

ÉTATS FINANCIERS

RÉGIME DE PENSION

**PERSONNEL DE SOUTIEN, TECHNICIENS ET
TECHNICIENNES ET PERSONNEL ADMINISTRATIF
OU PROFESSIONNEL DE L'UNIVERSITÉ DE MONCTON**
(non vérifié)
Au 31 décembre 2024

**RÉGIME DE PENSION - PERSONNEL DE SOUTIEN, TECHNICIENS ET
TECHNICIENNES ET PERSONNEL ADMINISTRATIF OU PROFESSIONNEL
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 - PERSONNEL DE SOUTIEN, TECHNICIENS ET
TECHNICIENNES ET PERSONNEL ADMINISTRATIF OU PROFESSIONNEL
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	37 095 355 \$	33 740 525 \$
Fonds communs de placement - canadien - Louisbourg	7 884 336	6 975 977
Fonds communs de placement - américain - Louisbourg	7 255 945	5 883 527
Fonds communs de placement - international - Louisbourg	2 429 851	2 307 313
Fonds communs de placement - canadien - Jarislowsky	7 934 527	7 001 297
Actions mondiales de petite capitalisation (CC&L Global Alpha)	9 893 921	8 821 884
Actions de pays émergents - JP Morgan	4 940 568	4 476 613
Actions de pays émergents - Jarislowsky	4 891 657	4 425 610
Fonds - IFM Global Infrastructure	13 734 211	13 259 711
Dette privée d'infrastructure - TD	15 384 668	14 027 293
Immobilier direct mondial - Invesco	17 653 008	16 830 278
Fonds d'actions mondiales sans combustibles fossils - Montrustco	9 409 559	9 537 797
Brookfield Senior Mezzanine Real Estate Finance Fund L.P.	9 404 617	9 372 558
Amundi Can. Glob. High Inc. Low Volatility Equity Trust	12 871 457	11 479 820
Contrats de change à terme	(467 295)	270 730
Encaisse et placements à court terme	1 458 254	454 075
Créances sur titres vendus	-	-
	<u>161 774 640</u>	<u>148 865 009</u>
PASSIF		
À payer sur titres acquis	-	6 048
Créditeurs et frais courus	265 001	213 850
	<u>265 001</u>	<u>219 898</u>
ACTIF NET (à la valeur marchande)	<u>161 509 639 \$</u>	<u>148 645 110 \$</u>

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	158 884 730 \$	148 645 110 \$
Résultats nets	3 164 534	13 707 992
Contributions de la période	2 446 150	9 496 769
Retraits de fonds	(2 985 775)	(10 340 233)
ACTIF NET À LA FIN DE LA PÉRIODE	<u>161 509 639 \$</u>	<u>161 509 639 \$</u>

**RÉGIME DE PENSION - PERSONNEL DE SOUTIEN, TECHNICIENS ET
TECHNICIENNES ET PERSONNEL ADMINISTRATIF OU PROFESSIONNEL
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	3 380 \$	26 442 \$
Dividendes sur fonds d'obligations	247 383	1 157 621
Autres dividendes	5 706 131	7 788 794
Gains (pertes) sur ventes de placement	1 777 394	1 454 895
Variation des valeurs marchandes	(4 213 277)	4 503 241
	<u>3 521 011</u>	<u>14 930 993</u>
CHARGES		
Frais de gestion - Louisbourg	44 888	166 205
Frais de gestion - Jarislowsky	15 898	62 375
Frais de gestion - Invesco	52 267	199 933
Frais de gestion - TD	15 872	61 515
Frais de gestion - JP Morgan	10 927	43 335
Frais de gestion - CC&L Global Alpha	24 403	93 974
Frais de gestion - Montrustco Bolton	17 281	69 931
Frais de gestion - Brookfield	23 713	94 264
Frais de gestion - AMUNDI	5 861	21 902
Frais administratifs (Assomption Vie)	63 708	267 543
Frais Telus Health	37 660	58 424
Frais administratifs (Normandin Beaudry)	8 077	17 269
Frais administratifs (Centre trad. et term. juridique UdeM)	1 575	1 575
Frais administratifs (SAI)	-	5 196
Frais administratifs (Lifeworks)	1 686	1 686
Frais de garde des valeurs	7 173	28 511
Frais de vérification externe (EY)	24 444	24 444
Frais associés aux dépenses du comité de retraite	1 044	2 094
Frais d'enregistrement	-	2 825
	<u>356 477</u>	<u>1 223 000</u>
RÉSULTATS NETS	<u>3 164 534 \$</u>	<u>13 707 992 \$</u>

**RÉGIME DE PENSION - PERSONNEL DE SOUTIEN, TECHNICIENS ET
TECHNICIENNES ET PERSONNEL ADMINISTRATIF OU PROFESSIONNEL
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)	161 774 640 \$
	<u>161 774 640 \$</u>
Selon le rapport du gestionnaire - Louisbourg	55 656 447
Selon le rapport du gestionnaire - Amundi	12 871 457
Selon le rapport du gestionnaire - Monusco Bolton	9 409 559
Selon le rapport du gestionnaire - Brookfield	9 404 617
Selon le rapport du gestionnaire - Jarislowsky	12 826 184
Selon le rapport du gestionnaire - JPMorgan	4 940 568
Selon le rapport du gestionnaire - Invesco	17 653 008
Selon le rapport du gestionnaire - IFM Global Infrastructure	13 734 211
Selon le rapport du gestionnaire - CC&L Global Alpha	9 893 921
Selon le rapport du gestionnaire - TD	15 384 668
	<u>161 774 640 \$</u>

**RÉGIME DE PENSION - PERSONNEL DE SOUTIEN, TECHNICIENS ET
TECHNICIENNES ET PERSONNEL ADMINISTRATIF OU PROFESSIONNEL
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.