

Collège Héritage

Rapport financier annuel au 30 juin 2021

Rapport financier annuel

État des résultats	1
État de l'évolution des soldes de fonds	3
État des gains et pertes de réévaluation	4
État de la situation financière	5
État des flux de trésorerie	7
Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds	9
Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités	10
Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES	12
Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)	13
Annexe 5 - Crédoiteurs	14
Annexe 6 - Apports et revenus reportés	15
Notes complémentaires	17

Collège Héritage

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			Page 1						
			02	03	04	05	06	07	
			Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2021	2020	2021	2020	2021	2020	
Annexes		Notes							
Revenus									
Subventions									
- Gouvernement du Québec									
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	19 386 063	17 955 540	3 034 257	2 620 834	22 420 320	20 576 374
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	147 876	383 417			147 876	383 417
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note		3 069				3 069
04	2	- Entreprises du gouvernement	note	3 510				3 510	
05	2	- Gouvernement fédéral	note						
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note						
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	4 607	50 128			4 607	50 128
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	301 519	354 762			301 519	354 762
09	2	Vente de biens et services	note	445 683	608 026			445 683	608 026
10	2	Locations	note	27 267	20 927			27 267	20 927
Amortissement des apports reportés									
- Gouvernement du Québec									
11		- MES	note			48 873	16 855	48 873	16 855
12		- Autres	note						
13		- Entreprises du gouvernement	note						
14		- Gouvernement fédéral	note			184 873	187 379	184 873	187 379
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note						
16		- Autres organismes	note			9 000	9 000	9 000	9 000
17	2	Revenus d'intérêts	note	34 993	51 914			34 993	51 914
18	2	Autres revenus	note	4 349	81 930			4 349	81 930
19		Total		20 355 867	19 509 713	3 277 003	2 834 068	23 632 870	22 343 781

Collège Héritage

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			Page 2							
			01	02	03	04	05	06	07	
				Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
				2021	2020	2021	2020	2021	2020	
Annexes										
Charges										
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	11 267 313	11 055 117			11 267 313	11 055 117	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	5 463 341	5 142 112			5 463 341	5 142 112	21
22	2	Communications et informations	note	203 884	287 600			203 884	287 600	22
23	2	Fournitures et matériel	note	679 324	616 978			679 324	616 978	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	1 432 301	1 409 782			1 432 301	1 409 782	24
25	2	Autres charges	note	209 976		20 835	20 835	230 811	20 835	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			565 415	587 824	565 415	587 824	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	35 530	2 079	13 884	45 172	49 414	47 251	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note							28
29		Amortissement des immobilisations	note			1 585 243	1 607 713	1 585 243	1 607 713	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note			1 115 279	601 178	1 115 279	601 178	31
32		Total des charges		19 291 669	18 513 668	3 300 656	2 862 722	22 592 325	21 376 390	32
Autres revenus (charges)										
33		- Perte sur la radiation d'immobilisations	note							33
34		- Moins-value sur les immobilisations	note							34
35		- Moins-value sur les placements	note							35
36		- Gain (perte) sur la cession d'immobilisations	note							36
37		- Gain (perte) sur la cession d'actifs incorporels	note							37
38		- Gain (perte) sur la disposition de placements	note							38
39		- Gain (perte) de change	note							39
40		Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges		1 064 198	996 045	(23 653)	(28 654)	1 040 545	967 391	40

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante du rapport financier annuel.

Collège Héritage

État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 3

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2021	2020	2021	2020	2021	2020	
01	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements		2 292 898	1 311 731	1 344 653	1 358 429	3 637 551	2 670 160	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		2 292 898	1 311 731	1 344 653	1 358 429	3 637 551	2 670 160	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	1 064 198	996 045	(23 653)	(28 654)	1 040 545	967 391	04
05	Apports reçus à titre de dotations	note							05
06	Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables	note							06
07	Virements interfonds	note		(14 878)		14 878			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		3 357 096	2 292 898	1 321 000	1 344 653	4 678 096	3 637 551	08

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante du rapport financier annuel.

Collège Héritage

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		01	02	03	04	05	06	07	
		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2021	2020	2021	2020	2021	2020	
01	Solde au début de l'exercice avant redressements		0		0				01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs								02
03	Solde au début de l'exercice redressé		\$	\$	\$	\$	\$	\$	03
Gains (pertes) non réalisés sur les éléments à la juste valeur									
04	- Placements de portefeuille	note							04
05	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							05
06	- Autres	note							06
Gains (pertes) de change non réalisés									
07	- Placements de portefeuille	note							07
08	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							08
09	- Autres	note							09
Gains (pertes) réalisés sur les éléments à la juste valeur, reclassés dans les résultats									
10	- Placements de portefeuille	note							10
11	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							11
12	- Autres	note							12
Gains (pertes) de change réalisés, reclassés dans les résultats									
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							14
15	- Autres	note							15
16	Solde à la fin de l'exercice		\$	\$	\$	\$	\$	\$	16

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante du rapport financier annuel.

Collège Héritage

État de la situation financière

Au 30 juin 2021

Page 5

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2021	2020	2021	2020	2021	2020	
ACTIF									
Actif à court terme									
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie	note	10 331 105	8 424 818	190 276	230 683	10 521 381	8 655 501	01
02	- Placements de portefeuille	note							02
03	- Intérêts courus à recevoir	note							03
04	- Débiteurs	note	1 157 825	1 199 877	17 752	60 115	1 175 577	1 259 992	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	0	0		0			05
06	- Stocks de fournitures	note							06
07	- Stocks destinés à la vente	note							07
08	- Avances interfonds	note 8	61 779	22 894					08
09	- Charges payées d'avance	note	106 840	101 458		308 748	106 840	410 206	09
10	- Autres actifs à court terme	note				0			10
11	Total actif à court terme		11 657 549	9 749 047	208 028	599 546	11 803 798	10 325 699	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note	0	0	6 913 921	6 148 222	6 913 921	6 148 222	12
13	- Placements de portefeuille	note	5 100	5 100			5 100	5 100	13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note 3			20 042 540	21 126 732	20 042 540	21 126 732	14
15	- Actifs incorporels	note							15
16	- Autres actifs à long terme	note 4			62 505	83 340	62 505	83 340	16
17	Total de l'actif à long terme		5 100	5 100	27 018 966	27 358 294	27 024 066	27 363 394	17
18	Total de l'actif		11 662 649	9 754 147	27 226 994	27 957 840	38 827 864	37 689 093	18

Collège Héritage

État de la situation financière

Au 30 juin 2021

Page 6

(Suite)

		01	02	03	04	05	06	07		
		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
Annexes			2021	2020	2021	2020	2021	2020		
Passif										
Passif à court terme										
19	- Emprunts à court terme	note 5			1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000		19
20	5 - Créditeurs	note 6	3 372 755	2 948 325	38 817	221 969	3 411 572	3 170 294		20
21	- Montants en transit	note								21
22	4 - Subventions perçues en trop	note	379 338	1 435 703		0	379 338	1 435 703		22
23	6 - Apports reportés	note	4 139 680	2 783 379			4 139 680	2 783 379		23
24	6 - Revenus reportés	note	413 780	293 842			413 780	293 842		24
25	- Dus interfonds	note 8			61 779	22 894				25
26	- Intérêts courus	note 6			158 802	167 558	158 802	167 558		26
27	- Autres passifs à court terme	note								27
28	- Portion à court terme de la dette à long terme	note 7			1 905 984	1 676 873	1 905 984	1 676 873		28
29	Total du passif à court terme		8 305 553	7 461 249	3 865 382	3 789 294	12 109 156	11 227 649		29
30	- Dette à long terme	note 7			19 729 205	20 463 357	19 729 205	20 463 357		30
31	- Passif au titre des sites contaminés	note								31
32	6 - Apports reportés	note			2 311 407	2 360 536	2 311 407	2 360 536		32
33	- Autres passifs à long terme	note								33
34	Total du passif à long terme		\$	\$	22 040 612	22 823 893	22 040 612	22 823 893		34
35	Total du passif		8 305 553	7 461 249	25 905 994	26 613 187	34 149 768	34 051 542		35
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS										
Non grevé d'affectations										
36	- Liés aux activités	note	657 096	442 898			657 096	442 898		36
37	- Cumul des gains (pertes) de réévaluation	note								37
Grevés d'affectations										
38	1 - Origine interne	note 8	2 700 000	1 850 000			2 700 000	1 850 000		38
39	- Origine externe à titre de dotations	note								39
40	Investi en immobilisations	note			1 321 000	1 344 653	1 321 000	1 344 653		40
41	Total solde de fonds		3 357 096	2 292 898	1 321 000	1 344 653	4 678 096	3 637 551		41
42	Total du passif et du solde de fonds		11 662 649	9 754 147	27 226 994	27 957 840	38 827 864	37 689 093		42

Les lignes "Avances interfonds" et "Dus interfonds" doivent être considérées ensemble et donner 0 aux colonnes « Total ».

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante du rapport financier annuel.

Collège Héritage

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 7

	01 2021	02 2020	
Activités de fonctionnement			
01 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	1 040 545	967 391	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations	0	0	02
03 - Moins-value sur les immobilisations	0	0	03
04 - Moins-value sur les placements	0	0	04
05 - Gain ou perte sur la cession d'immobilisations corporelles	0	0	05
06 - Gain ou perte sur la cession d'actifs incorporels	0	0	06
07 - Gain ou perte sur la disposition de placements	0	0	07
08 - Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations	(242 746)	(213 234)	08
09 - Amortissement des immobilisations	1 585 243	1 607 713	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	17 028		11
12 - Amortissement de l'escompte ou de la prime sur les obligations	0		12
13 - Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)	20 835	20 835	13
14 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(1 676 873)	(3 450 528)	14
- Autre élément hors caisse :			
15			15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	<u>457 630</u>	<u>780 307</u>	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	1 201 662	(287 516)	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(684 203)	(277 796)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	0		20
21 Acquisition d'actifs incorporels	0		21
22 Cession d'actifs incorporels	0		22
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
23			23
24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(684 203)	(277 796)	24

Collège Héritage

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 8

(Suite)

	01	02	
Activités de placement			
25 Acquisition de placements		(100)	25
26 Cession de placements			26
Autre activité de placement			
27			27
28 Flux de trésorerie liés aux activités de placement	\$	(100)	28
Activités de financement			
29 Variation des emprunts à court terme	0	400 000	29
30 Encaissement de dette à long terme	1 157 350	2 830 897	30
31 Remboursement de dette à long terme	0		31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(2 546)	1 977	32
33 Escompte ou prime sur les obligations	0		33
34 Variation du fonds d'amortissement afférents aux emprunts			34
35 Apports reçus à titre de dotations	0	0	35
36 Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables	0	0	36
37 Apports reportés liés à l'acquisition d'immobilisations	193 617	14 878	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	1 348 421	3 247 752	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	1 865 880	2 682 340	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	8 655 501	5 973 161	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	10 521 381	8 655 501	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2021	2020	
44 Encaisse	10 768 613	9 041 359	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation	1 888	1 991	45
46 Équivalents de trésorerie			46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation	(249 120)	(387 849)	48
49 Total	10 521 381	8 655 501	49
50 (a) Les acquisitions comprennent des immobilisations reçues à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			50
51 (b) Les cessions comprennent des immobilisations transférées à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			51
52 Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante du rapport financier annuel.			52

Collège Héritage

Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2021

Page 9

	Description 01	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02	Code de nature 03	2021-2022 04	2022-2023 05	2023-2024 06	2024-2025 07	2025-2026 08	Total 09	
01	Améliorer la sécurité des infrastructures informatiques	b222-3.8b	400	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	750 000	01
02	Développement de nouvelles attestations d'études collégiales	b222-3.8b	200	50 000	100 000	50 000			200 000	02
03	Mise à jour et révision de programmes	b222-3.8b	200	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	750 000	03
04	Rénovations de la cafétéria	b222-3.8b	300		500 000				500 000	04
05	Rénovations des stationnements	b222-3.8b	300				500 000		500 000	05
06										06
07										07
08										08
09										09
10										10
11										11
12										12
13										13
14										14
15										15
16										16
17										17
18										18
19	TOTAL			350 000	900 000	350 000	800 000	300 000	2 700 000	19

Collège Héritage

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 10

	01	02	03	04	05	06	
	Enseignement régulier		Formation continue		Cours d'été		
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
REVENUS							
01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	39 742	44 739	(10)	499			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	18 816 770	17 122 797	529 561	787 505			02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale			147 876	383 417			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc		3 069					05
06 Entreprises du gouvernement	3 510						06
07 Subventions du gouvernement fédéral							07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							08
09 Autres organismes	1 027	9 648	3 580	40 480			09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	250 892	257 495	23 652	77 042	26 975	20 225	10
11 Ventes de biens et services	445 683	592 868		15 158			11
12 Locations	27 267	20 927					12
13 Autres revenus	37 091	130 041	2 309	3 791	(58)	12	13
14 Facturation interne	20 800		(101 631)	(57 519)	80 831	57 519	14
15 TOTAL DES REVENUS	19 642 782	18 181 584	605 337	1 250 373	107 748	77 756	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	10 672 997	9 996 826	346 619	675 627	92 836	67 671	17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	154 861	314 993					18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	5 253 854	4 749 451	44 437	34 984			19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	165 050	357 677					20
21 Communications et informations	192 216	267 487	11 668	20 113			21
22 Fournitures et matériel	676 692	611 905	2 632	5 073			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	1 426 516	1 339 459	5 785	70 323			23
24 Autres charges	241 130		4 376	2 079			24
25 Facturation interne		50 000		(50 000)			25
26 TOTAL DES CHARGES	18 783 316	17 687 798	415 517	758 199	92 836	67 671	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	859 466	493 786	189 820	492 174	14 912	10 085	27

Collège Héritage

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(Suite)

	07	08	09	10	11	12	13	14	
	Centres de technologie		Services auxiliaires		Centre collégial de formation à distance		Total		
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
28 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							39 732	45 238	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant							19 346 331	17 910 302	29
30 MES - Subventions liées à la réforme									30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							147 876	383 417	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc								3 069	32
33 Entreprises du gouvernement							3 510		33
34 Subventions du gouvernement fédéral									34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec									35
36 Autres organismes							4 607	50 128	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							301 519	354 762	37
38 Ventes de biens et services							445 683	608 026	38
39 Locations							27 267	20 927	39
40 Autres revenus							39 342	133 844	40
41 Facturation interne									41
42 TOTAL DES REVENUS	\$	\$	\$	\$	\$	\$	20 355 867	19 509 713	42
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants							11 112 452	10 740 124	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							154 861	314 993	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels							5 298 291	4 784 435	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels							165 050	357 677	47
48 Communications et informations							203 884	287 600	48
49 Fournitures et matériel							679 324	616 978	49
50 Services, honoraires et contrats, locations							1 432 301	1 409 782	50
51 Autres charges							245 506	2 079	51
52 Facturation interne									52
53 TOTAL DES CHARGES	\$	\$	\$	\$	\$	\$	19 291 669	18 513 668	53
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	\$	\$	\$	\$	\$	\$	1 064 198	996 045	54

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Subventions du MES		01	02	
Subventions de transfert :		2021	2020	
01	- Subventions - Remboursements d'emprunts	1 676 873	1 626 528	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts à long terme	554 598	552 396	02
03	- Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04	- Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	19 663	27 991	04
05	- Subventions - Autres	17 424	37 007	05
06	Sous-total - Subventions de transfert	2 268 558	2 243 922	06
Subventions liées à la réforme :				
07	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	(8 767)	3 695	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	774 466	373 217	08
09	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10	Total provenant du MES	3 034 257	2 620 834	10
Amortissement des apports reportés - MES				
11	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	17 028	16 855	11
12	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	31 845		12
13	Total - MES	48 873	16 855	13

Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01	02	03	04	
	2021	2020	2021	2020	
GOUVERNEMENT DU QUÉBEC					
Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)					
01 Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	(379 338)	(1 696 883)			01
02 Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés					02
Subvention à recevoir - Autres MES :					
03					03
04					04
Subventions à recevoir liées à la réforme					
05 - Congés de maladie					05
06 - Vacances		261 180			06
07 - Indemnités de départ					07
08 - Assurance-traitement					08
09 - Autres congés sociaux					09
10 - Immobilisations			6 754 560	5 980 094	10
11 - Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			159 361	168 128	11
12 Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	(379 338)	(1 435 703)	6 913 921	6 148 222	12
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial					
13 Subventions à recevoir					13
14 Subventions (perçues en trop)					14
15 Sous-total	\$	\$	\$	\$	15
ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL					
16 Subventions à recevoir					16
17 Subventions (perçues en trop)					17
18 Sous-total	\$	\$	\$	\$	18
AUTRES ORGANISMES					
19 Subventions à recevoir					19
20 Subventions (perçues en trop)					20
21 Sous-total	\$	\$	\$	\$	21
22 TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	\$	\$	6 913 921	6 148 222	22
23 Subventions à recevoir présentées à court terme					23
24 Subventions à recevoir présentées à long terme			6 913 921	6 148 222	24
25 TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	379 338	1 435 703	\$	\$	25

Collège Héritage

Annexe 5 - Crédateurs

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

Page 14

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01 2021	02 2020	03 2021	04 2020	
01 Comptes à payer et frais courus	690 361	511 971			01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			38 817	221 969	02
03 Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables					03
04 Comptes à payer lié au MES					04
05 Salaires et avantages sociaux à payer	1 745 489	1 504 765			05
06 Vacances à payer	638 432	574 451			06
07 Provision pour congés de maladie non monnayables	2 351	4 020			07
08 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					08
09 Autres provisions	296 122	353 118			09
10 Retenues sur contrat à payer					10
11 Autres éléments créditeurs					11
12 Total des crédateurs	3 372 755	2 948 325	38 817	221 969	12

Collège Hége
Annexe 6 - Apports et revenus reportés
Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations
 Au 30 juin 2021

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
	01	02	03	04
	2021	2020	2021	2020
Apports reportés				
Gouvernement du Québec				
MES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	32 301	18 377		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	134 766	109 241		
03 - Allocations spécifiques	3 092 338	2 033 344		
04 - Sous-embauche	709 028	488 264		
05 - Charges à la formation continue reportées	171 247	134 153		
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			102 536	117 018
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			159 226	
08 - Autres				
09 Sous-total - MES	4 139 680	2 783 379	261 762	117 018
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc				
11 Total - Gouvernement du Québec	4 139 680	2 783 379	261 762	117 018
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début				
13 Redressement du solde de début				
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)				
16 Solde de fin	\$	\$	\$	\$
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début			2 218 018	2 405 397
18 Redressement du solde de début				
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(184 873)	(187 379)
21 Solde de fin	\$	\$	2 033 145	2 218 018
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				
22 Solde de début				
23 Redressement du solde de début				
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)				
26 Solde de fin	\$	\$	\$	\$
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)				
27 Solde de début			25 500	34 500
28 Redressement du solde de début				
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(9 000)	(9 000)
31 Solde de fin	\$	\$	16 500	25 500
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	4 139 680	2 783 379	2 311 407	2 360 536

Collège Héritage

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

Page 16

Revenus reportés

33	Droits de scolarité perçus d'avance	274 930	252 187	33
34	Autres revenus perçus d'avance	138 850	41 655	34
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	413 780	293 842	35

Les apports et les revenus reportés du fonds de fonctionnement sont présentés au passif à court terme à l'état de la situation financière, tandis que les apports reportés du fonds des immobilisations sont présentés à long terme.

**Tableaux de saisie et de calculs du
rapport financier annuel**

**Les tableaux F1 à F18 et I1 à I9
ne font pas partie intégrante
des états financiers audités**

Collège Héritage

Index des tableaux de saisie et de calculs

Fonds de fonctionnement :

	Page
Tableau F1 - Solde de fonds détaillé par centre de responsabilité (non-audité)	2
Tableau F2 - Sommaire des revenus et charges par champ d'activités (non-audité)	3
Tableau F3 - Allocations du MES et allocations spécifiques reportées (non-audité)	4
Tableau F4 - Revenus "Autres" (non-audité)	8
Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non-audité)	11
Tableau F6 - Subvention à recevoir (perçue en trop) du MES (non-audité)	16
Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)	17
Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables (non-audité)	18
Tableau F9 - Montants en transit et provisions à payer (non-audité)	21
Tableau F10 - Sommaire des allocations reportables à la formation continue (non-audité)	22
Tableau F11 - Résultats de l'analyse du MES sur le solde des certifications de crédits reportées (non-audité)	23
Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-embauche (non-audité)	24
Tableau F13 - Financement du personnel enseignant (non-audité)	25
Tableau F14 - Financement du personnel enseignant (cas particuliers) (non-audité)	26
Tableau F15 - Détail des dépenses liées aux coûts de convention (non-audité)	27
Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-audité)	28
Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)	33
Tableau F18 - Conciliation SPOC-RFA (non-audité)	34

Fonds des immobilisations :

Tableau I1 - Détail de postes de revenus et de dépenses (non-audité)	35
Tableau I2 - Détail de postes à l'état de la situation financière (non-audité)	36
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audité)	37
Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audité)	39
Tableau I5 - Feuille de calcul pour déterminer la subvention à recevoir MES- Immobilisations (non-audité)	43
Tableau I6 - Liste des codes du MES à utiliser pour les projets en immobilisations (non-audité)	45
Tableau I7 - Suivi des coûts par projet en immobilisations (non-audité)	46
Tableau I8 - Détail des dépenses réalisées en immobilisations et des sources de financement (non-audité)	49
Tableau I9 - Suivi des allocations du MES et autres sources de financement (non-audité)	55
Messages	59

Collège Héritage

Tableau F1 - Solde de fonds détaillé par centre de responsabilité (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 2

Centre de responsabilité		Enseignement régulier	Formation continue	Cours d'été	Centres de technologie	Formation Cégep à distance	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Stationnement		
Code		0410	0439	9080	2040							
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2020	(237 016)	2 231 842	291 720			12 521	(6 169)				01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2020 redressé	(237 016)	2 231 842	291 720			12 521	(6 169)				03
04	Résultats de l'année	859 466	189 820	14 912								04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés											06
07	Sous-total	622 450	2 421 662	306 632		\$	12 521	(6 169)	\$	\$	\$	07
08	Acquisition d'immobilisations											08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres											10
11	Sous-total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	11
12	Solde au 30 juin 2021	622 450	2 421 662	306 632	\$	\$	12 521	(6 169)	\$	\$	\$	12

Centre de responsabilité												Total	
Code													
01		13	14	15	16	17	18	19	20			22	
13	Solde au 30 juin 2020											2 292 898	13
14	Redressements affectant les années antérieures											\$	14
15	Solde au 30 juin 2020 redressé											2 292 898	15
16	Résultats de l'année											1 064 198	16
17	Apports de dotations											\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés											\$	18
19	Sous-total	\$	3 357 096	19									
20	Acquisition d'immobilisations											\$	20
21	Locations-acquisitions											\$	21
22	Autres											\$	22
23	Sous-total	\$	23										
24	Solde au 30 juin 2021	\$	3 357 096	24									

Collège Héritage

Tableau F2 - Sommaire des revenus et charges par champ d'activités (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 3

Champs 1000 à 9000

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
		Allocation initiale	Certifications de crédits et lettres d'autorisation	Financement (récup) et autres ajustements	Cert. de crédits reportées 2020	Cert. de crédits reportées 2021	Autres revenus	Revenus	Charges	Excédent favorable (défavorable)	
01 1000	Enseignants	10 164 300	372 195	(342 119)	483 396	709 028	435 764	10 404 508	10 016 730	387 778	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants		13 087	342 119				355 206	154 861	200 345	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	7 074 800	197 429	(195 873)	255 082	283 001	907 360	7 955 797	7 578 605	377 192	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(28 000)		(21 900)			34 993	(14 907)	34 455	(49 362)	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	798 100	1 111 952		1 773 662	2 800 137	18 859	902 436	891 936	10 500	05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							39 742		39 742	06
07	Rétroactivité								106 729	(106 729)	07
08	TOTAL - Enseignement régulier	18 009 200	1 694 663	(217 773)	2 512 140	3 792 166	1 396 976	19 642 782	18 783 316	859 466	08
09 9090	Formation continue	38 600	1 190 417	(683 150)	134 141	171 247	75 786	584 547	415 517	169 030	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	4 600	20 800		4 600	9 200		20 800		20 800	10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(10)		(10)	11
12	Rétroactivité										12
13	TOTAL - Formation continue	43 200	1 211 217	(683 150)	138 741	180 447	75 786	605 337	415 517	189 820	13
14 9080	Cours d'été						107 748	107 748	92 836	14 912	14
15 2040	Centres de transfert de technologie										15
16 9090	Cégep à distance										16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers annuels des années antérieures										17
	Services auxiliaires										
18	Résidences										18
19	Services alimentaires										19
20	Centre sportif										20
21	Stationnement										21
22											22
23											23
24											24
25											25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires							\$	\$	\$	\$
32	TOTAL GLOBAL	18 052 400	2 905 880	(900 923)	2 650 881	3 972 613	1 580 510	20 355 867	19 291 669	1 064 198	32

Collège Héritage

Tableau F3 - Allocations du MES et allocations spécifiques reportées (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 4

FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	All. Rep. Ant. Redressée 04	Financ. (Récupér.) 05	All. Reportée de l'année 06	Total 7 = (1) à (5) - (6)	
	1 000 et 8100	MASSE SALARIALE DES ENSEIGNANTS								
01	E 11 000	Masse salariale des enseignants - E102	10 164 300		372 195	483 396		709 028	10 310 863	01
02	E 11 001	Epes - DEC (Cas particuliers) - C103								02
03	E 11 020	Masse salariale + coûts de convention de nature générale "T-2"								03
04	E 11 200	Allocations particulières au "E"								04
		COÛTS DE CONVENTION - E103								
05	E 11 000	Ajustement relatif aux coûts de convention								05
06	E 11 004	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi								06
07	E 11 117	Libérations syndicales nationales								07
08	E 11 120	Rétention et disparités régionales								08
09	E 11 144	Perfectionnement provincial		13 087					13 087	09
10	E 11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11	E 11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		Sous-total:	10 164 300	13 087	372 195	483 396	\$	709 028	10 323 950	12
	1 À 8, 1000 et 8150	NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP								
13	F 21 001	Fixe - régulier - F101	3 321 500						3 321 500	13
14	F 21 002	Métiers d'arts - F102								14
15	F 21 005	Section anglophone - F102								15
16	F 21 007	Centres d'enseignement collégial - régulier - F102								16
17	F 21 008	Fixes particuliers - F102								17
18	A 23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	1 591 500	2 021					1 593 521	18
19	A 23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	635 600	1 751					637 351	19
20	A 23 003	Ententes MES - MSSS - A106	17 800						17 800	20
21	A 23 004	Écoles nationales - complément - A103								21
22	A 23 008	Allocations particulières au «A» - Régime								22
23	A 23 009	Amélioration de la réussite scolaire - A105	33 300						33 300	23
24	A 23 012	Activités brutes - Moyenne mobile A101								24
25	A 23 013	Activités pondérées - Moyenne mobile - A101								25
26	A 23 015	Ateliers d'aide en français - A110								26
27	A 23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	154 200			137 600		98 049	193 751	27
28	A 23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		26 270		76 282		102 552		28
29	A 23 018	Moyenne générale au secondaire - A113	41 200			41 200		82 400		29
30	A 23 019	Conventions collectives - A114		1 207					1 207	30
31	A 23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		1 879					1 879	31
32	A 23 021	Formation des administrateurs - A115		1 975					1 975	32
33	A 25 400	Coûts de convention - autres personnels - A104								33
34	S 25 402	Allocations particulières au «S» - S101								34
35	S 21 100	Indexation autres personnels - année courante			133 821				133 821	35
36	S 21 110	Indexation autres personnels - année antérieure			28 505				28 505	36
37	S 21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112								37
38	S 12 000	Revenus étudiants étrangers - C109					(195 873)		(195 873)	38
39		Sous-total:	5 795 100	35 103	162 326	255 082	(195 873)	283 001	5 768 737	39
	7000 et 8200	LOCATIONS								
40	B 22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	1 279 700						1 279 700	40
41	B 22 002	Location de services au «B»								41
42	B 22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105								42
43	B 22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		Sous-total:	1 279 700	\$	\$	\$	\$	\$	1 279 700	44

Tableau F3 - Allocations du MES et allocations spécifiques reportées (non-audité)

FABRES	Champ/ Code MES	Description	01 Allocation Initiale	02 Certification crédit	03 Lettres d'autorisation	04 All. Rep. Ant. Redressée	05 Financ. (Récupér.)	06 All. Reportée de l'année	07 Total
	8 350	ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER							
45	S 42 029	Épreuves - langue d'enseignement							45
46	S 42 031	Amélioration de la maîtrise du français							46
47	S 43 118	Gestion des programmes							47
48	S 43 120	Programmes techniques							48
49	S 43 130	Techno FAD et veille sectorielle							49
50	R 43 160	Pôles régionaux - R107				296 401		228 471	67 930
51	S 44 013	Évaluation systémique							51
52	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000	3 000		90 000		183 000	52
53	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	50 000			50 000		100 000	53
54	R 44 016	Service aux collectivités - R106	400 000	218 750		400 000		1 018 750	54
55	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	29 600			27 966		22 830	34 736
56	S 44 041	Centre collégial de développement du matériel didactique							56
57	S 44 100	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109							57
58	S 44 105	NTIC pour enseignement et bibliothèques							58
59	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite							59
60	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite							60
61	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes				96 701		80 502	16 199
62	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				135 837		130 981	4 856
63	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104							63
64	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102							64
65	S 45 020	Droits de reproduction d'oeuvres - S118		1 358				1 358	65
66	S 45 021	Réussite et relance économique - S119	228 500					50 172	178 328
67	S 45 022	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120		565 193				253 644	311 549
68	S 45 025	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121		11 213				11 213	68
69	S 45 027	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122		16 800				16 800	69
70	S 45 032	Communautés culturelles - S116							70
71	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés							71
72	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113							72
73	S 45 039	Lutte contre l'homophobie et la transphobie							73
74	S 45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel				50 356		45 558	4 798
75	S 45 050	Plan d'action numérique				73 783		73 783	75
76	S 48 500	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117		224 288		116 541		226 194	114 635
77	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009				39 131		39 131	77
78	S 49 041	Autres allocations (DPBF)				193 431		86 934	106 497
79	S 49 042	Autres allocations (DAEI)							79
80	R 49 102	Consolidation de l'offre de formation - R108				29 342		19 239	10 103
81	S 49 105	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement							81
82	S 49 400	Récupération « Autres »							82
83	S 50 611	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		71 350		174 173		211 577	33 946
84	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105							84
85	S 61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant							85
86	S 61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019							86
87		Sous-total:	798 100	1 111 952	\$	1 773 662	\$	2 800 137	883 577

Tableau F3 - Allocations du MES et allocations spécifiques reportées (non-audité)

FABRES	Champ/ Code MES	Description	00	01 Allocation Initiale	02 Certification crédit	03 Lettres d'autorisation	04 All. Rep. Ant. Redressée	05 Financ. (Récupér.)	06 All. Reportée de l'année	07 Total	
	8300 - 8900	SERVICE DE LA DETTE ET OPÉRATIONS DE FINANCEMENT									
88	S 21 009	Récupération - développement informatique - I012		(28 000)						(28 000)	88
89	S 61 000	Dette à court terme - S108						(21 900)		(21 900)	89
90		Sous-total:		(28 000)	\$	\$	\$	(21 900)	\$	(49 900)	90
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE									
91	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102					0	0	0		91
92		Sous-total:		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	92
	9 090	FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT									
93	A 31 006	Activités brutes - A101									93
94	A 31 007	Activités pondérées - A101									94
95	A 31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101									95
96	E 34 002	E pes (RAC)			26 279			(26 279)			96
97	E 34 005	E pes (DEC) formation continue			127 753			(127 753)			97
98	E 34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			380 690			(46 927)		333 763	98
99	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			181 314			(47 490)		133 824	99
100	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			80 727			(40 396)		40 331	100
101	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			233 161			(233 161)			101
102	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			111 050			(111 050)			102
103	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			49 443			(49 443)			103
104	S 34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec									104
105	E 50 100	Charges pour la formation continue		38 600			134 141	(651)	171 247	843	105
106	C 44 050	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107									106
107	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements									107
108		Sous-total:		38 600	1 190 417	\$	134 141	(683 150)	171 247	508 761	108

Collège Héritage

Tableau F3 - Allocations du MES et allocations spécifiques reportées (non-audité)

FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	All. Rep. Ant. Redressée 04	Financ. (Récupér.) 05	All. Reportée de l'année 06	Total 7 = (1) à (5) - (6)	
	9 350	FORMATION CONTINUE - ALLOCATIONS SPÉCIALES								
109 S	50 612	Dév. prog. en formation courte - S104								109
110 C	50 621	Reconnaissance des acquis - C111								110
111 C	50 622	Entrevues de validation de la RAC - C111								111
112 C	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111		20 800					20 800	112
113 R	50 640	Collaboration régionale - R107	4 600			4 600		9 200		113
114 C	57 650	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106								114
115		Sous-total:	4 600	20 800	\$	4 600	\$	9 200	20 800	115
	9 090	CÉGEP À DISTANCE								
116 E	34 001	Cégep à distance - E pes DEC								116
117 E	34 030	Cégep à distance - E pes (AEC financées)								117
118 A	34 031	Cégep à distance - A (AEC financées)								118
119 E	34 002	Cégep à distance - RAC (25%)								119
120 E	34 002	Cégep à distance - RAC (50%)								120
121 F	50 001	Cégep à distance - Formation à distance - fixe								121
122 B/S	34 013	Cégep à distance - Autres revenus MES								122
123 A	12 000	Revenus récupérables								123
124		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	124
		RÉTROACTIVITÉ SALARIALE								
125 E	11 500	Rétroactivité Enseignants réguliers								125
126 E	11 501	Rétroactivité - Clause PIB - Enseignants réguliers								126
127 E	21 201	Équité pers. non enseignant. Rémunération et intérêts								127
128 E	21 210	Équité pers. non enseignant. Rémunération - Années antérieures								128
129 E	21 211	Équité pers. non enseignant. Intérêts - Années antérieures								129
130		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	130
131		Sous-total:	18 052 400	2 371 359	534 521	2 650 881	(900 923)	3 972 613	18 735 625	131
		ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES	Allocation initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	Compte à payer ant. redressé 04	(Récupération) 05	Compte à payer année courante 06		
132 S	59 100	DAEI								132
133 S	59 110	DEC								133
134 S	59 120	DAEI								134
135 S	59 200	DPBF								135
136 S	59 300	DRT								136
137 S	59 400	DPFT								137
138 S	59 450	Plan de rapprochement								138
139		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	139
140		TOTAL	18 052 400	2 371 359	534 521	2 650 881	(900 923)	3 972 613		140

Collège Héritage

Tableau F4 - Revenus "Autres" (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 8

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	
	Enseignants	Coûts de conv.	Autres	Soutien à	Coûts de conv.	Gestion des	Service dette	Alloc. spéc.	Cours	Formation	
	1000-8050	des enseignants	1000	la formation	Autres personnels	ress. Matérielles	Opér. financ.	ens. Régulier	d'été	continue	
		8100		2 à 6000 et 8000	8150	7000	8300-8900	8350	9080	9090	
01 800 MES			174 942								01
02 826 MES - Autres	435 764										02
03 831 MES - Autres revenus de transfert											03
04 831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										147 876	04
05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc											05
06 840 Entreprises du gouvernement				3 510							06
07 850 Subventions du gouvernement fédéral											07
08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											08
09 870 Autres organismes				1 027						3 580	09
10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents				33 255					26 975	23 652	10
11 865 Droits - étudiants internationaux			101 039								11
12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec				116 598							12
13 868 Ventes de biens et services				423 000		3 824		18 859			13
14 880 Locations						27 267					14
15 881 Intérêts							34 993				15
16 820 Variation - Subvention à recevoir											16
17 821 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											17
18 822 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											18
19 823 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											19
20 824 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											20
21 825 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											21
22 825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)											22
23 890 Gain (perte) sur disposition de placement											23
24 891 Gain (perte) de change											24
25 892 Autres revenus						2 098			(58)	2 309	25
26 888 Facturation interne				20 800					80 831	(101 631)	26
27 TOTAL	435 764	\$	275 981	598 190	\$	33 189	34 993	18 859	107 748	75 786	27

Collège Héritage

Tableau F4 - Revenus "Autres" (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
58	Services auxiliaires											58
59											59	
60	REVENUS										TOTAL	60
61	800	MES									174 942	61
62	826	MES - Autres									435 764	62
63		MES - Autres revenus de transfert										63
64	831	Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale									147 876	64
65	830	Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										65
66	840	Entreprises du gouvernement									3 510	66
67	850	Subventions du gouvernement fédéral										67
68	827	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										68
69	870	Autres organismes									4 607	69
70	860	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents									83 882	70
71	865	Droits - étudiants internationaux									101 039	71
72	866	Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec									116 598	72
73	868	Ventes de biens et services									445 683	73
74	880	Locations									27 267	74
75	881	Intérêts									34 993	75
76		Variation - Subvention à recevoir										76
77	820	Variation de la Sub. à rec. - Maladies										77
78	821	Variation de la Sub. à rec. - Vacances										78
79	822	Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ										79
80	823	Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement										80
81	824	Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										81
82	825	Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (basculé)										82
83	890	Gain (perte) sur disposition de placement										83
84	891	Gain (perte) de change										84
85	892	Autres revenus									4 349	85
86	888	Facturation interne										86
87	TOTAL										1 580 510	87
88	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants											88
89												89
90												90
91							Total				\$	91

Collège Héritage

Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			Dépenses de l'enseignement			Services à l'enseignement						
			Enseignants 1000 à 8100	Ecoles nationales et spécialisées 1000	Autres du champ 1000	Bibliothèque et vidéothèque 2020	Autres dépenses du champ 2000	Services à l'élève 3000	Gestion des act. d'enseignement 4000	Gestion des ress. Humaines 5000	Gestion des ress. Financières 6000	
			01	02	03	04	05	06	07	08	09	
01	100	Personnel cadre et hors-cadre						105 282	395 027	203 675	105 282	01
02	120	Personnel de gérance						71 648				02
03	140	Personnel enseignant	9 077 950						25 813	7 840		03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement										04
05	170	Personnel professionnel					30 859	92 794	587 161			05
06	200	Personnel de soutien			253 956		115 205	235 005	230 667	122 401	145 021	06
07	300	Av. sociaux - enseignants	938 780						2 788	775		07
08	300	Av. sociaux - autres personnels			31 704			56 797	131 013	32 215	28 762	08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	154 861									09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.										10
11		Sous-total:	10 171 591		\$ 285 660		\$ 164 471	561 526	1 372 469	366 906	279 065	11
			AUTRES CHARGES									
12	400	Autres dépenses du code 400			2 194			14 778	6 744	64 090		12
13	511	Combustible - Huile										13
14	512	Combustible - Gaz										14
15	520	Électricité								(1 684)	1 275	15
16	540	Matériel didactique et spécialisé			84 861	410		76 707	1 332			16
17	500	Autres dépenses du code 500			3 712							17
18	620	Honoraires professionnels			582			60 458			27 424	18
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments						120				19
20	640	Transport étudiant : stages et autres										20
21	650	Contrats										21
22	600	Autres dépenses du code 600			8 579	93 780		52 350	24 042	31 029		22
23	730	Intérêts										23
24	700	Autres dépenses du code 700						8 653				24
25	785	Moins-value sur les placements										25
26		Pertes sur interventions financières garanties										26
27	779	Facturation interne									193 751	27
28	720	Mauvaises créances - débiteurs										28
29		Sous-total:	\$	\$	99 928	94 190	\$	213 066	32 118	93 435	222 450	29
30		Total	10 171 591	\$	385 588	94 190	164 471	774 592	1 404 587	460 341	501 515	30

Collège Héritage

Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 12

			Gestion des ressources matérielles									
			Matériel et impression 7010 et 7040	Gestion des immeubles 7020	Gestion de l'énergie 7030	Sécurité et protection 7050	Entretien ménager 7060	Coordination et contrôle 7090	Administration générale 8000	Gestion des ressources informatiionnelles 8010		
			10	11	12	13	14	15	16	17	18	
TRAITEMENTS												
31	100	Personnel cadre et hors-cadre						102 228	229 486	194 298		31
32	120	Personnel de gérance						33 710	207 573			32
33	140	Personnel enseignant							245 911			33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement										34
35	170	Personnel professionnel							36 618			35
36	200	Personnel de soutien	114 792	20 269			168 697	126 362	252 665	198 279		36
37	300	Av. sociaux - enseignants										37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	13 563	2 497			21 330	32 487	92 650	45 005		38
39	300	Coûts de conv. - enseignants										39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.							165 050			40
41		Sous-total:	128 355	22 766		\$	\$	190 027	294 787	1 229 953	437 582	\$ 41
AUTRES CHARGES												
42	400	Autres dépenses du code 400	36 569						56 382	85		42
43	511	Combustible - Huile										43
44	512	Combustible - Gaz			18 281							44
45	520	Électricité			264 779							45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	5 549				30 390	4 233	4 020	53 719		46
47	500	Autres dépenses du code 500										47
48	620	Honoraires professionnels	12 808				244 626		45 002	206 934		48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments						15 014				49
50	640	Transport étudiant : stages et autres										50
51	650	Contrats										51
52	600	Autres dépenses du code 600	10 453	101 189		182 325		973	187 094	700		52
53	730	Intérêts										53
54	700	Autres dépenses du code 700										54
55	785	Moins-value sur les placements										55
56		Pertes sur interventions financières garanties										56
57	779	Facturation interne										57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs										58
59		Sous-total:	65 379	101 189	283 060	182 325	275 016	20 220	292 498	261 438		\$ 59
60		Total	193 734	123 955	283 060	182 325	465 043	315 007	1 522 451	699 020		\$ 60

Collège Héritage

Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 13

			Opérations de financement 8300 et 8900	Alloc. Spéciales ens. Régulier 8350	Formation continue 9090	Alloc. Spéciales form. Continue 9350	Cours d'été 9080	Centres de technologie 2040	Formation Cégep à distance 25	Ententes MES - MSSS 26	Rétroactivité salariale Enseignement régulier			
			19	20	21	22	23	24	25	26	Financés MES 27	Autres sources 28		
TRAITEMENTS														
61	100	Personnel cadre et hors-cadre										7 392		61
62	120	Personnel de gérance			31 610							1 297		62
63	140	Personnel enseignant		263 922	309 170		82 581					70 472		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement												64
65	170	Personnel professionnel		102 683	8 026							4 802		65
66	200	Personnel de soutien		201 549								12 189		66
67	300	Av. sociaux - enseignants		30 994	37 449		10 255					7 752		67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		35 727	4 801							2 825		68
69	300	Coûts de conv. - enseignants												69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.												70
71		Sous-total:	\$	634 875	391 056	\$	92 836	\$	\$	\$	\$	106 729	\$	71
AUTRES CHARGES														
72	400	Autres dépenses du code 400		11 374	11 668									72
73	511	Combustible - Huile												73
74	512	Combustible - Gaz												74
75	520	Électricité												75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		129 108	2 632									76
77	500	Autres dépenses du code 500												77
78	620	Honoraires professionnels		62 308	866									78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments												79
80	640	Transport étudiant : stages et autres												80
81	650	Contrats												81
82	600	Autres dépenses du code 600		50 000	4 919					8 726				82
83	730	Intérêts	34 455		1 075									83
84	700	Autres dépenses du code 700		198 022	3 301									84
85	785	Moins-value sur les placements												85
86		Pertes sur interventions financières garanties												86
87	779	Facturation interne		(193 751)										87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs												88
89		Sous-total:	34 455	257 061	24 461	\$	\$	\$	\$	8 726	\$	\$	\$	89
90		Total	34 455	891 936	415 517	\$	92 836	\$	\$	8 726	106 729	\$	\$	90
91				Contrats d'affiliation --->		8 726		Primes de monitorat --->						91

Collège Héritage

Tableau F6 - Subvention à recevoir (perçue en trop) du MES (non-audit)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 16

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			(1 696 883)	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			672 235	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2020 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			(1 024 648)	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		18 052 400		04
05 Certifications de crédits - année courante		2 371 359		05
06 Lettres d'autorisation		534 521		06
07 Financement (récupération) du Ministère		(900 923)		07
08 Ajustement spécial :		(3)		08
09 Sous-total		20 057 354		09
AJOUTER : ACTIVITÉS FIDUCIAIRES				
10 Allocation initiale				10
11 Certifications de crédits - année courante				11
12 Lettres d'autorisation				12
13 Récupération du Ministère				13
14 Sous-total				14
15 TOTAL DE L'ANNÉE COURANTE			20 057 354	15
16 SOUS-TOTAL			19 032 706	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			19 412 044	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2021			(379 338)	18

Collège Héritage

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 17

	01	02	03	04	05	
	Solde au 30 juin 2020	Résultats de l'analyse du RFA antérieur	solde après analyse	Variation de l'année (excluant colonne 2)	Solde au 30 juin 2021	
MES						
01 - Ententes MES - MSSS	(4 207)		(4 207)	(9 074)	(13 281)	01
02 - «A» de FABRES	154 130		154 130	184 016	338 146	02
03 «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2017-2018						03
04 «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2018-2019						04
05 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020	637 383	(10 722)	626 661	(626 661)	0	05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2020-2021				435 764	435 764	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réserve au MES						07
08 «A» de FABRES Formation continue	(128 400)		(128 400)		(128 400)	08
09						09
10						10
11						11
12						12
13						13
14						14
15						15
16						16
17						17
18 Sous-total	658 906	(10 722)	648 184	(15 955)	632 229	18
AUTRES						
19 - Vente de biens et services						19
20 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	237 388		237 388	(79 380)	158 008	20
21 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	119 075		119 075	(15 050)	104 025	21
22 - Fondation du Collège						22
23 - Ristourne sur TPS et TVQ	51 042		51 042	3 223	54 265	23
24 - Congés anticipés ou différés	34 169		34 169	(27 018)	7 151	24
25 - Autres comptes à recevoir non détaillés	99 297		99 297	102 850	202 147	25
26						26
27 Sous-total - Autres	540 971	\$	540 971	(15 375)	525 596	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	1 199 877	(10 722)	1 189 155	(31 330)	1 157 825	28

Collège Héritage

Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 18

CHAMP 1 à 8

NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11	
01	A	Ateliers d'aide en français - A110	23 015										01
02	A	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	154 200	137 600	291 800	193 751	98 049		98 049			02
03	A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	26 270	76 282	102 552		102 552		102 552			03
04	A	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018	41 200	41 200	82 400		82 400		82 400			04
05	A	Conventions collectives - A114	23 019	1 207		1 207	1 207						05
06	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	1 879		1 879	1 879						06
07	A	Formation des administrateurs - A115	23 021	1 975		1 975	4 224	(2 249)				(2 249)	07
08		TOTAL		226 731	255 082	\$ 481 813	201 061	280 752	\$	283 001	\$	(2 249)	08

Collège Héritage

Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
09	S	Épreuves - langue d'enseignement	42 029									09
10	S	Amélioration de la maîtrise du français	42 031									10
11	S	Gestion des programmes	43 118									11
12	S	Programmes techniques	43 120									12
13	S	Techno FAD et veille sectorielle	43 130									13
14	R	Pôles régionaux - R107	43 160	296 401	5 209	301 610	73 139	228 471		228 471		14
15	S	Évaluation systémique	44 013									15
16	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	93 000	90 000	183 000		183 000		183 000		16
17	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015	50 000	50 000	100 000		100 000		100 000		17
18	R	Service aux collectivités - R106	44 016	618 750	400 000	1 018 750		1 018 750		1 018 750		18
19	R	- Volet 1 : Services aux collectivités	44 016									19
20	R	- Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise	44 016							1 018 750		20
21	R	- Volet 3 : Projet de développement de formations à distance	44 016									21
22	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032	29 600	27 966	57 566	34 736	22 830		22 830		22
23	S	Centre collégial de développement du matériel didactique	44 041									23
24	S	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109	44 100									24
25	S	NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105									25
26	S	Mesure de soutien à la réussite	44 160									26
27	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162									27
28	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	96 701		96 701	16 199	80 502		80 502		28
29	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	135 837		135 837	4 856	130 981		130 981		29
30	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165									30
31	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019									31
32	S	Droits de reproduction d'oeuvres - S118	45 020	1 358		1 358		1 358		1 358		32
33	S	Réussite et relance économique - S119	45 021	228 500		228 500	178 328	50 172		50 172		33
34	S	- Volet 1 : Soutien aux établissements pour adapter la formation afin d'assurer la réussite des étudiants, développer de nouveaux parcours de formation et répondre aux besoins de main-d'oeuvre	45 021									34
35	S	- Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique	45 021				30 735	(30 735)		50 172		35
36	S	- Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale	45 021				147 593	(147 593)				36
37	S	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120	45 022	565 193		565 193	311 549	253 644		253 644		37
38	S	- Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants	45 022				165 376	(165 376)		25 894		38
39	S	- Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante	45 022				141 844	(141 844)		(8 565)		39
40	S	- Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante	45 022				4 329	(4 329)		33 315		40
41	S	- Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial	45 022							203 000		41
42	S	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	45 025	11 213		11 213		11 213		11 213		42
43	S	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	45 027	16 800		16 800		16 800		16 800		43
44	S	Communautés culturelles - S116	45 032									44
45	S	Clientèles particulières - Handicapés	45 034									45
46	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035									46
47	S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039									47
48	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	50 356		50 356	4 798	45 558		45 558		48

Collège Héritage

Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

CHAMP 8350

		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
ENSEIGNEMENT RÉGULIER (SUITE)												
49 S	Plan d'action numérique	45 050		73 783		73 783		73 783		73 783		49
50 S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050		73 783		73 783		73 783		73 783		50
51 S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050										51
52 S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050										52
53 S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050										53
54 S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050										54
55 S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050										55
56 S	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	224 288	116 541		340 829	114 635	226 194		226 194		56
57 S	Réinvestissement 2008-2009	48 600		39 131		39 131		39 131		39 131		57
58 S	Autres allocations (DPBF)	49 041		193 431		193 431	106 497	86 934		86 934		58
59 S	Autres allocations (DAEI)	49 042										59
60 R	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102		29 342		29 342	10 103	19 239		19 239		60
61 S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement	49 105										61
62 S	Récupération « Autres »	49 400										62
63 S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	71 350	174 173	3 150	248 673	37 096	211 577		211 577		63
64 S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624										64
65 S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021										65
66 S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080										66
67	TOTAL		1 910 052	1 773 662	8 359	3 692 073	891 936	2 800 137	\$	2 800 137	\$	\$ 67

CHAMP 2040

		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE												
68 R	Centres de transfert de technologie - R102	01 44 230	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
69	TOTAL		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$ 69
70	GRAND TOTAL		2 136 783	2 028 744	8 359	4 173 886	1 092 997	3 080 889	\$	3 083 138	\$	(2 249) 70

Collège Héritage

Tableau F9 - Montants en transit et provisions à payer (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Montants en transit			CHAMP 8350							
		01	02	03	04	05	06	07	08	09
	Description	Codes du Ministère	Compte à payer Solde début	Résultats de l'analyse des RFA antérieurs	Allocations	Autres encaissements	Montants versés aux bénéficiaires totaux	Récupération du Ministère	Compte à payer - Solde à la fin	Montants engagés
01	S DAEI	59 100							0	01
02	S DEC	59 110							0	02
03	S DAEI	59 120							0	03
04	S DPBF	59 200							0	04
05	S DRT	59 300							0	05
06	S DPFT	59 400						0	0	06
07	S Plan de rapprochement	59 450						0	0	07
08	TOTAL		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$ 08

Provisions à payer					
			Salaires	Avantages sociaux	Total
09	Enseignants				
	- Congés de maladie monnayables		2 131	552	2 683
10	- Congés de maladie non-monnayables				
11	- Vacances				
12	- Temps supplémentaire				
13	- Indemnités de départ				
14	- Assurance-traitement				
15	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		7 772	2 789	10 561
16	Total		9 903	3 341	13 244
17	Autres personnels				
	- Congés de maladie monnayables		24 986	5 122	30 108
18	- Congés de maladie non-monnayables		1 951	400	2 351
19	- Vacances		529 819	108 613	638 432
20	- Temps supplémentaire		3 055	321	3 376
21	- Indemnités de départ		184 000	19 320	203 320
22	- Assurance-traitement		38 236	7 838	46 074
23	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption				
24	Total		782 047	141 614	923 661
25	Sommaire				
	- Congés de maladie monnayables		27 117	5 674	32 791
26	- Congés de maladie non-monnayables		1 951	400	2 351
27	- Vacances		529 819	108 613	638 432
28	- Temps supplémentaire		3 055	321	3 376
29	- Indemnités de départ		184 000	19 320	203 320
30	- Assurance-traitement		38 236	7 838	46 074
31	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		7 772	2 789	10 561
32	Total		791 950	144 955	936 905

Collège Héritage

Tableau F10 - Sommaire des allocations reportables à la formation continue (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 22

CHAMPS 9090 et 9350

01	02	03	04	05	06	07	08	9 = 6 - 7	10	11	12	13
	Description	Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certifications de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
01 S	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612										
02 C	Reconnaissance des acquis - C111	50 621										
03 C	Entrevues de validation de la RAC - C111	50 622	20 800		(20 800)							
04 C	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623										
05 R	Collaboration régionale - R107	50 640	4 600	4 600		9 200		9 200		9 200		
06 C	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650										
07 C	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107	44 050										
08	TOTAL		25 400	4 600	(20 800)	9 200	\$	9 200	\$	9 200	\$	\$

NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reassestement suite à l'analyse		Cert. de crédits reportées redressées
		RFA antérieurs	03	
01 Ateliers d'aide en français - A110	23 015			
02 Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	137 600		137 600
03 Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	76 282		76 282
04 Moyenne générale au secondaire - A113	23 018	41 200		41 200
05 Conventions collectives - A114	23 019			
06 Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020			
07 Formation des administrateurs - A115	23 021			
TOTAL		255 082		255 082

ENSEIGNEMENT REGULIER

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reassestement suite à l'analyse		Cert. de crédits reportées redressées
		RFA antérieurs	03	
11 Masse salariale des enseignants - E102	11 000	488 264	(4 868)	483 396
14 Épreuves - langue d'enseignement	42 029			
15 Amélioration de la maîtrise du français	42 031			
16 Gestion des programmes	43 118			
17 Programmes techniques	43 120			
18 Techno FAD et veille sectorielle	43 130			
19 Pôles régionaux - R107	43 160	296 401		296 401
20 Evaluation systématique	44 013			
21 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	90 000		90 000
22 Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015	50 000		50 000
23 Service aux collectivités - R106	44 016	400 000		400 000
24 Volet 1 : Services aux collectivités	44 016			
25 Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise	44 016			
26 Volet 3 : Projet de développement de formations à distance	44 016			
27 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032	27 966		27 966
28 Centre collégial de développement du matériel didactique	44 041			
29 Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109	44 100			
30 NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105			
31 Mesure de soutien à la réussite	44 160			
32 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162			
33 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	96 701		96 701
34 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	135 837		135 837
35 Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165			
36 Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019			
37 Droits de reproduction d'oeuvres - S118	45 020			
38 Réussite et relance économique - S119	45 021			
39 Volet 1 : Soutien aux établissements pour adapter la formation afin d'assurer la réussite des étudiants, développer de nouveaux parcours de formation et répondre aux besoins de main-d'oeuvre	45 021			
40 Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique	45 021			
41 Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale	45 021			
42 Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120	45 022			
43 Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants	45 022			
44 Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante	45 022			
45 Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante	45 022			
46 Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial	45 022			
47 Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	45 025			
48 Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	45 027			
49 Communautés culturelles - S116	45 032			
50 Clientèles particulières - Handicapés	45 034			
51 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035			
52 Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039			
53 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	50 356		50 356
54 Plan d'action numérique	45 050	73 783		73 783
55 Volet 1 : formation continue du personnel	45 050	73 783		
56 Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050			
57 Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050			
58 Volet 4 : soutien aux usagers	45 050			
59 Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050			
60 Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050			
61 Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	116 541		116 541
62 Réinvestissement 2008-2009	48 600	39 131		39 131
63 Autres allocations (DPBF)	49 041	193 431		193 431
64 Autres allocations (DAEI)	49 042			
65 Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	29 342		29 342
66 Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement	49 105			
67 Récupération « Autres »	49 400			
68 Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	174 173		174 173
69 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624			
70 Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021			
71 Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080			
TOTAL		2 261 926	(4 868)	2 257 058

FORMATION CONTINUE

Charges pour la formation continue	50 100	134 153	(12)	134 141
Dév. prog. en formation courte - S104	50 612			
Reconnaissance des acquis - C111	50 621			
Entrevues de validation de la RAC - C111	50 622			
Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623			
Collaboration régionale - R107	50 640	4 600		4 600
Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650			
Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107	44 050			
TOTAL		138 753	(12)	138 741

Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	34 014			
A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	34 015			
B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	34 016			
TOTAL		\$		\$

CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE

Centres de transfert de technologie - R102	44 230			
TOTAL		\$	\$	\$

Grand total

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reassestement suite à l'analyse		Cert. de crédits reportées redressées
		RFA antérieurs	07	
05	06	07	08	01
05	06	07	08	02
05	06	07	08	03
05	06	07	08	04
05	06	07	08	05
05	06	07	08	06
05	06	07	08	07
05	06	07	08	08
05	06	07	08	09
05	06	07	08	10
05	06	07	08	11
05	06	07	08	12
05	06	07	08	13
05	06	07	08	14
05	06	07	08	15
05	06	07	08	16
05	06	07	08	17
05	06	07	08	18
05	06	07	08	19
05	06	07	08	20
05	06	07	08	21
05	06	07	08	22
05	06	07	08	23
05	06	07	08	24
05	06	07	08	25
05	06	07	08	26
05	06	07	08	27
05	06	07	08	28
05	06	07	08	29
05	06	07	08	30
05	06	07	08	31
05	06	07	08	32
05	06	07	08	33
05	06	07	08	34
05	06	07	08	35
05	06	07	08	36
05	06	07	08	37
05	06	07	08	38
05	06	07	08	39
05	06	07	08	40
05	06	07	08	41
05	06	07	08	42
05	06	07	08	43
05	06	07	08	44
05	06	07	08	45
05	06	07	08	46
05	06	07	08	47
05	06	07	08	48
05	06	07	08	49
05	06	07	08	50
05	06	07	08	51
05	06	07	08	52
05	06	07	08	53
05	06	07	08	54
05	06	07	08	55
05	06	07	08	56
05	06	07	08	57
05	06	07	08	58
05	06	07	08	59
05	06	07	08	60
05	06	07	08	61
05	06	07	08	62
05	06	07	08	63
05	06	07	08	64
05	06	07	08	65
05	06	07	08	66
05	06	07	08	67
05	06	07	08	68
05	06	07	08	69
05	06	07	08	70
05	06	07	08	71
05	06	07	08	72
05	06	07	08	73

Collège Héritage

Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-embauche (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		CHAMPS 1000 et 8050			
		Traitement en dollars	Embauche (ETC) correspondant (au centième)		
		01	02	03	04
CALCUL DES ETC UTILISÉS ET DU TRAITEMENT CORRESPONDANT					
01	Traitement du personnel enseignant affecté à l'enseignement régulier - champs 1000 et 8050 (Ann. E102)	9 077 950	109,24 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				02
03	Sous-total	9 077 950	109,24 ETC		03
Soustraire :					
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01				04
05	- Traitement du personnel enseignant financé selon le modèle Epes et déjà inclus aux lignes 01 et 02			Traitement moyen	Pourcentage des av. sociaux
06	Sous-total	9 077 950	109,24 ETC	83 101	10,34%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		1,19 ETC		07
08	SOUS-TOTAL	9 077 950	110,43 ETC		08
09	Conversions en ETC (Enseignantes et enseignants financés via le champ 1000 mais utilisés ailleurs qu'au champ 1000)				09
10	Conversion en ETC (S120 volet 4 2020-2021)				10
11	TOTAL DES ETC UTILISÉS		110,43 ETC		11
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102					
12			112,88 ETC		12
13	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants				13
14	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		112,88 ETC		14
(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE					
15			2,45 ETC		15
16	(Surembauche) sous-embauche cumulative au AU 30 JUIN 2020 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		5,32 ETC	(Surembauche)	16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		(0,05) ETC	Sous-embauche	17
18	Ajustement aux années antérieures		ETC	en dollars	18
19	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2021		7,72 ETC	709 028	19

Collège Héritage

Tableau F13 - Financement du personnel enseignant (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		01	02	03	04	Page 25		
		CHAMPS 1000 et 8000			05	06	07	
01	Traitement moyen normalisé du cégep	83 342						01
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep	10,200%						02
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)	91 843						03
<hr/>								
FÉDÉRATIONS SYNDICALES								
<hr/>								
		FNEEQ		FEC				
04	Taux de financement normalisé des coûts de convention	3,30%						04
05	Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2019-2020							
05	aux fins d'ajustement d'années antérieures (traitement et avantages sociaux)	91 726						05
<hr/>								
						TOTAL		
06	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués pour les volets 1 à 3 de la tâche et soutien au plan stratégique de développement (Ann. E102)					112,88 ETC	112,88 ETC	06
07	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E102)						ETC	07
08	Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués						ETC	08
<hr/>								
						TOTAL		
09	ALLOCATION POUR L'ANNÉE					112,88 ETC	ETC	09
10	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant doit être négatif)					(1,19) ETC	(1,19) ETC	10
11	Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants					111,69 ETC	ETC	11
<hr/>								
						ETC		12
12	Ajustement à l'allocation d'années antérieures							
<hr/>								
						TOTAL		
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée					10 257 945	10 257 945	13
14	Ajustement à l'allocation d'années antérieures x rémunération moyenne normalisée de l'année antérieure							14
15								15
16	FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT					10 257 945	\$ 10 257 945	16
<hr/>								
						TOTAL		
17	FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E103					342 119	\$ 342 119	17
<hr/>								
18	TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT					10 600 064	\$ 10 600 064	18
<hr/>								
19	- Revenus totaux (MES et autres)		342 119					19
20	- Moins : Dépenses de nature générale		141 774	Surplus			Déficit	20
21	- Surplus ou déficit			200 345				21
<hr/>								
						TOTAL		
22	INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES	2020	2021					
22	Taux de CNESST	0,500%	0,540%					22
23	Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)	1 660	1 665					23
24	Date de début de contrat des enseignants	17-août-2020	17-août-2021					24

Collège Héritage

Tableau F14 - Financement du personnel enseignant (cas particuliers) (non-audit)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 26

	01	02	03	04	05	06	07	08	09
	CAS PARTICULIERS (à l'enseignement régulier) (Financés selon le modèle Epes)								SUBVENTION
01	MÉTIERS D'ARTS - C107	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,15 x 79,75)						01
02	ARTS DU CIRQUE	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x 79,75)						02
03	DANSE INTERPRÉTATION - F102 et C108	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,1 x 79,75)						03
04	CLIENTÈLE INUIT	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 2,0) (vol. x 2 x 79,75)						04
05	JEUNESSE CANADA MONDE ET ÉCOLE EN MER - C105	Volume réalisé	«Epes» (k = 1,0) (vol. x 79,75)	Traitement du pers. enseignant	Avantages sociaux	Frais de déplacement	Sommes versées aux écoles	TOTAL	05
06	FORMATION EN MILIEU CARCÉRAL - C106	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 1,66) (vol. x 1,66 x 79,75)	Coût réel de l'exécution de l'entente	Subvention fédérale	Allocation pour le «A brut»	Allocation pour le «A pondéré»	TOTAL (4) - (5) - (6) - (7)	06
07	- Programme prêt 2000								07
08						Coût réel de		TOTAL	\$ 08

Tableau F15 - Détail des dépenses liées aux coûts de convention (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	Dép. totales - Enseignants 01	Dép. totales - Autres personnels 02	
Dépenses de nature générale (E103, par. 7)			
01 Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial			01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>			03
04 Garantie de traitement	68 797	80 062	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>			05
06 Congés de maternité, paternité et adoption	27 893	182	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)			07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)			09
10 Congés de maladie monnayables		50 512	10
11 Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre			11
12 Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien)			12
13 Sélection d'enseignants			13
14 Suppléance	5 626		14
15 Autre salariale :			15
16 Sous-total des dépenses salariales	102 316	130 756	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	10 545	14 937	17
18 Total des dépenses salariales	112 861	145 693	18
19 Hygiène et sécurité	2 264	2 642	19
20 Perfectionnement local	16 855	8 446	20
21 Autre non salariale Expertises mdéicales	9 794		21
22 TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	141 774	156 781	22
Dépenses de nature particulière (E103, par. 4)			
23 Libérations syndicales nationales (articles FNEEQ 3-1.11 et FEC 3-2.10)-11 117			23
24 Prime de rétention et prime au regard des disparités régionales - 11 120			24
25 Autre salariale :			25
26 Sous-total des dépenses salariales particulières	\$	\$	26
27 Avantages sociaux sur ces dépenses			27
28 Total des dépenses salariales particulières	\$	\$	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144	13 087		29
30 Autre non salariale :			30
31 TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	13 087	\$	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32 Preretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi		8 269	33
34 Mise en disponibilité			34
35 Mesures d'employabilité			35
36 Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)			36
37 Autre :			37
38 Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	8 269	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses			39
40 Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	8 269	40
41 Frais de déménagement			41
42 Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité)			42
43 TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI	\$	8 269	43
44 TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	154 861	165 050	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		64 709	45
46 Gérant			46
47 Professionnel		20 005	47
48 Soutien		54 311	48
49 Total		139 025	49

Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

FINANCEMENT MINISTÉRIEL (Annexe C101)

DEC à temps plein

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
01	«Nej» DEC TPL :		13	«Nej» utilisé	13					Calcul de «Z»						01
02	Cas	Numéro de programme	Allocation «Epes»			Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes 79,75 \$/pes C7 x C8 x 79,75					Subvention (Champs 9090)	02
		Sans cert. de crédit														
03	7							k								03
04	7							k								04
05	7							k								05
06	7							k								06
		avec cert. crédit														
07	7		127 753					k								07
08	7							k								08
09	7							k								09
10	7							k								10
11		TOTAL	127 753			TOTAL (lignes 3 à 10)		Pes		\$					\$	11

Epes
79,75 \$/pes
% x C8 x 79,75

RECONNAISSANCE DES ACQUIS ET DES COMPÉTENCES (Annexe C111)

ET RÉCUPÉRATION DE COURS ÉCHOUÉ (Annexe C112)

12	- Formation manquante - (FM) (50%)															12
13	- Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)															13
14	- Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)															14
15	TOTAL														\$	15

"Charges allouées" POUR LA FORMATION CONTINUE (Annexe E102)

	Rémunération		Financement enseignants	Financement coûts de convention	Financement total	CFC reportées de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	Ajustement par le Cégep des CFC de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	CFC reportées de l'année courante	CFC reportées (en dollar de l'année courante)
16	CFC allouées	normalisée							
	0,80 CFC	91 843	36 737	1 212	37 949	134 141	105	0,78 CFC	171 247

Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

ENVELOPPES RÉGIONALES ET PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103)

17	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	17
	«Nej» AEC		11	«Nej» utilisé	11					Calcul de «Z»				Total		
Cas	Numéro de programme		Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportés redressés	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes 87,23 \$/pes C7 x C8 x 87,23	A 20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)	B 0,7189 \$/pes pond C9 x 0,7189			Subvention (Champs 9090)	

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PLEIN

18	2							k								18
19	2							k								19
20	2							k								20
21	2							k								21
22	2							k								22
23	2							k								23
24	2							k								24
25	2							k								25
26	2							k								26
27	2							k								27
28	2							k								28
29		Sous-total	\$						Pes	Pes	\$	\$	\$		\$	29

Cas	Numéro de programme	Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportés redressés	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»			Total	Subvention (Champs 9090)
									Epes 87,23 \$/pes C7 x C8 x 87,23	A 20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)	B 0,7189 \$/pes pond C9 x 0,7189		

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PARTIEL

30	2							k								30
31	2							k								31
32	2							k								32
33	2							k								33
34	2							k								34
35	2							k								35
36	2							k								36
37	2							k								37
38	2							k								38
39	2							k								39
40	2							k								40
41		Sous-total	\$						Pes	Pes	\$	\$	\$		\$	41
42		TOTAL PN	\$		Inscrire virements L42 C05				Pes	Pes	\$	\$	\$		\$	42

Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

ENVELOPPES RÉGIONALES ET PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103) - AEC TEMPS PLEIN

Cas	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
	Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					Subvention (Champs 9090)
										Epes	A	B	Majoration	Total	
										87,23 \$/pes C7 x C8 x 87,23	20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)	0,7189 \$/pes pond C9 x 0,7189	10,00% (selon col. 2)		

EMPLOI-QUÉBEC

43	2		393654				k								43
44	2						k								44
45	2						k								45
46	2						k								46
47	2						k								47
48	2						k								48
49	2						k								49
50	2						k								50
51	2						k								51
52	2						k								52
53	2						k								53
54	2						k								54
55	2						k								55
56		Sous-total	393 654					Pes	Pes	\$	\$	\$	\$	\$	56

ENVELOPPE MES

57	2	JEEOK	642731				1,36	112 Pes	1 456 Pes	13 287	3 464	1 047		17 798	57
58	2	LCE51					1,36	864 Pes	10 368 Pes	102 499	26 015	7 454		135 968	58
59	2	LEA1G	X				1,36	915 Pes	23 790 Pes	108 549	37 998	17 103	16 365	180 015	59
60	2	LEA25					1,36	453 Pes	11 778 Pes	53 741	18 812	8 467		81 020	60
61	2						k								61
62	2						k								62
63	2						k								63
64	2						k								64
65	2						k								65
66	2						k								66
67	2						k								67
68	2						k								68
69	2						k								69
70	2						k								70
71	2						k								71
72		Sous-total	642 731			Inscrire virements L72 C05		2 344 Pes	47 392 Pes	278 076	86 289	34 071	16 365	414 801	72

73	TOTAL PN+EMES+EQ		1 036 385	\$	\$			2 344 Pes	47 392 Pes	278 076	86 289	34 071	16 365	414 801	73
----	-------------------------	--	------------------	-----------	-----------	--	--	------------------	-------------------	----------------	---------------	---------------	---------------	----------------	----

74	TOTAL (ligne 73, colonnes 3, 4 et 5)		1 036 385							Total en incluant le temps partiel				507 918	507 918	74
----	---	--	-----------	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	---------	---------	----

75		Total des virements													Réservé MES	75
76		Dépassement admissible de l'année courante pouvant être financé partiellement lors de l'analyse du RFA (Note: la ligne 76 colonne 15 est réservée au MES)													76	

77			Solde d'allocations - enveloppes régionale											528 467	CC à reporter	Récupération	528 467	77
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	---------------	--------------	---------	----

(Note: la ligne 77 colonne 14 est réservée au MES)

Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

ENVELOPPES RÉGIONALES ET PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103) - AEC TEMPS PARTIEL

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10 11 12			13	14	15
		Cas de financement		Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					TOTAL	
										Epes	A	B	Majoration	Récupération		
										87,23 \$/pes C7 x C8 x 87,23	20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)	0,7189 \$/pes pond C9 x 0,7189	10,00% (selon col. 5)	\$30 C8 x 30		
78	Cas															78
AEC à temps partiel																
79	4, 5	Cas particuliers		LCE51			1,36	36 Pes	432 Pes	4 271	1 084	311				79
80		Cas particuliers		LEA25			1,36	37 Pes	962 Pes	4 389	1 537	692				80
81		Cas particuliers					k									81
82		Cas particuliers					k									82
83		Cas particuliers					k									83
84		Cas particuliers					k									84
85		Cas particuliers					k									85
86		Cas particuliers					k									86
87		Cas particuliers					k									87
88		Cas particuliers					k									88
89		Cas particuliers					k									89
90		Cas particuliers					k									90
91		Cas particuliers					k									91
92		Cas particuliers					k									92
93		Cas particuliers					k									93
94		Cas particuliers					k									94
95		Insc. sans identification et cours hors programme					k									95
96		Cours préalables					k									96
97		Sous-total						73 Pes	1 394 Pes	8 660	2 621	1 003	\$	\$		97
98		«Nej» DEC TPA		13	«Nej» utilisé	13										98
99	Cas	Cas de financement		Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					TOTAL	
										Epes	A	B	Majoration	Récupération		
										79,75 \$/pes C7 x C8 x 79,75	20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)			\$30 C8 x 30		
100		Cas particuliers					1,15	851 Pes	13 513 Pes	78 047	28 316			(25 530)		100
101		Cas particuliers					k									101
102		Cas particuliers					k									102
103		Cas particuliers					k									103
104		Cas particuliers					k									104
105		Cas particuliers					k									105
106		Cas particuliers					k									106
107		Cas particuliers					k									107
108		Sous-total						851 Pes	13 513 Pes	78 047	28 316			(25 530)		108
109		TOTAL						924 Pes	14 907 Pes	86 707	30 937	1 003	\$	(25 530)	93 117	109

Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(Milliers \$)											
01	Subvention établie au RFA (F6 L9 C02) et les comptes à recevoir au RFA (F7 L6 C05 et L7 C05) excluant les allocations inscrites en 03 et 04 ci-dessous									20 515,000 (1)	01
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020									2 167 (2)	02
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2021									3 264 (3)	03
04	Total pris en considération									19 418 (4) = (1) + (2) - (3)	04
05	Solde dû au 30 juin 2020									(1 025) (5)	05
06	Solde antérieur pris en considération									(3 192) (6) = (5) - (2)	06
MOIS	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11
	Rythme de versement	Rythme de versement cumulatif	Allocation totalement due (Milliers \$)	Allocation à compter de (Milliers \$)	Ajust. cumulés théoriques	Versements théoriques dus	Versements théoriques cumul. dus	Versements effectués	Cumulatifs effectués	Taux subventionné (annexe S108)	Intérêts dus (à récupérer)
07	Solde antérieur		(3 192)		(3 192,0)	(3 192,0)	(3 192,0)				(1,1)
08	Juillet	1,50%			(3 192,0)	291,3	(2 900,7)				(1,0)
09		1,50%			(3 192,0)	291,2	(2 609,5)	8,2	8,2	0,81500%	(0,9)
10	Août	1,50%			(3 192,0)	291,3	(2 318,2)		8,2		(0,8)
11		1,50%			(3 192,0)	291,3	(2 026,9)	780,8	789,0	0,79800%	(0,9)
12	Septembre	3,50%			(3 192,0)	679,6	(1 347,3)		789,0		(0,7)
13		3,50%			(3 192,0)	679,6	(667,7)	1 734,6	2 523,6	0,78300%	(1,0)
14	Octobre	4,00%			(3 192,0)	776,8	109,1		2 523,6		(0,8)
15		4,00%			(3 192,0)	776,7	885,8	1 568,4	4 092,0	0,78100%	(1,0)
16	Novembre	4,00%			(3 192,0)	776,7	1 662,5		4 092,0		(0,8)
17		4,00%			(3 192,0)	776,7	2 439,2	1 559,6	5 651,6	0,76900%	(1,0)
18	Décembre	4,00%			(3 192,0)	776,7	3 215,9		5 651,6		(0,8)
19		4,00%			(3 192,0)	776,8	3 992,7	1 627,6	7 279,2	0,76900%	(1,0)
20	Janvier	4,00%			(3 192,0)	776,7	4 769,4		7 279,2		(0,8)
21		4,00%			(3 192,0)	776,7	5 546,1	1 773,1	9 052,3	0,75500%	(1,1)
22	Février	4,00%			(3 192,0)	776,7	6 322,8		9 052,3		(0,8)
23		4,00%			(3 192,0)	776,7	7 099,5	1 535,1	10 587,4	0,72000%	(1,1)
24	Mars	4,50%			(3 192,0)	873,8	7 973,3		10 587,4		(0,8)
25		4,50%			(3 192,0)	873,9	8 847,2	1 945,7	12 533,1	0,72000%	(1,1)
26	Avril	6,00%			(3 192,0)	1 165,0	10 012,2		12 533,1		(0,8)
27		6,00%			(3 192,0)	1 165,1	11 177,3	2 395,2	14 928,3	0,71300%	(1,1)
28	Mai	6,50%			(3 192,0)	1 262,2	12 439,5		14 928,3		(0,7)
29		6,50%			(3 192,0)	1 262,2	13 701,7	2 518,1	17 446,4	0,71300%	(1,1)
30	Juin	6,50%			(3 192,0)	1 262,1	14 963,8		17 446,4		(0,7)
31		6,50%			(3 192,0)	1 262,2	16 226,0	1 965,6	19 412,0	0,71400%	XXXXX
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	(3 192,0)	\$ (3 192,0)	16 226,0	16 226,0	19 412,0	19 412,0	xxxxx	(21,9)
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:									(21,9)	33

Collège Héritage

Tableau F18 - Conciliation SPOC-RFA (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	Enseignants 1000 et 8050 01	Autres pers. du champ 1000 et 2000 à 8000 02	Alloc. spéciales ens. régulier 8350 03	Formation continue 9090 04	Alloc. spéciales form. continue 9350 05	Cours d'été 9080 06	Centres de tech. et serv. auxil. 2040 et 9000 07	Formation Cégep à distance 08	TOTAL 09	
01 Hors cadres et cadres		1 335 278							1 335 278	01
02 Gérants		312 931		31 610					344 541	02
03 Enseignants	9 077 950	279 564	263 922	309 170		82 581			10 013 187	03
04 Professionnels		747 432	102 683	8 026					858 141	04
05 Soutien		1 983 319	201 549						2 184 868	05
06 TOTAL	9 077 950	4 658 524	568 154	348 806	\$	82 581	\$	\$	14 736 015	06

Données à concilier entre le RFA et le SPOC

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Bonis aux cadres 07	Var. provisions vacances temps sup. 08	Montant forfaitaire et autres 09	Écart RFA - SPOC en \$ 10 = 5-6-7-8-9	Écart RFA - SPOC en % 11	Explications nécessaires 12	
07 Hors cadres et cadres	1 335 278	1 247 731	87 547			49 157	38 394	(4)	0,00%	NON	07
08 Gérants	344 541	333 406	11 135				11 135		0,00%	NON	08
09 Enseignants	10 013 187	9 738 910	274 277	27 018		(48 059)	295 321	(3)	0,00%	NON	09
10 Professionnels	858 141	862 284	(4 143)			(27 516)	23 475	(102)	-0,01%	NON	10
11 Soutien	2 184 868	2 091 429	93 439			31 734	59 568	2 137	0,10%	NON	11
12 Total	14 736 015	14 273 760	462 255	27 018	\$	5 316	427 893	2 028	0,01%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	9 077 950	9 049 588	28 362	27 018			1 350	(6)	0,00%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	109,24 ETC	109,56 ETC	(0,32) ETC	(0,32) ETC				ETC	0,00%	NON	14

Rétroactivité

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Montant forfaitaire 07	Écart RFA - SPOC en \$ 8 = 5 - 6 - 7	Écart RFA - SPOC en % 09	Explications nécessaires 10	
15 Hors cadres et cadres	7 392		7 392		7 392		0,00%	NON	15
16 Gérants	1 297		1 297		1 297		0,00%	NON	16
17 Enseignants	70 472		70 472		70 472		0,00%	NON	17
18 Professionnels	4 802		4 802		4 802		0,00%	NON	18
19 Soutien	12 189		12 189		12 189		0,00%	NON	19
20 Total	96 152	\$	96 152		96 152	\$	0,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	70 472		70 472		70 472		0,00%	NON	21

Collège Héritage

Tableau I1 - Détail de postes de revenus et de dépenses (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	01	
Autres revenus		
01 Résultats de l'analyse de MES		01
02 Autres revenus non détaillés		02
03 Total - Autres		\$ 03
Intérêts et frais financiers court terme		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	13 884	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 Sous-total financé par le MES	13 884	06
07 Intérêts sur les marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés		07
08 Autres frais financiers des marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés		08
09 Sous-total autofinancé		\$ 09
10 Total - Intérêts et frais financiers à court terme	13 884	10
Frais d'intérêt et de financement sur les dettes long terme		
11 Amortissement de l'escompte/prime		11
12 Amortissement des frais d'émission et de gestion	17 028	12
13 Intérêts découlant d'obligations liés à des contrats de location-acquisition		13
14 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés par MES	548 387	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources		15
16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	565 415	16
Autres dépenses		
17 Résultats de l'analyse de MES		17
18 Amortissement du RISQ	20 835	18
19 Réévaluation du passif au titre des sites contaminés		19
20 Autres dépenses non détaillées		20
21 Transfert CCTT		21
22 Travaux abandonnés		22
23 Total - Autres	20 835	23

Collège Héritage

Tableau I2 - Détail de postes à l'état de la situation financière (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 36

	01 2021	02 2020	
Autres actifs			
01 RISQ	62 505	83 340	01
02 Autres actifs			02
03 Total des autres actifs	62 505	83 340	03
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme	62 505	83 340	05
Emprunts temporaires			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES	1 700 000	1 700 000	06
07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement			07
08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)			08
09 Total des emprunts temporaires	1 700 000	1 700 000	09
Passif au titre des sites contaminés			
10 Passif au titre des sites contaminés (terrains répertoriés au 31 mars 2011 et pris en charge par le gouvernement)			10
11 Passif au titre des sites contaminés (terrains non répertoriés au 31 mars 2011 et non pris en charge par le gouvernement)			11
12 Total du passif au titre des sites contaminés	\$	\$	12

Collège Héritage

Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Obligations											
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Émissions en cours d'année	Rachats par le fonds d'amortissement	Rachats - Autres	Escompte / prime non amortie	Solde de fin
34											34
35											35
36											36
37											37
38											38
39											39
40											40
41											41
42											42
43											43
44											44
45											45
46											46
47											47
48											48
49											49
50											50
51	Total		\$			\$	\$	\$	\$	\$	\$

52 Sous-total - Obligations financées par le MES 52

53 Sous-total - Obligations financées par d'autres sources 53

Fonds d'amortissement

13	14	15	16	17	18	19	20
OBLIGATIONS (REF. TABLEAU CI-DESSUS)			Fonds d'amortissement				Solde obligatoire net du fonds d'amortissement
Financé par le MES	Numéro	Solde de fin	Solde de début	Versements au fonds d'amortissement	Contribution du fonds d'amortissement	Solde de fin	
54							54
55							55
56							56
57							57
58							58
59							59
60							60
61							61
62							62
63							63
64							64
65							65
66							66
67							67
68							68
69							69
70							70
71			\$	\$	\$	\$	\$

72 Sous-total - Fonds d'amortissement financés par le MES 72

73 Sous-total - Fonds d'amortissement financés par d'autres sources 73

Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Obligations découlant de contrats de location-acquisition

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
	Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Emprunts réalisés	Remboursements effectués	Annulation de contrats	Solde de fin	
74												74
75												75
76												76
77												77
78												78
79												79
80												80
81												81
82												82
83												83
84												84
85												85
86												86
87												87
88												88
89												89
90												90
91	Total						\$	\$	\$	\$	\$	91

92 Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par MES 92

93 Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par autres sources 93

Hypothèques (Dettes sur les résidences dont le cégep est propriétaire)

	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
	Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Emprunts réalisés	Remboursements effectués	Solde de fin	
94											94
95											95
96											96
97											97
98											98
99											99
100											100
101											101
102											102
103											103
104											104
105											105
106											106
107											107
108											108
109											109
110											110
111							\$	\$	\$	\$	111

112 Sous-total - Hypothèques financées par le MES 112

113 Sous-total - Hypothèques financées par autres sources 113

Collège Héritage

Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audit)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Emprunts classés à la juste valeur											
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Emprunts réalisés	Remboursements de capital effectués	Variation de juste valeur au cours de l'exercice	Solde de fin	
114										114	
115										115	
116										116	
117										117	
118										118	
119										119	
120										120	
121										121	
122										122	
123										123	
124	TOTAL		\$			\$	\$	\$	\$	\$	
125	Sous-total - Emprunts juste valeur financés par le MES										125
126	Sous-total - Emprunts juste valeur financés par autres sources										126

Emprunts en devises étrangères											
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Emprunts réalisés	Remboursements de capital effectués	Variation de juste valeur au cours de l'exercice	Solde de fin	
127										127	
128										128	
129										129	
130										130	
131										131	
132	TOTAL		\$			\$	\$	\$	\$	\$	
133	Sous-total - Emprunts en devises étrangères financés par le MES										133
134	Sous-total - Emprunts en devises étrangères financés par autres sources										134

Sommaire des dettes à long terme		Reports de l'année antérieure	
135	Billets à payer	21 737 725	Frais reportés liés aux dettes (en négatif) (117 018)
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(102 536)	Escompte/prime non amortie
137	Obligations		
138	Fonds d'amortissement		
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition		
140	Hypothèques		
141	Emprunts classés à la juste valeur		
142	Emprunts en devises étrangères		
143	Total des dettes incluant la portion court terme	21 635 189	
144	Portion à court terme des dettes long terme	1 905 984	
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	19 729 205	

Tableau I5 - Feuille de calcul pour déterminer la subvention à recevoir MES- Immobilisations (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			97,57%	01

Charges du fonds d'immobilisations à financer par le MES

	Dépense totale	% financé par le MES	Montant financé par le MES	
02 Amortissement des immobilisations corporelles	1 585 243	97,57%	1 546 722	02
03 Amortissement des actifs incorporels		97,57%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(31 845)	100,00%	(31 845)	04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)		100,00%		05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)		100,00%		06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(184 873)	100,00%	(184 873)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que Féd et Québec (en négatif)		100,00%		08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes (en négatif)	(9 000)	100,00%	(9 000)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		97,57%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	1 115 279	100,00%	1 115 279	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		97,57%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		97,57%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations		97,57%		15
16 Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec	20 835	100,00%	20 835	16
17 Transfert CCTT		100,00%		17
18 Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	13 884	100,00%	13 884	18
19 Autres (note 1)		97,57%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			2 471 002	20

Collège Héritage

Tableau I5 - Feuille de calcul pour déterminer la subvention à recevoir MES- Immobilisations (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 44

	01	02	03	
Montants à déduire				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(1 676 873)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(19 663)			23
24 Autres (note 2)				24
25 Total des montants à déduire			(1 696 536)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			774 466	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			5 980 094	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			6 754 560	28
Notes				
29 Note 1:				29
30 Note 2:				30

Collège Héritage

Tableau I6 - Liste des codes du MES à utiliser pour les projets en immobilisations (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT			
Codes MES		Catég. Autor.	Codes MES	Catég. Autor.	Codes DGFE	Autres
01						
02	01	A-D	70-010	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement
03	02	A-D	70-011	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux
04	03	A-D	70-012	A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé
05	10	A-D	70-013	A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs
06	11	A-D	70-015	A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance
07	45	A-D	70-016	A-B-C-D	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers
08	46	B-C-D	70-070	A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires
09	49	B-D	70-073	A-B-C-D	00-00-908	Dons
10	47	B-D	70-072	A-B-C-D	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES
11				A-B-C-D	00-00-910	Autres sources
12		A-B-D	70-074		05	
13		A-B-D	70-075	Catég. Autor.	06	
14	50	A-B-D	70-077	Codes MES		Nouvelles initiatives
15	60			A-B-D	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de télécommunication
16	70	A-D	XX-70-035	A-B-D		
17	80	B-D	XX-70-080	A-B-D		
18	90	B-D	XX-70-081	A-B-D		
19	91	B-D-E	XX-70-094	A-B-D		
20	92	B-D	XX-71-000	A-B-D		
21	93			A-B-D		
22	94			A-B-D		
23	96			A-B-D		
24	95			A-B-D		
25	97			A-B-D		
26	98					Parachèvements
27	99			A-B-D	08-80-197	Mise à jour de programmes - Équipements - Achèvement de projet
28				A-B-D	15-80-246	Création de places-élèves - Collège Héritage
29				A-B-D	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps
30	103			A-B-D	18-80-272	Plan d'action numérique
31	101			A-B-D	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques
32	104			A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée
33	105			A-B-D	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information
34	106			A-B-D	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques
35	107			A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée
36				A-B-D	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information
37				A-B-D	20-80-272	Allocations spécifiques - Plan d'action numérique
38				A-B-D	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques
39	201			A-B-D	20-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée
40	202			A-B-D	20-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information
41				A-B-D	17-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps
42				A-B-D		
43				A-B-D		
44	203			A-B-D		
45				A-B-D		
46				A-B-D		
47				A-B-D		
48				A-B-D		
49				A-B-D		
50				A-B-D		
51				A-B-D		
52				A-B-D		
53				A-B-D		
54				A-B-D		
55				A-B-D		
56				A-B-D		
57				A-B-D		
58				A-B-D		
59				A-B-D		
60				A-B-D		
61				A-B-D		

Collège Héritage

Tableau I7 - Suivi des coûts par projet en immobilisations (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 46

Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2020 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2021 6 = 4 + 5	
01 15001	Création de places-élèves - Collège Héritage	1-HERITAGE COLLEGE, 5-Quinquénaire				01
02 20001	Réfections	1-HERITAGE COLLEGE, 1-Principal		523 503	523 503	02
03 20002	Transformations	1-HERITAGE COLLEGE, 1-Principal		42 083	42 083	03
04 20003	Résorption du déficit du maintien d'actifs	Non applicable				04
05 20004	MAOB	Non applicable		931 345	931 345	05
06 20005	Développement informatique	Non applicable				06
07 20006	Plan d'action numérique	Non applicable		77 747	77 747	07
08 20007	Acquisition d'équipements numériques	Non applicable				08
09 20008	Progiciel de gestion intégrée	Non applicable				09
10 20009	Sécurité de l'information	Non applicable				10
11 20010	Stratégie numérique dans les cégeps	Non applicable		41 652	41 652	11
12						12
13						13
14						14
15						15
16						16
17						17
18						18
19						19
20						20
21						21
22						22
23						23
24						24
25						25
26						26
27						27
28						28
29						29
30						30
31						31
32						32
33						33
34						34
35	Sous-total			\$ 1 616 330	1 616 330	35

Collège Héritage

Tableau I7 - Suivi des coûts par projet en immobilisations (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 47

(suite) Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2020 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2021 6 = 4 + 5
36					36
37					37
38					38
39					39
40					40
41					41
42					42
43					43
44					44
45					45
46					46
47					47
48					48
49					49
50					50
51					51
52					52
53					53
54					54
55					55
56					56
57					57
58					58
59					59
60					60
61					61
62					62
63					63
64					64
65					65
66					66
67					67
68					68
69					69
70	Sous-total		\$	1 616 330	1 616 330

Collège Héritage

Tableau I7 - Suivi des coûts par projet en immobilisations (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 48

(suite)
Numéro
du
projet
01

Titre du projet ou description
02

Édifice et composante SILC
03

Dépense
accumulée
au 30 juin 2020
04

Dépense de
l'exercice
05

Dépense
accumulée
au 30 juin 2021
6 = 4 + 5

71					71	
72					72	
73					73	
74					74	
75					75	
76					76	
77					77	
78					78	
79					79	
80					80	
81					81	
82					82	
83					83	
84					84	
85					85	
86					86	
87					87	
88					88	
89					89	
90					90	
91					91	
92					92	
93					93	
94					94	
95					95	
96					96	
97					97	
98					98	
99					99	
100	Sous-total			\$ 1 616 330	1 616 330	100

Collège Héritage

Tableau I8 - Détail des dépenses réalisées en immobilisations et des sources de financement (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT			
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07		
01	20001	Réfections	523 503	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	01
02	20002	Transformations	42 083	201	Biens non capitalisables	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	02
03	20004	MAOB	4 550	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	03
04								04
05	20004	MAOB	22 049	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	05
06	20004	MAOB	(1 158)	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	06
07								07
08	20004	MAOB	15 680	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	08
09	20004	MAOB	12 905	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	09
10								10
11	20004	MAOB	21 424	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	11
12	20004	MAOB	4 518	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	12
13	20004	MAOB	3 047	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	13
14	20004	MAOB	2 768	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	14
15	20004	MAOB	1 422	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	15
16	20004	MAOB	13 579	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	16
17								17
18	20010	Stratégie numérique dans les cégeps	41 652	80	Équipements informatiques	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	18
19	20004	MAOB	136 795	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	19
20	20004	MAOB	502 695	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	20
21								21
22	20006	Plan d'action numérique	56 075	80	Équipements informatiques	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	22
23	20006	Plan d'action numérique	21 672	201	Biens non capitalisables	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	23
24								24
25	20004	MAOB	191 071	80	Équipements informatiques	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	25
26								26
27								27
28								28
29								29
30								30
31								31
32								32
33								33
34								34
35		Total de la page 49	1 616 330					35

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
36							36
37							37
38							38
39							39
40							40
41							41
42							42
43							43
44							44
45							45
46							46
47							47
48							48
49							49
50							50
51							51
52							52
53							53
54							54
55							55
56							56
57							57
58							58
59							59
60							60
61							61
62							62
63							63
64							64
65							65
66							66
67							67
68							68
69							69
70	Total des pages 49 et 50	1 616 330					70

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
71							71
72							72
73							73
74							74
75							75
76							76
77							77
78							78
79							79
80							80
81							81
82							82
83							83
84							84
85							85
86							86
87							87
88							88
89							89
90							90
91							91
92							92
93							93
94							94
95							95
96							96
97							97
98							98
99							99
100							100
101							101
102							102
103							103
104							104
105	Total des pages 49,50 et 51	1 616 330					105

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
106							106
107							107
108							108
109							109
110							110
111							111
112							112
113							113
114							114
115							115
116							116
117							117
118							118
119							119
120							120
121							121
122							122
123							123
124							124
125							125
126							126
127							127
128							128
129							129
130							130
131							131
132							132
133							133
134							134
135							135
136							136
137							137
138							138
139							139
140	Total des pages 49,50, 51 et 52	1 616 330					140

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
141							141
142							142
143							143
144							144
145							145
146							146
147							147
148							148
149							149
150							150
151							151
152							152
153							153
154							154
155							155
156							156
157							157
158							158
159							159
160							160
161							161
162							162
163							163
164							164
165							165
166							166
167							167
168							168
169							169
170							170
171							171
172							172
173							173
174							174
175	Total des pages 49,50, 51, 52et 53	1 616 330					175

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
176						176
177						177
178						178
179						179
180						180
181						181
182						182
183						183
184						184
185						185
186						186
187						187
188						188
189						189
190						190
191						191
192						192
193						193
194						194
195						195
196						196
197						197
198						198
199						199
200						200
201						201
202						202
203						203
204						204
205						205
206						206
207						207
208						208
209						209
210						210
Total des pages 49 à 54		1 616 330				

Tableau I9 - Suivi des allocations du MES et autres sources de financement (non-audit)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2020 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9
	PARC IMMOBILIER								
	Allocations normalisées								
01	70-010 Allocations normalisées pour les réfections - I002	256 960		550 400			523 503		283 857 01
02	70-011 Allocations normalisées pour les transformations - I002	299 000		87 000			42 083		343 917 02
03	70-012 Allocations transitoires pour les réfections - I002								
04	70-013 Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	79 500		54 600					134 100 04
05	70-015 Bâtiments - Plan de rattrapage - I002								
06	70-016 Efficacité énergétique - I019								
	2018-2019 Allocations particulières								
07	18-70-035 Réfections aux édifices - I011								
	2019-2020 Allocations particulières								
08	19-70-035 Réfections aux édifices - I011								
	2020-2021 Allocations particulières								
09	20-70-035 Réfections aux édifices - I011								
10	Sous-total: PARC IMMOBILIER	635 460		692 000			565 586		761 874 10

Collège Héritage

Tableau I9 - Suivi des allocations du MES et autres sources de financement (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2020 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9
	PARC MOBILIER								
	Allocations normalisées								
11 70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	550 927		566 900		2 245	740 274		379 798
12 70-073	Allocations - Développement informatique - I012	56 000		28 000					84 000
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016								
	Allocations particulières								
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008								
15 70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008								
16 70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010								
	2018-2019 Allocations particulières								
17 18-70-080	Rattrapage - I007								
18 18-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
19 18-70-094	FCAR-FCI - I015								
20 18-71-000	Autres								
	2019-2020 Allocations particulières								
21 19-70-080	Rattrapage - I007								
22 19-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
23 19-70-094	FCAR-FCI - I015								
24 19-71-000	Autres								
	2020-2021 Allocations particulières								
25 20-70-080	Rattrapage - I007								
26 20-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
27 20-70-094	FCAR-FCI - I015								
28 20-71-000	Autres								
29	Sous-total: PARC MOBILIER	606 927		\$ 594 900		\$ 2 245	740 274		\$ 463 798

Collège Héritage

Tableau I9 - Suivi des allocations du MES et autres sources de financement (non-audit)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Codes MES 01	DESCRIPTION 02	Solde au 30 juin 2020 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9
Nouvelles initiatives									
30	20-80-286			149 800					149 800
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
Parachèvements									
40	08-80-197	2 245		0		(2 245)			
41	15-80-246	726 189		0					726 189
42	18-80-261	65 677		0			41 652		24 025
43	18-80-272	87 600		0					87 600
44	18-80-273	157 000		0			77 747		79 253
45	18-80-274	34 900		0					34 900
46	18-80-275	7 000		0					7 000
47	19-80-273	48 578		0					48 578
48	19-80-274	36 800		0					36 800
49	19-80-275	12 700		0					12 700
50	20-80-272			0					
51	20-80-273			168 900					168 900
52	20-80-274			37 500					37 500
53	20-80-275			12 800					12 800
54	17-80-261			23 777					23 777
55									
56									
57									
58									
59									
60									
61									
62									
63									
64									
65									
66									
67									
68									
69									
70									
71									
72									
73									
74									
75									
76	Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements	1 178 689		392 777		(2 245)	119 399		1 449 822
77	Sous-total des allocations du MES	2 421 076		\$ 1 679 677		\$ (2 245)	\$ 1 425 259		\$ 2 675 494

Tableau I9 - Suivi des allocations du MES et autres sources de financement (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

				Autres encaissements						
78	00-00-901	Fonds de fonctionnement					78			
79	00-00-902	Fonds spéciaux					79			
80	00-00-903	Emprunt autofinancé					80			
81	00-00-904	Produits de la vente d'actifs					81			
82	00-00-905	Produits d'assurance					82			
83	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers					83			
84	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires				191 071	84			
85	00-00-908	Dons					85			
86	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES					86			
87	00-00-910	Autres sources					87			
88		Sous-total: Autres sources de financement	\$	\$	\$	\$	191 071	\$	\$	88
89		GRAND TOTAL	2 421 076	\$ 1 679 677	\$	\$	1 616 330	\$	2 675 494	89
90	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)					1 115 279			90
91		Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 à 107)								91
92		Transfert CCTT (code MES 203)								92
93	Solde	Coûts capitalisées à la page 37 et page 38					501 051			93