

**DOWNTOWN MONCTON CENTRE-VILLE INC.**

États financiers

Pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2025

# **DOWNTOWN MONCTON CENTRE-VILLE INC.**

## Table des matières

Exercice terminé le 31 décembre 2025

	Page
Rapport de l'auditeur indépendant	1-2
Bilan	3
État de l'évolution des actifs nets	4
État des opérations	5
État des flux de trésorerie	6
Notes aux états financiers	7-11
Annexe aux états financiers	12-13

---

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

---

### Aux membres de Downtown Moncton Centre-Ville Inc.

#### Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de Downtown Moncton Centre-Ville Inc., qui comprennent le bilan au 31 décembre 2025, l'état des opérations, l'état de l'évolution des actifs nets et l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Downtown Moncton Centre-Ville Inc. au 31 décembre 2025, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables pour les organismes sans but lucratif.

#### *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 plus 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 l'entité conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada, et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités 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 la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers*

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux normes comptables pour les organismes sans but lucratif, 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.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'entité ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'entité.

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT, suite

### *Responsabilité de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers*

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 toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit 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 œuvre 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 l'entité;
- 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 l'entité 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 l'entité 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 relevée au cours de notre audit.

*Greene CPA*

### **COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS**

Moncton, Nouveau Brunswick

le 7 avril 2026

# DOWNTOWN MONCTON CENTRE-VILLE INC.

Bilan

31 décembre

	2025	2024
<b>Actifs</b>		
Actifs à court terme:		
Encaisse	106 318 \$	115 242 \$
Dépôt à terme	25 000	-
Comptes débiteurs (note 3)	247 615	262 921
Frais payés d'avance	597	597
	<u>379 530</u>	<u>378 760</u>
Immobilisations (note 4)	162 277	182 859
Encaisse affectée (note 5)	127 061	115 058
	<u>668 868 \$</u>	<u>676 677 \$</u>

## Passifs et actifs nets

Passifs à court terme :		
Comptes créditeurs à payer	26 448 \$	21 332 \$
Payable à la province du Nouveau-Brunswick	138 997	175 939
Versements sur la dette à long-terme exigible à court-terme	16 920	15 162
	<u>182 365</u>	<u>212 433</u>
Dette à long-terme (note 6)	31 137	48 244
	<u>213 502 \$</u>	<u>260 677 \$</u>

Actifs nets		
Non affectés	166 118	118 082
Investi en immobilisations	162 277	182 860
Affecté à l'interne	126 971	115 058
	<u>455 366</u>	<u>416 000</u>
	<u>668 868 \$</u>	<u>676 677 \$</u>

Engagements (note 7)

Voir les notes afférentes aux états financiers

Au nom du Conseil :

\_\_\_\_\_

Directeur

\_\_\_\_\_

Directeur

## DOWNTOWN MONCTON CENTRE-VILLE INC.

État de l'évolution des actifs nets

Pour l'exercice se terminant le 31 décembre

				2025	2024
	Non affecté	Investi en immobilisations	Affecté à l'interne	Total	Total
Solde, début de l'exercice	118 082 \$	182 860 \$	115 058 \$	416 000 \$	424 800 \$
Excédent (insuffisance) des revenus sur les dépenses	181 500	(51 047)	(91 087)	39 366	(8 800)
Investis en immobilisations	(30 464)	30 464	-	-	-
Transfert au fond affecté à l'interne	(103 000)	-	103 000	-	-
Solde, fin de l'exercice	166 118 \$	162 277 \$	126 971 \$	455 366 \$	416 000 \$

Voir les notes afférentes aux états financiers.

## DOWNTOWN MONCTON CENTRE-VILLE INC.

### État des opérations

Pour l'exercice se terminant le 31 décembre

	2025 Budget	2025 Réal	2024 Réal
<b>Revenus :</b>			
Prélèvement spécial	981 749 \$	963 667 \$	930 424 \$
Intérêts créditeurs	15 000	12 126	23 410
Revenus des programmes (annexe 1)	657 945	776 737	893 569
	1 654 694	1 752 530	1 847 403
<b>Dépenses:</b>			
Amortissement	31 000	51 047	35 282
Provision pour mauvaises créances	1 000	(2 309)	(414)
Intérêt sur la dette à long-terme	-	5 450	6 354
Réunions et accueil	20 000	17 619	20 762
Bureau	56 000	48 222	48 253
Honoraires professionnels	15 000	25 171	13 477
Loyer	38 000	41 572	38 790
Salaires et avantages sociaux	436 000	452 588	391 957
Services aux membres (annexe 2)	962 694	953 570	1 190 642
Téléphone, cellulaire et télécopieur	10 000	7 157	8 659
Voyages et conférences	30 000	21 077	19 841
	1 599 694	1 621 164	1 773 603
Excédent des revenus sur les dépenses préalable au versement du Centre multifonctionnel	55 000	131 366	73 800
Versement du Centre multifonctionnel	55 000	92 000	82 600
Excédent (défiance) des revenus sur les dépenses	- \$	39 366 \$	(8 800) \$

Voir les notes afférentes aux états financiers.

# DOWNTOWN MONCTON CENTRE-VILLE INC.

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice se terminant le 31 décembre

	2025	2024
Fonds fournis par (utilisé pour) :		
Activités de fonctionnement :		
Excédent (déficience) des revenus sur les dépenses	39 366 \$	(8 800) \$
Items n'incluant pas l'encaisse :		
Amortissements	51 047	35 282
	90 413	26 482
Variation aux fonds de roulement d'exploitation hors caisse :		
Dépôt à terme	(25 000)	-
Comptes débiteurs	15 306	(198 065)
Comptes créditeurs et charges à payer	5 115	8 485
Payable à la province du Nouveau-Brunswick	(36 942)	118 780
	48 892	(44 318)
Activités de financement :		
Produit de la dette à long terme	-	75 453
Remboursement de la dette à long terme	(15 349)	(12 047)
	(15 349)	63 406
Activités d'investissement :		
Achats d'immobilisations	(30 464)	(83 463)
Encaisse affectée	(12 003)	(11 781)
	(42 467)	(95 244)
Diminution de l'encaisse	(8 924)	(76 156)
Encaisse, début de l'exercice	115 242	191 398
Encaisse, fin de l'exercice	106 316 \$	115 242 \$

Voir les notes afférentes aux états financiers.

# DOWNTOWN MONCTON CENTRE-VILLE INC.

Notes aux états financiers

Pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2025

---

## 1. Détails d'opérations

La Société est l'organisme représentatif des entreprises situées dans la zone d'amélioration des affaires de Moncton, qui comprend les commerçants de la zone d'affaires de la rue Main et de la rue St George. La Société demeure exempte d'impôts sur le revenu tant qu'elle respecte certaines exigences de la Loi de l'impôt sur le revenu.

## 2. Principales conventions comptables :

### (a) Base de présentation :

Les états financiers ont été préparés selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

### (b) Constatations des revenus :

La contribution spéciale, les revenus des programmes et les intérêts créditeurs sont constatés comme revenus dans l'année reçue ou à recevoir, si le montant à recevoir peut être raisonnablement estimé et le recouvrement est raisonnablement assuré.

Les contributions reçues aux fins d'immobilisations sont comptabilisées comme une augmentation de l'excédent de capital dans l'année reçue ou à recevoir, si le montant à recevoir peut être raisonnablement estimé et le recouvrement est raisonnablement assuré.

### (c) Encaisse et équivalent de l'encaisse :

Aux fins de l'état des flux de trésorerie, la Société considère l'argent en espèce et les soldes bancaires, sans dépenses excédentaires, ainsi que les placements temporaires à grande liquidité avec maturité de trois mois ou moins comme des équivalents en argent liquide. Les emprunts bancaires sont considérés comme des activités de financement.

L'encaisse et l'équivalent de l'encaisse incluent les soldes avec les banques.

### (d) Amortissement :

Les taux et la base de l'amortissement appliqués sur les immobilisations sont comme suit :

---

Actif	Méthode	Taux
Véhicules	L'amortissement dégressif	20 %
Lumières de Noël	L'amortissement dégressif	20 %
Améliorations au parc Robinson	L'amortissement dégressif	20 %
Supports à vélo	L'amortissement dégressif	20 %
Mobiliers et installations	L'amortissement dégressif	20 %
Balayeuse de trottoir	L'amortissement dégressif	20 %

---

# DOWNTOWN MONCTON CENTRE-VILLE INC.

Notes aux états financiers, page 2

Pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2025

## 2. Principales conventions comptables : (suite)

### (e) Utilisation d'estimations :

La préparation d'états financiers selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif requiert l'utilisation de certaines estimations ayant une incidence sur les actifs et les passifs inscrits aux états financiers, sur la présentation des éventualités à la date du bilan ainsi que sur les postes de revenus et de charges pour les exercices présentés. La direction réévalue régulièrement, en fonction des informations disponibles, ses estimations. Les montants importants nécessitant l'utilisation des estimations comprennent: la provision pour créances douteuses et la durée de vie utile estimée des immobilisations. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations. Lorsque des ajustements sont nécessaires, ils sont portés aux résultats lorsqu'ils sont connus

### (f) Instruments financiers :

Les instruments financiers sont inscrits à leur juste valeur lorsqu'ils sont acquis ou émis. Dans les exercices subséquents, les actifs financiers échangés dans des marchés actifs sont comptabilisés à leur juste valeur, avec les gains ou pertes non matérialisés inscrits dans l'état d'opération. Tous les autres instruments financiers sont inscrits selon leur coût amorti, et sont évalués annuellement pour un possible baisse de valeur. Les dépenses de transactions sur l'acquisition, vente, ou émission d'instruments financiers sont inscrites à l'état d'opération lorsqu'ils sont survenus.

## 3. Comptes débiteurs :

				2025	2024
	Arrérages de 2024 et antérieurs	Arrérages de 2025	Autres débiteurs	Total	Total
Comptes débiteurs	112 117 \$	110 455 \$	30 100 \$	252 672 \$	270 596 \$
Provision pour comptes douteux	(5 057)	-	-	(5 057)	(7 675)
	107 060 \$	110 455 \$	30 100 \$	247 615 \$	262 921 \$

# DOWNTOWN MONCTON CENTRE-VILLE INC.

Notes aux états financiers, page 3

Pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2025

## 4. Immobilisations :

			2025	2024
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette comptable	Valeur nette comptable
Véhicules	100 403 \$	25 063 \$	75 340 \$	75 116 \$
Mobiliers et installations	42 813	25 153	17 660	25 131
Lumières de Noël	261 129	191 852	69 277	76 057
Améliorations au parc Robinson	-	-	-	579
Supports à vélo	-	-	-	2 898
Balayeuse de trottoir	-	-	-	3 078
	404 345 \$	242 068 \$	162 277 \$	182 859 \$

## 5. Encaisse affectée :

	2025	2024
Affecté pour le Centre multifonctionnel au centre-ville	127 061 \$	115 058 \$

La Société a choisi de mettre à côté un montant afin de financer le centre multifonctionnel au centre-ville.

## 6. Dette à long terme:

	2025	2024
Banque Scotia Prêt avec intérêt, 9,99% annuel, remboursable en paiements bihebdomadaires de 400\$ incluant l'intérêt, échéant en janvier 2028. Garanti par un véhicule avec un valeur comptable de 27,719\$.	19 915 \$	27 903 \$
Prêt avec intérêt, 9,49% annuel, remboursable en paiements bihebdomadaires de 400\$ incluant l'intérêt, échéant en janvier 2029. Garanti par un véhicule avec un valeur comptable de 32,375\$.	28 142	35 503
	48 057	63 406
Moins: tranche échéant à moins d'un an	16 920	15 162
	31 137 \$	48 244 \$

Le remboursement de capital est estimée comme suit:

	2026	16 920 \$
	2027	18 650
	2028	11 111
	2029	1 373
		48 057 \$

## **DOWNTOWN MONCTON CENTRE-VILLE INC.**

Notes aux états financiers, page 4

Pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2025

---

### **7. Engagements :**

La Société s'est engagée à verser 3 750 000 \$ en plusieurs versements non consécutifs sur une période n'excédant pas 30 ans, pour couvrir les coûts de construction du Centre multifonctionnel au centre-ville. Au 31 décembre 2025, la Société a versé 613 600 \$ et 3 136 400 \$ du montant total reste dû.

Pour son espace de bureau, la Société a signé un bail de cinq (5) ans en mai 2021 pour le montant annuel de 14 270 \$ plus la part proportionnelle des frais d'exploitation.

Pour son espace de rangement, la Société a signé un bail de dix (10) ans en novembre 2023 pour un montant mensuel de 3 542 \$ pour les quatre premières années, et 3 757 \$ pour le restant du bail.

La Société s'est également engagée à appuyer le programme YMCA ReBrancher avec une contribution de 50 000 \$ en 2026.

### **8. Transactions avec des parties liées:**

La Société est liée à l'un de ses administrateurs, qui agit également à titre de trésorier. La Société loue des locaux à bureaux auprès d'une entité dans laquelle cet administrateur occupe un poste de membre de la direction clé. Ces transactions ont été conclues dans le cours normal des activités et ont été comptabilisées au montant d'échange, soit le montant de la contrepartie établi et convenu par les parties liées.

### **9. Endettement bancaire :**

La Société a une ligne de crédit d'établie d'un maximum de 40 000 \$, avec un taux d'intérêt de 1.25%. La ligne de crédit n'a pas été utilisée jusqu'en date du 31 décembre 2025.

À titre de garantie pour la ligne de crédit, la Société a fait une entente de sécurité générale et de cession de créances.

# DOWNTOWN MONCTON CENTRE-VILLE INC.

Notes aux états financiers, page 5

Pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2025

---

## 10. Instruments financiers :

La Société est sujette à divers risques suite à l'utilisation d'instruments financiers. L'analyse suivante fournit plus de détails sur la magnitude et concentration des risques de la Société au 31 décembre 2024.

### Risque du marché

Le risque du marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésoreries futurs changeront dû aux prix de marché. Le risque du marché comprend le risque de taux d'échange, de taux d'intérêt, et d'autres prix. La Société n'est pas sujette au risque du marché important.

### Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque d'une perte non prévue si un client ou une contrepartie à un instrument financier ne s'acquitte pas de ses obligations contractuelles. Les instruments financiers de la Société sont exposés au risque de crédit incluant les prélèvements dus des propriétaires commerciales. Des montants alloués pour des comptes incertains sont révisés à chaque date de révision des états financiers. La Société est exposée à une concentration du risque de crédit, puisque 88,4 % des arriérés de cotisations de 2024 et des exercices antérieurs ainsi que 73,7 % des arriérés de cotisations de 2025 proviennent d'un seul propriétaire d'immeuble.

### Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité aura de la difficulté à répondre à ses obligations associée avec ses passifs financiers. La Société est sujette à ce risque principalement en ce qui concerne le reçu de fonds des propriétaires commerciales, le gouvernement et autres sources, ainsi que ses comptes créditeurs. La Société a une ligne de crédit établie pour minimiser ce risque.

## 11. Dépendance économique :

Les recettes de prélèvement spécial de la Société dépendent de l'approbation du taux de prélèvement par ses utilisateurs non résidentiels (intervenants) ainsi que l'approbation de son budget de fonctionnement pour l'année par le conseil municipal.

Le conseil municipal n'approuve pas un budget à moins de publier un avis divulguant les informations suivantes au moins une fois par semaine pendant deux semaines dans un journal ayant une circulation générale au sein de la municipalité révélant les informations suivantes :

- son intention d'approuver le budget;
- l'ampleur du prélèvement nécessaire à la mise en œuvre du budget;
- la période pendant laquelle des objections (par les parties prenantes) peuvent être formulées.

Un règlement doit être promulgué par le Conseil chaque année pour mettre en œuvre la taxe sur toutes les propriétés non résidentielles au sein de la Zone d'amélioration des Affaires (ZAA).

Aucune contribution ne peut être prélevée durant l'année au cours de laquelle le conseil n'entérine pas le budget et l'arrêté municipal relativement à la zone d'amélioration des affaires en question est réputé être abrogé à compter du 1er janvier. La Corporation ne recevrait donc pas les recettes de prélèvement spécial et la direction est d'avis qu'il serait douteux de poursuivre ses activités viables.

# DOWNTOWN MONCTON CENTRE-VILLE INC.

Annexe aux états financiers

Pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2025

Annexe des revenus des programmes

**Annexe 1**

	2025 Budget	2025 Réel	2024 Réel
Revenus des programmes			
Ville de Moncton – services rendus			
Exposition de lumières	42 945 \$	157 946 \$	93 280 \$
Programme Ambassadeur	25 000	25 000	25 000
Équipe Enviro	465 000	434 342	514 632
Programme Accent	-	13 500	7 500
	532 945	630 788	640 412
Gouvernement			
Améliorations au Centre-ville	-	17 499	61 430
Programmes étudiants d'été	-	14 704	28 751
Autres	25 000	23 261	16 398
	25 000	55 464	106 579
Autres			
Festival d'amuseurs publics	100 000	90 485	113 804
AGA Centre-Villes Canada Atlantique	-	-	32 073
Autres	-	-	701
	100 000 \$	90 485 \$	146 578 \$
	657 945 \$	776 737 \$	893 569 \$

# DOWNTOWN MONCTON CENTRE-VILLE INC.

Annexe aux états financiers

Pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2025

Annexe de dépenses sur les services aux membres

**Annexe 2**

	2025 Budget	2025 Réel	2024 Réel
Services aux membres			
Programmes étudiants d'été	25 000 \$	28 239 \$	39 870 \$
Assemblée annuelle	5 000	1 682	3 625
Programme ReBrancher	25 000	25 000	25 000
Lumières de Noël	50 000	157 945	108 934
Développement du centre-ville	49 694	21 977	128 274
Équipe Enviro	465 000	456 820	558 717
Cartes-cadeaux du centre-ville	35 000	22 860	34 194
Publicité générale	45 000	41 599	43 316
Sécurité	25 000	25 000	25 000
Événements spéciaux	217 000	159 739	209 499
Banderole de rue	10 000	1 826	5 561
Site Web	11 000	10 883	8 652
	962 694 \$	953 570 \$	1 190 642 \$