

ÉTATS FINANCIERS

RÉGIME DE PENSION

**PERSONNEL DE SOUTIEN, TECHNICIENS ET
TECHNICIENNES ET PERSONNEL ADMINISTRATIF
OU PROFESSIONNEL DE L'UNIVERSITÉ DE MONCTON**
(non vérifié)
Au 30 juin 2025

**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 30 juin 2025

	Juin 2025	Décembre 2024
ACTIF (à la valeur marchande)		
Fonds communs de placement - obligations - Louisbourg	38 333 668 \$	37 095 355 \$
Fonds communs de placement - canadien - Louisbourg	8 162 049	7 884 336
Fonds communs de placement - américain - Louisbourg	7 416 474	7 255 945
Fonds communs de placement - international - Louisbourg	2 643 738	2 429 851
Fonds communs de placement - canadien - Jarislowsky	8 503 087	7 934 527
Actions mondiales de petite capitalisation (CC&L Global Alpha)	9 854 122	9 893 921
Actions de pays émergents - JP Morgan	5 458 796	4 940 568
Actions de pays émergents - Jarislowsky	5 336 902	4 891 657
Fonds - IFM Global Infrastructure	14 817 816	13 734 211
Dette privée d'infrastructure - TD	15 173 608	15 384 668
Immobilier direct mondial - Invesco	16 413 985	17 653 008
Fonds d'actions mondiales sans combustibles fossils - Montrustco	9 827 921	9 409 559
Brookfield Senior Mezzanine Real Estate Finance Fund L.P.	7 513 136	9 404 617
Amundi Can. Glob. High Inc. Low Volatility Equity Trust	12 795 992	12 871 457
Contrats de change à terme	84 497	(467 295)
Encaisse et placements à court terme	971 760	1 458 254
Recevable	1 798 127	-
	<u>165 105 678</u>	<u>161 774 640</u>
PASSIF		
À payer sur titres acquis	-	-
Créditeurs et frais courus	226 235	265 001
	<u>226 235</u>	<u>265 001</u>
ACTIF NET (à la valeur marchande)	<u>164 879 443 \$</u>	<u>161 509 639 \$</u>

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

(non vérifié)

Pour la période se terminant le 30 juin 2025

	Juin 2025	À jour 2025
ACTIF NET AU DÉBUT DE LA PÉRIODE	160 947 603 \$	161 509 639 \$
Résultats nets	4 171 418	4 831 401
Contributions de la période	2 147 426	3 936 947
Retraits de fonds	(2 387 004)	(5 398 544)
ACTIF NET À LA FIN DE LA PÉRIODE	<u>164 879 443 \$</u>	<u>164 879 443 \$</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 30 juin 2025

	Juin 2025	À jour 2025
REVENUS		
Intérêts sur dépôts	4 052 \$	11 960 \$
Dividendes sur fonds d'obligations	316 909	671 645
Autres dividendes	3 187 089	3 850 437
Gains (pertes) sur ventes de placement	(54 928)	(84 188)
Variation des valeurs marchandes	977 217	1 001 819
	<u>4 430 339</u>	<u>5 451 673</u>
CHARGES		
Frais de gestion - Louisbourg	45 255	89 334
Frais de gestion - Jarislowsky	16 275	33 641
Frais de gestion - Invesco	47 840	99 174
Frais de gestion - TD	16 454	33 357
Frais de gestion - JP Morgan	1 133	24 583
Frais de gestion - CC&L Global Alpha	23 532	47 064
Frais de gestion - Montrusco Bolton	18 141	36 610
Frais de gestion - Brookfield	(4 541)	18 583
Frais de gestion - AMUNDI	5 884	11 618
Frais administratifs (Assomption Vie)	65 544	132 489
Frais Telus Health	0	5 242
Frais administratifs (Normandin Beaudry)	11 935	69 267
Frais de garde des valeurs	7 621	15 180
Frais associés aux dépenses du comité de retraite	913	1 195
Frais d'enregistrement	2 935	2 935
	<u>258 921</u>	<u>620 272</u>
RÉSULTATS NETS	<u><u>4 171 418 \$</u></u>	<u><u>4 831 401 \$</u></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 30 juin 2025

	Juin 2025	À jour 2025
REVENUS		
Intérêts sur dépôts	4 052 \$	11 960 \$
Dividendes sur fonds d'obligations	316 909	671 645
Autres dividendes	3 187 089	3 850 437
Gains (pertes) sur ventes de placement	(54 928)	(84 188)
Variation des valeurs marchandes	977 217	1 001 819
	<u>4 430 339</u>	<u>5 451 673</u>
CHARGES		
Frais de gestion - Louisbourg	45 255	89 334
Frais de gestion - Jarislowsky	16 275	33 641
Frais de gestion - Invesco	47 840	99 174
Frais de gestion - TD	16 454	33 357
Frais de gestion - JP Morgan	1 133	24 583
Frais de gestion - CC&L Global Alpha	23 532	47 064
Frais de gestion - Montrusco Bolton	18 141	36 610
Frais de gestion - Brookfield	(4 541)	18 583
Frais de gestion - AMUNDI	5 884	11 618
Frais administratifs (Assomption Vie)	65 544	132 489
Frais Telus Health	-	5 242
Frais administratifs (Normandin Beaudry)	11 935	69 267
Frais de garde des valeurs	7 621	15 180
Frais associés aux dépenses du comité de retraite	913	1 195
Frais d'enregistrement	2 935	2 935
	<u>258 921</u>	<u>620 272</u>
RÉSULTATS NETS	<u>4 171 418 \$</u>	<u>4 831 401 \$</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 30 juin 2025

TOTAL DE L'ACTIF

Selon l'état de l'actif à la valeur marchande (page 1)	165 105 678 \$
	<u>165 105 678 \$</u>
 Selon le rapport du gestionnaire - Louisbourg	 59 410 313
Selon le rapport du gestionnaire - Amundi	12 795 992
Selon le rapport du gestionnaire - Montrustco Bolton	9 827 921
Selon le rapport du gestionnaire - Brookfield	7 513 136
Selon le rapport du gestionnaire - Jarislowsky	13 839 989
Selon le rapport du gestionnaire - JPMorgan	5 458 796
Selon le rapport du gestionnaire - Invesco	16 413 985
Selon le rapport du gestionnaire - IFM Global Infrastructure	14 817 816
Selon le rapport du gestionnaire - CC&L Global Alpha	9 854 122
Selon le rapport du gestionnaire - TD	15 173 608
	<u><u>165 105 678 \$</u></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 30 juin 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.