

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

ÉTATS FINANCIERS

Exercice terminé le 31 décembre 2022

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

TABLE DES MATIERES

Exercice terminé le 31 décembre 2022

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.

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 2022, 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 2022, 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 30 mars 2023

E. P. R. - Bathurst / Péninsule

COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

État des résultats

Exercice terminé le 31 décembre 2022

	2 0 2 2			2 0 2 1
	Fonds d'opération \$	Fonds de dotation \$	Totaux \$	Totaux \$
Revenus				
Fonds reçus	3 848	230 450	234 298	162 137
Frais de gestion - dotation	52 519		52 519	47 532
Autres frais de gestion et divers	55 354		55 354	17 136
Lotos, Coop et Pointe Rocheucse	12 576		12 576	11 757
Recettes du tournoi de golf	113 810		113 810	113 802
Subventions - S.D.R.	3 500		3 500	
Subvention Covid-19				10 000
Contribution du fonds d'opération		50 000	50 000	
Revenus de placements	99	75 768	75 867	96 843
	241 706	356 218	597 924	459 207
Dépenses				
Salaires et avantages d'emploi	86 115		86 115	66 828
Assurance responsabilité	747		747	633
Frais du tournoi de golf	13 511		13 511	44 220
Dons à partir du tournoi de golf	61 000		61 000	34 400
Frais de déplacements	10 407		10 407	6 261
Permis et cotisations	1 463		1 463	1 394
Dépenses de bureau	3 332		3 332	5 421
Télécommunications	3 082		3 082	2 647
Frais d'informatique	1 252		1 252	877
Achats d'équipement				2 676
Fonds distribués		65 700	65 700	144 931
Frais de gestion		52 519	52 519	54 856
Frais de réunions et divers	1 540		1 540	1 648
Honoraires professionnels	3 687		3 687	3 730
Publicité et représentations	8 885		8 885	4 502
Contribution au fonds de dotation	50 000		50 000	
Frais bancaires	271		271	228
	245 292	118 219	363 511	375 252
Excédent avant l'ajustement de la valeur au marché	(3 586)	237 999	234 413	83 955
Rajustement de la valeur au marché de l'année		(412 697)	(412 697)	262 826
Excédent (déficit) de l'exercice	(3 586)	(174 698)	(178 284)	346 781

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

État de l'actif net des différents fonds

Exercice terminé le 31 décembre 2022

	2 0 2 2	2 0 2 1
	\$	\$
FONDS DE DOTATION		
Surplus du fonds de dotation réalisé au début	2 962 511	2 893 187
Excédent du fonds de dotations réalisé de l'année (page 5)	237 999	69 324
Surplus du fonds de dotation réalisé à la fin	3 200 510	2 962 511
Plus surplus du fonds de dotation non réalisés (note 2, page 10)	438 371	851 068
Surplus total du fonds de dotation à la fin	3 638 881	3 813 579
FONDS D'OPÉRATION		
Solde au début	154 689	131 358
Surplus (déficit) de l'année (page 5)	(3 586)	23 331
Solde à la fin	151 103	154 689

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

État de la situation financière au 31 décembre 2022

	2 0 2 2	2 0 2 1
	\$	\$
Fonds d'opération		
Encaisse	191 613	197 675
T.V.H. à récupérer	5 604	2 424
	197 217	200 099
Fonds de dotation		
Encaisse et dépôts à terme	283 681	134 539
Compte Avantage entreprise	7 082	
Intérêts courus à recevoir	3 405	3 427
Placements en titres à revenu fixe (note 2)	1 182 233	
Placements, à la valeur au marché (note 2)	2 228 180	3 813 076
	3 704 581	3 951 042
Fonds en fiducie - encaisse (note 3)	13 645	15 620
Total de l'actif	3 915 443	4 166 761
PASSIF		
Fonds d'opération - comptes à payer et frais couru		
Comptes à payer et frais courus	6 114	5 410
Emprunt (Covid-19), sans intérêt et remboursable au plus tard le 31 décembre 2023	40 000	40 000
	46 114	45 410
Fonds de dotation - distributions à verser aux partenaires	65 700	137 463
Fonds en fiducie (note 3)	13 645	15 620
Total du passif	125 459	198 493
ACTIF NET (page 6)		
Fonds de dotation:		
Surplus réalisé (page 6)	3 200 510	2 962 511
Surplus non réalisé - (note 2, page 10)	438 371	851 068
Total - fonds de dotation:	3 638 881	3 813 579
Surplus - fonds d'opération (page 6)	151 103	154 689
Total de l'actif net	3 789 984	3 968 268
	3 915 443	4 166 761

Approuvé au nom du conseil:

_____, administrateur

_____, administrateur

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

Flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 décembre 2022

	2 0 2 2	2 0 2 1
	\$	\$
Activités d'exploitation		
Excédent de l'année	(178 284)	346 781
Eléments sans effet sur la trésorerie:		
Diminution (augmentation) de la T.V.H. à recouvrer	(3 180)	340
Diminution (augmentation) des intérêts courus à recevoir	22	960
Augmentation (diminution) des effets dus à court terme	(71 059)	12 445
Augmentation (diminution) des fonds en fiducie	(1 975)	15 620
	(254 476)	376 146
Activités d'investissement		
Placements en actions	(33 892)	(162 421)
Ventes de placements	86 272	31 541
Compte Avantage entreprise	(7 082)	3 372
Revenus gagnés et réinvestis durant l'année	(62 414)	(87 351)
Rajustement de la valeur au marché de l'année	412 697	(262 826)
	395 581	(477 685)
Activités de financement		
Fonds empruntés à long terme		10 000
Augmentation (diminution) de la trésorerie	141 105	(91 539)
Trésorerie au début	347 834	439 373
Trésorerie à la fin	488 939	347 834
Composition de la trésorerie et des équivalents de trésorerie:		
Encaisse - fonds d'opération	191 613	197 675
Encaisse et dépôts à terme - fonds de dotation	283 681	134 539
Encaisse - fonds en fiducie	13 645	15 620
	488 939	347 834

Fondation Communautaire de la Péninsule Acadienne Inc.

Relevé des fonds de dotation

Exercice terminé le 31 décembre 2022

	Solde au fonds 1er janvier 2022 \$	Reçus dans l'année \$	Revenu (perte) sur placement \$	Frais de gestion \$	Revenu net de placement \$	Fonds distribués \$	Solde au fonds 31 décembre 2022 \$
Fonds de dotation:							
Fonds de la FCPA	234 091		(17 246)	3 511	(20 757)	10 000	203 334
COOP de Paquetville	337 206	7 954	(24 905)		(24 905)	3 000	317 255
Environnement	13 515		(976)	203	(1 179)	600	11 736
Léopold McGraw	367 037	40 000	(28 262)	5 370	(33 632)	5 000	368 405
Andréa Mailhot, TPA	37 477		(2 726)	562	(3 288)	1 000	33 189
AFESSNB	8 132		(603)	122	(725)		7 407
Nouvelles frontières	4 538		(344)	68	(412)		4 126
Home Hardware, Tracadie	239 271	26 089	(18 421)	3 785	(22 206)	2 000	241 154
Fonds d'entraide	268 042	83 365	(22 610)	4 597	(27 207)	8 000	316 200
Sport-Santé St-Isidore	98 138		(7 173)	1 472	(8 645)		89 493
Home Hardware, Neguac	43 818	7 678	(3 472)	715	(4 187)	1 000	46 309
Fédération des C.P. - T.P.A.	336 767		(24 590)	4 868	(29 458)	8 400	298 909
Concessionnaires	61 385	3 000	(4 591)	943	(5 534)	1 000	57 851
Théâtre Populaire d'Acadie	425 602		(31 074)	5 756	(36 830)	10 600	378 172
Édith S. Robichaud	72 072		(5 251)	1 081	(6 332)		65 740
Richard Losier	8 529	32 390	(1 808)	371	(2 179)		38 740
La grande famille Chiasson	6 962	600	(516)	109	(625)		6 937
Lucia Robichaud	15 373		(1 119)	231	(1 350)		14 023
Luc Bourdon	179 844		(13 141)	2 698	(15 839)		164 005
Fonds C.N.C.	85 800	3 112	(6 370)	1 310	(7 680)		81 232
Nancy Lainey-Thériault	145 486		(10 616)	2 182	(12 798)	3 000	129 688
Jocelyne Roy Vienneau	156 160		(11 391)	2 342	(13 733)	3 000	139 427
Nancy Lordon	17 972	100	(1 320)	270	(1 590)		16 482
Cent associés	28 580	2 170	(2 181)	445	(2 626)	800	27 324
Germain Blanchard	32 960	995	(2 439)	502	(2 941)	800	30 214
C.K.R.O.	11 599	2 000	(918)	189	(1 107)		12 492
Alice et Lionel Breau	296 409		(21 634)	4 446	(26 080)	5 000	265 329
Les Résidences Lucien Saindon	39 093		(2 869)	586	(3 455)		35 638
Fonds Villa St-Joseph	6 262		(459)	94	(553)		5 709
Marisol Lanteigne	131 274	14 377	(10 100)	2 077	(12 177)	2 000	131 474
Véloroute de la P.A.	55 937		(4 074)	839	(4 913)	500	50 524
Jeunes philanthropes	27 981		(2 037)	420	(2 457)		25 524
Fondation des Petits Déjeuners	15 530	500	(1 148)	237	(1 385)		14 645
À chacune ses 3 PAS	2 107		(143)	32	(175)		1 932
Fonds du C.A.	2 630	1 120	(230)	48	(278)		3 472
Lyne Ferguson		5 000	(172)	38	(210)		4 790
	3 813 579	230 450	(286 929)	52 519	(339 448)	65 700	3 638 881

Taux de rendement moyen de l'année courante

-7.30%

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 2022

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

Rajustement selon la valeur au marché des placements

Valeur au marché à la fin de l'année

	2 0 2 2	2 0 2 1
	2 962 008	2 743 777
	33 892	162 421
	(86 272)	(31 541)
	62 414	87 351
	2 972 042	2 962 008
	438 371	851 068
	3 410 413	3 813 076

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 2	2 0 2 1
	1 800	1 620
	5 077	6 000
	1 691	2 000
	5 077	6 000
	11 845	14 000
	13 645	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 61 % 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.