

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

ÉTATS FINANCIERS

Exercice terminé le 31 décembre 2021

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

TABLE DES MATIERES

Exercice terminé le 31 décembre 2021

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	page 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.

Jean Claude Larocque, C.P.A. - C.G.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 2021, 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 2021, 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 acquités 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 11 avril 2022

E. P. R. - Bathurst / Péninsule

COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

État des résultats

Exercice terminé le 31 décembre 2021

	Pour la période du 1er janvier au 31 décembre				2020
	2021				Totaux
	Fonds d'opération	Fonds de dotation	Activités d'entraide	Totaux	Totaux
	\$	\$	\$	\$	\$
Revenus					
Fonds reçus	3 749	158 388		162 137	239 731
Frais de gestion - dotation	47 532			47 532	43 849
Frais de gestion - entraide	7 324			7 324	7 548
Autres frais de gestion et divers	14 140			14 140	38 606
Soupers et autres activités	1 757		6 706	8 463	3 332
Recettes nettes de la loterie					5 198
Part des recettes du tournoi de golf	47 575			47 575	20 168
Subventions - S.D.R.					5 000
Subvention Covid-19	10 000			10 000	1 123
Subventions - F.U.A.C.					50 484
Revenus de placements	150	96 693		96 843	62 013
	132 227	255 081	6 706	394 014	477 052
Dépenses					
Salaires et avantages d'emploi	66 828			66 828	59 426
Assurance responsabilité	633			633	394
Frais des soupers et activités			1 034	1 034	
Frais du tournoi de golf	12 393			12 393	9 287
Frais de déplacements	6 261			6 261	5 068
Permis et cotisations	1 394			1 394	1 187
Dépenses de bureau	5 421			5 421	4 582
Télécommunications	2 647			2 647	3 210
Frais d'informatique	877			877	7 497
Achats d'équipement	2 676			2 676	
Fonds distribués		138 225	6 706	144 931	133 978
Frais de gestion		47 532	7 324	54 856	51 397
Frais de réunions et divers	1 306		342	1 648	1 804
Honoraires professionnels	3 730			3 730	9 732
Publicité et représentations	4 502			4 502	3 348
Transfert en dotation					4 550
Frais bancaires	228			228	165
	108 896	185 757	15 406	310 059	295 625
Excédent avant l'ajustement de la valeur au marché	23 331	69 324	(8 700)	83 955	181 427
Rajustement de la valeur au marché de l'année		262 826		262 826	194 904
Excédent (déficit) de l'exercice	23 331	332 150	(8 700)	346 781	376 331

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

État de l'actif net des différents fonds

Exercice terminé le 31 décembre 2021

	2 0 2 1	2 0 2 0
	\$	\$
FONDS D'OPÉRATION		
Solde au début	131 358	55 449
Surplus (déficit) de l'année (page 5)	23 331	75 909
Solde à la fin	154 689	131 358
FONDS DE DOTATION		
Surplus du fonds de dotation réalisé au début	2 788 681	2 665 874
Excédent du fonds de dotations réalisé de l'année (page 5)	69 324	122 807
Surplus du fonds de dotation réalisé à la fin	2 858 005	2 788 681
Plus surplus du fonds de dotation non réalisés (note 2, page 10)	932 103	669 277
Surplus total du fonds de dotation à la fin	3 790 108	3 457 958
ACTIVITÉS D'ENTRAIDE		
Solde au début	32 171	39 460
Surplus (déficit) de l'année (page 5)	(8 700)	(7 289)
Solde à la fin	23 471	32 171

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

État de la situation financière au 31 décembre 2021

	2 0 2 1	2 0 2 0
	\$	\$
Fonds d'opération		
Encaisse	197 675	163 608
T.V.H. à récupérer	2 424	2 764
	200 099	166 372
Fonds de dotation		
Encaisse et dépôts à terme	111 068	243 594
Compte Avantage entreprise		3 372
Intérêts courus à recevoir	3 427	4 387
Placements en titres à revenu fixe (note 2)	1 187 432	
Placements, à la valeur au marché (note 2)	2 625 644	3 332 019
	3 927 571	3 583 372
Activités d'entraide - encaisse et dépôts	23 471	32 171
Fonds en fiducie - encaisse (note 3)	15 620	
Total de l'actif	4 166 761	3 781 915
PASSIF		
Fonds d'opération - comptes à payer et frais couru		
Comptes à payer et frais couru	5 410	5 014
Emprunt (Covid-19), sans intérêt et remboursable au plus tard le 31 décembre 2023	40 000	30 000
	45 410	35 014
Fonds de dotation - distributions à verser aux partenaires	137 463	125 414
Fonds en fiducie (note 3)	15 620	
Total du passif	198 493	160 428
ACTIF NET (page 6)		
Fonds de dotation:		
Surplus réalisé (page 6)	2 858 005	2 788 681
Surplus non réalisé - (note 2, page 10)	932 103	669 277
Total - fonds de dotation:	3 790 108	3 457 958
Surplus - fonds d'opération (page 6)	154 689	131 358
Surplus - activités d'entraide (page 6)	23 471	32 171
Total de l'actif net	3 968 268	3 621 487
	4 166 761	3 781 915

Approuvé au nom du conseil:

_____, administrateur

_____, administrateur

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

Flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 décembre 2021

	2021	2020
	\$	\$
Activités d'exploitation		
Excédent de l'année	346 781	376 331
Eléments sans effet sur la trésorerie:		
Diminution (augmentation) de la T.V.H. à recouvrer	340	3 040
Diminution (augmentation) des intérêts courus à recevoir	960	346
Augmentation (diminution) des effets dus à court terme	12 445	40 437
Augmentation (diminution) des fonds en fiducie	15 620	(722)
	376 146	419 432
Activités d'investissement		
Placements en actions	(162 421)	(323 799)
Ventes de placements	31 541	
Compte Avantage entreprise	3 372	74 946
Revenus gagnés et réinvestis durant l'année	(87 351)	(50 939)
Rajustement de la valeur au marché de l'année	(262 826)	(194 904)
	(477 685)	(494 696)
Activités de financement		
Fonds empruntés à long terme	10 000	30 000
Augmentation (diminution) de la trésorerie	(91 539)	(45 264)
Trésorerie au début	439 373	484 637
Trésorerie à la fin	347 834	439 373
Composition de la trésorerie et des équivalents de trésorerie:		
Encaisse - fonds d'opération	197 675	163 608
Encaisse et dépôts à terme - fonds de dotation	111 068	243 594
Encaisse - fonds d'entraide	23 471	32 171
Encaisse - fonds en fiducie	15 620	
	347 834	439 373

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

Relevé des fonds de dotation

Exercice terminé le 31 décembre 2021

	Solde au fonds 1er janvier 2021	Reçus dans l'année	Revenu de placement	Frais de gestion	Revenu net de placement	Fonds distribués	Solde au fonds 31 décembre 2021
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Fonds de dotation:							
Fonds de la FCPA	221 052	3 011	22 613	3 333	19 280	9 252	234 091
COOP de Paquetville	307 295	10 360	31 781		31 781	12 230	337 206
Environnement	12 877	27	1 294	193	1 101	490	13 515
Léopold McGraw	329 464	21 200	34 586	4 901	29 685	13 312	367 037
Andréa Mailhot, TPA	35 741		3 631	536	3 095	1 359	37 477
AFESSNB	7 479	271	791	114	677	295	8 132
Nouvelles frontières	4 184	152	431	64	367	165	4 538
Home Hardware, Tracadie	212 615	16 211	22 434	3 311	19 123	8 678	239 271
Fonds d'entraide	185 241	49 999	21 355	3 154	18 201	8 870	244 571
Sport-Santé St-Isidore	80 653	13 475	8 880	1 311	7 569	3 559	98 138
Home Hardware, Neguac	39 000	2 915	4 099	607	3 492	1 589	43 818
Fédération des C.P. - T.P.A	321 047		32 644	4 710	27 934	12 214	336 767
Concessionnaires	55 644	3 000	5 824	857	4 967	2 226	61 385
Théâtre Populaire d'Acadie	405 391		41 201	5 554	35 647	15 436	425 602
Édith S. Robichaud	68 742		6 975	1 031	5 944	2 614	72 072
Richard Losier	8 133		827	122	705	309	8 529
La grande famille Chiasson	6 178	486	647	96	551	253	6 962
Lucia Robichaud	14 677		1 474	220	1 254	558	15 373
Luc Bourdon	170 531	1 000	17 401	2 565	14 836	6 523	179 844
Fonds C.N.C.	79 541	2 385	8 197	1 211	6 986	3 112	85 800
Nancy Lainey-Thériault	138 751		14 093	2 081	12 012	5 277	145 486
Jocelyne Roy Vienneau	148 922		15 136	2 234	12 902	5 664	156 160
Nancy Lordon	16 660	492	1 726	254	1 472	652	17 972
Cent associés	20 620	6 913	2 445	361	2 084	1 037	28 580
Germain Blanchard	29 902	1 585	3 128	460	2 668	1 195	32 960
C.K.R.O.	9 129	2 000	1 043	152	891	421	11 599
Alice et Lionel Breau	282 674		28 726	4 240	24 486	10 751	296 409
Les Résidences Lucien Saindon	37 295		3 775	559	3 216	1 418	39 093
Fonds Villa St-Joseph	5 529	471	575	86	489	227	6 262
Marisol Lanteigne	108 308	17 584	11 900	1 757	10 143	4 761	131 274
Véloroute de la P.A.	53 337		5 429	800	4 629	2 029	55 937
Jeunes philanthropes	26 701		2 696	401	2 295	1 015	27 981
Fondation des Petits Déjeuners	12 648	2 250	1 402	207	1 195	563	15 530
À chacune ses 3 PAS	1 997		216	30	186	76	2 107
Fonds du C.A.		2 601	144	20	124	95	2 630
	3 457 958	158 388	359 519	47 532	311 987	138 225	3 790 108

Taux de rendement moyen de l'année courante
10.16%
Taux de rendement moyen de l'année précédente
7.85%

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

Notes complémentaires aux états financiers

Exercice terminé le 31 décembre 2021

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
Revenus gagnés et réinvestis durant l'année

	2 0 2 1	2 0 2 0
	2 662 742	2 288 004
	162 421	323 799
	(31 541)	
	87 351	50 939
	2 880 973	2 662 742
Rajustement selon la valeur au marché des placements	932 103	669 277
Valeur au marché à la fin de l'année	3 813 076	3 332 019

3. FONDS EN FIDUCIE

Fonds pour enfants malades (Shippagan)
Fonds reçus pour Fondation Hockey Canada:
Clubs Richelieu de la Péninsule
Sport-Santé St-Isidore
Fonds de dotation Luc Bourdon

	2 0 2 1	2 0 2 0
	1 620	
	6 000	
	2 000	
	6 000	
	14 000	
	15 620	

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 plus de 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.