

ÉTATS FINANCIERS

RÉGIME DE PENSION

**PROFESSEURS, PROFESSEURES ET
BIBLIOTHÉCAIRES DE
L'UNIVERSITÉ DE MONCTON**

(non vérifié)

Au 31 décembre 2024

**RÉGIME DE PENSION - PROFESSEURS, PROFESSEURES ET
BIBLIOTHÉCAIRES DE L'UNIVERSITÉ DE MONCTON**

TABLE DES MATIÈRES

États financiers

État de l'actif net	1
État de l'évolution de l'actif net	1
État des résultats	2

Conciliation des rapports	3
----------------------------------	----------

Notes complémentaires	4
------------------------------	----------

**RÉGIME DE PENSION - PROFESSEURS, PROFESSEURES ET
BIBLIOTHÉCAIRES DE L'UNIVERSITÉ DE MONCTON**

ÉTAT DE L'ACTIF NET
(non vérifié)
Au 31 décembre 2024

	Décembre 2024	Décembre 2023
ACTIF (à la valeur marchande)		
Fonds communs de placement - obligations - Louisbourg	57 284 839 \$	52 396 687 \$
Fonds communs de placement - canadien - Louisbourg	12 253 824	10 702 172
Fonds communs de placement - américain - Louisbourg	11 161 671	9 194 426
Fonds communs de placement - international - Louisbourg	3 680 423	3 602 267
Fonds communs de placement - canadien - Jarislowsky	12 289 521	10 755 797
Actions mondiales de petite capitalisation (CC&L Global Alpha)	15 244 036	13 562 636
Actions de pays émergents - JP Morgan	7 587 177	6 874 687
Actions de pays émergents - Jarislowsky	7 419 347	6 753 530
Fonds - IFM Global Infrastructure	20 894 920	20 173 027
Dette privée d'infrastructure - TD	23 757 100	21 562 760
Immobilier direct mondial - Invesco	27 068 654	25 807 077
Fonds d'actions mondiales sans combustibles fossils - Montrustco Bolton	14 407 222	14 533 786
Brookfield Senior Mezzanine Real Estate Finance Fund L.P.	14 404 540	14 355 439
Amundi Can, Glob. High Inc. Low Volatility Equity Trust	19 779 626	17 527 225
Contrats de change à terme	(715 620)	414 664
Encaisse et placements à court terme	1 867 095	1 069 834
Créances sur titres vendus	-	-
	248 384 376	229 286 015
PASSIF		
À payer sur titres acquis	-	9 288
Créditeurs et frais courus	377 216	312 705
	377 216	321 993
ACTIF NET (à la valeur marchande)	248 007 160 \$	228 964 022 \$

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
(non vérifié)
Pour la période se terminant le 31 décembre 2024

	Décembre 2024	À jour 2024
ACTIF NET AU DÉBUT DE LA PÉRIODE	243 511 355 \$	228 964 022 \$
Résultats nets	4 950 816	21 315 346
Contributions de la période	3 879 548	14 090 503
Retraits de fonds	(4 334 559)	(16 362 711)
ACTIF NET À LA FIN DE LA PÉRIODE	248 007 160 \$	248 007 160 \$

BIBLIOTHÉCAIRES DE L'UNIVERSITÉ DE MONCTON

ÉTAT DES RÉSULTATS

(non vérifié)

Pour la période se terminant le 31 décembre 2024

	Décembre 2024	À jour 2024
REVENUS		
Intérêts sur dépôts	3 866 \$	37 203 \$
Dividendes sur fonds d'obligations	382 584	1 795 879
Autres dividendes	8 791 713	11 991 687
Gains (pertes) sur ventes de placement	2 231 857	1 740 160
Variation des valeurs marchandes	<u>(6 003 352)</u>	<u>7 368 951</u>
	<u>5 406 668</u>	<u>22 933 880</u>
CHARGES		
Frais de gestion - Louisbourg	64 973	247 345
Frais de gestion - Jarislowsky	24 207	95 185
Frais de gestion - Invesco	80 151	306 586
Frais de gestion - TD	24 510	94 830
Frais de gestion - JP Morgan	16 391	65 005
Frais de gestion - CC&L Global Alpha	37 597	144 638
Frais de gestion - Montrustco Bolton	26 460	106 809
Frais de gestion - Brookfield	36 320	144 378
Frais de gestion - AMUNDI	8 956	33 446
Frais administratifs (Assomption Vie)	49 856	210 700
Frais Telus Health	39 136	52 944
Frais administratifs (Normandin Beaudry)	8 077	17 269
Frais administratifs (SAI)	916	22 479
Frais de garde des valeurs	11 507	44 147
Frais de vérification externe (EY)	24 444	24 444
Frais associés aux dépenses du comité de retraite	2 351	6 384
Frais d'enregistrement	<u>-</u>	<u>1 945</u>
	<u>455 852</u>	<u>1 618 534</u>
RÉSULTATS NETS	<u>4 950 816 \$</u>	<u>21 315 346 \$</u>

**RÉGIME DE PENSION - PROFESSEURS, PROFESSEURES ET
BIBLIOTHÉCAIRES DE L'UNIVERSITÉ DE MONCTON**

CONCILIATION DES RAPPORTS
(non vérifié)
Au 31 décembre 2024

TOTAL DE L'ACTIF

Selon l'état de l'actif à la valeur marchande (page 1)	248 384 376 \$
	<u>248 384 376</u> \$
 Selon le rapport du gestionnaire - Louisbourg	 85 532 232
Selon le rapport du gestionnaire - Amundi	19 779 626
Selon le rapport du gestionnaire - Montrustco Bolton	14 407 222
Selon le rapport du gestionnaire - Brookfield	14 404 540
Selon le rapport du gestionnaire - Jarislowsky	19 708 868
Selon le rapport du gestionnaire - JPMorgan	7 587 177
Selon le rapport du gestionnaire - Invesco	27 068 654
Selon le rapport du gestionnaire - CC&L Global Alpha	15 244 036
Selon le rapport du gestionnaire - IFM Global Infrastructure	20 894 920
Selon le rapport du gestionnaire - TD	23 757 100
	<u><u>248 384 376</u></u> \$

**RÉGIME DE PENSION - PROFESSEURS, PROFESSEURES ET
BIBLIOTHÉCAIRES DE L'UNIVERSITÉ DE MONCTON**

NOTES COMPLÉMENTAIRES

(non vérifié)
Au 31 décembre 2024

1. Principales pratiques comptables

- a) Les états financiers sont dressés selon la méthode de la comptabilité d'exercice modifiée. Cette méthode hybride consiste à imputer les revenus de placement et les dépenses à l'exercice au cours duquel les revenus sont gagnés et les dépenses engagées, sans considération du moment où les opérations sont réglées par un encaissement ou un décaissement. Les contributions et les remboursements de frais à recevoir ne sont comptabilisés qu'au moment où ils sont reçus. Le gestionnaire et l'administrateur utilisent la date de transaction pour comptabiliser les transactions.
- b) Les placements monétaires sont comptabilisés à la valeur marchande à la date de l'état de l'actif net. L'augmentation ou la diminution de valeur durant la période est passée aux opérations au poste "Variation des valeurs marchandes".
- c) Les gains et pertes à la vente des titres sont portés directement aux résultats.

2. Conciliation des titres sous garde de valeurs

L'administrateur du fonds fait une conciliation du rapport "Garde de valeurs" reçu de la Banque Nationale du Canada avec les titres qui figurent à ses livres et le rapport soumis par le gestionnaire Placements Louisbourg Inc.

Toute différence identifiée est analysée et résolue avant de préparer les états financiers.