



LA FONDATION FRANCO-ALBERTAINE

ÉTATS FINANCIERS

30 juin 2018



LA FONDATION FRANCO-ALBERTAINE

ÉTATS FINANCIERS

30 juin 2018

CONTENU

| | Page |
|------------------------------------|--------|
| Rapport de l'auditeur indépendant | |
| État des résultats | 2 |
| État de l'évolution de l'actif net | 3 |
| État de la situation financière | 4 |
| État des flux de trésorerie | 5 |
| Notes complémentaires | 6 - 11 |
| Détails des fonds de dotations | Annexe |

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de La Fondation franco-albertaine

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de La Fondation franco-albertaine, qui comprennent l'état de la situation financière au 30 juin 2018, les états des résultats, de l'évolution de l'actif net, et des flux de trésorerie pour l'exercice clos 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 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.

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 avec réserve.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas dans nombreux organismes de bienfaisance, l'organisme tire des revenus dons pour lesquels il n'est pas possible d'auditer l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants inscrits dans les comptes de l'organisme et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des revenus de dons, de l'excédent des produits sur les charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices clos le 30 juin 2018 et le 30 juin 2017, de l'actif à court terme au 30 juin 2018 et au 30 juin 2017 et de l'actif net au 1er juillet 2017 et 30 juin 2018 et 2017. Le prédécesseur a exprimé une opinion modifiée sur les états financiers de l'exercice clos le 30 juin 2017, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans le paragraphe sur le fondement de l'opinion avec réserve, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de La Fondation franco-albertaine au 30 juin 2018, 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 organismes sans but lucratif.

Observation

Sans modifier notre opinion d'audit, nous attirons l'attention du lecteur à la note 2 qui décrit l'application d'un redressement affecté à l'exercice antérieur et son impact sur les chiffres comparatifs qui représente l'effet cumulatif d'une correction de l'année antérieure relativement à la comptabilisation des transactions dans les actifs nets grevée d'affectation externe.

Autre point

Les états financiers de la fondation franco-albertaine pour l'exercice clos le 30 juin 2017 ont été audités par un autre auditeur qui a exprimé sur ces états une opinion avec réserve en date du 7 septembre 2017 pour les raisons décrites dans le paragraphe « Fondement de l'opinion avec réserve ».



La Fondation Franco-Albertaine
État des résultats
pour l'exercice se terminant le 30 juin 2018

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| PRODUITS | | |
| Intérêts et dividendes | 381 875 \$ | 251 986 \$ |
| Commandites | 29 744 | 36 500 |
| Dons reçus | 13 425 | 19 711 |
| Entente administrative, loyers et autres | 11 788 | 14 621 |
| | <u>436 832 \$</u> | <u>322 818 \$</u> |
| CHARGES | | |
| Salaires et charges sociales | 148 048 \$ | 148 335 \$ |
| Frais de gestion | 41 862 | 38 198 |
| Déplacements et réunions | 16 245 | 11 155 |
| Honoraires professionnels | 12 095 | 11 890 |
| Location de bureau (Note 12) | 11 120 | 11 120 |
| Publicité et promotion | 8 347 | 6 911 |
| Papeterie et fourniture de bureau | 7 306 | 6 435 |
| Honoraires | 4 697 | 262 |
| Francothon | 4 311 | 3 619 |
| Services à contrat | 3 915 | 3 915 |
| Assurances | 3 314 | 3 017 |
| Assemblée générale annuelle | 2 545 | 3 532 |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 554 | 792 |
| | <u>264 359 \$</u> | <u>249 181 \$</u> |
| EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT AUTRES ITEMS | 172 473 | 73 637 |
| AUTRES ITEMS | | |
| Variation de la juste valeur des placements | 52 922 | 217 742 |
| Gains (Pertes) sur ventes de placements | (22 832) | 1 533 |
| | <u>30 090</u> | <u>219 275</u> |
| EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES | <u>202 563 \$</u> | <u>292 912 \$</u> |

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

LA FONDATION FRANCO-ALBERTAINE
 État de l'évolution de l'actif net
 pour l'exercice se terminant le 30 juin 2018

| ACTIF NET | Investien Immobilisations | Grevé d'affectations interne (Note 9) | Grevé d'affectations externe (Note 10) (Annexe) | Non-grevé d'affectations | Total 2018 | Total 2017 |
|--|------------------------------|--|---|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Solde au début de l'exercice | 1 847 \$ | \$ - | 3 759 950 \$ | 1 873 790 \$ | 5 635 587 \$ | 5 050 040 \$ |
| Excédent des produits sur les charges | (554) | - | 237 819 | (34 702) | 202 563 | 292 912 |
| Dons nets reçus (Note 2 et 11) | - | - | 478 956 | - | 478 956 | 380 329 |
| Transfert entre fonds (Note 9) | - | 11 001 | - | - | 11 001 | - |
| Distributions aux bénéficiaires (Note 2) | - | - | (61 913) | - | (61 913) | (87 694) |
| Solde à la fin de l'exercice | 1 293 \$ | 11 001 \$ | 4 414 812 \$ | 1 839 088 \$ | 6 266 194 \$ | 5 635 587 \$ |





La Fondation Franco-Albertaine
État de la situation financière
au 30 juin 2018

ACTIF

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| ACTIF À COURT TERME | | |
| Encaisse | 45 659 \$ | 85 985 \$ |
| Créances | 1 327 | 15 876 |
| Taxes de produits et services à recevoir | 1 490 | 2 157 |
| Frais payés d'avance | 1 487 | 1 370 |
| TOTAL ACTIF À COURT TERME | <u>49 963</u> | <u>105 388</u> |
| PLACEMENTS (Note 5) | 6 358 947 | 5 698 016 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES (Note 6) | <u>1 293</u> | <u>1 846</u> |
| TOTAL DE L'ACTIF | <u><u>6 410 203 \$</u></u> | <u><u>5 805 250 \$</u></u> |

PASSIF

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| PASSIF À COURT TERME | | |
| Comptes fournisseurs | 22 844 \$ | 55 661 \$ |
| Fonds sous gestions (Note 7) | 119 165 | 113 502 |
| Revenus reportés (Note 8) | 2 000 | 500 |
| TOTAL DU PASSIF À COURT TERME | <u>144 009</u> | <u>169 663</u> |
| TOTAL DU PASSIF | <u>144 009</u> | <u>169 663</u> |

ACTIFS NETS

| | | |
|---|----------------------------|----------------------------|
| ACTIF NET INVESTI EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 293 | 1 847 |
| ACTIF NET GREVÉ D'AFFECTATIONS INTERNES (Note 9) | 11 001 | - |
| ACTIF NET GREVÉ D'AFFECTATIONS EXTERNES (Note 10) | 4 414 812 | 3 759 950 |
| ACTIF NET NON-GREVÉ D'AFFECTATIONS | <u>1 839 088</u> | <u>1 873 790</u> |
| | <u>6 266 194</u> | <u>5 635 587</u> |
| TOTAL DU PASSIF ET DE L'ACTIF NET | <u><u>6 410 203 \$</u></u> | <u><u>5 805 250 \$</u></u> |

Approuvé par les Administrateurs(trices):

E. Prévaille Administrateur(trice)

[Signature] Administrateur(trice)

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

La Fondation Franco-Albertaine
État du flux de trésorerie
pour l'exercice se terminant le 30 juin 2018

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVITÉS D'EXPLOITATION | | |
| Excédent des produits sur les charges | 202 563 | 292 912 |
| Éléments sans effet sur la trésorerie | | |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 554 \$ | 792 \$ |
| Change juste valeur des placements | (52 922) | (217 742) |
| Gains (Perte) sur vente de placements | 22 832 | (1 533) |
| Fonds grevée d'affectation interne | 11 001 | - |
| Changement net des éléments sans effet sur la trésorerie | <u>184 028</u> | <u>74 429</u> |
| Variations des éléments hors trésorerie du fonds de roulement | | |
| Créances | 14 549 | (7 076) |
| Taxes de produits et services à recevoir | 667 | 54 |
| Frais payés d'avance | (117) | (15) |
| Comptes fournisseurs | (32 817) | (6 093) |
| Fonds sous gestions (Note 7) | 5 663 | 6 450 |
| Revenus reportés (Note 8) | 1 500 | (365) |
| | <u>(10 555)</u> | <u>(7 045)</u> |
| ACTIVITÉS DE FINANCEMENTS | | |
| Dons nets désignés reçus (Note 2 et 11) | 473 958 | 380 329 |
| Distributions des fonds de dotations | (61 913) | (87 694) |
| | <u>412 045</u> | <u>292 635</u> |
| ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENTS | | |
| Achats de placements | (862 820) | (578 405) |
| Ventes de placements | 231 979 | 246 969 |
| | <u>(630 841)</u> | <u>(331 436)</u> |
| AUGMENTATION (DIMINUTION) NETTE DE L'ENCAISSE | (45 323) | 28 583 |
| ENCAISSE AU DÉBUT DE L'EXERCICE | <u>85 982</u> | <u>57 399</u> |
| ENCAISSE À LA FIN DE L'EXERCICE | <u><u>40 659 \$</u></u> | <u><u>85 982 \$</u></u> |

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.



LA FONDATION FRANCO-ALBERTAINE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
30 juin 2018

1. OBJECTIF DE L'ORGANISME

La Fondation est incorporé sous la Loi des sociétés de la province de l'Alberta avec le but de promouvoir, réaliser et d'administrer des activités de bienfaisance pour le développement intellectuel, spirituel et social des franco-albertains.

La Fondation est un organisme de bienfaisance enregistré et exonéré des impôts sur les revenus.

2. CORRECTION DES ÉTATS FINANCIERS DES EXERCICES PRÉCÉDENTS

La Fondation comptabilisait les apports (dons) grévés d'affectations externes et les distributions aux bénéficiaires à l'état des résultats. Puisque ces montants sont grévés d'affectation externes, ils doivent être directement constatés à titre d'augmentation ou de diminution de l'actif net grévé d'affectation externe. En conséquence, la Fondation a redressé l'excédent de produits sur les charges de l'exercice terminé le 30 juin 2017 d'un montant net de 292 635 \$ représentant des apports grévés d'affectations externes pour un montant de 380 329 \$ et des distributions aux bénéficiaires pour un montant de 87 694 \$. Ces montants ont été présentés à l'état de l'évolution de l'actif net de l'exercice terminé le 30 juin 2017. Cette correction n'a eu aucun autre impact sur les états financiers.

3. SOMMAIRE DES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers de la Fondation ont été préparés conformément aux normes comptables canadiennes pour organismes sans but lucratif et les principales méthodes comptables suivantes ont été appliquées:

Instruments financiers

a) Les actifs et passifs financiers sont initialement évalués à la juste valeur, à l'exception de certaines transactions entre apparentés qui sont comptabilisées à la valeur d'échange ou à la valeur comptable selon le cas. Les coûts de transaction relatifs aux actifs financiers que seront évalués ultérieurement à la juste valeur sont comptabilisés aux résultats au cours de l'exercice où ils sont engagés. La Fondation évalue ultérieurement tous ses actifs et ses passifs financiers au coût après amortissement à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif, qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées dans les résultats.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement comprennent l'encaisse, les créances, les placements hypothécaires et les parts sociales.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement comprennent les comptes fournisseurs et le passif relatif au fonds sous gestion.

Les actifs financiers évalués à la juste valeur comprennent les fonds mutuels.

Utilisation d'estimations

b) Dans la préparation des états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, la direction procède à des estimations et pose des hypothèses sur les montants présentés au titre des actifs et des passifs et sur les montants comptabilisés à titre des produits et des charges telles que la durée de vie utile des immobilisations et la dépréciation des actifs à long terme. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations.

LA FONDATION FRANCO-ALBERTAINE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
30 juin 2018



Trésorerie et équivalents de trésorerie

- c) La trésorerie et les équivalents de trésorerie comprennent les comptes bancaires et les dépôts à terme très liquides qui sont facilement convertibles en trésorerie et ayant une échéance inférieure à trois mois à compter de leur date d'acquisition.

Immobilisations corporelles

- d) Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties annuellement sur leur durée de vie utile estimative à l'aide des taux et méthodes présentés ci-dessous, à l'exception de l'année d'acquisition où le taux est réduit de moitié.

| | |
|-----------------------|-----------------------------|
| Matériel informatique | 30% Amortissement dégressif |
|-----------------------|-----------------------------|

Lorsqu'une immobilisation corporelle n'a plus aucun potentiel de service à long terme pour la Fondation, l'excédent de sa valeur comptable nette sur sa valeur résiduelle doit être comptabilisé en charges dans l'état des résultats.

Comptabilisation des produits

- e) La Fondation applique la méthode du report pour la comptabilisation des apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Les dons non-affectés sont constatés à titre de produits sur l'état des résultats au moment ils sont reçus. Les dons reçus désignés à un fonds de dotations sont comptabilisés directement dans le fonds de dotation qui s'applique à l'actif net moins les frais de transaction encourus.

Les commandites, entente administrative et autres sont constatés à titre de produits lorsque les services sont rendus, ou au moment de l'évènement.

Les intérêts, les dividendes, les gains et les pertes sont constatés à titre de produits selon la méthode de comptabilité d'exercice. Les variations de juste valeur des placements cotés sur un marché actif sont comptabilisés à l'état des résultats.

Apports reçus sous forme de biens et services

- f) Les bénévoles consacrent plusieurs heures par année à aider la Fondation à assurer la prestation de ses services. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas comptabilisés dans les états financiers. Les apports sous forme de biens sont évalués à leur juste valeur.

Dépréciation

- g) Les actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé aux résultats. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration soit directement, soit par l'ajustement du compte provision, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée aux résultats.



LA FONDATION FRANCO-ALBERTAINE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
30 juin 2018

Comptabilité par fonds

- h) La Fondation applique la méthode de la comptabilité par fonds affectés pour les contributions. Les fonds sont comptabilisés sous l'actif grevé d'affectation externe. Les fonds affectés sont segmentés de la façon suivante:

FONDS DE BOURSES

Ces fonds rendent compte des dons à perpétuité reçus par la Fondation qui sont reliés à une personne, famille ou organisation ayant établi un fonds de bourses. Le donateur prévoit que les revenus de son fonds serviront à l'attribution de bourses afin d'aider des étudiants à réaliser leurs objectifs académiques. Le donateur peut spécifier les critères particuliers d'admissibilité.

FONDS COMMUNAUTAIRES

Ces fonds rendent compte des dons à perpétuité reçus par la Fondation qui sont reliés à une personne, famille ou organisation ayant établi un fonds communautaire. Le donateur confie à la Fondation franco-albertaine le soin de déterminer les enjeux d'importance afin de suivre l'évolution des besoins dans chacun des secteurs. Le donateur est ainsi assuré que sa contribution profitera à l'ensemble de la communauté.

FONDS DÉSIGNÉS

Ces fonds rendent compte des dons à perpétuité reçus par la Fondation qui sont reliés à une personne, famille ou organisation ayant établi un fonds désignés. Le donateur désigne précisément le ou les organismes de bienfaisances qui profiteront chaque année des revenus produits par son fonds. Si l'un des organismes bénéficiaires désignés cesse ses activités, les revenus sont alors alloués à un organisme dont la mission est semblable.

FONDS ORIENTÉS PAR LE DONATEUR

Ces fonds rendent compte des dons à perpétuité reçus par la Fondation qui sont reliés à une personne, famille ou organisation ayant établi un fonds orienté par le donateur. Le donateur indique annuellement à la Fondation franco-albertaine le nom des organismes ou des secteurs qui bénéficieront des revenus de son fonds. Le donateur peut faire la recommandation lui-même, ou nommer un proche pour s'en occuper à sa place.

FONDS SECTORIELS OU TERRITORIAUX

Ces fonds rendent compte des dons à perpétuité reçus par la Fondation qui sont reliés à une personne, famille ou organisation ayant établi un fonds sectoriel ou territorial. Le donateur choisit un territoire désigné ou un secteur d'intervention parmi les suivants: arts et culture, éducation, environnement, santé et services sociaux et économie. La Fondation remettra les revenus en respectant ce facteur.

LA FONDATION FRANCO-ALBERTAINE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
30 juin 2018



4. INSTRUMENTS FINANCIERS

La Fondation, par le biais de ses instruments financiers, est exposée à divers risques.

Risque de crédit :

Le risque de crédit découle de deux sources: la trésorerie et les équivalents de trésorerie et les créances. La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont déposés dans des grandes institutions financières de bonne réputation afin de limiter l'exposition au risque de crédit. Le risque de crédit découlant du fait que des contreparties ne règlent pas leurs créances n'est pas jugé significatif.

Risque de taux d'intérêt :

La Fondation est exposée au risque de taux d'intérêt relativement aux instruments financiers suivants: la trésorerie et les équivalents de trésorerie, les placements hypothécaires. Les fluctuations des taux d'intérêt peuvent avoir une incidence sur la juste valeur des placements et des flux de trésorerie liés aux produits et aux charges d'intérêt.

Risque de liquidité :

Le risque de liquidité est principalement en regard à ses comptes fournisseurs et du passif relié aux fonds sous gestion.

Risque de marché :

La Fondation est exposée au risque de marché étant donné que les placements dans des titres cotés sont soumis aux variations des cours du marché. Les cours peuvent aussi être affectés par les fluctuations des taux d'intérêt et des cours de change.

Autres risques de prix :

Autre risque de prix est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des prix du marché (autres que celles découlant du risque de taux d'intérêt ou de change), que ces variations sont causées par des facteurs spécifiques à l'instrument financier individuel ou à son émetteur, ou des facteurs affectant tous les instruments financiers similaires négociés sur le marché. La Fondation est exposée à ce risque grâce à ses placements en actions cotées en bourse.

LA FONDATION FRANCO-ALBERTAINE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
30 juin 2018



5. PLACEMENTS

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Valeur marchande: | | |
| Fonds mutuels | \$ 6,297,897 | \$ 5,569,185 |
| Placements hypothécaire | 60,979 | 128,762 |
| Parts sociales - Servus Credit Union | <u>71</u> | <u>69</u> |
| | <u>6,358,947</u> | <u>5,698,016</u> |
| | | |
| Coût d'acquisition | | |
| Fonds mutuels | 6,120,311 | 5,444,521 |
| Placements hypothécaire | 60,979 | 128,762 |
| Parts sociales - Servus Credit Union | <u>71</u> | <u>69</u> |
| | <u>6,181,361</u> | <u>5,573,352</u> |
| | | |
| Excédent de la valeur marchande | \$ <u>177,586</u> | \$ <u>124,664</u> |

Un montant de 4 411 238 \$ (3 759 950 \$ - 2017) des placements est affecté à l'actif net grevé d'affectation externe et un montant de 119 165 \$ (113 502 \$ - 2017) des placements est affecté aux fonds sous gestion.

Le taux de rendement des placements pour l'année courante est de 7,49 % (8,026 % - 2017).

6. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

| | <u>Coût</u> | <u>Amortissement Cumulé</u> | <u>Valeur comptable nette</u> | |
|-----------------------|-----------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| | | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Matériel informatique | \$ <u>4,448</u> | \$ <u>3,155</u> | \$ <u>1,293</u> | \$ <u>1,847</u> |

7. FONDS SOUS GESTION

La Fondation est prête à former des alliances avec des groupes francophones régionaux et provinciaux qui possèdent des fonds de dotation. Les groupes intéressés peuvent placer ou investir une somme d'argent auprès de la Fondation. La politique établit par la Fondation impose des limites sur les montants investis par les groupes intéressés, sur les groupes avec lesquels la Fondation est prête à s'associer et sur la durée d'une telle entente. Les fonds sous gestion reçoivent un rendement sur investissement basé sur le taux de rendement effectué par le portefeuille au prorata de l'investissement moins un taux administratif imposé par la Fondation de 2,5 % (2 % - 2017). Le taux de rendement est appliqué sur le solde d'ouverture du fonds moins les distributions effectués durant l'année plus les ajouts au cours de l'année multiplié par la moyenne de jours que ces ajouts ont été présents dans le fonds durant l'année.

8. REVENUS REPORTÉS

| | <u>Solde au début</u> | <u>Fonds reçus</u> | <u>Fonds utilisés</u> | <u>Solde à la fin</u> |
|-------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Commandites | \$ <u>500</u> | \$ <u>31,244</u> | \$ <u>29,744</u> | \$ <u>2,000</u> |



LA FONDATION FRANCO-ALBERTAINE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
30 juin 2018

9. ACTIF NET GREVÉ D’AFFECTATION INTERNE

Le conseil d'administration de la Fondation a affecté une somme de 11 001 \$ pour travailler sur le dossier du Leadership afin d'avoir le plus grand impact positif possible pour la francophonie Albertaine.

10. FONDS DE DOTATION

Les fonds de dotation reçoivent un retour sur leur investissement au prorata de leurs investissements moins un taux administratif de 1,5 % ou un minimum de 100 \$. L'allocation du retour sur investissement est basé sur le solde d'ouverture du fonds moins les distributions effectués durant l'année plus les ajouts basés sur la moyenne de jours durant l'année que les ajouts ont été présents dans le fonds multiplié par le taux de rendement moins les frais administratifs. La liste et détails des fonds se trouve en annexe des états financiers.

11. DONS NETS REÇUS

Certains dons durant l'année ont été reçus par des intermédiaires qui chargent un taux d'administration de 3,5 % à 4 % du don brut. Les dons désignés reçus sont donc comptabilisés aux montants nets reçus par la Fondation. Le montant net total en 2018 année est représenté comme suit:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dons désignés bruts | 482,753 | 382,317 |
| Frais d'administration | <u>(3,797)</u> | <u>(1,988)</u> |
| Dons nets reçus | <u><u>478,956</u></u> | <u><u>380,329</u></u> |

12. ENGAGEMENTS

La Fondation s'est engagé en vertu d'un bail pour la location d'espaces de bureau échéant en février 2020. Conformément au terme du bail, le montant mensuel à payer est de 626 \$ plus les coûts opérationnels jusqu'à l'échéance du bail. Les paiements de loyer annuel de base jusqu'à l'échéance du bail sont présenter ci-dessous.

| | |
|------|-------------------------|
| 2019 | \$ 7,514 |
| 2020 | <u>5,010</u> |
| | <u><u>\$ 12,524</u></u> |

13. CHIFFRES CORRESPONDANTS DE L’EXERCICE PRÉCÉDENT

Certains chiffres correspondants de l'exercice précédent, présentés à des fins de comparaison, ont été reclassés afin d'être conforme à la présentation adoptée de l'exercice considéré.

La Fondation Franco-Albertaine
Détails des fonds de dotations
30 juin 2018

| | Solde d'ouverture | Dons nets reçus | Distributions | Allocation | Solde de fermeture |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------|------------|-----------------------|
| FONDS DE BOURSES | | | | | |
| 25e Maurice-Lavallée | 14,800 | 145 | - | 892 | 15,836 |
| ACFA RLP/École Héritage | 48,642 | 234 | - | 2,920 | 51,797 |
| André-Boudreau | 45,653 | 831 | - | 2,767 | 49,250 |
| Armand-et-Madeleine-Mercier | - | 61,624 | - | 2,336 | 63,961 |
| Bourse étudiante France-Edmonton | 11,737 | 5,000 | - | 873 | 17,610 |
| Carole-Fréchette | - | 34,608 | - | 1,164 | 35,772 |
| Claudette-et-Denis-Tardif | 65,513 | 621 | (1,750.00) | 3,833 | 68,217 |
| Club-Marie-Anne-Gaboury | 132,510 | 187 | - | 7,942 | 140,639 |
| École de la Rose sauvage | 22,568 | 1,891 | - | 1,424 | 25,883 |
| École Michaëlle-Jean | 10,677 | 1,287 | 500.00 | 703 | 13,167 |
| EFE - collégial | 90,378 | 97 | - | 5,417 | 95,892 |
| Éric-Préville | 69,402 | 199 | (2,363.00) | 4,024 | 71,262 |
| Famille Le Blanc-Cholette | 66,772 | 241 | - | 4,009 | 71,022 |
| Famille M.-et-D.-Magnan | 51,962 | 10,832 | - | 3,418 | 66,212 |
| Famille Moreau | 16,707 | 447 | - | 1,017 | 18,171 |
| Finissants École Sainte-M.-Bourgeois | 22,965 | 314 | (500.00) | 1,358 | 24,137 |
| Germaine-et-Michel-Lehodey | 57,399 | 3,000 | - | 3,554 | 63,953 |
| Hélène-et-Léon-Lavoie | 34,874 | 2,480 | - | 2,213 | 39,566 |
| Huguette-et-Georges-Vincent | 44,941 | 10,111 | - | 3,001 | 58,052 |
| J Richard-et-D.-Ulliac-Merta | 194,133 | 2,100 | - | 11,711 | 207,944 |
| Jeanne-et-Maurice-Lavallée | 43,871 | 594 | 1,000.00 | 2,711 | 48,175 |
| Lionel-T.-Rémillard | 14,529 | - | - | 870 | 15,400 |
| Marie-Claire-et-René-Champagne | 33,518 | 1,395 | - | 2,056 | 36,970 |
| Marie-Rose-et-Laurent-Goudreau | 60,614 | 2,493 | - | 3,729 | 66,836 |
| Sœurs Sainte-Croix J.-Couillard | 51,482 | 48 | - | 3,086 | 54,616 |
| Yvette-Lebeuf-et-Marcel-Vincent | 18,661 | 145 | - | 1,123 | 19,929 |
| | 1,224,308 | 140,921 | (3,113.00) | 78,152 | 1,440,268 |
| FONDS COMMUNAUTAIRES | | | | | |
| Alice-et-Paul-Dumaine | 31,136 | 48 | (873.00) | 1,815 | 32,126 |
| Christiane-Gauthier-Kirchberg | 3,180 | - | - | 138 | 3,318 |
| Famille Gisèle-Rheault | 34,621 | 4,050 | (1,119.00) | 2,164 | 39,715 |
| Juliette-Richard pour la francophonie | 5,000 | 10,000 | - | 687 | 15,687 |
| Mario-Raymond | 5,000 | 5,000 | - | 467 | 10,467 |
| Reed-Gauthier | 27,326 | 600 | - | 1,611 | 29,537 |
| Richard-Doucette | - | 10,000 | - | 387 | 10,387 |
| Sophie-Laiancette-Girard | 42,322 | - | (1,440.00) | 2,443 | 43,325 |
| | 148,585 | 29,698 | (3,432.00) | 9,711 | 184,562 |
| FONDS DÉSIGNÉS | | | | | |
| Abbé Raymond-Sévigny | 31,553 | 1,874 | (982.00) | 1,894 | 34,338 |
| ACFA de Calgary | 13,845 | 555 | - | 851 | 15,251 |
| AJEFA | 18,679 | 11,997 | - | 1,578 | 32,253 |
| Anna-Marie-Brideau/École La Prairie | 25,056 | - | (851.00) | 1,450 | 25,655 |
| Bergeron-Gagnon | 181,019 | 39 | (6,132.00) | 10,477 | 185,402 |
| BVC/Suzanne-de-Courville-Nicol | 19,798 | 409 | (646.00) | 1,161 | 20,722 |
| Campus Saint-Jean | 18,047 | 3,144 | (510.00) | 1,171 | 21,853 |
| Centre de développement musical | - | 8,794 | - | 279 | 9,073 |
| Cécile-et-Pierre-Bergeron pour FJA | 34,310 | 2,520 | (1,006.00) | 2,093 | 37,917 |
| CSCFSA | 38,327 | 15,630 | - | 2,863 | 56,820 |
| CSCFSA/N.D. de la Paix | 29,042 | 6,087 | (928.00) | 1,930 | 36,130 |
| CSCFSA/N.D. des Monts | 12,687 | 1,064 | - | 789 | 14,540 |

La Fondation Franco-Albertaine
Détails des fonds de dotations
30 juin 2018

| | Solde d'ouverture | Dons nets reçus | Distributions | Allocation | Solde de fermeture |
|---|----------------------|--------------------|---------------|------------|-----------------------|
| CSCFSA/Ste-Marguerite-Bourgeoys | 57,170 | 17,947 | - | 4,120 | 79,236 |
| Davignon-Desrochers | 25,507 | 6,393 | (861.00) | 1,659 | 32,697 |
| Développement de la Fondation | 47,983 | 1,223 | (1,442.00) | 2,925 | 50,689 |
| École Claudette-et-Denis-Tardif | 5,000 | 5,327 | - | 487 | 10,814 |
| École Francophone d'Airdrie | 5,750 | 5,579 | - | 579 | 11,907 |
| École Héritage/Construction identitaire | 13,347 | 3,029 | - | 877 | 17,252 |
| École Père-Lacombe | 14,928 | 174 | - | 901 | 16,003 |
| École publique Gabrielle-Roy | 11,545 | 454 | (361.00) | 687 | 12,325 |
| École Sainte-Jeanne-d'Arc | 90,725 | 7,208 | (2,693.00) | 5,553 | 100,793 |
| Espace Franco | - | 3,060 | - | 44 | 3,104 |
| FAFA | 42,572 | 5,815 | (1,158.00) | 2,641 | 49,870 |
| Famille Klassen-Despins | 13,696 | 2,522 | (454.00) | 878 | 16,642 |
| Famille Rijavec/RAFA | 33,136 | 245 | (1,117.00) | 1,927 | 34,191 |
| Famille Rijavec/FAFA | 71,875 | 1,000 | (2,409.00) | 4,200 | 74,665 |
| Fédération du sport francophone | 15,256 | 67 | - | 916 | 16,240 |
| Femmes francophones de l'Alberta | 3,203 | 532 | - | 113 | 3,849 |
| Fête franco-albertaine | 24,119 | 12,807 | (416.00) | 1,914 | 38,424 |
| Fondation Fernando-Girard | 135,778 | 4,254 | (4,602.00) | 8,023 | 143,453 |
| Francophonie/Lethbridge | 81,282 | 1,096 | (2,724.00) | 4,741 | 84,395 |
| Francophonie jeunesse de l'Alberta | 10,785 | 3,420 | - | 775 | 14,981 |
| Georges-A.-Arès | 32,561 | 7,118 | - | 2,107 | 41,785 |
| Henri-Lemire | 10,927 | 2,386 | - | 747 | 14,060 |
| Institut Guy-Lacombe de la Famille | - | 5,000 | - | 98 | 5,098 |
| Le Franco | 30,769 | 19 | (1,044.00) | 1,781 | 31,525 |
| Legion d'Honneur | - | 12,448 | - | 102 | 12,550 |
| Liliane-Coutu-Maisonnette | 27,353 | 4,523 | (862.00) | 1,741 | 32,756 |
| Lucie-Lavoie | - | 3,213 | - | 5 | 3,218 |
| Pastorale pour les aînés | 19,937 | 225 | (664.00) | 1,163 | 20,661 |
| Présidents du CSCE | 28,066 | 5,000 | (677.00) | 1,845 | 34,234 |
| Quartier francophone | 8,624 | 1,376 | - | 624 | 10,624 |
| Robert-Lavoie | 36,748 | - | (1,251.00) | 2,126 | 37,623 |
| Sommet/Nadia-Ouellette | 24,248 | 1,895 | (763.00) | 1,477 | 26,858 |
| Thérèse-Dallaire | 26,435 | 2,632 | (801.00) | 1,633 | 29,899 |
| Yolande-Proulx/L'UniThéâtre | 39,901 | 25,744 | (1,263.00) | 3,231 | 67,614 |
| | 1,411,591 | 205,842 | (36,617.00) | 89,175 | 1,669,991 |
| FONDS ORIENTÉS PAR LE DONATEUR | | | | | |
| Adèle-et-Paul-Amyotte | 13,692 | 146 | (464.00) | 793 | 14,166 |
| Amelia-et-Beatrice-Bédard | 21,566 | - | - | 1,292 | 22,858 |
| B.-Champagne-et-H.-Breault | 10,893 | 6,025 | (358.00) | 842 | 17,402 |
| Club Jean-Patoine | 20,665 | 1,534 | - | 1,297 | 23,496 |
| Club Marie-Anne-Gaboury GPF | 45,411 | 10,000 | - | 3,198 | 58,609 |
| Colleen-et-Vital-Ouellette | 22,053 | 4,926 | (526.00) | 1,475 | 27,928 |
| Famille Adèle-et-René-Blais | 21,597 | - | (657.00) | 1,254 | 22,194 |
| Henri Lusson | - | 10,075 | - | 238 | 10,313 |
| Jeannine-de-Moissac | 7,206 | 5,000 | - | 594 | 12,800 |
| J. Létourneau-et-V.l'Heureux | 10,610 | - | - | 636 | 11,245 |
| Lise-Déchène pour les femmes | 35,429 | 2,163 | (1,000.00) | 2,126 | 38,718 |
| Paul-Denis | - | 3,000 | - | 0 | 3,000 |
| Priscille-et-James-Brown | - | 10,000 | - | 387 | 10,387 |
| Via Musica | 42,779 | 2,308 | - | 2,684 | 47,771 |
| Yvette-et-Mathias-Tellier | 22,621 | 96 | (758.00) | 1,313 | 23,273 |
| | 274,523 | 55,273 | (3,763.00) | 18,128 | 344,161 |

La Fondation Franco-Albertaine
 Détails des fonds de dotations
 30 juin 2018

| | Solde d'ouverture | Dons nets reçus | Distributions | Allocation | Solde de fermeture |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------|-----------------------|
| FONDS TERRITORIAUX | | | | | |
| Communautaire Saint-Isidore | 122,560 | 20,131 | (3,334.00) | 7,925 | 147,281 |
| Famille Vincent/Bonnyville | 54,263 | 3,365 | (1,727.00) | 3,267 | 59,168 |
| Francophonie de Calgary | 16,600 | 1,789 | (568.00) | 995 | 18,816 |
| Francophonie de Centralta | 53,109 | 856 | (800.00) | 3,165 | 56,329 |
| Francophonie de Edmonton | 17,730 | - | (591.00) | 1,027 | 18,166 |
| Francophonie de Plamondon | 5,321 | 5,000 | - | 299 | 10,620 |
| Francophonie de Wood Buffalo | 96,078 | 97 | - | 5,759 | 101,933 |
| | <u>365,660</u> | <u>31,237</u> | <u>(7,020.00)</u> | <u>22,435</u> | <u>412,313</u> |
| FONDS SECTORIELS | | | | | |
| Albertain pour la jeunesse | 58,689 | 24 | - | 3,516 | 62,229 |
| Boone-Couture/Santé/Calgary | 12,619 | 11,291 | - | 1,188 | 25,097 |
| Suzanne-Corneau-et-Antoinette-Vani-I | 20,300 | 1,007 | - | 1,256 | 22,564 |
| RAFA/Arts et culture | 9,189 | 3,317 | - | 675 | 13,181 |
| Venence-et-Andrée-Coté/CDÉA | 234,487 | 347 | (7,968.00) | 13,581 | 240,446 |
| | <u>335,284</u> | <u>15,985</u> | <u>(7,968.00)</u> | <u>20,217</u> | <u>363,516</u> |
| | <u>3,759,950</u> | <u>478,956</u> | <u>(61,913.00)</u> | <u>237,819</u> | <u>4,414,812</u> |