

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

États financiers
Au 31 mars 2022

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 2022, 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 2022, 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 d'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 d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la Société à poursuivre 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.*¹

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

Lévis, Canada
Le 23 septembre 2022

¹ FCPA auditeur, permis de comptabilité publique n° A119066

SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international

ÉTAT DES RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2022

2021

PRODUITS

Programme international	30 394 833	\$ 25 359 752	\$
Contributions des institutions membres sous forme de services rendus	330 762	360 117	
Contributions des institutions membres	45 510	45 200	
Intérêts et autres	182 143	127 730	
	30 953 248	25 892 799	

CHARGES

Programme international	28 109 748	22 298 265	
Charges institutionnelles	2 622 302	2 296 641	
Contributions des institutions membres sous forme de services rendus	330 763	360 118	
Amortissement des immobilisations corporelles	56 720	89 132	
Amortissement des actifs incorporels	740	-	
	31 120 273	25 044 156	

EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT SUBVENTIONS

(167 025) 848 643

SUBVENTION SALARIALE D'URGENCE DU CANADA ET SUBVENTION D'URGENCE DU CANADA POUR LE LOYER

188 503 427 710

EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES

21 478 \$ 1 276 353 \$

SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2022

2021

	Non affecté	Investi en immobili- sations corporelles et actifs incorporels (notes 5 et 6)	Affecté au titre de fonds de prévoyance	Affecté au titre de fonds des projets spéciaux	Total	Total
SOLDE, début de l'exercice	5 148 315 \$	177 499 \$	1 776 674 \$	1 166 156 \$	8 268 644 \$	6 992 291 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	40 337	(57 460)	21 596	17 005	21 478	1 276 353
Affectations	(46 340)	46 340	-	-	-	-
SOLDE, fin de l'exercice	5 142 312 \$	166 379 \$	1 798 270 \$	1 183 161 \$	8 290 122 \$	8 268 644 \$

SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international

BILAN

Au 31 mars

2022

2021

ACTIF

ACTIF À COURT TERME

Encaisse	4 120 397 \$	4 329 677 \$
Épargnes à terme, 0,25 % à 0,7 %	11 315 946	12 068 609
Créances (note 3)	1 967 518	2 781 225
Frais payés d'avance	1 374 383	1 510 942
Placements au coût échéant au cours du prochain exercice (note 4)	1 576 377	2 904 759

20 354 621 **23 595 212**

PLACEMENTS AU COÛT (note 4)

1 622 452 **261 611**

IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5)

164 652 **175 032**

ACTIFS INCORPORELS (note 6)

1 727 **2 467**

22 143 452 \$ **24 034 322 \$**

PASSIF

PASSIF À COURT TERME

Dettes de fonctionnement (note 8)	2 623 405 \$	1 683 176 \$
Produits reportés (note 9)	11 229 925	14 082 502

13 853 330 **15 765 678**

ACTIF NET


Non affecté	5 142 312	5 148 315
Investi en immobilisations corporelles et actifs incorporels (notes 5 et 6)	166 379	177 499
Affecté au titre de fonds de prévoyance	1 798 270	1 776 674
Affecté au titre de fonds des projets spéciaux	1 183 161	1 166 156

8 290 122 **8 268 644**

22 143 452 \$ **24 034 322 \$**

ÉVENTUALITÉ (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

2022

2021

ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT

Excédent des produits sur les charges	21 478 \$	1 276 353 \$
Éléments sans effet sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles et actifs incorporels	57 460	89 132
Gain sur radiation d'immobilisations corporelles et actifs incorporels	-	(6 724)
Revenus d'intérêts provenant du fonds de prévoyance	-	(62 419)
	78 938	1 296 342
Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement	(962 082)	3 252 446
	(883 144)	4 548 788

ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

Acquisition de placements	(32 459)	(40 000)
Acquisition d'immobilisations corporelles et actifs incorporels	(46 340)	(32 841)
	(78 799)	(72 841)

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

(961 943) **4 475 947**

TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE, début de l'exercice

16 398 286 **11 922 339**

TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE, fin de l'exercice

15 436 343 \$ **16 398 286 \$**

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

Encaisse	4 120 397 \$	4 329 677 \$
Épargnes à terme, 0,25 % à 0,7 %	11 315 946	12 068 609
	15 436 343 \$	16 398 286 \$

SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2022

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 2022

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 2022

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 2022

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 l'exercice pendant lequel les cotisations sont payables par l'employeur. Les coûts des services passés sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel la mise en place du régime a lieu ou au cours duquel 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

	2022	2021
Contributions à recevoir	1 199 222 \$	1 526 677 \$
Provision pour créances douteuses	50 006	-
	1 149 216	1 526 677
Contributions à recevoir des projets en coentreprises	330 636	746 092
Contributions à recevoir au nom des partenaires	467 746	297 599
Autres débiteurs	19 920	210 857
	1 967 518 \$	2 781 225 \$

SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2022

4. PLACEMENTS AU COÛT

	2022	2021
Fonds de prévoyance et fonds des projets spéciaux		
Desjardins		
Certificat de dépôt à terme au taux annuel composé de 2 %, échéant en septembre 2024, non remboursable avant échéance	104 977 \$	102 919 \$
La Capitale		
Certificats de placement garanti aux taux annuels composés variant de 0,75 % à 1,3 %, échéant jusqu'en juillet 2026, non remboursables avant échéance	1 473 157	1 452 780
Union Vie		
Certificat de placement à intérêt quotidien au taux de 0,25 %, sans échéance (2021 - taux annuels composés variant de 1,95 % à 2,85 %)	1 465 810	1 451 979
Banque étrangère		
Certificat de dépôt à terme au taux annuel composé de 5,5 %, échéant en août 2022, non remboursable avant échéance	114 885	118 692
Fonds d'investissement solidaire international du Québec		
Investissement au taux annuel composé de 3 %, pouvant être bonifié à 5 % si la rentabilité du Fonds le permet, échéant en avril 2030, non remboursable avant échéance	40 000	40 000
	3 198 829	3 166 370
Portion échéant au cours du prochain exercice	1 576 377	2 904 759
	1 622 452 \$	261 611 \$

5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2022		2021	
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Améliorations locatives	173 859 \$	173 859 \$	- \$	12 393 \$
Équipement informatique	280 145	190 669	89 476	68 669
Matériel roulant	40 090	40 090	-	-
Mobilier et équipement de bureau	229 198	154 022	75 176	93 970
	723 292 \$	558 640 \$	164 652 \$	175 032 \$

SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2022

6. ACTIFS INCORPORELS

	2022		2021
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur nette
Logiciels	89 263 \$	87 536 \$	1 727 \$
			2 467 \$

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 2022, 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 préférentiel majoré de 3 % et renouvelable annuellement. Au 31 mars 2022, la facilité de crédit est inutilisée et est garantie par le certificat de dépôt à terme d'une valeur nette comptable de 104 977 \$.

8. DETTES DE FONCTIONNEMENT

	2022	2021
Comptes fournisseurs et frais courus	1 382 225 \$	679 692 \$
Contributions à payer à des partenaires	395 475	320 378
Salaires et vacances courus	720 700	549 396
Sommes à remettre à l'État		
Retenues à la source et contributions	125 005	133 710
	2 623 405 \$	1 683 176 \$

SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2022

9. PRODUITS REPORTÉS

	2022	2021
SOLDE, début de l'exercice	11 809 733 \$	8 826 038 \$
Encaissements, intérêts attribués et autres variations	28 335 173	28 343 447
	40 144 906	37 169 485
Montants constatés à titre de revenus	30 394 833	25 359 752
SOLDE, fin de l'exercice	9 750 073 \$	11 809 733 \$
Produits reportés	11 229 925 \$	14 082 502 \$
Contributions à recevoir (note 3)	(1 149 216)	(1 526 677)
Contributions à recevoir des projets en coentreprises (note 3)	(330 636)	(746 092)
SOLDE, fin de l'exercice	9 750 073 \$	11 809 733 \$

10. ÉVENTUALITÉ

La Société a comptabilisé un montant totalisant 616 213 \$ pour les exercices 2021 et 2022 à titre de produit de subventions dans le cadre des programmes Subvention salariale d'urgence du Canada (SSUC) et Subvention d'urgence du Canada pour le loyer (SUCL). Ces subventions se rapportent à des demandes qui n'ont pas encore fait l'objet d'examen par les autorités gouvernementales.

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 10 370 \$ pour l'année en cours (2021 - 27 948 \$).

SOCODEVI : Société de coopération pour le développement international

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2022

11. OPÉRATIONS ENTRE PARTIES LIÉES (suite)

Les principales opérations conclues avec la Fondation sont les suivantes :

	2022	2021
Bilan		
Créances	17 819 \$	2 044 \$
État des résultats		
Produits		
Intérêts et autres	22 063 \$	21 617 \$
Charges		
Charges institutionnelles	40 000 \$	- \$

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.

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 2022, l'actif net libellé en devises étrangères et converti en dollars canadiens représente 3 742 504 \$ (2021 - 1 612 710 \$). Comme le risque de change est supporté par le bailleur de fonds dans différents projets, la Société évalue qu'au 31 mars 2022, seul un actif net de 2 501 917 \$ (2021 - actif net de 382 724 \$) 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 2022, la Société n'a aucun contrat de change actif.

Risque de crédit

Dans le cours normal des 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 2022, environ 78 % (2021 - 87 %) des comptes clients sont à recevoir de trois clients (2021 - trois clients).

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 2022.

Les placements portent intérêt à des taux fixes variant de 0,25 % à 5,5 %. Conséquemment, les risques auxquels la Société est exposée sont minimes.