

---

**SOCODEVI : Société  
de coopération pour le  
développement international**

États financiers  
Au 31 mars 2020

Accompagnés du rapport de l'auditeur indépendant

---

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

---

Aux membres de  
**SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international,**

### Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de **SOCODEVI : SOCIÉTÉ DE COOPÉRATION POUR LE DÉVELOPPEMENT INTERNATIONAL** (Société), qui comprennent le bilan au 31 mars 2020, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé 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 mars 2020, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes 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 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.

### Responsabilités 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 des états financiers conformément aux normes comptables canadiennes 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 la Société à poursuivre ses activités, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité de l'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la Société ou de cesser ses activités 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 la Société.

### Responsabilités 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 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 de l'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 ses activités. 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 ses activités;
- 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.

*Mallette S.E.N.C.R.L.*<sup>1</sup>

Mallette S.E.N.C.R.L.  
Société de comptables professionnels agréés

Lévis, Canada  
Le 11 septembre 2020

---

<sup>1</sup> CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A119066



# **SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international**

## **ÉTAT DES RÉSULTATS**

Pour l'exercice terminé le 31 mars

**2020**

**2019**

### **PRODUITS**

Programme international	<b>26 375 931</b>	<b>\$ 22 800 384</b>	<b>\$</b>
Contributions des institutions membres sous forme de services rendus	<b>240 665</b>	267 682	
Contributions des institutions membres	<b>51 245</b>	51 361	
Intérêts et autres revenus	<b>174 928</b>	195 880	
	<b>26 842 769</b>	23 315 307	

### **CHARGES**

Programme international	<b>23 703 633</b>	20 552 193	
Contributions des institutions membres sous forme de services rendus	<b>240 666</b>	267 683	
Charges institutionnelles	<b>2 136 625</b>	1 882 135	
Amortissement des immobilisations corporelles	<b>70 115</b>	76 585	
Amortissement des actifs incorporels	<b>3 045</b>	3 899	
	<b>26 154 084</b>	22 782 495	

**EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES**

**688 685 \$ 532 812 \$**

## SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international

### ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2020 2019

	Non affecté	Investi en immobilisations corporelles et actifs incorporels (notes 5 et 6)	Affecté au titre de fonds de prévoyance	Affecté au titre de fonds des projets spéciaux	Total
<b>SOLDE, début de l'exercice</b>	<b>3 508 736 \$</b>	<b>224 347 \$</b>	<b>1 456 177 \$</b>	<b>1 114 346 \$</b>	<b>6 303 606 \$</b>
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	703 340	(73 160)	33 722	24 783	532 812
Affectations	(330 858)	80 858	250 000	-	-
Perte sur radiation d'immobilisations corporelles	4 979	(4 979)	-	-	-
<b>SOLDE, fin de l'exercice</b>	<b>3 886 197 \$</b>	<b>227 066 \$</b>	<b>1 739 899 \$</b>	<b>1 139 129 \$</b>	<b>6 992 291 \$</b>
					<b>6 303 606 \$</b>

# SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international

## BILAN

Au 31 mars

2020

2019

### ACTIF

#### ACTIF À COURT TERME

Encaisse	3 478 273 \$	3 858 837 \$
Épargnes à terme, 0,35 % à 0,6 %	8 444 066	9 630 581
Créances (note 3)	3 737 591	357 497
Frais payés d'avance	1 442 817	1 596 564

17 102 747 15 443 479

#### PLACEMENTS AU COÛT (note 4)

3 063 951 2 635 369

#### IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5)

226 583 220 819

#### ACTIFS INCORPORELS (note 6)

483 3 528

20 393 764 \$ 18 303 195 \$

### PASSIF

#### PASSIF À COURT TERME

Dettes de fonctionnement (note 8)	1 122 006 \$	1 576 832 \$
Produits reportés (note 9)	12 279 467	10 422 757

13 401 473 11 999 589

#### ACTIF NET

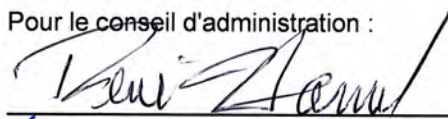
Non affecté	3 886 197	3 508 736
Investi en immobilisations corporelles et actifs incorporels (notes 5 et 6)	227 066	224 347
Affecté au titre de fonds de prévoyance	1 739 899	1 456 177
Affecté au titre de fonds des projets spéciaux	1 139 129	1 114 346

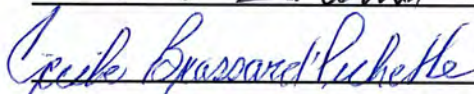
6 992 291 6 303 606

20 393 764 \$ 18 303 195 \$

#### ENGAGEMENT (note 10)

Pour le conseil d'administration :

 administrateur

 administrateur

## **SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international**

### **ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE**

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2020

2019

#### **ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT**

Excédent des produits sur les charges	688 685 \$	532 812 \$
Éléments sans effet sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles	70 115	76 585
Amortissement des actifs incorporels	3 045	3 899
Perte sur radiation d'immobilisations corporelles	4 979	580
Revenus d'intérêts provenant du fonds de prévoyance	(58 505)	(55 822)
	<b>708 319</b>	<b>558 054</b>
Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement	<b>(1 824 463)</b>	<b>(11 445)</b>
	<b>(1 116 144)</b>	<b>546 609</b>

#### **ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT**

Acquisition de placements	(370 077)	-
Produit de la cession de placements	-	12 516
Acquisition d'immobilisations corporelles	(80 858)	(36 248)
	<b>(450 935)</b>	<b>(23 732)</b>

#### **AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE**

(1 567 079) 522 877

TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE,  
début de l'exercice

13 489 418 12 966 541

TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE,  
fin de l'exercice

11 922 339 \$ 13 489 418 \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie de la Société se composent  
des éléments suivants :

Encaisse	3 478 273 \$	3 858 837 \$
Épargnes à terme, 0,35 % à 0,6 %	8 444 066	9 630 581
	<b>11 922 339 \$</b>	<b>13 489 418 \$</b>



# **SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international**

## **NOTES COMPLÉMENTAIRES**

Au 31 mars 2020

---

### **1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS**

La Société est un organisme à but non lucratif constitué en vertu des dispositions de la partie II de la Loi canadienne sur les sociétés par actions. En collaboration avec ses différents bailleurs de fonds, avec l'engagement de ses institutions membres et par la mise en valeur de la formule coopérative, mutualiste ou d'autres formes associatives, la Société contribue au développement durable des pays où elle intervient en ayant pour objectif que les populations se prennent en charge. La Société est exemptée des impôts.

### **2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES**

#### **Base de présentation des états financiers**

Les états financiers de la Société ont été établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

#### **Utilisation d'estimations**

La préparation d'états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants de l'actif et du passif comptabilisés et sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants comptabilisés à titre de produits et de charges au cours de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer des résultats estimatifs.

#### **Comptabilisation des produits**

La Société applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont comptabilisés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont comptabilisés 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 produits de contrats sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement des travaux. Le degré d'avancement des travaux est déterminé en se basant sur les coûts engagés sur les coûts totaux estimatifs. Lorsqu'une perte finale sur un contrat est suffisamment prévisible, le montant total estimatif de cette perte est comptabilisé à titre de charge de l'exercice.

La Société a conclu des accords de contributions avec différents bailleurs de fonds en vertu desquels elle doit retourner à ces bailleurs toute somme fournie par ces derniers qui n'aura pas été dépensée ou justifiée, d'après les modalités des programmes acceptées par les bailleurs. Aucune provision n'a été comptabilisée à l'égard de sommes qui pourraient être retournées.

En vertu de certains accords conclus avec les bailleurs de fonds, les intérêts générés par ces contributions doivent être utilisés pour les fins du projet et les intérêts qui n'auront pu être dépensés ou justifiés doivent être retournés à ces bailleurs. Ces intérêts sont comptabilisés comme produits reportés et transférés dans les revenus du projet au moment où ils sont réinvestis dans le projet. Tout autre revenu d'intérêt est inclus à la rubrique « Intérêts et autres revenus ».



# **SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international**

## **NOTES COMPLÉMENTAIRES**

Au 31 mars 2020

---

### **2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**

#### **Comptabilité par fonds**

L'actif net non grevé d'affectations est constitué de l'excédent de l'exercice en cours et des excédents des exercices antérieurs, déduction faite des affectations aux autres fonds.

L'actif net investi en immobilisations corporelles présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux immobilisations corporelles et aux actifs incorporels.

L'actif net affecté au titre de fonds de prévoyance vise à doter la Société d'une réserve suffisante pour permettre de répondre à ses obligations financières envers ses partenaires, bailleurs, fournisseurs et employés. L'augmentation de ce fonds doit être entérinée par le conseil d'administration. La disposition et l'utilisation de ce fonds doivent être décidées par les membres en assemblée générale spéciale. Les revenus de placements provenant des ressources de ce fonds sont également présentés dans le fonds de prévoyance.

L'actif net affecté au titre de fonds des projets spéciaux vise à doter la Société des ressources financières pour favoriser et renforcer son développement. L'augmentation, la disposition et l'utilisation de ce fonds doivent être entérinées par le conseil d'administration.

#### **Conversion des devises étrangères**

Les postes en devises étrangères sont convertis en dollars canadiens selon la méthode temporelle. En vertu de cette méthode, les éléments monétaires du bilan sont convertis aux cours en vigueur à la date du bilan, alors que les produits et charges sont convertis aux taux de change moyens mensuels. Les éléments non monétaires sont convertis aux taux de change à la date des opérations. Les gains ou pertes résultant de cette conversion sont inclus dans l'état des résultats.

#### **Instruments financiers**

##### Évaluation des instruments financiers

La Société évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur sauf dans le cas des opérations entre parties liées autres que les membres de la direction qu'elle évalue à la valeur comptable ou à la valeur d'échange, selon le cas.

Elle évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

##### Dépréciation d'actifs financiers

Les actifs financiers évalués au coût 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 de provision. La valeur comptable ajustée ne doit pas 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.

##### Instruments financiers dérivés

La Société a recours à des instruments financiers dérivés à des fins autres que de couverture. Ces instruments financiers dérivés autonomes, qui donnent lieu à des actifs financiers ou à des passifs financiers, sont évalués à la juste valeur. Les variations des justes valeurs sont comptabilisées à l'état des résultats de l'exercice où elles surviennent.

# **SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international**

## **NOTES COMPLÉMENTAIRES**

Au 31 mars 2020

### **2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**

#### **Frais payés d'avance**

Les frais payés d'avance ont été versés à des partenaires locaux, à des consultants locaux, à des employés locaux ainsi qu'à des employés canadiens en poste à l'étranger afin de permettre la réalisation des projets dans les pays d'intervention. Les frais payés d'avance incluent également des déboursés de nature administrative.

#### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût.

L'amortissement est calculé en fonction de leur durée de vie selon les méthodes et les durées ou les taux suivants :

	Méthodes d'amortissement	Durées ou taux
Améliorations locatives	linéaire	Durée restante du bail
Équipement informatique	solde dégressif	30 %
Matériel roulant	linéaire	4 ans
Mobilier et équipement de bureau	solde dégressif	20 %

Les immobilisations corporelles achetées dans le cadre du programme international sont imputées aux résultats, car la Société n'en conserve pas la propriété.

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

#### **Actifs incorporels**

Les logiciels sont comptabilisés au coût.

L'amortissement est calculé en fonction de leur durée de vie selon la méthode du solde dégressif au taux de 30 %.

Lorsqu'un actif incorporel n'a plus aucun potentiel de service à long terme pour la Société, l'excédent de sa valeur nette comptable sur toute valeur résiduelle est comptabilisé à titre de charges dans l'état des résultats.

#### **Produits reportés**

Les contributions des bailleurs, dont les charges relatives aux projets correspondants ne sont pas engagées, sont comptabilisées comme produits reportés et transférées aux résultats de l'exercice au cours duquel ces charges sont engagées.



# **SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international**

## **NOTES COMPLÉMENTAIRES**

Au 31 mars 2020

---

### **2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**

#### **Contributions sous forme de services rendus**

Les contributions sous forme de services rendus représentent la valeur de la contribution fournie par les institutions membres de la Société dans le cadre de son programme international. Cette valeur a été estimée d'après les taux journaliers reconnus par Affaires mondiales Canada dans le cadre de son programme international.

#### **Services reçus à titre gratuit**

Les résultats n'incluent pas le coût des services rendus dans le cadre des activités de sensibilisation et institutionnelles par les administrateurs, le personnel et autres personnes-ressources des institutions membres de la Société.

#### **Avantages sociaux futurs**

La Société offre à ses employés un régime de retraite à cotisations définies.

Le coût du régime de retraite afférent aux services courants est porté à l'état des résultats au cours de la période pendant laquelle les cotisations sont payables par l'employeur. Les coûts des services passés sont comptabilisés dans la période au cours de laquelle la mise en place du régime a lieu ou au cours de laquelle une entente au sujet de la modification du régime est conclue.

#### **Trésorerie et équivalents de trésorerie**

La trésorerie et les équivalents de trésorerie de la Société sont composés de l'encaisse et des épargnes à terme.

### **3. CRÉANCES**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Contributions à recevoir	<b>3 519 890 \$</b>	177 829 \$
Contributions à recevoir au nom des partenaires	<b>217 701</b>	179 668
	<b>3 737 591 \$</b>	357 497 \$

---



# SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2020

### 4. PLACEMENTS AU COÛT

	2020	2019
<b>Fonds de prévoyance et fonds des projets spéciaux</b>		
Desjardins		
Certificat de dépôt à terme au taux annuel composé de 2 %, échéant en septembre 2024, non remboursable avant échéance	100 934 \$	98 901 \$
La Capitale		
Certificats de placement garanti aux taux annuels composés variant de 1,55 % à 2,3 %, échéant jusqu'en juillet 2021, non remboursables avant échéance	1 422 501	1 269 218
Union Vie		
Certificats de placement garanti aux taux annuels composés variant de 1,95 % à 2,85 %, échéant en janvier 2022, non remboursables avant échéance	1 420 440	1 267 250
Banque étrangère		
Certificat de dépôt à terme au taux annuel composé de 5,5 %, échéant en avril 2023, non remboursable avant échéance	120 076	-
	<b>3 063 951 \$</b>	<b>2 635 369 \$</b>

### 5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2020		2019
	Coût	Amortis- sément cumulé	Valeur nette
Améliorations locatives	173 859 \$	110 845 \$	63 014 \$
Équipement informatique	199 282	153 850	45 432
Matériel roulant	40 090	40 090	-
Mobilier et équipement de bureau	230 880	112 743	118 137
	<b>644 111 \$</b>	<b>417 528 \$</b>	<b>226 583 \$</b>

### 6. ACTIFS INCORPORELS

	2020		2019
	Coût	Amortis- sément cumulé	Valeur nette
Logiciels	89 263 \$	88 780 \$	483 \$

# **SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international**

## **NOTES COMPLÉMENTAIRES**

Au 31 mars 2020

### **7. FACILITÉS DE CRÉDIT**

La Société dispose d'une facilité de crédit, d'un montant autorisé de 1 000 000 \$, portant intérêt au taux de base préférentiel. La facilité de crédit est garantie par la totalité des créances présentes et futures, des produits de lettres de garanties émises au bénéfice de la Société et des placements détenus sous quelque forme que ce soit pour un montant de 1 200 000 \$. Au 31 mars 2020, la facilité de crédit est inutilisée.

La Société dispose également d'une facilité de crédit spécifique aux contrats de change à terme et aux options de change, d'un montant autorisé de 60 000 \$, portant intérêt au taux de 3 % et renouvelable annuellement. Au 31 mars 2020, la facilité de crédit est inutilisée et est garantie par le certificat de dépôt à terme d'une valeur nette comptable de 100 934 \$.

### **8. DETTES DE FONCTIONNEMENT**

	2020	2019
Comptes fournisseurs et frais courus	290 138 \$	718 657 \$
Contributions à payer à des partenaires	224 544	179 668
Salaires et vacances courus	461 528	503 469
Sommes à remettre à l'État		
Retenues à la source et contributions	106 555	93 791
Taxes à la consommation	39 241	81 247
	<b>1 122 006 \$</b>	<b>1 576 832 \$</b>

### **9. PRODUITS REPORTÉS**

	2020	2019
<b>SOLDE</b> , début de l'exercice	<b>10 292 837 \$</b>	<b>10 356 457 \$</b>
Encaissements, intérêts attribués et autres variations	<b>24 909 132</b>	<b>22 736 764</b>
	<b>35 201 969</b>	<b>33 093 221</b>
Montants constatés à titre de revenus	<b>26 375 931</b>	<b>22 800 384</b>
<b>SOLDE</b> , fin de l'exercice	<b>8 826 038 \$</b>	<b>10 292 837 \$</b>
Produits reportés	12 279 467 \$	10 422 757 \$
Contributions à recevoir (note 3)	<b>(3 453 429)</b>	<b>(129 920)</b>
<b>SOLDE</b> , fin de l'exercice	<b>8 826 038 \$</b>	<b>10 292 837 \$</b>

# **SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international**

## **NOTES COMPLÉMENTAIRES**

Au 31 mars 2020

### **10. ENGAGEMENT**

#### **Baux**

La Société s'est engagée par baux jusqu'en 2022 pour la location de bureaux et d'équipement. Le solde de l'engagement suivant ces baux s'établit à 151 638 \$. Les paiements minimums exigibles au cours des deux prochains exercices sont les suivants :

2021 -	110 768 \$
2022 -	40 870 \$

### **11. OPÉRATIONS ENTRE PARTIES LIÉES**

La Société est liée à la Fondation SOCODEVI pour le développement international (Fondation), qui a pour mission de recueillir des dons afin d'appuyer financièrement des communautés locales et des organisations de type associatif (coopératives et mutuelles) qui se situent dans des pays en voie de développement.

La Société est liée à la Fondation du fait qu'elle a le droit de désigner trois de ses sept administrateurs et qu'elle détient un intérêt économique à l'égard de ses activités. La Fondation permet notamment aux institutions membres de la Société d'effectuer des dons aux partenaires du Sud de la Société. Ces dons sont reconnus comme une contrepartie financière de la Société dans le cadre de son programme de partenariat avec Affaires mondiales Canada.

La Société s'est engagée à mettre à la disposition de la Fondation les services administratifs nécessaires à la réalisation de ses activités, et ce, sans recevoir de contrepartie. Le coût des services rendus par le personnel de la Société à la Fondation est estimé à 25 854 \$ pour l'année en cours (2019 - 12 515 \$).

Les principales opérations conclues avec la Fondation sont les suivantes :

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Bilan</b>		
Créances	<b>1 769 \$</b>	7 068 \$
Dettes de fonctionnement	-	200 000 \$
<b>État des résultats</b>		
Intérêts et autres revenus	<b>19 738 \$</b>	18 454 \$
Charges institutionnelles	<b>1 724 \$</b>	201 295 \$

Ces opérations ont eu lieu dans le cours normal des activités et sont mesurées à la valeur d'échange qui représente le montant de la contrepartie établie et acceptée par les parties liées.



# **SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international**

## **NOTES COMPLÉMENTAIRES**

Au 31 mars 2020

---

### **12. INSTRUMENTS FINANCIERS**

#### **Risque de change**

La Société réalise une part de ses transactions en monnaies étrangères, soit principalement en euros, en dollars américains, en dollars malgaches, en pesos colombiens et en francs CFA. Par conséquent, certains éléments d'actif sont exposés aux fluctuations du taux de change. Au 31 mars 2020, l'actif net libellé en devises étrangères et converti en dollars canadiens représente 2 075 083 \$ (2019 - 1 826 827 \$). Comme le risque de change est supporté par le bailleur de fonds dans différents projets, la Société évalue qu'au 31 mars 2020, seul un actif net de 1 454 577 \$ (2019 - passif net de 547 053 \$) est exposé au risque de change.

La Société dispose d'une convention relative aux contrats de change et options de change d'un volume de transactions de 1 000 000 \$ pour des contrats dérivés ne pouvant avoir un terme supérieur à 24 mois.

Au 31 mars 2020, la Société n'a aucun contrat de change actif.

#### **Risque de crédit**

Dans le cours normal de ses activités, la Société effectue le suivi de ses comptes clients. La Société ne croit pas être exposée à un niveau de risque plus élevé que la normale à l'égard de ses clients.

Au 31 mars 2020, environ 81 % (2019 - 57 %) des comptes clients sont à recevoir de quatre clients (2019 - un client).

Le risque de non recouvrement est atténué du fait que les soldes à recevoir proviennent principalement d'organismes et de sociétés gouvernementaux.

#### **Risque lié aux taux d'intérêt**

La Société assume des facilités de crédit à taux variables. Elles sont toutefois inutilisées au 31 mars 2020.

Les placements portent intérêt à des taux fixes variant de 1,55 % à 5,5 %. Conséquemment, les risques auxquels la Société est exposée sont minimes.

### **13. ÉVÈNEMENT SIGNIFICATIF**

La pandémie du coronavirus (COVID-19) entraîne un ralentissement économique sur l'ensemble des marchés causant des impacts financiers potentiels pour la Société. Cette pandémie donne lieu à une importante incertitude économique et, par conséquent, il est difficile d'estimer de manière fiable l'incidence financière potentielle de cette incertitude.