

**Fondation Communautaire
de la Péninsule Acadienne Inc.**

ÉTATS FINANCIERS

Exercice terminé le 31 décembre 2023

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

TABLE DES MATIERES

Exercice terminé le 31 décembre 2023

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	pages 3 et 4
ÉTATS FINANCIERS	
État des résultats	page 5
État de l'actif net des différents fonds	page 6
État de la situation financière	page 7
Flux de trésorerie	page 8
Relevé des fonds de dotation	page 9
Notes complémentaires aux états financiers	page 10

E. P. R. - Bathurst / Péninsule

Comptables professionnels agréés - Chartered professional accountants

183 Boul. J. D. Gauthier - SHIPPAGAN NB E8S 1M8

Téléphone: (506) 336-1200 Télécopieur: (506) 336-1209

Shippagan NB

Gilles Deveaux, C.P.A. - C.A.

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Au conseil d'administration de Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.,

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc. qui comprennent l'état de la situation financière au 31 décembre 2023, l'état de l'évolution des soldes des fonds et les états des résultats et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la société au 31 décembre 2023, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les entreprises à capital fermé.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont amplement décrites dans la section "Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers" du présent rapport. Nous sommes indépendants de la société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Responsabilité de l'auditeur

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit pas qu'un audit réalisé conformément aux normes généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit.

En outre:

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en oeuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de la société;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener la société à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevé au cours de notre audit.

Shippagan, Nouveau-Brunswick

Le 5 avril 2024

E. P. R. - Bathurst / Péninsule

COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

État des résultats

Exercice terminé le 31 décembre 2023

	2 0 2 3			2 0 2 2
	Fonds d'opération \$	Fonds de dotation \$	Totaux \$	Totaux \$
Revenus				
Fonds reçus	29	189 863	189 892	234 298
Frais de gestion - dotation	50 194		50 194	52 519
Autres frais de gestion et divers	74 948		74 948	58 854
Lotos, Coop et Pointe Rocheucse	11 362		11 362	12 576
Recettes du tournoi de golf	126 976		126 976	113 810
Recettes du souper de l'entraide	56 573		56 573	57 351
Versement du fonds d'opération à dotation				50 000
Revenus de placements	1 383	219 224	220 607	75 867
	321 465	409 087	730 552	655 275
Dépenses				
Salaires et avantages d'emploi	91 409		91 409	86 115
Assurance responsabilité	777		777	747
Frais du tournoi de golf	15 725		15 725	13 511
Dons à partir du tournoi de golf	70 000		70 000	61 000
Frais du souper de l'entraide	25 573		25 573	31 086
Dons et transferts - souper de l'entraide	31 000		31 000	26 265
Frais de déplacements	12 743		12 743	10 407
Permis et cotisations	1 920		1 920	1 463
Dépenses de bureau	2 380		2 380	3 332
Télécommunications	3 272		3 272	3 082
Frais d'informatique	2 982		2 982	1 252
Fonds distribués		168 142	168 142	65 700
Frais de gestion		50 194	50 194	52 519
Frais de réunions et divers	8 512		8 512	1 540
Honoraires professionnels	4 870		4 870	3 687
Publicité et représentations	3 868		3 868	8 885
Contribution du fonds d'opération à dotation				50 000
Frais bancaires	180		180	271
	275 211	218 336	493 547	420 862
Excédent avant l'ajustement de la valeur au marché	46 254	190 751	237 005	234 413
Rajustement de la valeur au marché de l'année		205 743	205 743	(412 697)
Excédent (déficit) de l'exercice	46 254	396 494	442 748	(178 284)
<i>Excédent réalisé dans l'année</i>		190 751		
<i>Rajustement de la valeur au marché de l'année</i>		205 743		
		396 494		

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

État de l'actif net des différents fonds

Exercice terminé le 31 décembre 2023

FONDS DE DOTATION**Surplus du fonds de dotation réalisé au début**

Excédent du fonds de dotations réalisé de l'année (page 5)

Surplus du fonds de dotation réalisé à la fin

Plus surplus du fonds de dotation non réalisés (note 2, page 10)

Surplus total du fonds de dotation à la fin

2 0 2 3	2 0 2 2
\$	\$
3 200 510	2 962 511
190 751	237 999
3 391 261	3 200 510
644 114	438 371
4 035 375	3 638 881

FONDS D'OPÉRATION**Solde au début**

Surplus (déficit) de l'année (page 5)

Solde à la fin

151 103	154 689
46 254	(3 586)
197 357	151 103

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

État de la situation financière au 31 décembre 2023

	2023	2022
	\$	\$
Fonds d'opération		
Encaisse	199 168	191 613
T. V. H. à récupérer	4 697	5 604
	203 865	197 217
Fonds de dotation		
Encaisse et dépôts à terme	420 602	283 681
Compte Avantage entreprise	7 242	7 082
Intérêts courus à recevoir	4 713	3 405
Placements en titres à revenu fixe	1 211 185	
Placements, à la valeur au marché	2 559 498	3 410 413
	4 203 240	3 704 581
Fonds en fiducie - encaisse (note 3)	11 845	13 645
Total de l'actif	4 418 950	3 915 443
PASSIF		
Fonds d'opération - comptes à payer et frais courus		
Comptes à payer et frais courus	6 508	6 114
Emprunt (Covid-19)		40 000
	6 508	46 114
Fonds de dotation - distributions à verser aux partenaires	167 865	65 700
Fonds en fiducie (note 3)	11 845	13 645
Total du passif	186 218	125 459
ACTIF NET (page 6)		
Fonds de dotation:		
Surplus réalisé (page 6)	3 391 261	3 200 510
Surplus non réalisé - (note 2, page 10)	644 114	438 371
Total - fonds de dotation:	4 035 375	3 638 881
Surplus - fonds d'opération (page 6)	197 357	151 103
Total de l'actif net	4 232 732	3 789 984
	4 418 950	3 915 443

Approuvé au nom du conseil:

administrateur

administrateur

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

Flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 décembre 2023

	2 0 2 3	2 0 2 2
	\$	\$
Activités d'exploitation		
Excédent de l'année	442 748	(178 284)
Eléments sans effet sur la trésorerie:		
Diminution (augmentation) de la T.V.H. à recouvrer	907	(3 180)
Diminution (augmentation) des intérêts courus à recevoir	(1 308)	22
Augmentation (diminution) des effets dus à court terme	62 559	(71 059)
Augmentation (diminution) des fonds en fiducie	(1 800)	(1 975)
	503 106	(254 476)
Activités d'investissement		
Placements en actions		(33 892)
Ventes de placements	31 063	86 272
Compte Avantage entreprise	(160)	(7 082)
Revenus gagnés et réinvestis durant l'année	(185 590)	(62 414)
Rajustement de la valeur au marché de l'année	(205 743)	412 697
	(360 430)	395 581
Augmentation (diminution) de la trésorerie	142 676	141 105
Trésorerie au début	488 939	347 834
Trésorerie à la fin	631 615	488 939
Composition de la trésorerie et des équivalents de trésorerie:		
Encaisse - fonds d'opération	199 168	191 613
Encaisse et dépôts à terme - fonds de dotation	420 602	283 681
Encaisse - fonds en fiducie	11 845	13 645
	631 615	488 939

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

Relevé des fonds de dotation

Exercice terminé le 31 décembre 2023

	Solde au fonds 1er janvier 2 0 2 3	Reçus dans l'année	Revenu (perte) sur placement	Frais de gestion	Revenu net de placement	Fonds distribués	Solde au fonds 31 décembre 2 0 2 3
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Fonds de dotation:							
Fonds de la FCPA	203 334		23 166	3 050	20 116	8 938	214 512
COOP de Paquetville	317 255	10 191	36 675		36 675	14 565	349 556
Environnement	11 736	150	1 360	177	1 183	523	12 546
Léopold McGraw	368 405	39 000	44 154	5 379	38 775	17 847	428 333
Andréa Mailhot, TPA	33 189		3 782	498	3 284	1 459	35 014
AFESSNB	7 407		850	111	739	326	7 820
Nouvelles frontières	4 126		467	62	405	181	4 350
Home Hardware, Tracadie	241 154	6 500	27 835	3 666	24 169	10 873	260 950
Fonds d'entraide	316 200	26 600	37 482	4 795	32 687	15 020	360 467
Fonds Léopold Thériault	89 493		10 199	1 342	8 857	3 934	94 416
Home Hardware, Neguac	46 309	3 500	5 482	721	4 761	2 183	52 387
Fédération des C.P. - T.P.A.	298 909		34 040	4 484	29 556	13 139	315 326
Concessionnaires	57 851	2 000	6 714	883	5 831	2 627	63 055
Théâtre Populaire d'Acadie	378 172		43 049	5 282	37 767	16 638	399 301
Édith S. Robichaud	65 740		7 479	986	6 493	2 889	69 344
Richard Losier	38 740	58 000	7 692	1 016	6 676	4 137	99 279
La grande famille Chiasson	6 937	523	807	108	699	326	7 833
Lucia Robichaud	14 023		1 615	210	1 405	617	14 811
Luc Bourdon	164 005		18 656	2 460	16 196	7 208	172 993
Fonds C.N.C.	81 232	48	9 264	1 219	8 045	3 573	85 752
Nancy Lainey-Thériault	129 688		14 746	1 945	12 801	5 700	136 789
Jocelyne Roy Vienneau	139 427		15 851	2 091	13 760	6 127	147 060
Nancy Lordon	16 482		1 870	247	1 623	724	17 381
Cent associés	27 324	692	3 145	415	2 730	1 230	29 516
Germain Blanchard	30 214	20	3 442	453	2 989	1 329	31 894
C.K.R.O.	12 492	2 000	1 530	202	1 328	633	15 187
Alice et Lionel Breau	265 329		30 215	3 980	26 235	11 663	279 901
Les Résidences Lucien Saindon	35 638	6 418	4 420	583	3 837	1 836	44 057
Fonds Villa St-Joseph	5 709		637	86	551	250	6 010
Marisol Lanteigne	131 474	16 070	15 894	2 093	13 801	6 454	154 891
Véloroute de la P.A.	50 524		5 737	758	4 979	2 220	53 283
Jeunes philanthropes	25 524		2 890	383	2 507	1 121	26 910
Fondation des Petits Déjeuners	14 645	150	1 657	221	1 436	649	15 582
À chacune ses 3 PAS	1 932		212	29	183	85	2 030
Fonds du C.A.	3 472	1	382	52	330	152	3 651
Lyne Ferguson	4 790	3 000	722	94	628	337	8 081
Familiprix		10 000	552	75	477	419	10 058
Petits déjeuners - Restigouche		5 000	297	38	259	210	5 049
	3 638 881	189 863	424 967	50 194	374 773	168 142	4 035 375

Taux de rendement moyen de l'année courante
11.38%
Taux de rendement moyen de l'année précédente
(7.30 %)

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

Notes complémentaires aux états financiers

Exercice terminé le 31 décembre 2023

1. CONSTITUTION ET NATURE DES ACTIVITÉS

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc., est régie par la Loi sur les compagnies (chapitre C-13 des lois révisées de 1973). L'organisme a comme but de recueillir et maintenir un ou plusieurs fonds et affecter une partie de ces fonds ainsi que leurs revenus en offrant des dons monétaires et des services à d'autres organismes de bienfaisances.

L'organisme n'a pas de capital social ni ne peut émettre de certificats d'actions mais peut acquérir des biens réels et personnels jusqu'à concurrence de 10 000 000 \$.

2. RELEVÉ DU PORTEFEUILLE DE PLACEMENTS EN BOURSE

Montants investis au début de l'année
Placements achetés durant l'année
Placements vendus durant l'année
Revenu net de placements et réinvestis durant l'année

Rajustement selon la valeur au marché des placements

Valeur au marché à la fin de l'année

2 0 2 3	2 0 2 2
2 972 042	2 962 008
	33 892
(31 063)	(86 272)
185 590	62 414
3 126 569	2 972 042
644 114	438 371
3 770 683	3 410 413

3. FONDS EN FIDUCIE

Fonds pour enfants malades (Shippagan)

Fonds reçus pour Fondation Hockey Canada:

Clubs Richelieu de la Péninsule
Sport amateur du grand Caraquet
Fonds de dotation Luc Bourdon

2 0 2 3	2 0 2 2
	1 800
5 077	5 077
1 691	1 691
5 077	5 077
11 845	11 845
11 845	13 645

4. INSTRUMENTS FINANCIERS

La juste valeur des actifs et passifs financiers correspondent approximativement à leur valeur comptable.

La société est exposée à des risques reliés au taux de change ainsi qu'aux variations boursières puisque 68 % du portefeuille de placements est investi dans des fonds d'actions canadiennes et mondiales.

5. MODIFICATIONS AUX CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'année précédente ont été remaniés pour les rendre conformes à la présentation de ceux de l'année courante.