

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

**RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT ET
ÉTATS FINANCIERS NON CONSOLIDÉS**

30 AVRIL 2021

Baker Tilly HKC

1021 George Street, PO Box 637
Hearst, ON
Canada P0L 1N0

T: 705.362.4261

F: 705.362.4641

hearst@bakertilly.ca

www.bakertilly.ca

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du Conseil des Gouverneur-e-s du
Collège de Hearst (Université de Hearst)

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers non consolidés ci-joints du Collège de Hearst (Université de Hearst), qui comprennent l'état de la situation financière non consolidée au 30 avril 2021, les états non consolidés des opérations, de l'évolution de l'actif net et du flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires non consolidées, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, les états financiers non consolidés ci-joint donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Collège de Hearst (Université de Hearst) au 30 avril 2021, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Fondement de l'opinion

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

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (SUITE)

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers non consolidés

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

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

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

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers non consolidés

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

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

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (SUITE)

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

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

Baker Tilly HKC

Comptables professionnels agréés
Comptables publics licenciés
Le 14 septembre 2021

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)
ÉTATS FINANCIERS NON CONSOLIDÉS
30 AVRIL 2021**

Conseil des Gouverneur-e-s	1
Opérations non consolidées	2 - 3
Évolution de l'actif net non consolidé	4
Situation financière non consolidée	5
Flux de trésorerie non consolidé	6 - 7
Notes complémentaires non consolidées	8 - 21
Revenus d'exploitation : opérations universitaires	22
Dépenses d'exploitation: opérations universitaires	23 - 25
Revenus d'exploitation: opérations des immeubles	26
Dépenses d'exploitation: opérations des immeubles	27
Fonds fiduciaire d'initiative pour les étudiantes et les étudiants	28
Fonds de capital	29
Fonds de l'aide financière	30

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)****CONSEIL DES GOUVERNEUR-E-S****30 AVRIL 2021**

ADMINISTRATEURS ET ADMINISTRATRICES

Présidence	Lynn Fecteau
Vice-président	Fabien Hébert
Directrice	Nathalie Rochon
Directeur	Pierre Dorval
Directeur	Simon Fecteau
Représentante des professeures et professeurs	Pauline Lavoie
Représentante du personnel de soutien	Tina Bergeron
Représentant des étudiantes et des étudiants	Innocent Kue Talla

GESTIONNAIRES

Recteur	Luc Bussières
Vice-recteur	Chris Houliez
Registraire	Sylvie Roy
Directrice des finances	Josianne Couture

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

OPÉRATIONS NON CONSOLIDÉES

EXERCICE TERMINÉ LE 30 AVRIL 2021

	Exploitation			Fonds à usage spécifique				2021 Total	2020 Total
	Opérations universitaires	Opérations des immeubles	Sous Total	Fonds fiduciaire d'initiative	Fonds de capital	Fonds de l'aide financière	Sous Total		
REVENUS									
Subventions	\$ 4,512,571	\$ -	\$ 4,512,571	\$ -	\$ 279,585	\$ -	\$ 279,585	\$ 4,792,156	\$ 4,742,996
Autres									
subventions	730,132	-	730,132	-	-	-	-	730,132	1,006,317
Frais de scolarité	1,641,078	-	1,641,078	-	-	-	-	1,641,078	1,425,932
Locations	-	333,770	333,770	-	-	-	-	333,770	581,356
Autres	255,144	2,803	257,947	-	-	16,060	16,060	274,007	375,656
Placements	-	-	-	79,893	-	528	80,421	80,421	88,506
Perte sur la disposition d'immo- bilisations	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,261)
Perte sur la disposition d'actif incorporel	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,756)
Gains (pertes) non réalisé(e)s sur les placements	-	-	-	201,192	-	-	201,192	201,192	(172,387)
	7,138,925	336,573	7,475,498	281,085	279,585	16,588	577,258	8,052,756	7,997,359

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

OPÉRATIONS NON CONSOLIDÉES

EXERCICE TERMINÉ LE 30 AVRIL 2021

	Exploitation			Fonds à usage spécifique			Sous Total	2021 Total	2020 Total
	Opérations universitaires	Opérations des immeubles	Sous Total	Fonds fiduciaire d'initiative	Fonds de capital	Fonds de l'aide financière			
DÉPENSES									
Administration générale	1,587,129	348,288	1,935,417	-	222,937	-	222,937	2,158,354	2,119,671
Promotion et recrutement	487,102	-	487,102	-	-	-	-	487,102	496,835
Enseignement et recherche	2,374,511	-	2,374,511	-	-	-	-	2,374,511	2,821,472
Bibliothèque	171,659	-	171,659	-	-	-	-	171,659	179,893
Entretien, réparations et location	-	326,064	326,064	-	84,536	-	84,536	410,600	533,931
Intérêts sur dette à long terme	-	-	-	-	117,576	-	117,576	117,576	122,563
Campus de Timmins	150,853	-	150,853	-	119,795	-	119,795	270,648	240,816
Campus de Kapuskasing	130,618	-	130,618	-	10,098	-	10,098	140,716	128,771
Autres	616,175	-	616,175	-	-	-	-	616,175	753,200
Bourses et aides aux étudiants	274,246	-	274,246	85,000	-	14,250	99,250	373,496	364,893
	5,792,293	674,352	6,466,645	85,000	554,942	14,250	654,192	7,120,837	7,762,045
SURPLUS (DÉFICIT)									
DES FONDS	\$ 1,346,632	\$ (337,779)	\$ 1,008,853	\$ 196,085	\$ (275,357)	\$ 2,338	\$ (76,934)	\$ 931,919	\$ 235,314

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET NON CONSOLIDÉE

EXERCICE TERMINÉ LE 30 AVRIL 2021

	Exploitation			Fonds à usage spécifique				2021 Total	2020 Total
	Opérations universitaires	Opérations des immeubles	Sous Total	Fonds fiduciaire d'initiative	Fonds de capital	Fonds de l'aide financière	Sous Total		
ACTIF NET AU DÉBUT	\$ 2,627,706	\$ -	\$ 2,627,706	\$ 2,271,374	\$ 467,893	\$ 51,219	\$ 2,790,486	\$ 5,418,192	\$ 5,182,878
Surplus (déficit) des fonds	1,346,632	(337,779)	1,008,853	196,085	(275,357)	2,338	(76,934)	931,919	235,314
Virements entre les fonds (Note 13)	(136,151)	337,779	201,628	-	(201,628)	-	(201,628)	-	-
ACTIF NET À LA FIN	\$ 3,838,187	\$ -	\$ 3,838,187	\$ 2,467,459	\$ (9,092)	\$ 53,557	\$ 2,511,924	\$ 6,350,111	\$ 5,418,192

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

SITUATION FINANCIÈRE NON CONSOLIDÉE

30 AVRIL 2021

	Exploitation	Fonds à usage spécifique	2021 Total	2020 Total
ACTIF				
ACTIF À COURT TERME				
Encaisse (Note 3)	\$ 1,949,969	\$ 51,900	\$ 2,001,869	\$ 806,393
Investissements (Note 4)	1,179	275,063	276,242	274,724
Comptes à recevoir (Note 5)	151,512	5,726	157,238	375,100
Frais payés d'avance	38,460	-	38,460	27,478
Dûs inter-fonds	2,470,785	(2,470,785)	-	-
	4,611,905	(2,138,096)	2,473,809	1,483,695
PLACEMENTS À LONG TERME				
(Note 6)	197,131	2,403,460	2,600,591	2,229,413
IMMOBILISATIONS (Note 7)	-	9,814,634	9,814,634	9,665,792
PROJETS DE CONSTRUCTION				
EN COURS	-	-	-	82,728
	\$ 4,809,036	\$ 10,079,998	\$ 14,889,034	\$ 13,461,628
PASSIF				
PASSIF À COURT TERME				
Comptes à payer et frais courus (Note 9)	\$ 282,618	\$ -	\$ 282,618	\$ 572,160
Revenus reportés (Note 10)	688,231	554,261	1,242,492	673,344
Portion courante de la dette à long terme	-	171,410	171,410	164,800
	970,849	725,671	1,696,520	1,410,304
SUBVENTIONS EN CAPITAL				
REPORTÉES (Note 11)	-	4,266,221	4,266,221	3,886,556
DETTE À LONG TERME (Note 12)	-	2,576,182	2,576,182	2,746,576
	970,849	7,568,074	8,538,923	8,043,436
ACTIF NET	3,838,187	2,511,924	6,350,111	5,418,192
	\$ 4,809,036	\$ 10,079,998	\$ 14,889,034	\$ 13,461,628

ENGAGEMENTS (Note 16)

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

FLUX DE TRÉSORERIE NON CONSOLIDÉ

EXERCICE TERMINÉ 30 AVRIL 2021

	Exploitation	Fonds à usage spécifique	2021 Total	2020 Total
EXPLOITATION				
Surplus (déficit) des fonds durant l'exercice	\$ 1,008,853	\$ (76,934)	\$ 931,919	\$ 235,314
Postes ne comportant aucun mouvement de liquidités:				
Amortissement des subventions capital reportées	-	(128,585)	(128,585)	(116,677)
Amortissement des immobilisations	-	437,366	437,366	430,148
Pertes (gains) non réalisé(e)s sur les placements	-	(201,192)	(201,192)	172,387
Perte sur la disposition d'immobilisations	-	-	-	36,261
Perte sur la disposition d'actif incorporel	-	-	-	14,756
Changements des :				
Comptes à recevoir	217,915	(53)	217,862	66,268
Frais payés d'avance	(10,982)	-	(10,982)	(11,140)
Comptes à payer et frais courus	(289,539)	-	(289,539)	34,431
Revenus reportés	268,487	300,661	569,148	217,270
Dûs inter-fonds	95,446	(95,446)	-	-
	<u>1,290,180</u>	<u>235,817</u>	<u>1,525,997</u>	<u>1,079,018</u>
INVESTISSEMENT				
Augmentation des placements	(65,216)	(104,774)	(169,990)	(26,036)
Acquisition d'immobilisations	-	(586,207)	(586,207)	(80,785)
Projets de construction en cours	-	-	-	(82,728)
Transfert de projets de construction en cours aux immobilisations	-	82,728	82,728	-
Produits de disposition	-	-	-	141,500
	<u>(65,216)</u>	<u>(608,253)</u>	<u>(673,469)</u>	<u>(48,049)</u>

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

FLUX DE TRÉSORERIE NON CONSOLIDÉ

EXERCICE TERMINÉ 30 AVRIL 2021

	Exploitation	Fonds à usage spécifique	2021 Total	2020 Total
FINANCEMENT				
Produit d'emprunt à long terme	-	-	-	48,705
Remboursement de la dette à long terme	-	(163,784)	(163,784)	(256,372)
Subventions en capital reportées	-	508,250	508,250	122,997
	-	344,466	344,466	(84,670)
AUGMENTATION DES LIQUIDITÉS				
	1,224,964	(27,970)	1,196,994	946,299
LIQUIDITÉS AU DÉBUT	726,184	354,933	1,081,117	134,818
LIQUIDITÉS À LA FIN	\$ 1,951,148	\$ 326,963	\$ 2,278,111	\$ 1,081,117
LES LIQUIDITÉS SONT CONSTITUÉES DE:				
Encaisse	\$ 1,949,969	\$ 51,900	\$ 2,001,869	\$ 806,393
Investissements	1,179	275,063	276,242	274,724
	\$ 1,951,148	\$ 326,963	\$ 2,278,111	\$ 1,081,117

COLLÈGE DE HEARST (UNIVERSITÉ DE HEARST)

NOTES COMPLÉMENTAIRES NON CONSOLIDÉES

30 AVRIL 2021

1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'Université, constituée en vertu de la Loi sur les sociétés commerciales ontariennes, est une société sans but lucratif qui possède et gère une institution d'enseignement universitaire dans le nord de l'Ontario. L'organisme est exempt d'impôt selon la Loi de l'impôt sur le revenu.

2. PRINCIPALES PRATIQUES COMPTABLES

Les principes comptables suivis par l'organisme sont tous en accord avec les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif tel que suggéré par l'Institut des comptables professionnels agréés du Canada.

COMPTABILITÉ PAR FONDS

L'Université reçoit du financement à diverses fins précises ou particulières. Afin d'assurer le respect des limites et restrictions auxquelles sont assujetties les ressources dont dispose l'Université, les comptes sont tenus selon les principes de la « comptabilité par fonds ». En vertu de ces principes, les ressources sont réparties aux fins de comptabilité et de présentation entre des fonds qui correspondent à des activités ou des objectifs précis. Des comptes distincts sont tenus pour chaque fonds; toutefois, dans les présents états financiers et tableaux, les fonds qui présentent des caractéristiques analogues ont été regroupés.

ENTITÉ CONTRÔLÉE NON CONSOLIDÉE

L'institut de recherche Innovanor est constitué comme organisme sans but lucratif en vertu de la Loi ontarienne sur les personnes morales et est contrôlé par l'Université.

La raison d'être d'Innovanor est de contribuer au développement des communautés du Nord de l'Ontario par le biais de la recherche, du dialogue, de la réflexion et de l'intervention dans le but de promouvoir le dynamisme, la durabilité et la résilience de ces communautés.

Innovanor n'a pas été consolidé dans les états financiers de l'Université.

COLLÈGE DE HEARST (UNIVERSITÉ DE HEARST)

NOTES COMPLÉMENTAIRES NON CONSOLIDÉES

30 AVRIL 2021

2. PRINCIPALES PRATIQUES COMPTABLES (SUITE)

CONSTATATION DES REVENUS

L'Université applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les principes de cette méthode sont les suivants:

Les apports non affectés sont constatés à titre de revenus lorsqu'ils sont reçus ou sont à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et la réception finale du montant est raisonnablement assurée. Les apports affectés aux charges d'exercices futurs sont reportés et constatés à titre de revenus au cours de l'exercice où les dépenses correspondantes sont constatées.

Les apports affectés à des restrictions externes pour des buts autres que la dotation sont reportés et constatés à titre de revenus au cours de l'exercice où les dépenses correspondantes seront constatées.

Les apports affectés à l'achat d'immobilisations sont reportés et constatés à titre de revenus selon la même méthode que celle suivie pour l'amortissement des immobilisations correspondantes.

Les donations et les revenus (pertes) de placements correspondants sont constatés à titre d'augmentation directe des actifs nets au cours de l'exercice en utilisant la méthode de comptabilité d'exercice. Les dons promis sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel ils sont reçus.

Les droits de scolarité sont constatés à titre de revenus durant l'exercice où les cours correspondants ont lieu.

INVESTISSEMENTS

Les investissements sont comptabilisés au coût amorti. Les investissements sont des dépôts à terme ayant une échéance de moins d'un an.

PLACEMENTS À LONG TERME

Les fonds sont gérés par des gestionnaires externes et investis dans des placements à revenu fixe. Les placements à long terme inscrits sur un marché actif sont comptabilisés à leur valeur marchande et la variation est enregistrée aux opérations sous la rubrique gains (pertes) non réalisé(e)s sur les placements. Les placements à revenu fixe sont comptabilisés à leur coût d'origine à moins d'avoir subi une baisse de valeur permanente, dans lequel cas ils seront réduits à leur juste valeur marchande.

COLLÈGE DE HEARST (UNIVERSITÉ DE HEARST)

NOTES COMPLÉMENTAIRES NON CONSOLIDÉES

30 AVRIL 2021

2. PRINCIPALES PRATIQUES COMPTABLES (SUITE)

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations sont inscrites au coût. L'amortissement des immobilisations, présenté dans le fonds de capital, est calculé selon la méthode de l'amortissement linéaire sur les durées de vie estimatives suivantes:

Pavé	12 ans
Édifices	40 ans
Mobiliers et équipements	5 ans - 20 ans
Améliorations locatives	10 ans
Véhicule	10 ans

Les projets de construction en cours de même que les immobilisations qui ont engendré des coûts avant leur acquisition ou leur construction ne sont pas amortis tant qu'ils ne sont pas mis en service.

SUBVENTIONS EN CAPITAL REPORTÉES

Les subventions reçues pour le financement de projets capitaux sont des subventions et autres revenus reçus pour la construction et l'achat d'équipements et sont capitalisées et amorties au même titre que l'actif immobilisé auxquelles se rapportent.

APPORTS DE BIENS ET SERVICES

Les apports de biens et services ne sont pas inscrits aux opérations de l'Université. La valeur marchande de ces apports n'est pas déterminable.

COLLÈGE DE HEARST (UNIVERSITÉ DE HEARST)

NOTES COMPLÉMENTAIRES NON CONSOLIDÉES

30 AVRIL 2021

2. PRINCIPALES PRATIQUES COMPTABLES (SUITE)

INSTRUMENTS FINANCIERS

Des instruments financiers sont des actifs ou passifs financiers d'une entité qui lui confèrent un droit de recevoir des fonds ou un autre actif financier d'une tierce partie ou qui l'oblige à remettre des fonds ou un autre actif financier à une tierce partie.

Comptabilisation

L'entité inscrit initialement les instruments financiers à leur juste valeur ajustée des coûts de transaction directement liés à l'instrument financier. Par la suite, l'entité inscrit ses instruments financiers au coût amorti, sauf pour ce qui est des placements dans des instruments de capitaux investis sur un marché actif, qui continuent d'être inscrits à leur juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées aux opérations.

Les actifs financiers inscrits au coût amorti sont l'encaisse, les investissements, les comptes à recevoir et les placements à long terme dans les dépôts à terme et le fond en fiducie. Les passifs financiers inscrits au coût amorti sont les comptes à payer et frais courus et la dette à long terme. Les instruments financiers inscrits à la juste valeur sont les placements à long terme dans des actions diverses.

Évaluation

Les actifs financiers inscrits au coût amorti font l'objet d'un test lorsqu'il existe des indications de baisse de valeur possible. Toute baisse de valeur sera une réduction comptabilisée aux résultats. Toute baisse de valeur inscrite peut être renversée, s'il y a amélioration, jusqu'à un maximum de la baisse de valeur originalement reconnue. Le montant du renversement doit être comptabilisé aux résultats.

INCERTITUDE RELATIVE À LA MESURE

Dans la préparation des états financiers, en conformité avec les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, la direction utilise des estimations et des hypothèses qui affectent les montants inscrits à l'actif et au passif, la divulgation des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers et les montants inscrits aux revenus et dépenses de la période. Les montants réels peuvent différer de ces estimations. Les estimations et hypothèses sont révisées régulièrement et, si des ajustements sont jugés nécessaires, ils sont inscrits dans la période où ils sont révisés. Les postes faisant l'objet d'estimations et d'hypothèses sont la provision pour mauvaises créances, les durées de vie estimatives des immobilisations ainsi que les frais courus.

COLLÈGE DE HEARST (UNIVERSITÉ DE HEARST)

NOTES COMPLÉMENTAIRES NON CONSOLIDÉES

30 AVRIL 2021

3. ENCAISSE

	Exploitation	Fonds à usage spécifique	2021 Total	2020 Total
Fonctionnement général	\$ 1,949,969	\$ -	\$ 1,949,969	\$ 725,006
Fonds fiduciaire d'initiative	-	51,116	51,116	80,676
Fonds de l'aide financière	-	784	784	711
	<u>\$ 1,949,969</u>	<u>\$ 51,900</u>	<u>\$ 2,001,869</u>	<u>\$ 806,393</u>

4. INVESTISSEMENTS

	Exploitation	Fonds à usage spécifique	2021 Total	2020 Total
Fonctionnement général	\$ 1,179	\$ -	\$ 1,179	\$ 1,178
Fonds fiduciaire d'initiative	-	216,763	216,763	215,701
Fonds de l'aide financière	-	58,300	58,300	57,845
	<u>\$ 1,179</u>	<u>\$ 275,063</u>	<u>\$ 276,242</u>	<u>\$ 274,724</u>

Les investissements sont constitués d'épargne stable à la Caisse populaire Alliance Limitée, intérêts quotidiens, payables mensuellement sur le solde minimum journalier du montant investi.

5. COMPTES À RECEVOIR

	Exploitation	Fonds à usage spécifique	2021 Total	2020 Total
Fonctionnement général				
Comptes clients	\$ 143,812	\$ -	\$ 143,812	\$ 319,875
Provision pour mauvaises créances	(38,185)	-	(38,185)	(28,369)
Subventions à recevoir	34,673	-	34,673	72,030
TVH à recevoir	11,212	-	11,212	5,891
Fonds fiduciaire d'initiative				
Intérêts à recevoir	-	5,726	5,726	5,673
	<u>\$ 151,512</u>	<u>\$ 5,726</u>	<u>\$ 157,238</u>	<u>\$ 375,100</u>

La valeur comptable des comptes clients sur laquelle la provision pour mauvaises créances est calculée est de \$38,185 (2020 - \$28,369).

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

NOTES COMPLÉMENTAIRES NON CONSOLIDÉES

30 AVRIL 2021

6. PLACEMENTS À LONG TERME

	Exploitation	Fonds à usage spécifique	2021 Total	2020 Total
Fonctionnement générale				
Dépôt à terme Caisse populaire Alliance Limitée, intérêts de 2.1%, échéance en juillet 2021	\$ 81,451	\$ -	\$ 81,451	\$ 79,776
Fonds Fiducie Financière Éclipse	115,680	-	115,680	52,139
Fonds fiduciaire d'initiative				
Actions diverses avec CIBC Wood Gundy	-	840,243	840,243	692,405
Actions diverses avec Desjardins Valeurs Mobilières	-	588,206	588,206	445,512
Dépôts à terme avec Caisse populaire Alliance Limitée, intérêts de 1.5%, 1.65% et 2.2% échéances en juin 2021, en mai 2021, en février 2023 et en décembre 2024	-	975,011	975,011	959,581
	<u>\$ 197,131</u>	<u>\$ 2,403,460</u>	<u>\$ 2,600,591</u>	<u>\$ 2,229,413</u>

Les placements à long terme venant à échéance en mai 2021 et juin 2021 ont été renouvelés et réinvestis pour des termes de 1 an additionnel.

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

NOTES COMPLÉMENTAIRES NON CONSOLIDÉES

30 AVRIL 2021

7. IMMOBILISATIONS

	Coût	Amortis- sement cumulé	2021 Net	2020 Net
Terrain	\$ 124,229	\$ -	\$ 124,229	\$ 120,444
Pavé	251,323	248,893	2,430	18,441
Édifices	14,095,328	4,852,619	9,242,709	9,018,599
Mobiliers et équipements	2,353,307	1,951,120	402,187	458,732
Améliorations locatives	329,223	323,883	5,340	7,119
Véhicule	47,175	9,436	37,739	42,457
	<u>\$ 17,200,585</u>	<u>\$ 7,385,951</u>	<u>\$ 9,814,634</u>	<u>\$ 9,665,792</u>

8. DÉCOUVERT BANCAIRE

Le découvert bancaire, d'un maximum de \$1,000,000 au taux préférentiel, est garanti par une cession générale des créances. Le découvert bancaire n'est pas utilisé en fin d'année.

9. COMPTES À PAYER ET FRAIS COURUS

	Exploitation	Fonds à usage spécifique	2021 Total	2020 Total
Comptes à payer	\$ 179,549	\$ -	\$ 179,549	\$ 460,222
Frais et intérêts courus	27,832	-	27,832	31,083
Salaires et retenues à payer	5,268	-	5,268	1,557
Innovanor	69,969	-	69,969	79,298
	<u>\$ 282,618</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 282,618</u>	<u>\$ 572,160</u>

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

NOTES COMPLÉMENTAIRES NON CONSOLIDÉES

30 AVRIL 2021

10. REVENUS REPORTÉS

	Exploitation	Fonds à usage spécifique	2021 Total	2020 Total
Dépôts sur locations	\$ 1,600	\$ -	\$ 1,600	\$ 1,800
Donations	25,000	-	25,000	-
Frais de scolarité reçus d'avance	291,690	-	291,690	-
Programme étudiants réfugiés	24,179	-	24,179	23,823
Rénovations des installations	-	554,261	554,261	253,600
Subventions	330,846	-	330,846	375,995
Autres	14,916	-	14,916	18,126
	<u>\$ 688,231</u>	<u>\$ 554,261</u>	<u>\$ 1,242,492</u>	<u>\$ 673,344</u>

11. SUBVENTIONS EN CAPITAL REPORTÉES

	2021	2020
Les subventions en capital reçues sont capitalisées et amorties au même titre que les immobilisations auxquelles elles se rapportent.		
Solde au début	\$ 3,886,556	\$ 3,880,236
Reçues durant l'exercice	508,250	122,997
Amorties durant l'exercice	(128,585)	(116,677)
	<u>\$ 4,266,221</u>	<u>\$ 3,886,556</u>

Composées de:

Dons	\$ 593,437	\$ 604,836
Rénovations des installations	2,242,822	1,808,713
Centre d'archives	1,429,962	1,473,007
	<u>\$ 4,266,221</u>	<u>\$ 3,886,556</u>

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

NOTES COMPLÉMENTAIRES NON CONSOLIDÉES

30 AVRIL 2021

12. DETTE À LONG TERME

	2021	2020
Emprunt hypothécaire pour le Campus de Timmins, Caisse populaire Alliance Limitée, 4.25%, remboursable par versements mensuels de \$18,802, principal et intérêts, garanti par une convention de sûreté générale, des certificats de dépôts, des épargnes à terme et de plus des immobilisations ayant une valeur comptable nette totale de \$2,730,932, échéant en février 2023	\$ 2,207,789	\$ 2,336,594
Emprunt pour le Campus de Hearst, Caisse populaire Alliance Limitée, 4.15%, remboursable par versements mensuels de \$744, principal et intérêt, garanti par l'immeuble ayant une valeur comptable de \$5,023,238, échéant en août 2021	71,494	77,323
Emprunt pour la résidence de Timmins, Ami-e-s du collège, 5%, remboursable par versement annuel de \$6,500, principal et intérêt, échéant en juillet 2028	41,800	46,000
Emprunt hypothécaire pour la résidence de Timmins, Caisse populaire Alliance Limitée, 4%, remboursable par versements mensuels de \$1,415, principal et intérêts, garanti par l'immeuble ayant une valeur comptable de \$956,736, échéant en juin 2021	250,622	257,424
Emprunt hypothécaire pour le campus de Hearst, Caisse populaire Alliance Limitée, 4.15%, remboursable par versements mensuels de \$1,196, principal et intérêts, garanti par l'immeuble ayant une valeur comptable de \$5,023,238, échéant en août 2021	138,547	146,954
Emprunt pour un véhicule, Ford Credit, 0%, remboursable par versements mensuels de \$812, garanti par le véhicule ayant une valeur comptable de \$42,457, échéant en février 2025	37,340	47,081
	2,747,592	2,911,376
Portion à court terme	171,410	164,800
	<u>\$ 2,576,182</u>	<u>\$ 2,746,576</u>

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

NOTES COMPLÉMENTAIRES NON CONSOLIDÉES

30 AVRIL 2021

12. DETTE À LONG TERME (SUITE)

Les versements des cinq prochains exercices se chiffrent à :

2022	\$ 171,410
2023	178,350
2024	185,590
2025	191,510
2026	191,280
2026 et subséquent	<u>1,829,452</u>
	<u>\$ 2,747,592</u>

L'Université respecte les conditions associées aux prêts en date de fin d'année.

Les prêts venant en échéance en juin 2021 et août 2021 ont tous été renouvelés par la même institution financière avec les modalités de remboursement similaires à celles existantes.

13. VIREMENTS ENTRE LES FONDs

	Opérations universitaires	Opérations des immeubles	Fonds de Capital
ENTRÉES			
Administration de l'immeuble	\$ -	\$ 337,779	\$ -
Dépenses en capital de l'exercice net	-	-	77,957
Subventions en capital reportées	128,585	-	-
Subventions rénovations des installations et autres	<u>151,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>279,585</u>	<u>337,779</u>	<u>77,957</u>
SORTIES			
Achat d'immobilisation net	77,957	-	-
Administration de l'immeuble	337,779	-	-
Amortissement des subventions en capital reportées	-	-	128,585
Subventions rénovations des installations et autres	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>151,000</u>
	<u>415,736</u>	<u>-</u>	<u>279,585</u>
VIREMENTS NETS ENTRE LES FONDs	<u>\$ (136,151)</u>	<u>\$ 337,779</u>	<u>\$ (201,628)</u>

COLLÈGE DE HEARST (UNIVERSITÉ DE HEARST)

NOTES COMPLÉMENTAIRES NON CONSOLIDÉES

30 AVRIL 2021

14. FONDS EN FIDUCIE

- (a) L'Université a fait un don de \$15,000 en 2009-10 à la Fondation Franco-Ontarienne. Ce montant fut investi dans le fonds Collège de Hearst (Université de Hearst) de cette Fondation. Ce fonds sera utilisé afin d'appuyer les objectifs du Collège de Hearst (Université de Hearst).
- (b) L'Université détient un compte en fiducie pour des employés. Ce compte s'élève à \$85,350 (2020 - \$67,635) en date de fin d'année.

15. TRANSACTIONS AVEC ENTITÉ CONTROLÉE NON CONSOLIDÉE

L'Université est apparentée avec l'Institut de recherche Innovanor par voie de contrôle.

RÉSULTATS FINANCIERS CONDENSÉS - INSTITUT DE RECHERCHE INNOVANOR

Situation financière au 30 avril	2021	2020
Actif		
Court terme	\$ 545,728	\$ 328,486
Passif		
Court terme	(192,151)	(122,188)
Long terme	(40,000)	-
Actif net	\$ 313,577	\$ 206,298

Résultat des opérations pour l'exercice terminé	2021	2020
Revenus	\$ 1,183,426	\$ 707,962
Dépenses	(1,076,147)	(694,763)
	\$ 107,279	\$ 13,199

Transactions entre l'Université et Innovanor :

	2021	2020
Revenus		
Location	\$ 12,781	\$ 974
Autres revenus	15,382	3,476
	\$ 30,184	\$ 6,470

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

NOTES COMPLÉMENTAIRES NON CONSOLIDÉES

30 AVRIL 2021

15. TRANSACTIONS AVEC ENTITÉ CONTROLÉE NON CONSOLIDÉE (SUITE)

Dépenses

Centre d'archives	\$ 85,000	\$ 85,000
Consortium national de formation en santé	237,121	194,786
Projets spéciaux	4,716	50,119
Santé mentale	5,171	155
Sécurité sur le campus	1,830	-
	<u>\$ 333,838</u>	<u>\$ 330,060</u>

Au 30 avril 2021, l'Université a un compte à payer à Innovanor de \$69,969 (2020 - \$79,298).

Ces transactions se déroulent dans le cours normal des opérations et sont inscrites à la valeur d'échange reçue ou payée selon des modalités similaires à celles de parties non liées.

16. ENGAGEMENTS

- (a) Les versements relatifs à un contrat de location d'équipement, des contrats de location de locaux et contrat d'entretien sont les suivants :

2022	\$ 186,017
2023	<u>17,397</u>
	<u>\$ 203,414</u>

- (b) L'Université a signé des contrats de location pour des appartements à Timmins. Les montants varient en fonction de l'utilisation. Un contrat termine en 2021 et les autres peuvent être terminés à la discrétion de l'Université.

- (c) L'Université est garante de la ligne de crédit d'Innovanor du montant de \$20,000 (2020 - \$25,000).

COLLÈGE DE HEARST (UNIVERSITÉ DE HEARST)

NOTES COMPLÉMENTAIRES NON CONSOLIDÉES

30 AVRIL 2021

17. COVID-19

Le 11 mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a déclaré la Covid-19 une pandémie mondiale. La pandémie a conduit les gouvernements du monde entier à adopter des mesures d'urgence pour lutter contre la propagation du virus. Ces mesures ont provoqué des perturbations importantes pour les entités et les entreprises à l'échelle mondiale, entraînant un ralentissement économique.

Au cours de l'exercice, l'Université a obtenu des aides gouvernementales et a instauré des modifications à ses programmes afin de continuer à desservir sa clientèle étudiante. Certaines activités de l'Université ont ralenti ou ont été reportées à l'année subséquente.

L'Université continue d'évaluer l'impact de la COVID-19 sur ses programmes et services. L'ampleur de l'effet de la pandémie de la COVID-19 sur l'Université est incertaine, cependant, jusqu'à présent, les activités de l'Université n'ont pas été considérablement affectées et les opérations se sont poursuivies.

18. DÉPENDANCE ÉCONOMIQUE

L'Université reçoit du financement de la part du Ministère des Collèges et Universités de l'Ontario. Son opération dépend de la continuité de ce financement.

COLLÈGE DE HEARST (UNIVERSITÉ DE HEARST)

NOTES COMPLÉMENTAIRES NON CONSOLIDÉES

30 AVRIL 2021

19. INSTRUMENTS FINANCIERS

L'Université est exposée aux risques liés aux placements, de crédit et de liquidité compte tenu de certains de ses instruments financiers.

RISQUE LIÉ AUX PLACEMENTS

Les investissements dans des instruments financiers exposent l'Université à des risques liés aux placements. Les risques proviennent des variations dans les taux d'intérêt et de leur degré de volatilité. On retrouve aussi des risques qui proviennent du danger éventuel qu'une des parties engagées par rapport à un instrument financier ne puisse faire face à ses obligations. La direction estime que le risque lié aux placements est faible et non significatif.

RISQUE DE CRÉDIT

Les comptes à recevoir de l'Université sont constitués d'un grand nombre de montants minimaux à recevoir de clients, étudiants et autres, de montants d'agences gouvernementales et de divers autres organismes. La direction est de l'opinion qu'un tel risque est minimal, car la majorité des comptes à recevoir proviennent d'organismes fiables. Une provision a été établie concernant les autres montants. La direction estime que le risque de crédit est faible et non significatif.

RISQUE DE LIQUIDITÉ

L'organisme est exposé au risque de liquidité dans ses comptes à payer et ses frais courus et la portion courante de la dette à long terme d'une valeur de \$454,028 (2020 - \$736,960). Le risque de liquidité constitue le risque que l'organisme soit dans l'incapacité de répondre à ses obligations face à une tierce partie. L'organisme réduit son risque de liquidité en révisant périodiquement ses budgets et ses besoins en liquidité. La direction estime que le risque de liquidité est moyen.

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

REVENUS D'EXPLOITATION : OPÉRATIONS UNIVERSITAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 30 AVRIL 2021

	Budget (non audité)	2021	2020
SUBVENTIONS			
Financement de base	\$ 345,107	\$ 341,027	\$ 417,889
Nord de l'Ontario	483,168	483,179	483,179
Bilinguisme	802,557	802,557	802,557
Fonds pour les programmes en français	911,000	911,000	910,000
Performance	648,893	652,973	576,111
Taxes municipales	5,850	5,731	6,263
Besoins spéciaux / Santé mentale	165,198	164,648	171,958
Sécurité sur le campus	50,098	150,270	100,189
Extraordinaire	604,558	604,558	604,558
Fonds d'accès	415,780	396,628	402,615
	<u>4,432,209</u>	<u>4,512,571</u>	<u>4,475,319</u>
AUTRES SUBVENTIONS			
Subventions ponctuelles	334,118	325,742	598,830
Consortium national de formation en santé	406,890	404,390	407,487
	<u>741,008</u>	<u>730,132</u>	<u>1,006,317</u>
FRAIS DE SCOLARITÉ			
Scolarité	445,803	405,335	442,090
Scolarité étudiants internationaux	767,676	948,930	804,414
Autres frais	293,702	478,117	365,112
	<u>1,507,181</u>	<u>1,832,382</u>	<u>1,611,616</u>
Remboursements de frais de scolarité	(75,000)	(93,341)	(102,506)
Recouvrement étudiants internationaux	(107,950)	(97,963)	(83,178)
	<u>1,324,231</u>	<u>1,641,078</u>	<u>1,425,932</u>
AUTRES REVENUS			
Contrat de service	150,000	95,896	137,463
Divers	22,435	64,837	141,544
Intérêts	4,000	1,847	1,803
Le Grappin	25,000	19,361	28,037
Recouvrement de dépenses	60,603	73,203	55,184
	<u>262,038</u>	<u>255,144</u>	<u>364,031</u>
PERTE SUR LA DISPOSITION D'ACTIF INCORPOREL	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(14,756)</u>
TOTAL DES REVENUS	<u>\$ 6,759,486</u>	<u>\$ 7,138,925</u>	<u>\$ 7,256,843</u>

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

DÉPENSES D'EXPLOITATION: OPÉRATIONS UNIVERSITAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 30 AVRIL 2021

	Budget (non audité)	2021	2020
ADMINISTRATION GÉNÉRALE			
Avantages sociaux	\$ 224,495	\$ 220,333	\$ 206,274
Dépense (recouvrement) de mauvaises créances	-	10,638	(9,379)
Divers	4,000	3,831	6,962
Frais d'administration	33,000	33,482	36,336
Frais de déplacements	50,000	13,399	52,960
Frais bancaires et frais d'intérêt	17,000	1,263	12,837
Frais de consultation	-	20,526	77,203
Honoraires professionnels	49,600	42,423	41,012
Location d'équipement et photocopies	6,350	4,848	6,559
Papeterie et timbres	5,000	3,357	3,605
Salaires	1,189,906	1,194,880	1,059,570
Services informatique	5,352	5,432	5,111
Taxes municipales	11,025	15,375	11,025
Téléphone	20,200	17,342	13,353
	<u>1,615,928</u>	<u>1,587,129</u>	<u>1,523,428</u>
PROMOTION ET RECRUTEMENT			
Avantages sociaux	65,768	74,929	65,659
Frais de déplacements	33,100	289	26,246
Promotions et recrutement	116,500	70,978	107,645
Salaires	<u>352,088</u>	<u>340,906</u>	<u>297,285</u>
	<u>567,456</u>	<u>487,102</u>	<u>496,835</u>

COLLÈGE DE HEARST (UNIVERSITÉ DE HEARST)

DÉPENSES D'EXPLOITATION: OPÉRATIONS UNIVERSITAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 30 AVRIL 2021

	Budget (non audité)	2021	2020
ENSEIGNEMENT ET RECHERCHE			
Avancement et formation professionnelle	81,400	53,089	60,153
Avantages sociaux	379,435	297,175	346,017
Carrefour d'apprentissage	63,489	61,040	64,788
Centre d'intégration des acquis	-	-	44,420
Divers	1,300	837	890
Frais de déplacements et d'embauche	155,990	42,943	149,169
Fonds d'aide à la recherche et à la création	30,000	20,177	23,870
Fournitures et papeterie	8,000	6,425	7,089
Location d'équipement et photocopies	25,000	19,394	26,233
Matériel didactique	3,000	3,607	2,807
Moniteurs et conférenciers	5,000	5,025	5,808
Perfectionnement	78,522	78,528	-
Personnel enseignant plein temps	1,426,315	1,475,028	1,214,364
Personnel enseignant temps partiel	100,000	80,560	560,540
Service informatique	25,250	19,835	20,958
Soutien à l'enseignement	225,255	192,978	274,596
Téléphone	20,000	17,870	19,770
	<u>2,627,956</u>	<u>2,374,511</u>	<u>2,821,472</u>
BIBLIOTHÈQUE			
Audio visuel et informatique	4,800	1,874	6,860
Avantages sociaux	18,631	18,950	18,890
Fournitures et reliures	700	37	178
Livres et ressources	47,000	56,721	59,311
Salaires	94,071	94,077	94,654
	<u>165,202</u>	<u>171,659</u>	<u>179,893</u>
CAMPUS DE TIMMINS			
Assurances	1,650	3,051	2,082
Chauffage	12,000	10,583	11,367
Divers	1,000	-	121
Eau et électricité	24,000	21,282	26,348
Entretien et réparations	73,800	69,196	72,140
Papeterie et timbres	1,500	620	1,006
Sécurité	30,000	37,855	-
Téléphone	9,000	8,266	8,448
	<u>152,950</u>	<u>150,853</u>	<u>121,512</u>

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

DÉPENSES D'EXPLOITATION: OPÉRATIONS UNIVERSITAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 30 AVRIL 2021

	Budget (non audité)	2021	2020
CAMPUS DE KAPUSKASING			
Chauffage	3,500	1,849	3,054
Divers	500	-	-
Eau et électricité	3,850	2,769	3,581
Entretien et réparations	26,030	17,058	10,018
Loyer	97,824	97,824	88,414
Papeterie et timbres	1,500	369	993
Téléphone	9,000	10,749	10,209
	<u>142,204</u>	<u>130,618</u>	<u>116,269</u>
AUTRES DÉPENSES			
Activités étudiantes	65,100	9,957	74,054
Carrefour d'apprentissage	5,000	2,240	4,568
Centre d'archives	85,000	85,000	85,000
Collation des grades	5,000	4,303	4,737
Consortium national de formation en santé	217,518	250,378	204,738
Projets d'été et jeunes stagiaires	88,829	34,266	74,765
Projets spéciaux	251,427	146,952	165,137
Réceptions et réunions	4,500	523	3,564
Santé mentale	25,000	23,941	35,182
Sécurité sur le campus	75,000	58,331	98,508
Véhicule	2,000	284	2,947
	<u>824,374</u>	<u>616,175</u>	<u>753,200</u>
BOURSES ET AIDES AUX ÉTUDIANTS	<u>247,800</u>	<u>274,246</u>	<u>319,543</u>
TOTAL DES DÉPENSES	<u>6,343,870</u>	<u>5,792,293</u>	<u>6,332,152</u>
SURPLUS D'EXPLOITATION: OPÉRATIONS UNIVERSITAIRES	\$ 415,616	\$ 1,346,632	\$ 924,691

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

REVENUS D'EXPLOITATION: OPÉRATIONS DES IMMEUBLES

EXERCICE TERMINÉ LE 30 AVRIL 2021

	Budget (non audité)		2021		2020	
LOCATIONS						
Collège Boréal	\$	213,309	\$	213,308	\$	213,308
Conseil scolaire public du Nord-Est		56,055		56,450		54,884
Divers		14,506		13,836		5,223
Gymnase		6,000		4,845		7,658
Résidences		187,620		45,331		300,283
		477,490		333,770		581,356
AUTRES REVENUS						
Divers		1,000		2,803		3,555
TOTAL DES REVENUS	\$	478,490	\$	336,573	\$	584,911

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

DÉPENSES D'EXPLOITATION: OPÉRATIONS DES IMMEUBLES

EXERCICE TERMINÉ LE 30 AVRIL 2021

	Budget		2021	2020		
	(non audité)					
ADMINISTRATION GÉNÉRALE						
Assurances	\$	49,512	\$	61,628	\$	53,591
Avantages sociaux		60,714		69,865		72,037
Salaires		237,945		214,649		255,304
Taxes municipales		800		2,146		5,985
		348,971		348,288		386,917
ENTRETIEN, RÉPARATIONS ET LOCATION						
Améliorations - accès		15,000		11,511		12,439
Chauffage		39,275		38,457		38,043
Déneigement		15,860		13,474		15,772
Divers		34,700		2,103		2,840
Eau et électricité		57,500		39,850		59,379
Effets de conciergerie		26,000		11,591		28,336
Entretien et réparations		64,725		24,057		27,128
Entretien et réparations - résidences		26,750		37,308		28,777
Location - Campus Hearst		-		-		103,947
Location - Campus Kapuskasing		105,525		110,037		91,939
Location - Campus Timmins		28,800		26,582		23,856
Projets spéciaux		44,000		11,094		12,458
		458,135		326,064		444,914
TOTAL DES DÉPENSES		807,106		674,352		831,831
DÉFICIT D'EXPLOITATION:						
OPÉRATIONS DES IMMEUBLES	\$	(328,616)	\$	(337,779)	\$	(246,920)

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

FONDS FIDUCIAIRE D'INITIATIVE POUR LES ÉTUDIANTES ET LES ÉTUDIANTS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 AVRIL 2021

	OSOTF Phase I		OSOTF Phase II		OTSS III		2021 Total	2020 Total		
REVENUS										
Revenus nets des placements	\$	48,784	\$	6,208	\$	24,901	\$	79,893	\$	87,882
Gains (pertes) non réalisé(e)s sur les placements		127,968		-		73,224		201,192		(172,387)
		176,752		6,208		98,125		281,085		(84,505)
DÉBOURSÉS										
Aide financière accordée		50,000		5,000		30,000		85,000		35,000
SURPLUS (DÉFICIT) DES FONDS										
		126,752		1,208		68,125		196,085		(119,505)
SOLDE DES FONDS AFFECTÉS EN FIDUCIE										
	\$	1,000,000	\$	162,500	\$	711,698	\$	1,874,198	\$	1,874,198
CHANGEMENTS AUX FONDS DISPONIBLES POUR L'AIDE FINANCIÈRE										
SOLDE AU DÉBUT	\$	316,134	\$	16,432	\$	64,610	\$	397,176	\$	516,681
SURPLUS (DÉFICIT) DES FONDS										
		126,752		1,208		68,125		196,085		(119,505)
SOLDE À LA FIN		442,886		17,640		132,735		593,261		397,176
ACTIF NET	\$	1,442,886	\$	180,140	\$	844,433	\$	2,467,459	\$	2,271,374
TOTAL À LA FIN RÉPARTI COMME SUIV :										
Encaisse	\$	18,004	\$	5,277	\$	27,835	\$	51,116	\$	80,676
Investissements		92,165		-		124,598		216,763		215,701
Comptes à recevoir		3,178		1,126		1,422		5,726		5,673
Placements à long terme		1,405,094		214,736		783,630		2,403,460		2,097,498
Dûs inter-fonds		(75,555)		(40,999)		(93,052)		(209,606)		(128,174)
Valeur marchande	\$	1,442,886	\$	180,140	\$	844,433	\$	2,467,459	\$	2,271,374
Valeur au coût	\$	1,023,055	\$	180,140	\$	711,548	\$	1,914,743	\$	1,920,855
AIDE FINANCIÈRE ACCORDÉE DURANT L'EXERCICE										
		116 Bourses		11 Bourses		26 Bourses		153 Bourses		86 Bourses

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

FONDS DE CAPITAL

EXERCICE TERMINÉ LE 30 AVRIL 2021

	2021	2020
REVENUS		
Subvention construction à Timmins	\$ 151,000	\$ 151,000
Subventions en capital reportées	128,585	116,677
Pertes sur disposition d'immobilisations	-	(36,261)
	<u>279,585</u>	<u>231,416</u>
DÉBOURSÉS		
Intérêts sur dette à long terme	117,576	122,563
Amortissement des immobilisations	<u>437,366</u>	<u>430,148</u>
	<u>554,942</u>	<u>552,711</u>
DÉFICIT DU FONDS	(275,357)	(321,295)
ACTIF NET AU DÉBUT	467,893	1,016,349
VIREMENTS ENTRE LES FONDS	<u>(201,628)</u>	<u>(227,161)</u>
ACTIF NET À LA FIN	<u>\$ (9,092)</u>	<u>\$ 467,893</u>
	2021	2020
DÉPENSES EN CAPITAL DE L'EXERCICE		
Améliorations aux édifices et terrains	\$ 3,785	\$ -
Mobiliers et équipements	7,261	6,796
Matériel informatique	7,921	26,814
Véhicule	-	47,175
Bâtiments	567,240	-
Projets en cours	<u>-</u>	<u>82,728</u>
	<u>586,207</u>	<u>163,513</u>
Moins:		
Subventions en capital reportées	<u>508,250</u>	<u>122,997</u>
	<u>\$ 77,957</u>	<u>\$ 40,516</u>

**COLLÈGE DE HEARST
(UNIVERSITÉ DE HEARST)**

FONDS DE L'AIDE FINANCIÈRE

EXERCICE TERMINÉ LE 30 AVRIL 2021

	Bourses personnalisées		Bourses des anciennes et anciens		2021 Total	2020 Total
REVENUS						
Donations	\$	-	\$	16,060	\$	16,060
Intérêts		528		-	\$	528
		528		16,060		16,588
						8,694
DÉBOURSÉS						
Bourses accordées		1,000		13,250		14,250
						10,350
DÉFICIT DES FONDS		(472)		2,810		2,338
						(1,656)
ACTIF NET AU DÉBUT		50,556		663		51,219
						52,875
ACTIF NET À LA FIN	\$	50,084	\$	3,473	\$	53,557
					\$	51,219
RÉPARTIS COMME SUIVANT:						
Encaisse	\$	784	\$	-	\$	784
Investissements		58,300		-		58,300
Dûs inter-fonds		(9,000)		3,473		(5,527)
		50,084		3,473		53,557
						51,219
Détenu en fiducie	\$	47,000	\$	-	\$	47,000
Usage courant		3,084		3,473		6,557
						4,219
	\$	50,084	\$	3,473	\$	53,557
					\$	51,219