

FRANCOFONDS INC.

États financiers

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2006

Table des matières

Rapport des vérificateurs	2
États financiers	
Bilan	3
État de l'évolution des soldes de fonds	4
État des résultats	5
Sommaire des principales conventions comptables	6
Notes afférentes aux états financiers	8



BDO Dunwoody LLP/s.r.l.
Chartered Accountants and Advisors
Comptables agréés et conseillers

700 - 200 Graham Avenue
Winnipeg Manitoba Canada R3C 4L5
Telephone/Téléphone: (204) 956-7200
Fax/Télécopieur: (204) 926-7201
Toll Free/Sans frais: 1-800-268-3337
www.bdo.ca

Rapport des vérificateurs

Aux membres du conseil d'administration Francofonds Inc.

Nous avons vérifié le bilan de **Francofonds Inc.** au 31 décembre 2006 et les états des résultats et de l'évolution des soldes de fonds pour l'exercice terminé à cette date. La responsabilité de ces états financiers incombe à la direction de l'organisation. Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers en nous fondant sur notre vérification.

Notre vérification a été effectuée conformément aux normes de vérification généralement reconnues du Canada. Ces normes exigent que la vérification soit planifiée et exécutée de manière à fournir l'assurance raisonnable que les états financiers sont exempts d'inexactitudes importantes. La vérification comprend le contrôle par sondages des éléments probants à l'appui des montants et des autres éléments d'information fournis dans les états financiers. Elle comprend également l'évaluation des principes comptables suivis et des estimations importantes faites par la direction, ainsi qu'une appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

À notre avis, ces états financiers donnent, à tous les égards importants, une image fidèle de la situation financière de l'organisation au 31 décembre 2006 ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date selon les principes comptables généralement reconnus du Canada.

BDO Dunwoody s.r.l.

Comptables agréés

Winnipeg (Manitoba)
le 23 février 2007

FRANCOFONDS INC.
Bilan

Au 31 décembre	2006	2005
	\$	\$
Actif		
Actif à court terme		
Encaisse	129 094	271 204
Comptes à recevoir	2 168	11 042
Intérêts courus	53 223	53 523
Placements à échéance à court terme (note 1)	783 686	490 000
	968 171	825 769
Objet d'art	3 732	3 732
Placements (note 1)	3 785 564	3 870 784
	4 757 467	4 700 285
Passif et soldes de fonds		
Passif à court terme		
Comptes à payer et dépenses courues	87 063	118 215
Fonds géré - Fonds Initiatives jeunesse (note 2)	667 643	783 783
Soldes de fonds		
Fonds général (note 3)	1 240 759	1 207 061
Fonds Radio Saint-Boniface	413 814	409 565
Fonds de familles	978 845	954 487
Fonds communautaires et institutionnels	1 155 442	1 201 084
Fonds scolaires	213 901	26 090
	4 002 761	3 798 287
	4 757 467	4 700 285

Approuvé au nom du conseil d'administration :

_____ administrateur

_____ administrateur

FRANCOFONDS INC.
État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2006

	Fonds général \$	Fonds Radio Saint-Boniface \$	Fonds de familles \$	Fonds communautaires et institutionnels \$	Fonds scolaires \$	2006 \$	2005 \$
Soldes, au début de l'exercice	1 207 061	409 565	954 487	1 201 084	26 090	3 798 287	3 586 325
Bénéfice net	35 976	4 249	38 455	38 950	86 844	204 474	211 962
Transferts interfonds	(2 278)	-	(14 097)	(84 592)	100 967	-	-
Soldes, à la fin de l'exercice	1 240 759	413 814	978 845	1 155 442	213 901	4 002 761	3 798 287

Le sommaire des principales conventions comptables et les notes afférentes font partie intégrante de ces états financiers.

FRANCOFONDS INC.
État des résultats

Pour l'exercice terminé le 31 décembre	2006	2005
	\$	\$
Revenus		
Intérêts	227 272	191 238
Dons	63 107	55 397
Octroi - Patrimoine canadien	22 071	24 202
Divers	-	5 367
	312 450	276 204
Dépenses opérationnelles		
Salaires et bénéfices	91 608	86 638
Publicité et perception	15 848	22 450
Services achetés	15 534	11 600
Personnes-ressources	8 657	6 886
Frais professionnels	6 318	4 995
Réunions et déplacement	4 346	5 275
Bureau et divers	3 791	1 561
Téléphone	2 858	4 008
Frais informatiques	1 735	127
Assurance	1 550	1 496
Frais bancaires	1 239	1 233
Loyer	-	428
	153 484	146 697
Bénéfice net d'opération avant subventions	158 966	129 507
Subventions		
Accordées	129 986	135 833
Révoquées	(1 100)	-
	128 886	135 833
Bénéfice (perte) net d'opération avant dons en perpétuité	30 080	(6 326)
Dons en perpétuité		
Dons globaux	120 402	161 269
Autochèques	53 992	57 019
	174 394	218 288
Bénéfice net de l'exercice	204 474	211 962

FRANCOFONDS INC.

Sommaire des principales conventions comptables

Au 31 décembre 2006

Organisation	L'organisation a comme mission de prélever, gérer et de distribuer des fonds pour contribuer à la vitalité et à l'épanouissement de la francophonie manitobaine. L'organisation est incorporée en vertu des lois du Manitoba par une charte sans capital-action.
Statut pour impôts	L'organisation est reconnue en tant que fondation publique par l'Agence du revenu du Canada et détient un numéro d'enregistrement pour dons de charité.
Constatation des produits	<p>Les apports affectés aux activités de fonctionnement sont constatés à titre de produits du fonds général dans l'exercice au cours duquel des charges connexes sont engagées. Tous les autres apports affectés sont constatés à titre de produits du fonds affecté approprié.</p> <p>Les apports non affectés sont constatés à titre de produits du fonds général au cours de l'exercice où 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.</p>
Comptabilité par fonds	Francofonds applique la méthode de la comptabilité par fonds affectés pour comptabiliser les apports.
Objet d'art	L'objet d'art est indiqué à la valeur tel qu'estimée par un évaluateur qualifié.
Placements	Les placements étant des certificats de dépôts sont inscrits au coût qui correspond à leur valeur nominale. Le placement en fiducie est inscrit au coût.
Fonds général	Le Fonds général rend compte des activités menées par l'organisation.
Fonds Radio Saint-Boniface	Le Fonds Radio Saint-Boniface fut créé de la fusion de la Fondation Radio Saint-Boniface et Francofonds en 1989. Ce fonds représente les avoirs de la Fondation Radio Saint-Boniface au moment de la fusion. Le fonds est ajusté annuellement par une allocation d'intérêts reçus, de subventions accordées et de charges administratives.

FRANCOFONDS INC.

Sommaire des principales conventions comptables

Au 31 décembre 2006

Fonds de familles

Les Fonds de familles rendent compte des dons à perpétuité reçus par l'organisation qui sont reliés à une personne ou une famille ayant établi un fonds de famille. L'organisation doit utiliser ces montants à des fins telles que stipulées par les règlements généraux de la fondation ainsi que celles stipulées par les fonds.

**Fonds communautaires
et institutionnels**

Les Fonds communautaires et institutionnels rendent compte des dons à perpétuité reçus par l'organisation qui sont reliés à une organisation, à une communauté ou à une institution à but non lucratif qui a établi un fonds communautaire ou institutionnel. L'organisation doit utiliser ces montants à des fins telles que stipulées par les règlements généraux de la fondation ainsi que celles stipulées par les fonds.

Fonds scolaires

Les Fonds communautaires et institutionnels rendent compte des dons à perpétuité reçus par l'organisation qui sont reliés à un organisation, à une communauté ou à une institution à but non lucratif qui a établi un fonds communautaire ou institutionnel. L'organisation doit utiliser ces montants à des fins telles que stipulées par les règlements généraux de la fondation ainsi que celles stipulées par les fonds.

État des flux de trésorerie

Les états financiers de l'organisation n'incluent pas l'état des flux de trésorerie. Selon la direction, ce dernier ne fournit pas de renseignements supplémentaires.

FRANCOFONDS INC.

Notes afférentes aux états financiers

Au 31 décembre 2006

1. Placements

	2006	2005
	\$	\$
Certificats de dépôts, 3,85 % à 6,875 %, échéant 2007 à 2011		
Fonds Initiatives jeunesse	666 316	781 647
Autres fonds	2 032 583	1 989 607
Placements en fiducie avec The Winnipeg Foundation	1 815 308	1 542 488
Parts de surplus des Caisses populaires	55 042	47 041
Actions en portefeuille	1	1
	4 569 250	4 360 784
Portion à court terme présentée dans les actifs à court terme	783 686	490 000
	3 785 564	3 870 784

2. Fonds géré - Fonds Initiatives jeunesse

Francofonds a signé le 27 mars 2002 un accord de financement entre la fondation et Patrimoine canadien pour établir un fonds sous gestion distincte pour l'initiative 'Jeunesse francophone et l'avenir des communautés'. Le Fonds a pour but de renforcer chez les jeunes francophones le sentiment d'appartenance à la langue et à la culture françaises, et d'augmenter la contribution des jeunes francophones à la vie communautaire et de freiner leur exode vers d'autres milieux.

Ce fonds, dont le montant en principal est constitué de la subvention et des revenus de placement accumulés, procurera à Francofonds une source régulière de revenus. La subvention fut versée dans un fonds dont le principal et les revenus de placement ne seront pas épuisés complètement par Francofonds avant le 31 mars 2012. Les transactions pour l'année sont comme suit :

	2006	2005
	\$	\$
Solde, au début de l'exercice	783 783	910 697
Revenus de placement	41 231	47 396
Dépenses encourues		
Subventions	135 300	150 108
Frais d'administration	22 071	24 202
	667 643	783 783
Solde, à la fin de l'exercice	667 643	783 783

FRANCOFONDS INC.

Notes afférentes aux états financiers

Au 31 décembre 2006

3. Engagement

Par motion du conseil d'administration, l'organisation s'est engagée au cours de l'exercice d'accorder au Cercle Molière 50 000 \$ sur deux ans, soit 25 000 \$ en 2007 et 25 000 \$ en 2008, pour le projet communautaire « Nouveau théâtre ».

4. Juste valeur des instruments financiers

Les justes valeurs estimées des instruments financiers au 31 décembre 2006 et au 31 décembre 2005 sont basées sur les valeurs marchandes pertinentes et les informations disponibles à ce temps. Les estimations des justes valeurs ne sont pas nécessairement une indication des montants que l'organisation recevra ou encourra dans ses activités commerciales réelles. Ces estimations sont de nature subjective et comprennent des incertitudes et des opinions significatives et ne peuvent donc pas être déterminées avec précision. Des changements relatifs aux hypothèses pourraient avoir un effet significatif sur ces estimations.

Les justes valeurs de l'encaisse, des comptes à recevoir, des intérêts courus, des comptes à payer et des dépenses courues sont une approximation des valeurs à cause des courtes dates d'échéance de ces instruments. La juste valeur des placements était de 4 794 000 \$ au 31 décembre 2006 (4 484 000 \$ au 31 décembre 2005).