

Collège Vanier

Rapport financier annuel

au 30 juin 2024

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 - Créditeurs	14
Annexe 6 - Apports et revenus reportés	15
Notes complémentaires	17

Collège Vanier

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

			Page 1								
			01	02	03	04	05	06	07		
Annexes	Notes		Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total				
			2024	2023	2024	2023	2024	2023			
Revenus											
Subventions											
- Gouvernement du Québec											
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	78 178 986	74 011 183	2 657 711	2 973 146	80 836 697	76 984 329 01		
02	2	- Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MESS)	note	656 313	880 905			656 313	880 905 02		
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	120 430	313 245			120 430	313 245 03		
04	2	- Entreprises du gouvernement	note	827 639	571 514			827 639	571 514 04		
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	1 205 187	771 516			1 205 187	771 516 07		
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	3 048 572	3 195 197			3 048 572	3 195 197 08		
09	2	Vente de biens et services	note	6 309 845	5 045 950			6 309 845	5 045 950 09		
10	2	Locations	note 2	628 281	488 103			628 281	488 103 10		

Collège Vanier

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

			Page 2								
			01	02	03	04	05	06	07		
			Annexes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
				2024	2023	2024	2023	2024	2023		
Charges											
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	54 043 203	52 532 452			54 043 203	52 532 452	20	
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	21 536 359	21 086 828			21 536 359	21 086 828	21	
22	2	Communications et informations	note	1 067 124	1 113 607			1 067 124	1 113 607	22	
23	2	Fournitures et matériel	note	2 523 839	2 681 213			2 523 839	2 681 213	23	
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	8 453 937	7 773 657			8 453 937	7 773 657	24	
25	2	Autres charges	note	787 492	767 242	826 731	7 792 529	1 614 223	8 559 771	25	
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			1 610 457	1 470 982	1 610 457	1 470 982	26	
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note			506 877	283 635	506 877	283 635	27	
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note							28	
29		OMHS - Charges de désactualisation et autres dépenses	note			154 322	109 543	154 322			

Collège Vanier

État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

		Page 3						
		01	02	03	04	05	06	07
Annexes	Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
		2024	2023	2024	2023	2024	2023	
01	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements	7 376 018	7 297 950	(8 242 616)	5 424 303	(866 598)	12 722 253	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note			(8 652 463)		(8 652 463)	02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé	7 376 018	7 297 950	(8 242 616)	(3 228 160)	(866 598)	4 069 790	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	157 130	(843 807)	(5 093 518)	3 152 698	(4 936 388)	04
05	Apports reçus à titre de dotations	note						05
06	Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables	note						06
07	Virements interfonds	note 14	(146 627)	146 627	79 062			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		7 376 018	(8 939 796)	(8 242 616)	2 286 100	(866 598)	08
		(a)						

(a) Ce montant comprend -698690 \$ de surembauche

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

Collège Vanier

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

		01	02	03	04	05	06	07		
		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2024	2023	2024	2023	2024	2023		
01	Solde au début de l'exercice avant redressements								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									

Collège Vanier

État de la situation financière

Au 30 juin 2024

		01	02	03	04	05	06	07		
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
ACTIF			2024	2023	2024	2023	2024	2023		
Actif à court terme										
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie	note	27 091 146	31 942 074			27 091 146	31 942 074	01	
02	- Placements	note 5	4 000 000	2 000 000			4 000 000	2 000 000	02	
03	- Intérêts courus à recevoir	note							03	
04	- Débiteurs	note 8	7 142 173	1 648 788	513 524	185 064	7 655 697	1 833 852	04	
05	4 - Subventions à recevoir	note			28 097 498	6 122 665	28 097 498	6 122 665	05	
06	- Stocks de fournitures	note 2	80 346	75 226			80 346	75 226	06	
07	- Stocks destinés à la vente	note							07	
08	- Avances interfonds	note			832 086	82 278			08	
09	- Charges payées d'avance	note	593 685	403 737	230 264	13 425	823 949	417 162	09	
10	- Autres actifs à court terme	note							10	
11	Total actif à court terme		38 907 350	36 069 825	29 673 372	6 403 432	67 748 636	42 390 979	11	
Actif à long terme										
12	4 - Subventions à recevoir	note	875 223		48 587 095	65 113 108	49 462 318	65 113 108	12	

Collège Vanier

État de la situation financière

Au 30 juin 2024

(Suite)

Page 6									
		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
Passif			2024	2023	2024	2023	2024	2023	
Passif à court terme									
19		- Emprunts à court terme	note 9		10 956 321	8 279 942	10 956 321	8 279 942	19
20	5	- Créditeurs	note 10	18 518 561	3 748 783	1 598 462	22 267 344	18 708 854	20
21		- Montants en transit	note						21
22	4	- Subventions perçues en trop	note					1 500 212	22
23	6	- Apports reportés	note	5 865 312	6 072 688		5 865 312	6 072 688	23
24	6	- Revenus reportés	note	3 340 718	3 928 237		3 340 718	3 928 237	24
25		- Dus interfonds	note 6	832 086					25
26		- Intérêts courus	note		515 853	512 037	515 853	512 037	26
27		- Autres passifs à court terme	note						27
28		- Portion à court terme de la dette à long terme	note 11		27 689 928	5 821 656	27 689 928	5 821 656	28
29		Total du passif à court terme		28 556 677	28 693 807	16 212 097	70 635 476	44 823 626	29
30		- Dette à long terme	note 11		30 264 328	51 029 077	30 264 328	51 029 077	30
31		- Passif au titre des sites contaminés	note		8 943 529	8 182 2			

Collège Vanier

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

	01 2024	02 2023	
Activités de fonctionnement			
01 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	3 152 698	(4 936 388)	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations			02
03 - Moins-value sur les immobilisations			03
04 - Moins-value sur les placements			04
05 - Gain ou perte sur la cession d'immobilisations corporelles			05
06 - Gain ou perte sur la cession d'actifs incorporels			06
07 - Gain ou perte sur la disposition de placements			07
08 - Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations	(5 147 735)	(6 832 131)	08
09 - Amortissement des immobilisations	5 710 287	5 310 117	09
10 - Amortissement des actifs incorporels			10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	47 805	48 794	11
12 - Amortissement de l'escompte ou de la prime sur les obligations			12
13 - Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)			13
14 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(5 630 365)	(5 072 904)	14
- Autre élément hors caisse :			
15 Redressement sur les soldes de fonds de fonctionnement 2022		176	15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note 13)	(12 686 372)	9 181 556	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	(14 553 682)	(2 300 780)	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(10 817 409)	(7 385 485)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)			20
21 Acquisition d'actifs incorporels			21
22 Cession d'actifs incorporels			22
23 OMHS - Charge de désactualisation et autres dépenses	154 322	109 543	23
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
24 Variation de la révision des estimations Autres OMHS, travaux abandonnés, variation OMHS	803 810	(406 208)	24
25 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(9 859 277)	(7 682 150)	25

Collège Vanier

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

(Suite)

Activités de placement		01	02	
26	Acquisition de placements	(2 000 000)		26
27	Cession de placements			27
	Autre activité de placement			
28				28
29	Flux de trésorerie liés aux activités de placement	(2 000 000)	\$	29
Activités de financement				
30	Variation des emprunts à court terme	2 676 379	380 545	30
31	Encaissement de dette à long terme	6 911 494	5 678 000	31
32	Remboursement de dette à long terme	(191 091)	(186 414)	32
33	Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(34 320)	(25 981)	33
34	Escompte ou prime sur les obligations			34
35	Apports reçus à titre de dotations			35
36	Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables			36
37	Apports reportés liés à l'acquisition d'immobilisations	12 199 569	10 221 871	37
	Autres éléments liés aux activités de financement			
38				38
39				39
40	Flux de trésorerie liés aux activités de financement	21 562 031	16 068 021	40
41	Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(4 850 928)	6 085 091	41
42	Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	31 942 074	25 856 983	42
43	Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	27 091 146	31 942 074	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie		2024	2023	
44	Encaisse	27 620 860	32 451 885	44
45	Espèces, effets en main et dépôts en circulation			45
46	Équivalents de trésorerie			46
47	Découvert bancaire			47
48	Chèques en circulation	(529 714)	(509 811)	48
49	Total	27 091 146	31 942 074	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

Projets relatifs au fonctionnement						
	Description 01	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02	2024-2025 03	2025-2026 04	2026-2027 et subséquentes 05	Total 06
01	Besoins budgétaires imprévus	371-7	1 500 000			1 500 000 01
02	Plan stratégique et plan de soutien au succès des étudiants	371-7	1 750 000			1 750 000 02
03						03
04						04
05						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		3 250 000	\$	\$	3 250 000 19

Projets relatifs aux investissements (portion à la charge du Cégep)						
	Description 01	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02	2024-2025 03	2025-2026 04	2026-2027 et subséquentes 05	Total 06
20	Déficit d'espace	371-7	3 215 000			3 215 000 20
21						21
22						22
23						23
24						24
25						25
26						26
27						27
28						28
29						29
30						

Collège Vanier

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

(Suite)

		Page 11								
		Champs 1000 à 9000								
		07	08	09	10	11	12	13	14	
		Centres de technologie		Services auxiliaires		Centre collégial de formation à distance		Total		
		2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	
27	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(7 189)	(420 786)	27
28	MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant							78 186 175	74 431 969	28
29	Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale							656 313	880 905	29
30	Autres ministère et organismes du gouv. du Qc							120 430	313 245	30
31	Entreprises du gouvernement							827 639	571 514	31
32	Subventions du gouvernement fédéral									32
33	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec									33
34	Autres organismes							1 205 187	771 516	34
35	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							3 048 572	3 195 197	35
36	Ventes de biens et services							6 309 845	5 045 950	36
37	Locations									

Collège Vanier

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

Subventions du MES		01	02	
Subventions de transfert :		2024	2023	
01	- Subventions - Remboursements pour les dettes sur résidences dont le cégep n'est pas propriétaire (SHQ)			01
02	- Subventions - Frais d'intérêts sur les emprunts temporaires financés par le Ministère	524 650	209 275	02
03	- Subventions - Frais d'intérêts sur les emprunts à long terme financés par le Ministère	1 546 945	1 385 521	03
04	- Subventions relatives aux projets d'investissement	577 911	170 054	04
05	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			05
06	- Subventions - Autres			06
07	Total - Subventions de transfert du MES	2 649 506	1 764 850	07
08	Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à court terme financés par le MES	(17 774)	65 058	08
09	Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	10 872	27 040	09
10	Total provenant du MES	(6 902)	92 098	10
Revenus relatifs aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations				
11	- Revenus relatifs aux charges de désactualisation et autres charges (Amiante)	14 613	1 116 198	11
12	- Revenus relatifs aux charges de désactualisation et autres charges (Autres OMHS)	494		12
13	Total des revenus relatifs aux OMHS	15 107	1 116 198	13
Amortissement des apports reportés - MES				
14	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	47 805	48 794	14
15	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	4 798 628	6 370 968	15
16	Amortissement des apports reportés liés aux obligations relatives à la mise hors service d'immobilisations		182 109	16
17	Total - MES	4 846 433	6 601 871	17

GOUVERNEMENT DU QUÉBEC		Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
		01	02	03	04
		2024	2023	2024	2023
01	Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	875 223	(1 500 212)		
02	Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés				
03	Subv. à recevoir relative aux projets d'investissement et à la dette à long terme			73 651 439	68 637 106
04	Subvention à recevoir - Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations			2 528 249	2 086 860
05	Subvention à recevoir - Autres MES :				
06					
07					
08	Intérêts courus des emprunts à court terme subventionnés par le MES			47 283	65 057
09	Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnés par le MES			457 622	446 750
10	Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	875 223	(1 500 212)	76 684 593	71 235 773
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial					
11	Subventions à recevoir				
12	Subventions (perçues en trop)				
13	Sous-total	\$	\$	\$	\$
ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL					
14	Subventions à recevoir				
15	Subventions (perçues en trop)				
16	Sous-total	\$	\$	\$	\$
AUTRES ORGANISMES					
17	Subventions à recevoir				
18	Subventions (perçues en trop)				
19	Sous-total	\$	\$	\$	\$
20	TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	875 223	\$	76 684 593	71 235 773
21	Subventions à recevoir présentées à court terme			28 097 498	6 122 665
22	Subventions à recevoir présentées à long terme	875 223		48 587 095	65 113 108
23	TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	\$	1 500 212	\$	\$

Collège Vanier

Annexe 5 - Créditeurs

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2024

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01	02	03	04	
	2024	2023	2024	2023	
01 Comptes à payer et frais courus	1 792 197	2 168 939			01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			422 482	65 290	02
03 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations financées par le MES			1 730 418	711 477	03
04 Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables				6 773	04
05 Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables financés par le MES			25	(14)	05
06 Comptes à payer liés au MES		1 076 212			06
07 Salaires et avantages sociaux à payer	1 237 419	2 606 070			07
08 Vacances à payer	8 183 105	8 028 887			08
09 Provision pour congés de maladie non monnayables	455 747	453 055			09
10 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					10
11 Autres provisions	920 514	1 119 947			11
12 Provisions relatives aux négociations des conventions collectives	5 929 579	1 657 282			12
13 Retenues sur contrat à payer			195 588		13
14 Retenus sur contrat à payer pour les immobilisations financées par le MES			253 293	66 212	14
15 Autres éléments créditeurs			1 146 977	748 724	15
16 Total des créditeurs	18 518 561	17 110 392	3 748 783	1 598 462	16

Collège Vanier

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2024

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01	02	03	04	
	2024	2023	2024	2023	
Apports reportés					
Gouvernement du Québec					
MES					
01- Perfectionnement - Enseignants	234 264	208 158			01
02- Perfectionnement - Autres personnels	228 920	195 591			02
03- Allocations spécifiques	5 197 774	5 294 215			03
04- Sous-embauche					04
05- Charges à la formation continue reportées	204 354	374 724			05
06- Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			157 627	171 112	06
07- Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations					07
08- Autres					08
09- Sous-total	5 865 312	6 072 688	157 627	171 112	09
APPORTS REPORTÉS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS FINANCÉES ET DEVANT ÊTRE FINANCÉES PAR LE MES					
10- Solde de début			51 835 941	49 127 532	10
11- Redressement du solde de début					11
12- Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			10 066 789	9 079 376	12
13- Amortissement des apports reportés (en négatif)			(4 798 629)	(6 370 967)	13
14- Solde de fin			57 104 101	51 835 941	14
APPORTS REPORTÉS RELATIFS AUX OBLIGATIONS LIÉES À LA MISE HORS SERVICE D'IMMOBILISATIONS					
15- Solde de début			788 553		15
16- Redressement du solde de début			2 320		16
17- Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			(429 099)	970 662	17
18- Amortissement des apports reportés (en négatif)			(16 071)	(182 109)	18
19- Solde de fin			345 703	788 553	19
20- Sous-total MES	5 865 312	6 072 688	57 607 431	52 795 606	20
Autres ministères et organismes du gouv. du Qc					

Entreprises du gouvernement						
27	Solde de début			55 303	60 111	27
28	Redressement du solde de début					28
29	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice					29
30	Amortissement des apports reportés (en négatif)			(4 808)	(4 808)	30
31	Solde de fin	\$	\$	50 495	55 303	31
Gouvernement fédéral						
32	Solde de début			3 525 000	3 720 005	32
33	Redressement du solde de début				(13 568)	33
34	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice					34
35	Amortissement des apports reportés (en négatif)			(80 794)	(181 437)	35
36	Solde de fin	\$	\$	3 444 206	3 525 000	36
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec						
37	Solde de début			743 688	569 589	37
38	Redressement du solde de début			(14)		38
39	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			2 539 925	341 528	39
40	Amortissement des apports reportés (en négatif)			(179 049)	(167 429)	40
41	Solde de fin	\$	\$	3 104 550	743 688	41
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)						
42	Solde de début			435 342	494 037	42
43	Redressement du solde de début					43
44	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			1 400		44
45	Amortissement des apports reportés (en négatif)			(36 651)	(58 695)	45
46	Solde de fin	\$	\$	400 091	435 342	46
47	TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	5 865 312	6 072 688	64 606 773	57 554 939	47
Revenus reportés						
48	Droits de scolarité perçus d'avance					

**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 Vanier

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)	35
Tableau F18 - Conciliation SPOC-RFA (non audité)	36

Fonds des immobilisations :

Tableau I1 - Détail de postes de revenus et de dépenses (non audité)	37
Tableau I2 - Détail de postes à l'état de la situation financière (non audité)	38
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non audité)	39
Tableau I4 - Dettes à long terme (non audité)	41
Tableau I5 - Feuille de calcul pour déterminer la subvention à recevoir MES-Immobilisations (non audité)	45
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	59

Collège Vanier

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

		Page 2											
Centre de responsabilité		Enseignement régulier	Formation continue	Cours d'été	Centres de technologie	Formation cégep à distance	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Stationnement	Daycare & Vet Clinic		
Code		0410	0439	9080	9005								
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12		
01	Solde au 30 juin 2023	(20 688 733)	24 636 293	(1 367 128)				290 209			141 727	01	
02	Redressements affectant les années antérieures											02	
03	Solde au 30 juin 2023 redressé	(20 688 733)	24 636 293	(1 367 128)				290 209			141 727	03	
04	Résultats de l'année	1 692 042	1 544 003	(153 247)				48 673			10 923	04	
05	Apports de dotations											05	
06	Remboursements d'emprunts autofinancés											06	
07	Sous-total	(18 996 691)	26 180 296	(1 520 375)		\$	\$	\$	338 882	\$	\$	152 650	07
08	Acquisition d'immobilisations	(33 241)	(5 745)					(98 055)				08	
09	Locations-acquisitions											09	
10	Autres											10	
11	Sous-total	(33 241)	(5 745)		\$	\$	\$	(98 055)	\$	\$	\$	11	
12	Solde au 30 juin 2024	(19 029 932)	26 174 551	(1 520 375)		\$	\$	\$	240 827	\$	\$	152 650	12

Collège Vanier

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

Page 3											
Champs 1000 à 9000											
01	02	Allocation initiale 03	Certifications de crédits et lettres d'autorisation 04	Financement (récup) et autres ajustements 05	Cert. de crédits reportées 2023 06	Cert. de crédits reportées 2024 07	Autres revenus 08	Revenus 09	Charges 10	Excédent favorable (défavorable) 11	
01 1000	Enseignants	43 906 800		(1 593 105)			4 244 284	46 557 979	45 777 238	780 741	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants			1 593 105				1 593 105	1 445 716	147 389	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	25 029 577	(1 363 364)	(774 701)	2 987 832	2 279 503	7 233 306	30 833 147	31 620 358	(787 211)	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(163 000)		(385 700)			1 384 544	835 844	144 463	691 381	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	1 756 081	1 026 346	(3 063)	2 266 395	2 788 300	(246 364)	2 011 095	1 923 004	88 091	05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							37 079		37 079	06
07	Revenus et dépenses relatifs à la provision salariale						580 088	580 088	(1 657 282)	2 237 370	07
08	Rétroactivité								1 502 798	(1 502 798)	08
09	TOTAL - Enseignement régulier	70 529 458	(337 018)	(1 163 464)	5 254 227	5 067 803	13 195 858	82 448 337	80 756 295	1 692 042	09

Collège Vanier

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

			Page 5						
			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
	8 350	ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER							
49	R	43 160 Pôles régionaux - R107 (volet 2)							49
50	R	44 014 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	93 000	94 499		94 294	(3 063)	123 957	154 773
51	R	44 015 Attraction d'étudiants internationaux - R105	75 000			151 643		161 055	65 588
52	R	44 016 Service aux collectivités - R106	358 750			589 387		298 394	649 743
53	E	44 032 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	66 790	245 000		140 950		314 388	138 352
54	S	44 100 Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109							
55	R	44 165 Mobilité étudiante interrégionale - R104							
		S124-Volet 3 : Allocations pour deux mesures particulières visées par les conventions collectives 2020-2023							
56	S	44 170 Promotion de l'enseignement collégial - productions étudiantes - S102		22 500		4 763		3 582	23 681
57	S	45 019 Droits de reproduction d'oeuvres - S118	6 751						6 751
58	S	45 020 Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action pour la réussite en enseignement supérieur 2021-2026 - S119 (2021-2022)	184 737			145 467		172 852	157 352
59	S	45 021 Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022)				120 685			120 685
60									

Collège Vanier

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

			Page 6							
			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							
82	S	21 009	Récupération - développement informatique - I012	(163 000)						(163 000)
83	S	61 000	Dette à court terme - S108					(385 700)		(385 700)
84			Sous-total:	(163 000)	\$	\$	\$	(385 700)	\$	(548 700)
9 005			CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE							
85	R	44 230	Centres de transfert de technologie - R102							
86			Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
9 090			FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT							
87	A	31 006	Activités brutes - A101							
88	A	31 007	Activités pondérées - A101							
89	A	31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101							
90	S	31 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112		(11 536)					(11 536)
91	E	34 002	E pes (RAC)					573 712		573 712
92	E	34 005	E pes (DEC) formation continue					478 507		478 507
93	E	34 014								

Collège Vanier

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

			Page 7						
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)
FORMATION CONTINUE - ALLOCATIONS SPÉCIALES									
103	S	50 612	Dév. prog. en formation courte - S104	10 234	30 000	39 988		67 894	12 328
104	S	50 613	Certifications collégiales - C102		(18 000)				66 000
105	C	50 621	Développement RAF - C111						
106	C	50 622	Activités de reconnaissance des acquis et des compétences dans les cégeps - C111 (Volet 2)	55 000	106 225	61 719		62 077	160 867
107	C	50 623	Centres d'expertise en reconnaissance des acquis et des compétences - C111 (Volet 1)						
108	C	57 650	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106						
Sous-total:			65 234	190 225	12 000	101 707	\$	129 971	239 195
cégep À DISTANCE									
110	E	34 001	cégep à distance - E pes DEC						
111	E	34 030	cégep à distance - E pes (AEC financées)						
112	A	34 031	cégep à distance - A (AEC financées)						
113	E	34 002	cégep à distance - RAC (25%)						
114	E	34 002	cégep à distance - RAC (50%)						
115	F	50 001	cégep à distance - Formation à distance - fixe						
116	B/S	34 013	cégep à distance - Autres revenus MES						
117	A	12 000	Revenus récup						

Collège Vanier

Tableau F4 - Revenus "Autres" (non audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

			Page 8										
			01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	
			Enseignants	Coûts de conv.	Autres	Soutien à	Coûts de conv.	Gestion des	Service à l'étudiant	Alloc. spéc.	Cours	Formation	
			1000-8050	des enseignants	1000	la formation	Autres personnels	ress. Matérielles	Opér. financ.	ens. Régulier	d'été	continue	
				8100		2 à 6000 et 8000	8150	7000	8300-8900	8350	9080	9090	
01	800	MES				146 626				(270 993)			01
02	826	MES - Autres	4 244 284							24 629			02
03		MES - Autres revenus de transfert											03
04	831	Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale				218						614 554	04
05	830	Autres ministères et organismes du gouv. du Qc				120 430							05
06	840	Entreprises du gouvernement				827 639							06
07	850	Subventions du gouvernement fédéral											07
08	827	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											08
09	870	Autres organismes			659 219	523 035						882	09
10	860	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents			1 473 539	598 591							10
11	865	Droits - étudiants internationaux			812 328								11
12	866	Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec											

Collège Vanier

Tableau F4 - Revenus "Autres" (non audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

Page 9												
		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
21		Alloc. Spéciales	Centres	Formation	Résidences	Services	Centre	Services auxiliaires :	Daycare	Language	Sports Field	21
22		form. Continue	de technologie	cégep à		alimentaires	sportif	Stationnement	& Vet Clinic	School	Station	22
23	REVENUS	9350	9005	distance								23
24	800 MES	(23 890)										24
25	826 MES - Autres											25
26	MES - Autres revenus de transfert											26
27	831 Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale											27
28	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc											28
29	840 Entreprises du gouvernement											29
30	850 Subventions du gouvernement fédéral											30
31	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											31
32	870 Autres organismes											32
33	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents											

Collège Vanier

Tableau F4 - Revenus "Autres" (non audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
	Services auxiliaires :										
44	Aquatics	Int. Short Term	International AEC	Corporate Training		International	Écoles	Revenus relatifs à			44
45		Projects		& Community Services		Cooperative	nationales	la provision salariale			45
46	REVENUS						1000			TOTAL	46
47	800 MES							580 088		431 831	47
48	826 MES - Autres									4 268 913	48
49	MES - Autres revenus de transfert										49
50	831 Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale			41 541						656 313	50
51	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc									120 430	51
52	840 Entreprises du gouvernement									827 639	52
53	850 Subventions du gouvernement fédéral										53
54	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										54
55	870 Autres organismes					22 051				1 205 187	55
56	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents									2 072 130	56
57	865 Droits - étudiants internationaux									883 313	57
58	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec									93 129	58
59	868 Ventes de biens et services	544 010	1 534 771	391 899						6 309 845	59
60	880 Locations									628 281	60
61	881 Intérêts									1 384	

Collège Vanier

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

			Page 11									
			Dépenses de l'enseignement			Services à l'enseignement		Services à l'élève 3000 06	Gestion des act. d'enseignement 4000 07	Gestion des ress. Humaines 5000 08	Gestion des ress. Financières 6000 09	
			Enseignants 1000 à 8100 01	Écoles spécialisées 1000 02	Autres du champ 1000 03	Bibliothèque et vidéothèque 2020 04	Autres dépenses du champ 2000 05					
01	100	Personnel cadre et hors-cadre			112 614	158 194	2 379	374 115	1 009 521	402 306	203 709	01
02	120	Personnel de gérance					70 271		162 120	88 700	86 326	02
03	140	Personnel enseignant	41 181 704		57 467		783 955	79 417	512 940	24 634		03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement										04
05	170	Personnel professionnel			131 007	131 874	34 862	2 782 068	652 940	154 616	101 252	05
06	200	Personnel de soutien			1 672 271	1 287 384		781 068	1 416 153	319 041	345 961	06
07	300	Av. sociaux - enseignants	4 595 534		8 038		81 901	8 392	54 480	2 579		07
08	300	Av. sociaux - autres personnels			247 651	211 166	13 895	473 697	332 614	123		

Collège Vanier

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

	01	02	03	
01	SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2023 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE		(1 500 212)	01
02	Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure		(2 325 595)	02
03	SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2023 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE		(3 825 807)	03
	AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE			
04	Allocation initiale	72 371 950		04
05	Certifications de crédits - année courante	4 275 513		05
06	Lettres d'autorisation	12 000		06
07	Financement (récupération) du Ministère	(1 042 965)		07
08	Ajustement spécial :			08
09	Sous-total	75 616 498		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		75 616 498	15
16	SOUS-TOTAL		71 790 691	16
17	SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE		70 915 468	17
18	SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2024		875 223	18

Collège Vanier

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

Page 21													
CHAMP 9005													
CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE		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	
69	R	Centres de transfert de technologie - R102	44 230										69
70		TOTAL		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	70
CHAMP 8200													
LOCATIONS		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	
71	B	Location de locaux - B103, B104 et B105	22 003	499 246		499 246	398 461	100 785	93 038			7 747	71
72	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										72
73	B	- Location d'un immeuble d'un tiers par un cégep - B104	22 003				398 461	(398 461)	93 038			(491 499)	73
74	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										74
75	B	Location de locaux - opération main-d'oeuvre (GIRMO)	22 005	1 012 145	1 559 690	2 571 835		2 571					

Collège Vanier

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

Page 23													
		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	02	03	04	05	06	07	08	9 = 6 - 7	10	11	12	13
01	S	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612	40 234	39 988	4 350	84 572	16 678	67 894		67 894		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 : Développement de certifications collégiales	50 612		15 250	4 350	19 600	16 678	2 922		32 922		04
05	S	- Volet 4 - Passerelles DEP-DEC, DEC-BAC et transitions à l'enseignement collégial	50 612		24 738		24 738		24 738		34 972		05
06	C	Développement RAF - C111	50 621										06
07	C	Activités de reconnaissance des acquis et des compétences dans les cégeps - C111 (Volet 2)	50 622	161 225	61 719		222 944	160 867	62 077		62 077		07
08	C	Centres d'expertise en reconnaissance des acquis et des compétences - C111 (Volet 1)	50 623										08
09	C	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650										09
10		TOTAL		201 459	101 707	4 350	307 516	177 545	129 971	\$	129 971	\$	\$ 10

Collège Vanier

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

CAS PARTICULIERS (à l'enseignement régulier) (Financés selon le modèle Epes)		01	02	03	04	05	06	07	08	09 SUBVENTION	
01	MÉTIERS D'ARTS - C107	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,15 x 103,26)								01
02	ARTS DU CIRQUE	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x103,26)								02
03	DANSE INTERPRÉTATION - F102 et C108	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,1 x 103,26)								03
04	CLIENTÈLE INUIT	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 2,0) (vol. x 2 x 103,26)								04
05	JEUNESSE CANADA MONDE ET ÉCOLE EN MER - C105	Volume réalisé	«Epes» (k = 1,0) (vol. x 103,26)		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 103,26)		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

