

ÉTATS FINANCIERS

RÉGIME DE PENSION

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

(non vérifié)

Au 31 mars 2025

**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 mars 2025

	Mars 2025	Décembre 2024
ACTIF (à la valeur marchande)		
Fonds communs de placement - obligations - Louisbourg	58 081 774 \$	57 284 839 \$
Fonds communs de placement - canadien - Louisbourg	11 769 033	12 253 824
Fonds communs de placement - américain - Louisbourg	9 990 925	11 161 671
Fonds communs de placement - international - Louisbourg	3 504 699	3 680 423
Fonds communs de placement - canadien - Jarislowsky	12 024 490	12 289 521
Actions mondiales de petite capitalisation (CC&L Global Alpha)	14 787 572	15 244 036
Actions de pays émergents - JP Morgan	7 819 573	7 587 177
Actions de pays émergents - Jarislowsky	7 634 031	7 419 347
Fonds - IFM Global Infrastructure	21 675 289	20 894 920
Dette privée d'infrastructure - TD	24 108 648	23 757 100
Immobilier direct mondial - Invesco	26 315 063	27 068 654
Fonds d'actions mondiales sans combustibles fossils - Montrusco Bolton	14 060 398	14 407 222
Brookfield Senior Mezzanine Real Estate Finance Fund L.P.	13 482 363	14 404 540
Amundi Can. Glob. High Inc. Low Volatility Equity Trust	21 258 098	19 779 626
Contrats de change à terme	(38 450)	(715 620)
Encaisse et placements à court terme	1 015 042	1 867 095
Créances sur titres vendus	-	-
	247 488 548	248 384 376
PASSIF		
À payer sur titres acquis	3 938	-
Créditeurs et frais courus	366 718	377 216
	370 656	377 216
ACTIF NET (à la valeur marchande)	247 117 892 \$	248 007 160 \$

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

(non vérifié)

Pour la période se terminant le 31 mars 2025

	Mars 2025	À jour 2025
ACTIF NET AU DÉBUT DE LA PÉRIODE	248 007 160 \$	248 007 160 \$
Résultats nets	1 086 095	1 086 095
Contributions de la période	2 519 100	2 519 100
Retraits de fonds	(4 494 463)	(4 494 463)
ACTIF NET À LA FIN DE LA PÉRIODE	247 117 892 \$	247 117 892 \$

BIBLIOTHÉCAIRES DE L'UNIVERSITÉ DE MONCTON

ÉTAT DES RÉSULTATS

(non vérifié)

Pour la période se terminant le 31 mars 2025

	Mars 2025	À jour 2025
REVENUS		
Intérêts sur dépôts	13 802 \$	13 802 \$
Dividendes sur fonds d'obligations	547 400	547 400
Autres dividendes	1 018 027	1 018 027
Gains (pertes) sur ventes de placement	(69 459)	(69 459)
Variation des valeurs marchandes	41 277	41 277
	<u>1 551 047</u>	<u>1 551 047</u>
CHARGES		
Frais de gestion - Louisbourg	65 445	65 445
Frais de gestion - Jarislowsky	26 539	26 539
Frais de gestion - Invesco	78 719	78 719
Frais de gestion - TD	26 102	26 102
Frais de gestion - JP Morgan	35 176	35 176
Frais de gestion - CC&L Global Alpha	36 606	36 606
Frais de gestion - Montrusco Bolton	28 278	28 278
Frais de gestion - Brookfield	35 417	35 417
Frais de gestion - AMUNDI	8 791	8 791
Frais administratifs (Assomption Vie)	50 298	50 298
Frais Telus Health	3 935	3 935
Frais administratifs (Normandin Beaudry)	57 332	57 332
Frais de garde des valeurs	11 673	11 673
Frais associés aux dépenses du comité de retraite	541	541
Frais d'enregistrement	100	100
	<u>464 952</u>	<u>464 952</u>
RÉSULTATS NETS	<u>1 086 095 \$</u>	<u>1 086 095 \$</u>

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

CONCILIATION DES RAPPORTS

(non vérifié)

Au 31 mars 2025

TOTAL DE L'ACTIF

Selon l'état de l'actif à la valeur marchande (page 1)	247 488 548 \$
--	----------------

	247 488 548 \$
--	----------------

Selon le rapport du gestionnaire - Louisbourg	84 323 023
Selon le rapport du gestionnaire - Amundi	21 258 098
Selon le rapport du gestionnaire - Montrustco Bolton	14 060 398
Selon le rapport du gestionnaire - Brookfield	13 482 363
Selon le rapport du gestionnaire - Jarislowsky	19 658 521
Selon le rapport du gestionnaire - JPMorgan	7 819 573
Selon le rapport du gestionnaire - Invesco	26 315 063
Selon le rapport du gestionnaire - CC&L Global Alpha	14 787 572
Selon le rapport du gestionnaire - IFM Global Infrastructure	21 675 289
Selon le rapport du gestionnaire - TD	24 108 648
	247 488 548 \$

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

(non vérifié)
Au 31 mars 2025

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.