrand 15/06/2023 09:12:28  
Eveline Chartrand 15/06/2023 09:13:40  
Eveline Chartrand 15/06/2023 09:31:01  
Eveline Chartrand 15/06/2023 09:32:05

**Liste des non-concordances justifiées:**

PAGE	LIG	COL	MONTANT	PAGE	LIG	COL	MONTANT	ÉCART
+P.20600L.11		C.3	0 \$ =	+P.42000	L.12	C.2	1642322 \$	
				+P.42100	L.17	C.2	0 \$	
				-P.42200	L.11	C.2	532020 \$	
				-P.42200	L.26	C.2	0 \$	
							<u>-1110302 \$</u>	<u>1110302 \$</u>

**Justification:**

Non concordance autorisée par le MSSS. Message aux abonnés du 7 juin 2023, circulaire 2023-01.