

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 septembre 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 septembre 2025

	Septembre 2025	Décembre 2024
ACTIF (à la valeur marchande)		
Fonds communs de placement - obligations - Louisbourg	-	\$ 37,095,355
Obligations - Louisbourg	41,129,723	-
Fonds communs de placement - canadien - Louisbourg	8,444,439	7,884,336
Fonds communs de placement - américain - Louisbourg	7,615,160	7,255,945
Fonds communs de placement - international - Louisbourg	2,440,566	2,429,851
Fonds communs de placement - canadien - Jarislowsky	8,971,539	7,934,527
Actions mondiales de petite capitalisation (CC&L Global Alpha)	10,609,085	9,893,921
Actions de pays émergents - JP Morgan	6,269,271	4,940,568
Actions de pays émergents - Jarislowsky	5,746,814	4,891,657
Fonds - IFM Global Infrastructure	14,805,001	13,734,211
Dette privée d'infrastructure - TD	15,619,572	15,384,668
Immobilier direct mondial - Invesco	16,974,584	17,653,008
Fonds d'actions mondiales sans combustibles fossils - Montrustco	10,265,519	9,409,559
Brookfield Senior Mezzanine Real Estate Finance Fund L.P.	4,985,681	9,404,617
Amundi Can. Glob. High Inc. Low Volatility Equity Trust	13,481,280	12,871,457
Intérêts courus et dividendes à recevoir	533,850	-
Contrats de change à terme	(145,180)	(467,295)
Encaisse et placements à court terme	1,996,622	1,458,254
Recevable	-	-
	<u>169,743,526</u>	<u>161,774,640</u>
PASSIF		
À payer sur titres acquis	-	-
Créditeurs et frais courus	264,298	265,001
	<u>264,298</u>	<u>265,001</u>
ACTIF NET (à la valeur marchande)	<u>169,479,228</u>	<u>161,509,639</u>

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

(non vérifié)

Pour la période se terminant le 30 septembre 2025

	Septembre 2025	À jour 2025
ACTIF NET AU DÉBUT DE LA PÉRIODE	164,879,443	\$ 161,509,639
Résultats nets	5,251,607	10,083,008
Contributions de la période	2,360,834	6,297,781
Retraits de fonds	(3,012,656)	(8,411,200)
ACTIF NET À LA FIN DE LA PÉRIODE	<u>169,479,228</u>	<u>\$ 169,479,228</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 septembre 2025

	Septembre 2025	À jour 2025
REVENUS		
Intérêts sur dépôts	3,291 \$	15,251 \$
Intérêts sur obligations	285,547	285,547
Dividendes sur fonds d'obligations	-	671,645
Autres dividendes	1,480,512	5,330,949
Gains (pertes) sur ventes de placement	(494,134)	(578,322)
Variation des valeurs marchandes	4,309,914	5,311,733
	<u>5,585,130</u>	<u>11,036,803</u>
CHARGES		
Frais de gestion - Louisbourg	45,642	134,976
Frais de gestion - Jarislowsky	16,332	49,973
Frais de gestion - Invesco	51,217	150,391
Frais de gestion - TD	16,007	49,364
Frais de gestion - JP Morgan	10,774	35,357
Frais de gestion - CC&L Global Alpha	24,882	71,946
Frais de gestion - Montrustco Bolton	18,783	55,393
Frais de gestion - Brookfield	7,070	25,653
Frais de gestion - AMUNDI	5,223	16,841
Frais administratifs (Assomption Vie)	76,274	208,763
Frais Telus Health	50,010	55,252
Frais administratifs (Normandin Beaudry)	3,543	72,810
Frais de garde des valeurs	7,610	22,790
Frais de vérification externe (EY)	56	56
Frais associés aux dépenses du comité de retraite	-	1,195
Frais d'enregistrement	100	3,035
	<u>333,523</u>	<u>953,795</u>
RÉSULTATS NETS	<u>5,251,607 \$</u>	<u>10,083,008 \$</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 septembre 2025

TOTAL DE L'ACTIF

Selon l'état de l'actif à la valeur marchande (page 1)	169,743,526 \$
--	----------------

<u>169,743,526 \$</u>

Selon le rapport du gestionnaire - Louisbourg	62,015,180
---	------------

Selon le rapport du gestionnaire - Amundi	13,481,280
---	------------

Selon le rapport du gestionnaire - Montrusco Bolton	10,265,519
---	------------

Selon le rapport du gestionnaire - Brookfield	4,985,681
---	-----------

Selon le rapport du gestionnaire - Jarislowsky	14,718,353
--	------------

Selon le rapport du gestionnaire - JPMorgan	6,269,271
---	-----------

Selon le rapport du gestionnaire - Invesco	16,974,584
--	------------

Selon le rapport du gestionnaire - IFM Global Infrastructure	14,805,001
--	------------

Selon le rapport du gestionnaire - CC&L Global Alpha	10,609,085
--	------------

Selon le rapport du gestionnaire - TD	15,619,572
---------------------------------------	------------

<u>169,743,526 \$</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 septembre 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.