

Collège Héritage

Rapport financier annuel au 30 juin 2022

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 2022

			Page 1						
			02	03	04	05	06	07	
Annexes	01	Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2022	2021	2022	2021	2022	2021	
Revenus									
Subventions									
- Gouvernement du Québec									
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	21 185 449	19 386 063	2 594 574	3 034 257	23 780 023	22 420 320
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	512 670	147 876			512 670	147 876
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note						
04	2	- Entreprises du gouvernement	note	3 480	3 510			3 480	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	7 256	4 607			7 256	4 607
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	360 475	301 519			360 475	301 519
09	2	Vente de biens et services	note	567 226	445 683			567 226	445 683
10	2	Locations	note	88 867	27 267			88 867	27 267
Amortissement des apports reportés									
- Gouvernement du Québec									
11		- MES	note			78 655	48 873	78 655	48 873
12		- Autres	note						
13		- Entreprises du gouvernement	note						
14		- Gouvernement fédéral	note			202 368	184 873	202 368	184 873
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	54 174	34 993			54 174	34 993
18	2	Autres revenus	note	110 367	4 349			110 367	4 349
19		Total		22 889 964	20 355 867	2 884 597	3 277 003	25 774 561	23 632 870

Collège Héritage

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

			Page 2							
			01	02	03	04	05	06	07	
				Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
				2022	2021	2022	2021	2022	2021	
Annexes										
Charges										
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	12 721 340	11 267 313			12 721 340	11 267 313	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	5 939 743	5 463 341			5 939 743	5 463 341	21
22	2	Communications et informations	note	364 028	203 884			364 028	203 884	22
23	2	Fournitures et matériel	note	607 318	679 324			607 318	679 324	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	1 842 164	1 432 301			1 842 164	1 432 301	24
25	2	Autres charges	note	192 805	209 976	20 835	20 835	213 640	230 811	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			546 098	565 415	546 098	565 415	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	54 437	35 530	21 254	13 884	75 691	49 414	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note							28
29		Amortissement des immobilisations	note			1 599 855	1 585 243	1 599 855	1 585 243	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note			730 273	1 115 279	730 273	1 115 279	31
32		Total des charges		21 721 835	19 291 669	2 918 315	3 300 656	24 640 150	22 592 325	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		1 168 129	1 064 198	(33 718)	(23 653)	1 134 411	1 040 545	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 2022

Page 3

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2022	2021	2022	2021	2022	2021	
01	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements		3 357 096	2 292 898	1 321 000	1 344 653	4 678 096	3 637 551	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		3 357 096	2 292 898	1 321 000	1 344 653	4 678 096	3 637 551	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	1 168 129	1 064 198	(33 718)	(23 653)	1 134 411	1 040 545	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			0				07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		4 525 225	3 357 096	1 287 282	1 321 000	5 812 507	4 678 096	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 2022

Page 4

		01	02	03	04	05	06	07	
		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2022	2021	2022	2021	2022	2021	
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 2022

Page 5

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes	Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
		2022	2021	2022	2021	2022	2021		
	ACTIF								
	Actif à court terme								
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie		12 990 614	10 331 105	38 941	190 276	13 029 555	10 521 381	01
02	- Placements de portefeuille								02
03	- Intérêts courus à recevoir								03
04	- Débiteurs		1 022 383	1 157 825	33 873	17 752	1 056 256	1 175 577	04
05 4	- Subventions à recevoir		0	0		0			05
06	- Stocks de fournitures								06
07	- Stocks destinés à la vente								07
08	- Avances interfonds		91 640	61 779					08
09	- Charges payées d'avance		53 734	106 840	85 732		139 466	106 840	09
10	- Autres actifs à court terme					0			10
11	Total actif à court terme		14 158 371	11 657 549	158 546	208 028	14 225 277	11 803 798	11
	Actif à long terme								
12 4	- Subventions à recevoir		0	0	7 029 840	6 913 921	7 029 840	6 913 921	12
13	- Placements de portefeuille		5 100	5 100			5 100	5 100	13
14	- Immobilisations et constructions en cours				19 411 238	20 042 540	19 411 238	20 042 540	14
15	- Actifs incorporels								15
16	- Autres actifs à long terme				41 670	62 505	41 670	62 505	16
17	Total de l'actif à long terme		5 100	5 100	26 482 748	27 018 966	26 487 848	27 024 066	17
18	Total de l'actif		14 163 471	11 662 649	26 641 294	27 226 994	40 713 125	38 827 864	18

Collège Héritage

État de la situation financière

Au 30 juin 2022

Page 6

(Suite)

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2022	2021	2022	2021	2022	2021	
Passif									
Passif à court terme									
19	- Emprunts à court terme	note			1 488 822	1 700 000	1 488 822	1 700 000	19
20	5 - Créditeurs	note	3 542 227	3 372 755	183 308	38 817	3 725 535	3 411 572	20
21	- Montants en transit	note							21
22	4 - Subventions perçues en trop	note	570 158	379 338		0	570 158	379 338	22
23	6 - Apports reportés	note	5 212 653	4 139 680			5 212 653	4 139 680	23
24	6 - Revenus reportés	note	313 208	413 780			313 208	413 780	24
25	- Dus interfonds	note			91 640	61 779			25
26	- Intérêts courus	note			151 278	158 802	151 278	158 802	26
27	- Autres passifs à court terme	note							27
28	- Portion à court terme de la dette à long terme	note			2 184 616	1 905 984	2 184 616	1 905 984	28
29	Total du passif à court terme		9 638 246	8 305 553	4 099 664	3 865 382	13 646 270	12 109 156	29
30	- Dette à long terme	note			19 056 253	19 729 205	19 056 253	19 729 205	30
31	- Passif au titre des sites contaminés	note							31
32	6 - Apports reportés	note			2 198 095	2 311 407	2 198 095	2 311 407	32
33	- Autres passifs à long terme	note							33
34	Total du passif à long terme		\$	\$	21 254 348	22 040 612	21 254 348	22 040 612	34
35	Total du passif		9 638 246	8 305 553	25 354 012	25 905 994	34 900 618	34 149 768	35
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS									
Non grevé d'affectations									
36	- Liés aux activités	note	1 825 225	657 096			1 825 225	657 096	36
37	- Cumul des gains (pertes) de réévaluation	note							37
Grevés d'affectations									
38	1 - Origine interne	note	2 700 000	2 700 000			2 700 000	2 700 000	38
39	- Origine externe à titre de dotations	note							39
40	Investi en immobilisations	note			1 287 282	1 321 000	1 287 282	1 321 000	40
41	Total solde de fonds		4 525 225	3 357 096	1 287 282	1 321 000	5 812 507	4 678 096	41
42	Total du passif et du solde de fonds		14 163 471	11 662 649	26 641 294	27 226 994	40 713 125	38 827 864	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 2022

Page 7

	01 2022	02 2021	
Activités de fonctionnement			
01 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	1 134 411	1 040 545	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	(290 023)	(242 746)	08
09 - Amortissement des immobilisations	1 599 855	1 585 243	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	14 964	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	(1 905 984)	(1 676 873)	14
- Autre élément hors caisse :			
15			15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	<u>1 295 945</u>	<u>457 630</u>	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	1 870 003	1 201 662	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(824 062)	(684 203)	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	(824 062)	(684 203)	24

Collège Héritage

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 8

(Suite)

	01	02	
Activités de placement			
25 Acquisition de placements			25
26 Cession de placements			26
Autre activité de placement			
27			27
28 Flux de trésorerie liés aux activités de placement	\$	\$	28
Activités de financement			
29 Variation des emprunts à court terme	(211 178)		29
30 Encaissement de dette à long terme	1 500 000	1 157 350	30
31 Remboursement de dette à long terme	0		31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(3 300)	(2 546)	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	176 711	193 617	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	1 462 233	1 348 421	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	2 508 174	1 865 880	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	10 521 381	8 655 501	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	13 029 555	10 521 381	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2022	2021	
44 Encaisse	13 621 234	10 768 613	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation	2 457	1 888	45
46 Équivalents de trésorerie			46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation	(594 136)	(249 120)	48
49 Total	13 029 555	10 521 381	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 2022

Page 9

	Description 01	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02	Code de nature 03	2022-2023 04	2023-2024 05	2024-2025 06	2025-2026 07	2026-2027 08	Total 09	
01	Améliorer la sécurité des infrastructures informatiques	b222-3.8b	400	300 000	150 000	150 000	150 000	750 000	01	
02	Développement de nouvelles attestations d'études collégiales	b222-3.8b	200	300 000	50 000			350 000	02	
03	Mise à jour et révision de programmes	b222-3.8b	200	150 000	150 000	150 000	150 000	600 000	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			1 250 000	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 2022

Page 10

	01	02	03	04	05	06	
	Enseignement régulier 2022	2021	Formation continue 2022	2021	Cours d'été 2022	2021	
REVENUS							
01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	273 839	39 742	5	(10)			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	20 362 759	18 816 770	548 846	529 561			02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale			512 670	147 876			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc							05
06 Entreprises du gouvernement	3 480	3 510					06
07 Subventions du gouvernement fédéral							07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							08
09 Autres organismes	7 256	1 027		3 580			09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	289 751	250 892	47 829	23 652	22 895	26 975	10
11 Ventes de biens et services	567 226	445 683					11
12 Locations	88 867	27 267					12
13 Autres revenus		37 091	2 374	2 309		(58)	13
14 Facturation interne		20 800		(101 631)		80 831	14
15 TOTAL DES REVENUS	21 593 178	19 642 782	1 111 724	605 337	22 895	107 748	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	11 823 849	10 672 997	670 658	346 619	80 601	92 836	17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	146 232	154 861					18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	5 752 796	5 253 854	59 739	44 437			19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	127 208	165 050					20
21 Communications et informations	345 168	192 216	18 860	11 668			21
22 Fournitures et matériel	602 192	676 692	5 126	2 632			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	1 837 324	1 426 516	4 840	5 785			23
24 Autres charges	194 603	241 130	52 639	4 376			24
25 Facturation interne							25
26 TOTAL DES CHARGES	20 829 372	18 783 316	811 862	415 517	80 601	92 836	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	763 806	859 466	299 862	189 820	(57 706)	14 912	27

Collège Héritage

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(Suite)

	07	08	09	10	11	12	13	14	
	Centres de technologie		Services auxiliaires		Centre collégial de formation à distance		Total		
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	
28 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							273 844	39 732	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant							20 911 605	19 346 331	29
30 MES - Subventions liées à la réforme									30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							512 670	147 876	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc									32
33 Entreprises du gouvernement							3 480	3 510	33
34 Subventions du gouvernement fédéral									34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec									35
36 Autres organismes							7 256	4 607	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							360 475	301 519	37
38 Ventes de biens et services							567 226	445 683	38
39 Locations							88 867	27 267	39
40 Autres revenus			162 167				164 541	39 342	40
41 Facturation interne									41
42 TOTAL DES REVENUS	\$	\$	162 167		\$	\$	\$ 22 889 964	20 355 867	42
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants							12 575 108	11 112 452	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							146 232	154 861	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels							5 812 535	5 298 291	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels							127 208	165 050	47
48 Communications et informations							364 028	203 884	48
49 Fournitures et matériel							607 318	679 324	49
50 Services, honoraires et contrats, locations							1 842 164	1 432 301	50
51 Autres charges							247 242	245 506	51
52 Facturation interne									52
53 TOTAL DES CHARGES	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$ 21 721 835	19 291 669	53
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	\$	\$	162 167		\$	\$	\$ 1 168 129	1 064 198	54

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Subventions du MES		01	02	
Subventions de transfert :		2022	2021	
01	- Subventions - Remboursements d'emprunts	1 905 984	1 676 873	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts à court et long terme	535 360	554 598	02
03	- Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04	- Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	21 254	19 663	04
05	- Subventions - Autres	16 057	17 424	05
06	Sous-total - Subventions de transfert	2 478 655	2 268 558	06
Subventions liées à la réforme :				
07	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	(8 086)	(8 767)	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	124 005	774 466	08
09	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10	Total provenant du MES	2 594 574	3 034 257	10
Amortissement des apports reportés - MES				
11	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	14 965	17 028	11
12	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	63 690	31 845	12
13	Total - MES	78 655	48 873	13

Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2022

		Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
		01	02	03	04
		2022	2021	2022	2021
01	Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	(570 158)	(379 338)		
02	Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés				
03	Subvention à recevoir - Autres MES :				
04					
	Subventions à recevoir liées à la réforme				
05	- Congés de maladie				
06	- Vacances				
07	- Indemnités de départ				
08	- Assurance-traitement				
09	- Autres congés sociaux				
10	- Immobilisations			6 878 565	6 754 560
11	- Intérêts courus des emprunts à court et long terme subventionnées par le MES			151 275	159 361
12	Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	(570 158)	(379 338)	7 029 840	6 913 921
	Autres ministères et organismes du gouvernement provincial				
13	Subventions à recevoir				
14	Subventions (perçues en trop)				
15	Sous-total	\$	\$	\$	\$
	ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL				
16	Subventions à recevoir				
17	Subventions (perçues en trop)				
18	Sous-total	\$	\$	\$	\$
	AUTRES ORGANISMES				
19	Subventions à recevoir				
20	Subventions (perçues en trop)				
21	Sous-total	\$	\$	\$	\$
22	TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	\$	\$	7 029 840	6 913 921
23	Subventions à recevoir présentées à court terme				
24	Subventions à recevoir présentées à long terme			7 029 840	6 913 921
25	TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	570 158	379 338	\$	\$

Collège Héritage

Annexe 5 - Crédoiteurs

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2022

Page 14

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01	02	03	04	
	2022	2021	2022	2021	
01 Comptes à payer et frais courus	689 977	690 361			01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			183 308	38 817	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	1 990 023	1 745 489			05
06 Vacances à payer	612 192	638 432			06
07 Provision pour congés de maladie non monnayables		2 351			07
08 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					08
09 Autres provisions	250 035	296 122			09
10 Retenues sur contrat à payer					10
11 Autres éléments créditeurs					11
12 Total des créditeurs	3 542 227	3 372 755	183 308	38 817	12

Collège Héritage
Annexe 6 - Apports et revenus reportés
Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations
 Au 30 juin 2022

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
	01	02	03	04
	2022	2021	2022	2021
Apports reportés				
Gouvernement du Québec				
MES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	20 939	32 301		01
02 - Perfectionnement - Autres personnels	116 325	134 766		02
03 - Allocations spécifiques	3 971 137	3 092 338		03
04 - Sous-embauche	952 995	709 028		04
05 - Charges à la formation continue reportées	151 257	171 247		05
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			90 872	102 536
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			268 946	159 226
08 - Autres				
09 Sous-total - MES	5 212 653	4 139 680	359 818	261 762
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc				
11 Total - Gouvernement du Québec	5 212 653	4 139 680	359 818	261 762
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début				12
13 Redressement du solde de début				13
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				14
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)				15
16 Solde de fin	\$	\$	\$	\$ 16
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début			2 033 145	2 218 018
18 Redressement du solde de début				
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(202 368)	(184 873)
21 Solde de fin	\$	\$	1 830 777	2 033 145
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				
22 Solde de début				22
23 Redressement du solde de début				23
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				24
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)				25
26 Solde de fin	\$	\$	\$	\$ 26
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)				
27 Solde de début			16 500	25 500
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	\$	\$	7 500	16 500
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	5 212 653	4 139 680	2 198 095	2 311 407

Collège Héritage

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2022

Page 16

Revenus reportés

33	Droits de scolarité perçus d'avance	192 978	274 930	33
34	Autres revenus perçus d'avance	120 230	138 850	34
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	313 208	413 780	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 et non reportables (non-audité)	18
Tableau F9 - Montants en transit et provisions à payer (non-audité)	22
Tableau F10 - Sommaire des allocations reportables à la formation continue (non-audité)	23
Tableau F11 - Résultats de l'analyse du MES sur le solde des certifications de crédits reportées (non-audité)	24
Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-embauche (non-audité)	25
Tableau F13 - Financement du personnel enseignant (non-audité)	26
Tableau F14 - Financement du personnel enseignant (cas particuliers) (non-audité)	27
Tableau F15 - Détail des dépenses liées aux coûts de convention (non-audité)	28
Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-audité)	29
Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)	34
Tableau F18 - Conciliation SPOC-RFA (non-audité)	35

Fonds des immobilisations :

Tableau I1 - Détail de postes de revenus et de dépenses (non-audité)	36
Tableau I2 - Détail de postes à l'état de la situation financière (non-audité)	37
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audité)	38
Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audité)	40
Tableau I5 - Feuille de calcul pour déterminer la subvention à recevoir MES- Immobilisations (non-audité)	44
Tableau I6 - Liste des codes du MES à utiliser pour les projets en immobilisations (non-audité)	46
Tableau I7 - Suivi des coûts par projet en immobilisations (non-audité)	47
Tableau I8 - Détail des dépenses réalisées en immobilisations et des sources de financement (non-audité)	50
Tableau I9 - Suivi des allocations du MES et autres sources de financement (non-audité)	56
Messages	60

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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 2021	622 450	2 421 662	306 632			12 521	(6 169)				01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2021 redressé	622 450	2 421 662	306 632			12 521	(6 169)				03
04	Résultats de l'année	763 806	299 862	(57 706)				54 174		107 993		04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés											06
07	Sous-total	1 386 256	2 721 524	248 926			12 521	48 005		107 993		07
08	Acquisition d'immobilisations											08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres											10
11	Sous-total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	11
12	Solde au 30 juin 2022	1 386 256	2 721 524	248 926			12 521	48 005		107 993		12

Centre de responsabilité												Total	
Code													
01		13	14	15	16	17	18	19	20			22	
13	Solde au 30 juin 2021											3 357 096	13
14	Redressements affectant les années antérieures											\$	14
15	Solde au 30 juin 2021 redressé											3 357 096	15
16	Résultats de l'année											1 168 129	16
17	Apports de dotations											\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés											\$	18
19	Sous-total	\$	4 525 225	19									
20	Acquisition d'immobilisations											\$	20
21	Locations-acquisitions											\$	21
22	Autres											\$	22
23	Sous-total	\$	23										
24	Solde au 30 juin 2022	\$	4 525 225	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 2022

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 2021	Cert. de crédits reportées 2022	Autres revenus	Revenus	Charges	Excédent favorable (défavorable)	
01 1000	Enseignants	11 170 500	537 045	(354 595)	687 382	952 995	(607 640)	10 479 697	10 518 508	(38 811)	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants		14 021	354 595				368 616	146 232	222 384	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	7 986 900	97 405	(231 836)	283 001	603 864	1 053 440	8 585 046	8 518 504	66 542	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(28 000)		(48 100)				(76 100)		(76 100)	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	1 214 700	1 308 086		2 800 137	3 367 273	6 430	1 962 080	1 022 332	939 748	05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							273 839		273 839	06
07	Rétroactivité								623 796	(623 796)	07
08	TOTAL - Enseignement régulier	20 344 100	1 956 557	(279 936)	3 770 520	4 924 132	452 230	21 593 178	20 829 372	763 806	08
09 9090	Formation continue	38 500	1 017 771	(614 202)	171 417	151 257	562 873	1 025 102	811 862	213 240	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	4 600	72 817		9 200			86 617		86 617	10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							5		5	11
12	Rétroactivité										12
13	TOTAL - Formation continue	43 100	1 090 588	(614 202)	180 617	151 257	562 873	1 111 724	811 862	299 862	13
14 9080	Cours d'été						22 895	22 895	80 601	(57 706)	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						54 174	54 174		54 174	19
20	Centre sportif										20
21	Stationnement						107 993	107 993		107 993	21
22											22
23											23
24											24
25											25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						162 167	162 167	\$	162 167	31
32	TOTAL GLOBAL	20 387 200	3 047 145	(894 138)	3 951 137	5 075 389	1 200 165	22 889 964	21 721 835	1 168 129	32

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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	11 170 500			687 382		952 995	10 904 887 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			14 021				14 021 09
10 E	11 005	Allocations particulières - coûts de convention							10
11 E	11 125	Autres (enseignants et autres coûts)							11
12		Sous-total:	11 170 500	\$	14 021	687 382	\$	952 995	10 918 908
	1 À 8, 1000 et 8150	NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP							
13 F	21 001	Fixe - régulier - F101	3 686 100						3 686 100 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	1 868 400						1 868 400 18
19 A	23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	667 000						667 000 19
20 A	23 003	Ententes MES - MSSS - A106	8 500						8 500 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	144 600			98 049		59 372	183 277 27
28 A	23 017	Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113	170 800	101 986		102 552		371 906	3 432 28
29 A	23 018	Moyenne générale au secondaire - A113 (volet 2)	87 100			82 400		169 500	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							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							35
36 S	21 110	Indexation autres personnels - année antérieure							36
37 S	21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112			(23 726)				(23 726) 37
38 S	12 000	Revenus étudiants étrangers - C109					(231 836)		(231 836) 38
39		Sous-total:	6 665 800	105 072	(23 726)	283 001	(231 836)	603 864	6 194 447
	7000 et 8200	LOCATIONS							
40 B	22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	1 321 100						1 321 100 40
41 B	22 002	Location de services au «B»							41
42 B	22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105			16 059				16 059 42
43 B	22 004	Allocations particulières au «B»							43
44		Sous-total:	1 321 100	\$	16 059	\$	\$	\$	1 337 159

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

			01	02	03	04	05	06	07		
			Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total		
FABRES	Champ/ Code MES	Description									
	8 350	ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER									
45	R 43 160	Pôles régionaux - R107 (volet 2)	113 300			228 471		233 426	108 345	45	
46	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	93 000			183 000		270 000	6 000	46	
47	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	75 000			100 000		92 400	82 600	47	
48	R 44 016	Service aux collectivités - R106	597 900			1 018 750		1 616 650		48	
49	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	29 600			22 830		21 264	31 166	49	
50	S 44 041	Centre collégial de développement du matériel didactique								50	
51	S 44 100	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109								51	
52	S 44 105	NTIC pour enseignement et bibliothèques								52	
53	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite								53	
54	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite								54	
55	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes				80 502		54 120	26 382	55	
56	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				130 981		86 434	44 547	56	
57	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104								57	
58	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102								58	
59	S 45 020	Droits de reproduction d'oeuvres - S118		1 443		1 358		2 801		59	
60	S 45 021	Réussite et relance économique - S119 (2020-2021)				50 172			50 172	60	
61	S 45 021	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action pour la réussite en enseignement supérieur 2021-2026 - S119 (2021-2022)	175 900					56 816	119 084	61	
62	S 45 022	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120				253 644			253 644	62	
63	S 45 023	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022)	51 300					51 300		63	
64	S 45 025	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121				11 213			11 213	64	
65	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	65	
66	S 45 032	Communautés culturelles - S116								66	
67	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés								67	
68	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113								68	
69	S 45 039	Applications logicielles spécialisées - S123	78 700					78 700		69	
70	S 45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel				45 558		26 490	19 068	70	
71	S 45 050	Plan d'action numérique				73 783		35 947	37 836	71	
72	S 45 060	Allocation pour l'indexation salariale, la rémunération additionnelle et l'équité salariale rétroactive -S124		728 917					728 917	72	
73	S 45 061	Allocation de l'indexation salariale pour le personnel enseignant de 2021-2022 - S124		537 045					537 045	73	
74	S 45 062	Compensation des coûts liés à la pandémie de COVID-19 en fonction des résultats de 2020-								74	
75	S 45 063	Allocation de l'indexation salariale pour le personnel autre que les enseignants de 2021-2022		278 923					278 923	75	
76	S 48 500	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117		238 853		226 194		340 134	124 913	76	
77	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009				39 131		39 131		77	
78	S 49 041	Autres allocations (DPBF)				86 934		86 934		78	
79	S 49 042	Autres allocations (DAEI)								79	
80	R 49 102	Consolidation de l'offre de formation - R108				19 239		3 199	16 040	80	
81	S 49 105	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement								81	
82	S 50 611	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		59 950		211 577		271 527		82	
83	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105								83	
84	S 61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant								84	
85	S 61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019								85	
86		Sous-total:	1 214 700	1 845 131		\$ 2 800 137		\$ 3 367 273	2 492 695	86	

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

			00	01	02	03	04	05	06	07	
FABRES	Champ/ Code MES	Description		Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total	
	8300 - 8900	SERVICE DE LA DETTE ET OPÉRATIONS DE FINANCEMENT									
87	S 21 009	Récupération - développement informatique - I012		(28 000)						(28 000)	87
88	S 61 000	Dettes à court terme - S108						(48 100)		(48 100)	88
89		Sous-total:		(28 000)	\$	\$	\$	(48 100)	\$	(76 100)	89
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE									
90	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102									90
91		Sous-total:		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	91
	9 090	FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT									
92	A 31 006	Activités brutes - A101									92
93	A 31 007	Activités pondérées - A101									93
94	A 31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101									94
95	E 34 002	E pes (RAC)									95
96	E 34 005	E pes (DEC) formation continue									96
97	E 34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			375 625			(99 046)		276 579	97
98	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			178 902			(76 456)		102 446	98
99	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			79 654			(56 466)		23 188	99
100	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			227 200			(227 200)			100
101	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			108 211			(108 211)			101
102	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			48 179			(48 179)			102
103	S 34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec									103
104	E 50 100	Charges pour la formation continue		38 500			171 417	1 356	151 257	60 016	104
105	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements									105
106		Sous-total:		38 500	1 017 771	\$	171 417	(614 202)	151 257	462 229	106

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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								
107 S	50 612	Dév. prog. en formation courte - S104			5 906				5 906	107
108 C	50 621	Développement RAF (SFPTFC) - C111								108
109 C	50 622	Reconnaissance des acquis - Volet 2: Activités de reconnaissance des acquis et des compétences dans les cégeps - C111		66 911					66 911	109
110 C	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111								110
111 R	50 640	Concertation entre établissements - R107 (volet 1)	4 600			9 200			13 800	111
112 C	57 650	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106								112
113		Sous-total:	4 600	66 911	5 906	9 200	\$	\$	86 617	113
	9 090	cégep À DISTANCE								
114 E	34 001	cégep à distance - E pes DEC								114
115 E	34 030	cégep à distance - E pes (AEC financées)								115
116 A	34 031	cégep à distance - A (AEC financées)								116
117 E	34 002	cégep à distance - RAC (25%)								117
118 E	34 002	cégep à distance - RAC (50%)								118
119 F	50 001	cégep à distance - Formation à distance - fixe								119
120 B/S	34 013	cégep à distance - Autres revenus MES								120
121 A	12 000	Revenus récupérables								121
122		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	122
		RÉTROACTIVITÉ SALARIALE								
123 E	11 500	Rétroactivité Enseignants réguliers								123
124 E	11 501	Rétroactivité - Clause PIB - Enseignants réguliers								124
125 E	21 201	Équité pers. non enseignant. Rémunération et intérêts								125
126 E	21 210	Équité pers. non enseignant. Rémunération - Années antérieures								126
127 E	21 211	Équité pers. non enseignant. Intérêts - Années antérieures								127
128		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	128
129		Sous-total:	20 387 200	3 034 885	12 260	3 951 137	(894 138)	5 075 389	21 415 955	129
		ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES								
130 S	59 100	DAEI								130
131 S	59 110	DEC								131
132 S	59 120	DAEI								132
133 S	59 200	DPBF								133
134 S	59 300	DRT								134
135 S	59 400	DPFT								135
136 S	59 450	Plan de rapprochement								136
137		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	137
138		TOTAL	20 387 200	3 034 885	12 260	3 951 137	(894 138)	5 075 389		138

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
28	Alloc. Spéciales	Centres	Formation	Résidences	Services	Centre	Services auxiliaires :				28
29	form. Continue	de technologie	cégep à		alimentaires	sportif	Stationnement				29
30	9350	2040	distance								30
31	800 MES										31
32	826 MES - Autres										32
33	MES - Autres revenus de transfert										33
34	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										34
35	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										35
36	840 Entreprises du gouvernement										36
37	850 Subventions du gouvernement fédéral										37
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										38
39	870 Autres organismes										39
40	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										40
41	865 Droits - étudiants internationaux										41
42	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										42
43	868 Ventes de biens et services										43
44	880 Locations										44
45	881 Intérêts				54 174						45
46	Variation - Subvention à recevoir										46
47	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies										47
48	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances										48
49	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ										49
50	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement										50
51	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										51
52	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)										52
53	890 Gain (perte) sur disposition de placement										53
54	891 Gain (perte) de change										54
55	892 Autres revenus						107 993				55
56	888 Facturation interne										56
57	TOTAL	\$	\$	\$	\$	54 174	\$	107 993	\$	\$	\$ 57

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
58	Services auxiliaires											58
59												59
60	REVENUS										TOTAL	60
61	800 MES										103 290	61
62	826 MES - Autres										(607 640)	62
63	MES - Autres revenus de transfert											63
64	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										512 670	64
65	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc											65
66	840 Entreprises du gouvernement										3 480	66
67	850 Subventions du gouvernement fédéral											67
68	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											68
69	870 Autres organismes										7 256	69
70	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										102 879	70
71	865 Droits - étudiants internationaux										145 406	71
72	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										112 190	72
73	868 Ventes de biens et services										567 226	73
74	880 Locations										88 867	74
75	881 Intérêts										54 174	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 (bascule)											82
83	890 Gain (perte) sur disposition de placement											83
84	891 Gain (perte) de change											84
85	892 Autres revenus										110 367	85
86	888 Facturation interne											86
87	TOTAL										1 200 165	87
		\$	\$	\$	\$	\$						
88	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants											88
89				→	Dépenses de nature générale						89	
90				→	Dépenses de nature particulière						90	
91				→	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi						91	
					Total					\$		

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

			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						105 272	153 559	176 649		31
32	120	Personnel de gérance						61 364	179 120			32
33	140	Personnel enseignant							105 956			33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement										34
35	170	Personnel professionnel							1 733			35
36	200	Personnel de soutien	128 301	22 991			144 813	166 063	170 880	316 459		36
37	300	Av. sociaux - enseignants							16 669			37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	14 456	2 837			18 829	42 674	73 478	63 325		38
39	300	Coûts de conv. - enseignants							0			39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.							127 208			40
41		Sous-total:	142 757	25 828		\$	\$	163 642	375 373	828 603	556 433	\$ 41
AUTRES CHARGES												
42	400	Autres dépenses du code 400	35 990					740	76 638	1 150		42
43	511	Combustible - Huile										43
44	512	Combustible - Gaz			27 813							44
45	520	Électricité			279 969							45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	17 926				44 523	2 800	3 133	55 100		46
47	500	Autres dépenses du code 500										47
48	620	Honoraires professionnels	12 322				244 325		140 386	239 318		48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments						15 390				49
50	640	Transport étudiant : stages et autres										50
51	650	Contrats										51
52	600	Autres dépenses du code 600	26 016	156 456		174 191		275	187 670	2 246		52
53	730	Intérêts							31 617			53
54	700	Autres dépenses du code 700								109 170		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:	92 254	156 456	307 782	174 191	288 848	19 205	439 444	406 984		\$ 59
60		Total	235 011	182 284	307 782	174 191	452 490	394 578	1 268 047	963 417		\$ 60

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

			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		0	6 786								61
62	120	Personnel de gérance			30 512								62
63	140	Personnel enseignant		466 621	604 196		71 497				330 976		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement											64
65	170	Personnel professionnel		182 550	697						22 077		65
66	200	Personnel de soutien		280 647	8 550						182 270		66
67	300	Av. sociaux - enseignants		51 328	66 462		9 104				42 260		67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		58 250	13 194						24 576		68
69	300	Coûts de conv. - enseignants											69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.											70
71		Sous-total:	\$	1 039 396	730 397	\$	80 601	\$	\$	\$	602 159	\$	71
AUTRES CHARGES													
72	400	Autres dépenses du code 400		17 138	18 860								72
73	511	Combustible - Huile											73
74	512	Combustible - Gaz											74
75	520	Électricité											75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		3 113	5 126								76
77	500	Autres dépenses du code 500											77
78	620	Honoraires professionnels		59 479						4 875			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		63 757	4 840								82
83	730	Intérêts			1 183						21 637		83
84	700	Autres dépenses du code 700		26 158	51 456								84
85	785	Moins-value sur les placements											85
86		Pertes sur interventions financières garanties											86
87	779	Facturation interne		(186 709)									87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs											88
89		Sous-total:	\$	(17 064)	81 465	\$	\$	\$	\$	4 875	21 637	\$	89
90		Total	\$	1 022 332	811 862	\$	80 601	\$	\$	4 875	623 796	\$	90
91		Contrats d'affiliation --->				4 875		Primes de monitorat --->					91

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

	39	40	41	42	43	44	45	46	
125			Services auxiliaires						125
126								TOTAL	126
127									127
128	100							1 184 069	128
129	120							380 787	129
130	140							11 387 361	130
131	144								131
132	170							944 192	132
133	200							2 704 210	133
134	300							1 187 747	134
135	300							599 277	135
136	300							146 232	136
137	300							127 208	137
138								18 661 083	138
140	400							364 028	140
141	511								141
142	512							27 813	142
143	520							279 969	143
144	540							297 970	144
145	500							1 566	145
146	620							811 033	146
147	630							28 356	147
148	640								148
149	650								149
150	600							1 002 775	150
151	730							54 437	151
152	700							192 805	152
153	785								153
154									154
155	779								155
156	720								156
157								3 060 752	157
158	Total							21 721 835	158

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 16

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2021 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			(379 338)	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			(84 763)	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2021 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			(464 101)	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		20 387 200		04
05 Certifications de crédits - année courante		3 034 885		05
06 Lettres d'autorisation		12 260		06
07 Financement (récupération) du Ministère		(894 138)		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		22 540 207		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			22 540 207	15
16 SOUS-TOTAL			22 076 106	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			22 646 264	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2022			(570 158)	18

Collège Héritage

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

	Solde au 30 juin 2021	Résultats de l'analyse du RFA antérieur	solde après analyse	Variation de l'année (excluant colonne 2)	Solde au 30 juin 2022	
	01	02	03	04	05	
MES						
01 - Ententes MES - MSSS	(13 281)		(13 281)	3 625	(9 656)	01
02 - «A» de FABRES	338 146		338 146	99 665	437 811	02
03 «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2018-2019						03
04 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020		(637 383)	(637 383)	637 383	0	04
05 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2020-2021	435 764	23 086	458 850	(458 850)	0	05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2021-2022				(607 640)	(607 640)	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		772 895	772 895		772 895	09
10						10
11						11
12						12
13						13
14						14
15						15
16						16
17						17
18 Sous-total	632 229	158 598	790 827	(325 817)	465 010	18
AUTRES						
19 - Vente de biens et services						19
20 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	158 008		158 008	(45 976)	112 032	20
21 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	104 025		104 025	39 023	143 048	21
22 - Fondation du Collège						22
23 - Ristourne sur TPS et TVQ	54 265		54 265	9 543	63 808	23
24 - Congés anticipés ou différés	7 151		7 151	38 616	45 767	24
25 - Autres comptes à recevoir non détaillés	202 147		202 147	(9 429)	192 718	25
26						26
27 Sous-total - Autres	525 596	\$	525 596	31 777	557 373	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	1 157 825	158 598	1 316 423	(294 040)	1 022 383	28

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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	144 600	98 049		242 649	183 277	59 372		59 372			02
03	A	Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113	23 017	272 786	102 552		375 338	3 432	371 906		371 906			03
04	A	- Volet 1 : Étudiants dans le domaine des sciences et génie	23 017		102 552		102 552	3 432	99 120		371 906			04
05	A	- Volet 3 : Étudiants dans le domaine des technologies de l'information	23 017											05
06	A	- Volet 4 : Bourse pour encourager l'attraction et la diplomation des étudiantes et des étudiants dans les programmes d'étude en technologie de l'information (TI).	23 017											06
07	A	- Volet 5 : Étudiants au programme d'études Soins infirmiers (180.B0)	23 017											07
08	A	- Volet 6 : Étudiants au programme d'études Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0)	23 017											08
09	A	- Volet 7 : Formation menant au diplôme d'études collégial (DEC) en Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0)	23 017											09
10	A	- Volet 8 : Accroître la proportion d'hommes dans les programmes d'études Techniques d'éducation à l'enfance	23 017											10
11	A	- Volet 9 : Soutien pédagogique accru aux clientèles en formations d'appoint conduisant à un ordre professionnel en santé	23 017											11
12	A	Moyenne générale au secondaire - A113 (volet 2)	23 018	87 100	82 400		169 500		169 500		169 500			12
13	A	Conventions collectives - A114	23 019	1 207			1 207		1 207		1 207			13
14	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	1 879			1 879		1 879		1 879			14
15	A	Formation des administrateurs - A115	23 021											15
16		TOTAL		507 572	283 001		\$ 790 573	186 709	603 864		\$ 603 864		\$	\$

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 19

											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
			01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
17	R	Pôles régionaux - R107 (volet 2)	43 160	113 300	228 471		341 771	108 345	233 426		233 426		17
18	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	93 000	183 000		276 000	6 000	270 000		270 000		18
19	R	- Volet 1 : Recherche et innovation	44 014					6 000	(6 000)		270 000		19
20	R	- Volet 2 : Programme d'aide à la recherche sur l'enseignement et l'apprentissage (PAREA)	44 014										20
21	R	- Volet 3 : Programme d'aide à la recherche et au transfert (PART)	44 014										21
22	R	- Volet 4 : Programme d'aide à la diffusion des résultats de recherche au collégial (PARDDC)	44 014										22
23	R	- Volet 5 : Soutien à la relève en recherche au collégial	44 014										23
24	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015	75 000	100 000		175 000	82 600	92 400		92 400		24
25	R	Service aux collectivités - R106	44 016	597 900	1 018 750		1 616 650		1 616 650		1 616 650		25
26	R	- Volet 1 : Services aux collectivités	44 016								597 900		26
27	R	- Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise	44 016		1 018 750		1 018 750		1 018 750		1 018 750		27
28	R	- Volet 3 : Projet de développement de formations à distance	44 016										28
29	R	- Volet 4 : Révision locale et adaptation des programmes d'études liés aux domaines des technologies de l'information et du cinéma	44 016										29
30	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032	29 600	22 830		52 430	31 166	21 264		21 264		30
31	S	Centre collégial de développement du matériel didactique	44 041										31
32	S	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109	44 100										32
33	S	NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105										33
34	S	Mesure de soutien à la réussite	44 160										34
35	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162										35
36	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163		80 502		80 502	26 382	54 120		54 120		36
37	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164		130 981		130 981	44 547	86 434		86 434		37
38	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165										38
39	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019										39
40	S	Droits de reproduction d'oeuvres - S118	45 020	1 443	1 358		2 801		2 801		2 801		40
41	S	Réussite et relance économique - S119 (2020-2021)	45 021		50 172		50 172	50 172					41
42	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					50 172	(50 172)				42
43	S	- Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique	45 021		50 172		50 172		50 172				43
44	S	- Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale	45 021										44
45	S	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action pour la réussite en enseignement supérieur 2021-2026 - S119 (2021-2022)	45 021	175 900			175 900	119 084	56 816		56 816		45
46	S	- Volet 1: Soutenir des initiatives qui font valoir la réussite scolaire de modèles signifiants ou inspirants	45 021					100 326	(100 326)		56 816		46
47	S	- Volet 2: Soutenir l'acquisition des compétences essentielles à la poursuite des études par les étudiants	45 021										47
48	S	- Volet 3 : Soutenir le déploiement d'actions visant à améliorer l'accueil et l'intégration des étudiants	45 021					18 758	(18 758)				48
49	S	- Volet 4 : Soutenir les initiatives locales favorisant la persévérance et la réussite en enseignement supérieur	45 021										49
50	S	- Volet 5 : Soutenir les initiatives en matière de perfectionnement professionnel des membres du corps enseignant et de développement de l'expertise du personnel des	45 021										50
51	S	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120	45 022		253 644		253 644	339 379	(85 735)				(85 735) 51
52	S	- Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants	45 022		25 894		25 894	339 379	(313 485)				52
53	S	- Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante	45 022		(8 565)		(8 565)		(8 565)				53
54	S	- Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante	45 022		33 315		33 315		33 315				54
55	S	- Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial	45 022		203 000		203 000		203 000				55

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 20

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
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
ENSEIGNEMENT RÉGULIER (SUITE)												
56	S	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022)	45 023			51 300		51 300		51 300		
57	S	- Volet 1 : Des campus favorables à une santé mentale florissante (axe 2 du Plan d'action)	45 023							51 300		
58	S	- Volet 2 : Soutien à la population étudiante dans la diversité de ses besoins et de ses caractéristiques (axe 3 du Plan d'action)	45 023									
59	S	- Volet 3 : Accessibilité aux services de santé mentale pour les membres de la communauté étudiante (axe 4 du Plan d'action)	45 023									
60	S	- Volet 4 : Accès à des services de psychothérapie ou d'évaluation d'un trouble mental	45 023									
61	S	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	45 025	11 213		11 213		11 213				11 213
62	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					
63	S	Communautés culturelles - S116	45 032									
64	S	Clientèles particulières - Handicapés	45 034									
65	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035									
66	S	Applications logicielles spécialisées - S123	45 039			78 700		78 700		78 700		
67	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	45 558		45 558	19 068	26 490		26 490		
68	S	Plan d'action numérique	45 050	73 783		73 783	37 836	35 947		35 947		
69	S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050	73 783		73 783		73 783		35 947		
70	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050									
71	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050				26 159	(26 159)				
72	S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050									
73	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050				11 677	(11 677)				
74	S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050									
75	S	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	238 853	226 194	465 047	124 913	340 134		340 134		
76	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600		39 131	39 131		39 131		39 131		
77	S	Autres allocations (DPBF)	49 041		86 934	86 934		86 934		86 934		
78	S	Autres allocations (DAEI)	49 042									
79	R	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	19 239		19 239	16 040	3 199		3 199		
80	R	- Volet 1 - Soutien aux autorisations de programmes d'études collégiales en difficulté	49 102							3 199		
81	R	- Volet 2 - Besoins locaux de main-d'oeuvre	49 102									
82	R	- Volet 3 - Promotion des programmes d'études techniques en difficulté	49 102				16 040	(16 040)				
83	R	- Volet 4 - Entente de délocalisation de l'offre de formation	49 102									
84	R	- Volet 5 - Transport scolaire	49 102									
85	S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement	49 105									
86	S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	59 950	211 577	271 527		271 527		271 527		
87	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624									
88	S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021									
89	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080									
90		TOTAL		1 514 946	2 800 137	\$ 4 315 083	1 022 332	3 292 751	\$ 3 367 273	\$ (74 522)		

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 21

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	
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11	
91	R	Centres de transfert de technologie - R102	44 230										91
92	R	- Volet 1 : Allocation de base	44 230										92
93	R	- Volet 2 : Mutualisation de l'expertise et autres frais	44 230										93
94		TOTAL		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	94

CHAMP 8200

		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	
95	B	Location de locaux - B103, B104 et B105	22 003			16 059		16 059				16 059	95
96	B	- Allocation particulière à titre de location de locaux par un cégep dans le cadre de projets d'harmonisation avec un centre de services scolaires - B103	22 003										96
97	B	- Location d'un immeuble d'un tiers par un cégep - B104	22 003										97
98	B	- Location d'un immeuble d'un tiers par un cégep pour la formation en métiers d'art, en danse interprétation et en arts du cirque - B105	22 003										98
99		TOTAL	16 059	\$	\$	16 059	\$	16 059	\$	\$	\$	16 059	99
100													100
101		GRAND TOTAL	2 038 577	3 083 138	\$	5 121 715	1 209 041	3 912 674	\$	3 971 137	\$	(58 463)	101

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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		07
08	TOTAL			\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$ 08

Provisions à payer						
			Salaires	Avantages sociaux	Total	
09	Enseignants					09
10	- Congés de maladie monnayables					10
11	- Congés de maladie non-monnayables					11
12	- Vacances					12
13	- Temps supplémentaire					13
14	- Indemnités de départ					14
15	- Assurance-traitement		56 866	7 393	64 259	15
16	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		28 113	3 655	31 768	16
	Total		84 979	11 048	96 027	
17	Autres personnels					17
18	- Congés de maladie monnayables		29 166	3 792	32 958	18
19	- Congés de maladie non-monnayables					19
20	- Vacances		541 763	70 429	612 192	20
21	- Temps supplémentaire		11 970	1 556	13 526	21
22	- Indemnités de départ					22
23	- Assurance-traitement		90 808	11 430	102 238	23
24	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		4 678	608	5 286	24
	Total		678 385	87 815	766 200	
25	Sommaire					25
26	- Congés de maladie monnayables		29 166	3 792	32 958	26
27	- Congés de maladie non-monnayables					27
28	- Vacances		541 763	70 429	612 192	28
29	- Temps supplémentaire		11 970	1 556	13 526	29
30	- Indemnités de départ					30
31	- Assurance-traitement		147 674	18 823	166 497	31
32	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		32 791	4 263	37 054	32
	Total		763 364	98 863	862 227	

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 23

01		02	03	04	05	06	07	08	9 = 6 - 7	10	11	12	13	01
		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	CHAMP 9350 Conservé (assumé) par le cégep	
01	S	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612	5 906			5 906		5 906				5 906	01
02	S	- Volet 1 - Développement de programmes d'études d'établissement	50 612											02
03	S	- Volet 2 - Passerelles DEP - AEC	50 612											03
04	S	- Volet 3 - Mesures pour favoriser la requalification rapide des travailleurs en perte d'emploi et pour le rehaussement des	50 612											04
05	S	- Volet 4 - Passerelles DEP-DEC, DEC-BAC et transitions à l'enseignement collégial	50 612											05
06	S	- Volet 5 - Diversification des parcours pour favoriser l'accès à des formations prioritaires	50 612											06
07	C	Développement RAF (SFPTFC) - C111	50 621											07
08	C	Reconnaissance des acquis - Volet 2: Activités de reconnaissance des acquis et des compétences dans les cégeps - C111	50 622	66 911			66 911		66 911				66 911	08
09	C	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623											09
10	R	Concertation entre établissements - R107 (volet 1)	50 640	4 600	9 200		13 800		13 800				13 800	10
11	C	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650											11
12		TOTAL		77 417	9 200	\$	86 617	\$	86 617	\$	\$	\$	86 617	12

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

		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)	9 597 312	108,97 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				02
03	Sous-total	9 597 312	108,97 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	9 597 312	108,97 ETC	88 073	9,60%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		ETC		07
08	SOUS-TOTAL	9 597 312	108,97 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 (S125 2021-2022)				10
11	TOTAL DES ETC UTILISÉS		108,97 ETC		11
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102					
12			111,40 ETC		12
13	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants				13
14	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		111,40 ETC		14
(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE					
15			2,43 ETC		15
16	(Surembauche) sous-empauche cumulative au AU 30 JUIN 2021 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		7,72 ETC (Surembauche)		16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		(0,27) ETC Sous-empauche		17
18	Ajustement aux années antérieures		ETC	en dollars	18
19	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2022		9,88 ETC	952 995	19

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

				Page 26			
				CHAMPS 1000 et 8000			
				05	06	07	
01	Traitement moyen normalisé du cégep	01	87 127				01
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep		10,708%	02			02
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)		96 457				03
FÉDÉRATIONS SYNDICALES							
04	Taux de financement normalisé des coûts de convention		3,30%				04
05	Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2020-2021 aux fins d'ajustement d'années antérieures (traitement et avantages sociaux)		92 266				05
				FNEEQ		FEC	
						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)			111,40 ETC		111,40 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
ALLOCATION POUR L'ANNÉE							
09	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant doit être négatif)			111,40 ETC	ETC	111,40 ETC	09
10	Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants					ETC	10
11				111,40 ETC	ETC	111,40 ETC	11
12	Ajustement à l'allocation d'années antérieures					ETC	12
						TOTAL	
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée			10 745 310		10 745 310	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			10 745 310	\$	10 745 310	16
FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E103							
						TOTAL	
17	FINANCEMENT NORMALISÉ DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE			354 595	\$	354 595	17
18	TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT			11 099 905	\$	11 099 905	18
19	- Revenus totaux (MES et autres)			354 595			19
20	- Moins : Dépenses de nature générale			132 211	Surplus	Déficit	20
21	- Surplus ou déficit			222 384			21
				2021	2022		
22	Taux de CNESST		0,540%	0,520%			22
23	Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)		1 665	1 372			23
24	Date de début de contrat des enseignants		17-août-2021	17-août-2022			24

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 27

	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 79.86)							01
02 ARTS DU CIRQUE	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x79.86)							02
03 DANSE INTERPRÉTATION - F102 et C108	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,1 x 79.86)							03
04 CLIENTÈLE INUIT	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 2,0) (vol. x 2 x 79.86)							04
05 JEUNESSE CANADA MONDE ET ÉCOLE EN MER - C105	Volume réalisé	«Epes» (k = 1,0) (vol. x 79.86)		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 79.86)		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 2022

	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	57 801	86 892	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>			05
06 Congés de maternité, paternité et adoption	20 278	5 724	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		2 267	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	16 916		14
15 Autre salariale :			15
16 Sous-total des dépenses salariales	94 995	94 883	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	10 449	10 437	17
18 Total des dépenses salariales	105 444	105 320	18
19 Hygiène et sécurité	3 805	2 766	19
20 Perfectionnement local	21 251	19 047	20
21 Autre non salariale Expertise medicale	1 711	75	21
22 TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	132 211	127 208	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	14 021		29
30 Autre non salariale :			30
31 TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	14 021	\$	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32 Preretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi			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	\$	\$	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses			39
40 Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	\$	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	\$	\$	43
44 TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	146 232	127 208	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		53 342	45
46 Gérant		5 724	46
47 Professionnel		2 267	47
48 Soutien		33 550	48
49 Total		94 883	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 2022

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 79,86 \$/pes C7 x C8 x 79,86					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							k								07
08	7							k								08
09	7							k								09
10	7							k								10
11	TOTAL		\$			TOTAL (lignes 3 à 10)		Pes		\$					\$	11

Epes 79,86 \$/pes % x C8 x 79,86
--

**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	96 457	38 583	1 273	39 856	171 417	764	(0,42) CFC	151 257

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 2022

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	
										87,35 \$/pes C7 x C8 x 87.35	20,4667 \$/pes ABrutes 0,8212 \$/pes APond (C8 x 20.4667) + (C9 x 00,001)	0,7239 \$/pes pond C9 x 0.7239	10,00% (selon col. 2)		

EMPLOI-QUÉBEC

44	2		383 590				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	2						k									56
57		Sous-total	383 590					Pes	Pes	\$	\$	\$	\$	\$	\$	57

ENVELOPPE MES

58	2	JEEOK	634181				1,36	386 Pes	5 018 Pes	45 855	12 021	3 633		61 509		58
59	2	LCE51					1,36	578 Pes	6 936 Pes	68 664	17 526	5 021		91 211		59
60	2	LEA1G					1,36	492 Pes	12 792 Pes	58 448	20 574	9 260		88 282		60
61	2	LEA25					1,36	392 Pes	10 192 Pes	46 568	16 393	7 378		70 339		61
62	2	CNE0X					1,36	104 Pes	3 744 Pes	12 355	5 203	2 710		20 268		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	2						k									72
73		Sous-total	634 181					1 952 Pes	38 682 Pes	231 890	71 717	28 002	\$	331 609		73

74	TOTAL PN+EMES+EQ		1 017 771	\$	\$			1 952 Pes	38 682 Pes	231 890	71 717	28 002	\$	331 609		74
----	-------------------------	--	------------------	-----------	-----------	--	--	------------------	-------------------	----------------	---------------	---------------	-----------	----------------	--	----

75	TOTAL (ligne 73, colonnes 3, 4 et 5)		1 017 771							Total en incluant le temps partiel				402 213	402 213	75
----	---	--	-----------	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	---------	---------	----

76		Total des virements													Réservé MES	76
77		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)														77

78			Solde d'allocations - enveloppes régionale											615 558	CC à reporter	Récupération 615 558	78
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	---------------	-------------------------	----

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 2022

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

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	12			13	14	15		
												Calcul de «Z»						
												Epes	A	B	Majoration	Récupération		
79	Cas	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)		87,35 \$/pes C7 x C8 x 87.35	20,4667 \$/pes ABrutes 0,8212 \$/pes APond (C8 x 20.4667) + (C9 x 00,001)	0,7239 \$/pes pond C9 x 0.7239	10,00% (selon col. 5)	\$30 C8 x 30	TOTAL	79
AEC à temps partiel																		
80	4, 5	Cas particuliers			LCE51			1,36	10 Pes	120 Pes		1 188	303	87				80
81		Cas particuliers			LEA25			1,36	4 Pes	104 Pes		475	167	75				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		Cas particuliers						k										95
96		Insc. sans identification et cours hors programme						k										96
97		Cours préalables						k										97
98		Sous-total							14 Pes	224 Pes		1 663	470	162	\$	\$		98
99		«Nej» DEC TPA		13	«Nej» utilisé	13						Calcul de «Z»					99	
100	Cas	Cas de financement			Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)		79,86 \$/pes C7 x C8 x 79.86	20,4667 \$/pes ABrutes 0,8212 \$/pes APond (C8 x 00,020) + (C9 x 00,001)			\$30 C8 x 30	TOTAL	100
101	11	Cas particuliers						1,15	737 Pes	9 316 Pes		67 685	22 734			(22 110)		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		Cas particuliers						k										108
109		Sous-total							737 Pes	9 316 Pes		67 685	22 734			(22 110)		109
110		TOTAL							751 Pes	9 540 Pes		69 348	23 204	162	\$	(22 110)	70 604	110

Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(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									21 976,753 (1)	01
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2021									3 264 (2)	02
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2022									4 122 (3)	03
04	Total pris en considération									21 119 (4) = (1) + (2) - (3)	04
05	Solde dû au 30 juin 2021									(464) (5)	05
06	Solde antérieur pris en considération									(3 728) (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 dus théoriques	Versements théoriques cumul. dus	Versements effectués	Cumulatifs effectués	Taux subventionné (annexe S108)	Intérêts dus (à récupérer)
07	Solde antérieur		(3 728)		(3 728,0)	(3 728,0)	(3 728,0)				(1,1)
08	Juillet	1,50%			(3 728,0)	316,8	(3 411,2)				(1,0)
09		1,50%			(3 728,0)	316,8	(3 094,4)	661,7	661,7	0,71600%	(1,1)
10	Août	1,50%			(3 728,0)	316,8	(2 777,6)		661,7		(1,0)
11		1,50%			(3 728,0)	316,7	(2 460,9)	661,7	1 323,4	0,72600%	(1,1)
12	Septembre	3,50%			(3 728,0)	739,2	(1 721,7)		1 323,4		(0,9)
13		3,50%			(3 728,0)	739,2	(982,5)	1 536,6	2 860,0	0,72800%	(1,2)
14	Octobre	4,00%			(3 728,0)	844,7	(137,8)		2 860,0		(0,9)
15		4,00%			(3 728,0)	844,8	707,0	1 759,1	4 619,1	0,73000%	(1,2)
16	Novembre	4,00%			(3 728,0)	844,8	1 551,8		4 619,1		(0,9)
17		4,00%			(3 728,0)	844,7	2 396,5	1 759,2	6 378,3	0,73800%	(1,2)
18	Décembre	4,00%			(3 728,0)	844,8	3 241,3		6 378,3		(1,0)
19		4,00%			(3 728,0)	844,7	4 086,0	1 748,9	8 127,2	0,75000%	(1,4)
20	Janvier	4,00%			(3 728,0)	844,8	4 930,8		8 127,2		(1,1)
21		4,00%			(3 728,0)	844,8	5 775,6	1 980,8	10 108,0	0,83300%	(1,8)
22	Février	4,00%			(3 728,0)	844,7	6 620,3		10 108,0		(1,5)
23		4,00%			(3 728,0)	844,8	7 465,1	2 025,3	12 133,3	1,01800%	(2,5)
24	Mars	4,50%			(3 728,0)	950,3	8 415,4		12 133,3		(2,0)
25		4,50%			(3 728,0)	950,4	9 365,8	1 849,5	13 982,8	1,26000%	(3,2)
26	Avril	6,00%			(3 728,0)	1 267,1	10 632,9		13 982,8		(2,3)
27		6,00%			(3 728,0)	1 267,2	11 900,1	3 480,6	17 463,4	1,63300%	(4,8)
28	Mai	6,50%			(3 728,0)	1 372,7	13 272,8		17 463,4		(3,6)
29		6,50%			(3 728,0)	1 372,7	14 645,5	3 004,2	20 467,6	2,05300%	(6,4)
30	Juin	6,50%			(3 728,0)	1 372,8	16 018,3		20 467,6		(4,9)
31		6,50%			(3 728,0)	1 372,7	17 391,0	2 178,7	22 646,3	2,61000%	XXXXX
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	(3 728,0)	\$ (3 728,0)	17 391,0	17 391,0	22 646,3	22 646,3	xxxxx	(48,1)
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:									(48,1)	33

Collège Héritage

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 35

	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		1 177 283		6 786					1 184 069	01
02 Gérants		350 275		30 512					380 787	02
03 Enseignants	9 597 312	316 759	466 621	604 196		71 497			11 056 385	03
04 Professionnels		738 868	182 550	697					922 115	04
05 Soutien		2 232 743	280 647	8 550					2 521 940	05
06 TOTAL	9 597 312	4 815 928	929 818	650 741	\$ 71 497	\$	\$	\$ 16 065 296		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	1 184 069	1 184 071	(2)	0				(2)	0,00%	NON	07
08 Gérants	380 787	380 787		0					0,00%	NON	08
09 Enseignants	11 056 385	10 951 136	105 249	13 763				91 486	0,83%	NON	09
10 Professionnels	922 115	920 716	1 399	0				1 399	0,15%	NON	10
11 Soutien	2 521 940	2 540 578	(18 638)	0				(18 638)	-0,74%	NON	11
12 Total	16 065 296	15 977 288	88 008	13 763	\$	\$	\$	74 245	0,46%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	9 597 312	9 596 584	728					728	0,01%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	108,97 ETC	108,98 ETC	(0,01) ETC					(0,01) ETC	-0,01%	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							0,00%	NON	15
16 Gérants							0,00%	NON	16
17 Enseignants	330 976	329 579	1 397		1 397		0,00%	NON	17
18 Professionnels	22 077	18 696	3 381		3 381		0,00%	NON	18
19 Soutien	182 270	76 266	106 004		106 004		0,00%	NON	19
20 Total	535 323	424 541	110 782		110 782	\$	0,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	330 976	329 579	1 397			1 397	0,42%	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 2022

	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	21 254	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 Sous-total financé par le MES	21 254	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	21 254	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	14 964	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	531 134	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	546 098	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 2022

Page 37

	01 2022	02 2021	
Autres actifs			
01 RISQ	41 670	62 505	01
02 Autres actifs			02
03 Total des autres actifs	41 670	62 505	03
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme	41 670	62 505	05
Emprunts temporaires			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES	1 488 822	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	1 488 822	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

Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audit)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
	Coûts											Amortissement cumulé									
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du Québec	Réduction pour moins-value	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du Québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Valeur nette	
24 Actifs incorporels																					

IMMOBILISATIONS EN COURS DE CONSTRUCTION

	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Travaux additionnels capitalisés	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transferts d'une entité du périmètre comptable	Intérêts capitalisés	Travaux terminés	Travaux abandonnés	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin
25 Améliorations locatives											
26 Améliorations majeures aux bâtiments											
27 Aménagement des terrains											
28 Bâtiments											
29 Développement informatique											
30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)											
31 Équipement informatique et bureautique											
32 Équipements spécialisés											
33 Total des travaux en cours	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$

SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles	<u>19 411 238</u>	34
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	<u>\$</u>	35
36 Valeur des immobilisations en cours de construction	<u>\$</u>	36
37 Total des immobilisations et constructions en cours	<u>19 411 238</u>	37
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles	<u>\$</u>	38

Collège Héritage

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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			\$	\$	\$	\$	\$
71			\$	\$	\$	\$	\$

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

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

Collège Héritage

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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										
			\$			\$	\$	\$	\$	\$	
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			\$			\$	\$	\$	\$		
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-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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	21 331 741	Frais reportés liés aux dettes (en négatif) (102 536)
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(90 872)	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	21 240 869	
144	Portion à court terme des dettes long terme	2 184 616	
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	19 056 253	

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 2022

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			97,13%	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	1 599 855	97,13%	1 553 939	02
03 Amortissement des actifs incorporels		97,13%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(63 690)	100,00%	(63 690)	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)	(202 368)	100,00%	(202 368)	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		97,13%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	730 273	100,00%	730 273	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		97,13%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		97,13%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations		97,13%		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	21 254	100,00%	21 254	18
19 Autres (note 1)		97,13%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			2 051 243	20

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 2022

	01	02	03	
Montants à déduire				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(1 905 984)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(21 254)			23
24 Autres (note 2)	0			24
25 Total des montants à déduire			(1 927 238)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			124 005	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			6 754 560	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			6 878 565	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 2022

CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT						
Codes MES			Catég. Autor.	Codes MES		Catég. Autor.	Codes DGFE	Autres	
01									01
02	01	Terrains (achat)	A-D	70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I002	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement	02
03	02	Aménagement des terrains	A-D	70-011	Allocations normalisées pour les transformations - I002	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux	03
04	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	A-D	70-012	Allocations transitoires pour les réfections - I002	A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé	04
05	10	Bâtiments	A-D	70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	05
06	11	Bâtiments (Travaux en cours)	A-D	70-015	Bâtiments - Plan de rattrapage - I002	A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance	06
07	45	Améliorations majeures aux bâtiments	A-D	70-016	Efficacité énergétique - I019	A-B-C-D	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers	07
08	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	B-C-D	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires	08
09	49	Améliorations locatives	B-D	70-073	Allocations - Développement informatique - I012	A-B-C-D	00-00-908	Dons	09
10	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	B-D	70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016	A-B-C-D	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES	10
11					Allocations particulières	A-B-C-D	00-00-910	Autres sources	11
12		Parc mobilier (B)	A-B-D	70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008		05	06	12
13			A-B-D	70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008	Catég. Autor.	Codes MES		13
14	50	Équipements spécialisés - enseignement	A-B-D	70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010	A-B-D		Nouvelles initiatives	14
15	60	Mobilier et équipements de bureau			Allocations particulières	A-B-D			15
16	70	Documents de bibliothèque	A-D	XX-70-035	Réfections aux édifices - I011	A-B-D			16
17	80	Équipements informatiques	B-D	XX-70-080	Rattrapage - I007	A-B-D			17
18	90	Autres équipements	B-D	XX-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007	A-B-D			18
19	91	Matériel roulant	B-D-E	XX-70-094	FCAR-FCI - I015	A-B-D			19
20	92	Équipements de communication multimédia	B-D	XX-71-000	Autres	A-B-D			20
21	93	Manuels pédagogiques				A-B-D			21
22	94	Développement informatique				A-B-D			22
23	96	Développement informatique (Travaux en cours)				A-B-D			23
24	95	Réseaux de télécommunication				A-B-D			24
25	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)						Parachèvements	25
26	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)				A-B-D	15-80-246	Création de places-élèves - Collège Héritage	26
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)				A-B-D	17-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	27
28		Location-acquisition (C)				A-B-D	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	28
29						A-B-D	18-80-272	Plan d'action numérique	29
30	103	Biens loués - Terrains				A-B-D	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	30
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains				A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	31
32	104	Biens loués - Bâtiments				A-B-D	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	32
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés				A-B-D	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	33
34	106	Biens loués - Matériel et équipement				A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	34
35	107	Biens loués : Équipements informatiques				A-B-D	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	35
36						A-B-D	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	36
37		Autres coûts (D)				A-B-D	20-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	37
38						A-B-D	20-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	38
39	201	Biens non capitalisables				A-B-D	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de télécommunication	39
40	202	Actifs incorporels				A-B-D			40
41						A-B-D			41
42		Autres (E)				A-B-D			42
43						A-B-D			43
44	203	Transfert CCTT				A-B-D			44
45						A-B-D			45
46						A-B-D			46
47						A-B-D			47
48						A-B-D			48
49						A-B-D			49
50						A-B-D			50
51						A-B-D			51
52						A-B-D			52
53						A-B-D			53
54						A-B-D			54
55						A-B-D			55
56						A-B-D			56
57						A-B-D			57
58						A-B-D			58
59						A-B-D			59
60						A-B-D			60
61						A-B-D			61
62						A-B-D			62
63						A-B-D			63
64						A-B-D			64
65						A-B-D			65

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2021 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2022 6 = 4 + 5	
01 20001	Réfections	1-HERITAGE COLLEGE, 1-Principal	523 503	534 163	1 057 666	01
02 20002	Transformations	1-HERITAGE COLLEGE, 1-Principal	42 083		42 083	02
03 20003	Résorption du déficit du maintien d'actifs	1-HERITAGE COLLEGE, 1-Principal				03
04 20004	MAOB	Non applicable	931 345	998 512	1 929 857	04
05 20005	Développement informatique	Non applicable				05
06 20006	Plan d'action numérique	Non applicable	77 747	166 151	243 898	06
07 20007	Acquisition d'équipements numériques	Non applicable				07
08 20008	Progiciel de gestion intégrée	Non applicable				08
09 20009	Sécurité de l'information	Non applicable				09
10 20010	Stratégie numérique dans les cégeps	Non applicable	41 652		41 652	10
11						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	1 698 826	3 315 156	35

Le numéro du projet est unique. Il est composé de 5 chiffres dont les deux premiers correspondent à l'année de création du projet. Les trois derniers correspondent au numéro attribué lors du budget soumis à la Direction de l'expertise et du développement des infrastructures de l'enseignement supérieur.

Lors de la capitalisation des intérêts, le numéro de projet doit être le même que celui sur lequel sont calculés ses intérêts, mais doit faire l'objet d'une inscription séparée au tableau I8.

Le numéro est saisi sans tiret. Exemple : «10008», le projet est créé en 2010, c'est le projet numéro 8 soumis à la Direction de l'équipement, et c'est un projet capitalisable.

Pour la capitalisation des intérêts sur des travaux en cours, le caractère «I» est ajouté, soit «10008I» et doit être inscrit séparément du capital.

Avant l'exercice 2010-2011, le numéro de projet était composé de 4 chiffres. Pour saisir les anciens numéros, ajoutez un «0» en troisième position. Par exemple l'ancien numéro de projet 0935 devient 09035.

Collège Héritage

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(suite) Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2021 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2022 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	1 698 826	3 315 156

Collège Héritage

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(suite) Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2021 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2022 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	1 698 826	3 315 156

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 2022

Page 50

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	50 384	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 10	01
02	20001 Réfections	308 386	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 10	02
03	20001 Réfections	175 393	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-910	Autres sources	03
04	20004 MAOB	49 529	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	04
05	20004 MAOB	21 365	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	05
06	20004 MAOB	93 271	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	06
07	20004 MAOB	88 164	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	07
08	20004 MAOB	3 553	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	08
09	20004 MAOB	320 743	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	09
10	20004 MAOB	421 887	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	10
11	20006 Plan d'action numérique	166 151	80	Équipements informatiques	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équiper	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	Total de la page 50	1 698 826					35

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 2022

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATEGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
36						
37						
38						
39						
40						
41						
42						
43						
44						
45						
46						
47						
48						
49						
50						
51						
52						
53						
54						
55						
56						
57						
58						
59						
60						
61						
62						
63						
64						
65						
66						
67						
68						
69						
70	Total des pages 50 et 51	1 698 826				

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATEGORIES 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 50,51 et 52	1 698 826					105

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATEGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
106						
107						
108						
109						
110						
111						
112						
113						
114						
115						
116						
117						
118						
119						
120						
121						
122						
123						
124						
125						
126						
127						
128						
129						
130						
131						
132						
133						
134						
135						
136						
137						
138						
139						
140	Total des pages 50,51, 52 et 53	1 698 826				

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATEGORIES 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 50,51, 52, 53et 54	1 698 826					175

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATEGORIES 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	Total des pages 50 à 55	1 698 826					210

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 2022

Page 56

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2021 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	Péréemption 09	Solde au 30 juin 2022 10 = (3 à 7) - 8 et 9
	PARC IMMOBILIER								
	Allocations normalisées								
01	70-010 Allocations normalisées pour les réfections - I002	283 857		628 000			358 770		553 087 01
02	70-011 Allocations normalisées pour les transformations - I002	343 917		88 600					432 517 02
03	70-012 Allocations transitoires pour les réfections - I002								
04	70-013 Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	134 100		28 800					162 900 04
05	70-015 Bâtiments - Plan de rattrapage - I002								
06	70-016 Efficacité énergétique - I019								
	2019-2020 Allocations particulières								
07	19-70-035 Réfections aux édifices - I011								
	2020-2021 Allocations particulières								
08	20-70-035 Réfections aux édifices - I011								
	2021-2022 Allocations particulières								
09	21-70-035 Réfections aux édifices - I011								
10	Sous-total: PARC IMMOBILIER	761 874		745 400			358 770		1 148 504

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(suite)

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2021 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 2022 10 = (3 à 7) - 8 et 9	
PARC MOBILIER										
Allocations normalisées										
11	70-070	379 798	584 000				998 512		(34 714)	11
12	70-073	84 000							84 000	12
13	70-072									13
Allocations particulières										
14	70-074		81 310						81 310	14
15	70-075									15
16	70-077									16
2019-2020 Allocations particulières										
17	19-70-080									17
18	19-70-081									18
19	19-70-094									19
20	19-71-000									20
2020-2021 Allocations particulières										
21	20-70-080									21
22	20-70-081									22
23	20-70-094									23
24	20-71-000									24
2021-2022 Allocations particulières										
25	21-70-080									25
26	21-70-081									26
27	21-70-094									27
28	21-71-000									28
29	Sous-total: PARC MOBILIER	463 798	81 310	584 000	\$	\$	998 512	\$	130 596	29

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 2022

(suite)

Codes MES 01	DESCRIPTION 02	Solde au 30 juin 2021 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	Péréemption 09	Solde au 30 juin 2022 10 = (3 à 7) - 8 et 9	
Nouvelles initiatives										
30									30	
31									31	
32									32	
33									33	
34									34	
35									35	
36									36	
37									37	
38									38	
39									39	
Parachèvements										
40	15-80-246	Création de places-élèves - Collège Héritage	726 189	0					726 189	
41	17-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	23 777	0					23 777	
42	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	24 025	0					24 025	
43	18-80-272	Plan d'action numérique	87 600	0					87 600	
44	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	79 253	0			166 151		(86 898)	
45	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	34 900	0					34 900	
46	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	7 000	0					7 000	
47	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	48 578	0					48 578	
48	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	36 800	0					36 800	
49	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	12 700	0					12 700	
50	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	168 900	0					168 900	
51	20-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	37 500	0					37 500	
52	20-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	12 800	0					12 800	
53	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de télécommunication	149 800	0					149 800	
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									71	
72									72	
73									73	
74									74	
75									75	
76									76	
77									77	
78									78	
79									79	
80	Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements		1 449 822				166 151		1 283 671	
81	Sous-total des allocations du MES		2 675 494	81 310	1 329 400	\$	\$	1 523 433	\$	2 562 771

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

		Autres encaissements						
82	00-00-901	Fonds de fonctionnement				82		
83	00-00-902	Fonds spéciaux				83		
84	00-00-903	Emprunt autofinancé				84		
85	00-00-904	Produits de la vente d'actifs				85		
86	00-00-905	Produits d'assurance				86		
87	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers				87		
88	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires				88		
89	00-00-908	Dons				89		
90	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES				90		
91	00-00-910	Autres sources			175 393	91		
92		Sous-total: Autres sources de financement			175 393	(175 393)	92	
93		GRAND TOTAL	2 675 494	81 310	1 329 400	\$ 1 698 826	\$ 2 387 378	93
94	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)				730 273		94
95		Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 à 107)						95
96		Transfert CCTT (code MES 203)						96
97	Solde	Coûts capitalisées à la page 38 et page 39				968 553		97