

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

ÉTATS FINANCIERS

Exercice terminé le 31 décembre 2020

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

TABLE DES MATIERES

Exercice terminé le 31 décembre 2020

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

Losier, Doiron, Larocque, Hébert

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

Jean Claude Larocque, C.P.A. - C.G.A.

Claude Henri Hébert, C.P.A. - C.G.A.

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

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

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc. qui comprennent l'état de la situation financière au 31 décembre 2020, et les états des résultats, de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les entreprises à capital fermé, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit implique la mise en oeuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers 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 l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit. L'organisme tire des revenus pour lesquels il n'est pas possible de vérifier de façon satisfaisante s'il ont tous été comptabilisés, comme c'est le cas pour de nombreux organismes de bienfaisance. Pour cette raison, notre vérification de ces revenus s'est limitée aux montants inscrits aux livres.

Opinion

À notre avis, à l'exception de redressements éventuels découlant des commentaires du paragraphe précédent, ces états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la fondation au 31 décembre 2020, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables généralement reconnues du Canada pour les entreprises à capital fermé.

Shippagan, Nouveau-Brunswick

Le 1er avril 2021

Losier, Doiron, Larocque, Hébert

COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

État des résultats

Exercice terminé le 31 décembre 2020

	Pour la période du 1er janvier au 31 décembre				2019
	Fonds d'opération	Fonds de dotation	Activités d'entraide	Totaux	Totaux
	\$	\$	\$	\$	\$
Revenus					
Fonds reçus	3 110	236 621		239 731	208 831
Frais de gestion - dotation	43 849			43 849	37 168
Frais de gestion - entraide	7 548			7 548	23 562
Autres frais de gestion et divers	38 606			38 606	28 703
Soupers et autres activités	3 332			3 332	35 977
Recettes nettes de la loterie			5 198	5 198	7 531
Revenus du tournoi de golf	20 168			20 168	89 430
Subventions - S.D.R.	5 000			5 000	
Subvention salariale Covid-19	1 123			1 123	
Subventions - F.U.A.C.	50 484			50 484	
Revenus de placements		62 013		62 013	74 921
	173 220	298 634	5 198	477 052	506 123
Dépenses					
Salaires et avantages d'emploi	59 426			59 426	51 662
Assurance responsabilité	394			394	
Frais des soupers et activités					12 211
Frais du tournoi de golf	9 287			9 287	19 721
Fonds remis à Petits Déjeuners					54 000
Frais de déplacements	5 068			5 068	11 487
Permis et cotisations	1 187			1 187	947
Dépenses de bureau	4 582			4 582	3 815
Télécommunications	3 210			3 210	3 073
Frais d'informatique	7 497			7 497	51
Achats d'équipement					3 779
Fonds distribués	2 000	131 978		133 978	127 229
Frais de gestion		43 849	7 548	51 397	60 730
Frais de réunions et divers	1 415		389	1 804	1 961
Honoraires professionnels	9 732			9 732	4 827
Publicité et représentations	3 348			3 348	3 205
Transfert en dotation			4 550	4 550	5 000
Frais bancaires	165			165	247
	107 311	175 827	12 487	295 625	363 945
Excédent avant l'ajustement de la valeur au marché	65 909	122 807	(7 289)	181 427	142 178
Rajustement de la valeur au marché de l'année		194 904		194 904	355 843
Excédent (déficit) de l'exercice	65 909	317 711	(7 289)	376 331	498 021

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

État de l'actif net des différents fonds

Exercice terminé le 31 décembre 2020

	2 0 2 0	2 0 1 9
	\$	\$
FONDS D'OPÉRATION		
Solde au début	55 449	41 007
Surplus (déficit) de l'année (page 4)	65 909	14 442
Solde à la fin	121 358	55 449
FONDS DE DOTATION		
Surplus du fonds de dotation réalisé au début	2 665 874	2 538 662
Excédent du fonds de dotations réalisé de l'année (page 4)	122 807	127 212
Surplus du fonds de dotation réalisé à la fin	2 788 681	2 665 874
Plus surplus du fonds de dotation non réalisés (note 2, page 9)	669 277	474 373
Surplus total du fonds de dotation à la fin	3 457 958	3 140 247
ACTIVITÉS D'ENTRAIDE		
Solde au début	39 460	38 936
Surplus de l'année (page 4)	(7 289)	524
Solde à la fin	32 171	39 460

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

État de la situation financière au 31 décembre 2020

	2 0 2 0	2 0 1 9
	\$	\$
Fonds d'opération		
Encaisse	163 608	52 514
T.V.H. à récupérer	2 764	5 804
	166 372	58 318
Fonds de dotation		
Encaisse et dépôts à terme	253 696	391 941
Compte Avantage entreprise	3 372	78 318
Intérêts courus à recevoir	4 387	4 733
Placements en titres à revenu fixe (note 2)	1 028 898	
Placements, à la valeur au marché (note 2)	2 293 019	2 762 377
	3 583 372	3 237 369
Activités d'entraide - encaisse et dépôts	32 171	39 460
Fonds en fiducie - encaisse		722
Total de l'actif	3 781 915	3 335 869
PASSIF		
Fonds d'opération - comptes à payer et frais couru		
Comptes à payer et frais couru	5 014	2 869
Emprunt (Covid-19), sans intérêt, avec subvention éventuelle de 10 000 \$ si 30 000 \$ est remboursé au plus tard le 31 décembre 2022	40 000	
	45 014	2 869
Fonds de dotation - distributions à verser aux partenaires	125 414	97 122
Fonds en fiducie		722
Total du passif	170 428	100 713
ACTIF NET (page 5)		
Fonds de dotation:		
Surplus réalisé (page 5)	2 788 681	2 665 874
Surplus non réalisé - (note 2, page 9)	669 277	474 373
Total - fonds de dotation:	3 457 958	3 140 247
Surplus - fonds d'opération (page 5)	121 358	55 449
Surplus - activités d'entraide (page 5)	32 171	39 460
Total de l'actif net	3 611 487	3 235 156
	3 781 915	3 335 869

Approuvé au nom du conseil:

_____, administrateur

_____, administrateur

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.
Flux de trésorerie
Exercice terminé le 31 décembre 2020

	2020	2019
	\$	\$
Activités d'exploitation		
Excédent de l'année	376 331	498 021
Éléments sans effet sur la trésorerie:		
Diminution (augmentation) de la T.V.H. à recouvrer	3 040	201
Diminution (augmentation) des intérêts courus à recevoir	346	5 496
Augmentation (diminution) des effets dus à court terme	70 437	95 339
Augmentation (diminution) des fonds en fiducie	(722)	445
	449 432	599 502
Activités d'investissement		
Placements en actions	(313 697)	(240 267)
Compte Avantage entreprise	74 946	(74 965)
Revenus gagnés et réinvestis durant l'année	(50 939)	(63 567)
Rajustement de la valeur au marché de l'année	(194 904)	(355 843)
	(484 594)	(734 642)
Augmentation (diminution) de la trésorerie	(35 162)	(135 140)
Trésorerie au début	484 637	619 777
Trésorerie à la fin	449 475	484 637
Composition de la trésorerie et des équivalents de trésorerie:		
Encaisse - fonds d'opération	163 608	52 514
Encaisse et dépôts à terme - fonds de dotation	253 696	391 941
Encaisse - fonds d'entraide	32 171	39 460
Encaisse - fonds en fiducie		722
	449 475	484 637

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

Relevé des fonds de dotation

Exercice terminé le 31 décembre 2020

	Solde au fonds 1er janvier 2020	Reçus dans l'année	Revenu de placement	Frais de gestion	Revenu net de placement	Fonds distribués	Solde au fonds 31 décembre 2020
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Fonds de dotation:							
Fonds de la FCPA	203 271	12 445	16 495	3 142	13 353	8 017	221 052
COOP de Paquetville	289 010	6 421	23 071		23 071	11 207	307 295
Environnement	12 176	377	976	185	791	467	12 877
Léopold McGraw	302 972	18 425	24 638	4 622	20 016	11 949	329 464
Andréa Mailhot, TPA	34 810		2 749	522	2 227	1 296	35 741
AFESSNB	7 074	219	565	108	457	271	7 479
Nouvelles frontières	3 965	123	308	60	248	152	4 184
Home Hardware, Tracadie	192 107	15 441	15 775	2 997	12 778	7 711	212 615
Fonds d'entraide	136 406	51 377	12 563	2 386	10 177	12 719	185 241
Sport-Santé St-Isidore	78 564		6 192	1 178	5 014	2 925	80 653
Home Hardware, Neguac	36 418	1 626	2 929	558	2 371	1 415	39 000
Fédération des C.P. - T.P.A	312 654		24 664	4 627	20 037	11 644	321 047
Concessionnaires	50 256	4 054	4 136	784	3 352	2 018	55 644
Théâtre Populaire d'Acadie	394 400		31 138	5 444	25 694	14 703	405 391
Édith S. Robichaud	61 136	6 000	5 061	962	4 099	2 493	68 742
Richard Losier	7 930		617	119	498	295	8 133
La grande famille Chiasson	5 728	300	462	88	374	224	6 178
Lucia Robichaud	14 293		1 130	214	916	532	14 677
Luc Bourdon	166 385		13 128	2 493	10 635	6 489	170 531
Fonds C.N.C.	75 208	2 326	6 038	1 146	4 892	2 885	79 541
Nancy Lainey-Thériault	135 148		10 662	2 027	8 635	5 032	138 751
Jocelyne Roy Vienneau	145 040		11 459	2 176	9 283	5 401	148 922
Nancy Lordon	15 758	650	1 259	240	1 019	767	16 660
Cent associés	19 303	794	1 567	296	1 271	748	20 620
Germain Blanchard	23 574	5 729	2 081	397	1 684	1 085	29 902
C.K.R.O.	6 752	2 209	617	118	499	331	9 129
Alice et Lionel Breau	275 321		21 735	4 130	17 605	10 252	282 674
Les Résidences Lucien Saindon	26 630	10 000	2 492	474	2 018	1 353	37 295
Fonds Villa St-Joseph	5 374		437	81	356	201	5 529
Marisol Lanteigne	15 023	93 317	4 856	925	3 931	3 963	108 308
Véloroute de la P.A.	51 939		4 111	779	3 332	1 934	53 337
Jeunes philanthropes	25 243	781	2 030	385	1 645	968	26 701
Fondation des Petits Déjeuners	10 379	2 000	899	171	728	459	12 648
À chacune ses 3 PAS		2 007	77	15	62	72	1 997
	3 140 247	236 621	256 917	43 849	213 068	131 978	3 457 958

Taux de rendement moyen, net des frais de gestion année courante
6.67%
Taux de rendement moyen, net des frais de gestion année précédente
14.57%

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

Notes complémentaires aux états financiers

Exercice terminé le 31 décembre 2020

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
Revenus gagnés et réinvestis durant l'année

	2 0 2 0	2 0 1 9
	2 288 004	1 984 170
	313 697	240 267
	50 939	63 567
	2 652 640	2 288 004
Rajustement selon la valeur au marché des placements	669 277	474 373
Valeur au marché à la fin de l'année	3 321 917	2 762 377

3. 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 plus de 64 % du portefeuille de placements est investi dans des fonds d'actions canadiennes et mondiales.