

Cooperation Canada



États financiers

Pour l'exercice clos le 31 mars 2023

Cooperation Canada
États financiers
Pour l'exercice clos le 31 mars 2023

Table des matières

Rapport de l'auditeur indépendant	1
États financiers	
État de la situation financière	3
État de l'évolution des actifs nets	4
État des résultats	5
État des flux de trésorerie	6
Notes afférentes aux états financiers	7
Annexe 1 - Charges par object	17

Rapport de l'auditeur indépendant

Aux membres de Cooperation Canada

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de Cooperation Canada, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2023, les états des l'évolution des actifs nets, des résultats et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, 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 l'Organisme au 31 mars 2023, 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 les organismes sans but lucratif.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'Organisme 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 l'Organisme à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'Organisme ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

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

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 l'Organisme;
- ◆ nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- ◆ nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'Organisme à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'Organisme à cesser son exploitation;
- ◆ nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

Baker Tilly Ottawa s.e.n.c.r.l.

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés
le 20 septembre 2023
Ottawa (Ontario)

Cooperation Canada État de la situation financière

au 31 mars

2023

2022

Actif

Court terme

Trésorerie	1 612 749 \$	1 222 197 \$
Débiteurs (note 2)	253 094	169 395
Frais payés d'avance	28 896	13 743
Placements - portion court-terme (note 3)	-	250 336

1 894 739 1 655 671

Placements - portion long-terme (note 3)

250 210 -

Immobilisations corporelles (note 4)

7 867 11 239

2 152 816 \$ 1 666 910 \$

Passif et actifs nets

Court terme

Fournisseurs à payer et autres passifs d'exploitation	143 000 \$	131 285 \$
Portion court terme de la dette à long terme (note 5)	30 000	-
Apports reportés (note 6)	1 635 843	991 057

1 808 843 1 122 342

Dette à long terme (note 5)

- 30 000

1 808 843 1 152 342

Actifs Nets

Affectés à l'interne		
Investi dans les immobilisations	7 867	11 239
Fonds de réserve affecté	225 000	225 000
Fonds de réserve général	97 899	157 899
Non affecté	13 207	120 430

343 973 514 568

2 152 816 \$ 1 666 910 \$

Pour le conseil d'administration :

Maria Bonner

Administrateur

Stéphan O'Brien

Administrateur

Cooperation Canada
État de l'évolution des actifs nets

Pour l'exercice clos le 31 mars

	Investi dans les immobi- lisations	Fonds de réserve affecté	Fonds de réserve général	Non affecté	Total 2023	Total 2022
Solde, début de l'exercice	11 239 \$	225 000 \$	157 899 \$	120 430 \$	514 568 \$	550 310 \$
Insuffisance des produits sur les charges de l'exercice	(3 372)	-	-	(167 223)	(170 595)	(35 742)
Virements interfonds	-	-	(60 000)	60 000	-	-
Solde, fin de l'exercice	7 867 \$	225 000 \$	97 899 \$	13 207 \$	343 973 \$	514 568 \$

Cooperation Canada État des résultats

Pour l'exercice clos le 31 mars

2023

2022

Produits

Donateurs institutionnels	1 427 371 \$	971 550 \$
Cotisations des membres	735 725	727 535
Frais d'inscription aux événements et parrainage	607 449	32 330
Autres revenus (ventes générales, dons et autres)	283 725	84 649
Revenus d'intérêts	53 980	1 453
Réseau d'intervention humanitaire - cotisation des membres	29 917	38 333
Aide gouvernementale	-	129 021
	3 138 167	1 984 871

Charges (Annexe)

Conférence annuelle et événements	579 974	75 899
Centre Anti-Racisme en Coopération	229 541	30 656
Communications	229 215	204 402
Soutien accru du Canada au développement durable	485 591	389 296
Réseau d'intervention humanitaire	185 958	197 178
Centre de recherche pour le développement international	28 539	-
InterAction	211 530	-
Engagement des membres	183 368	156 286
Gestion des opérations	665 164	395 917
Subvention de fonctionnement	50 172	-
Philanthropie ouverte	18 255	-
Centre d'expertise PEAS	305 403	295 750
Recherche et politique	136 052	275 229
	3 308 762	2 020 613

Insuffisance des produits sur les charges de l'exercice

(170 595) \$

(35 742) \$

Cooperation Canada État des flux de trésorerie

Pour l'exercice clos le 31 mars	2023	2022
Activités d'exploitation		
Insuffisance des produits sur les charges de l'exercice	(170 595) \$	(35 742) \$
Ajustement pour		
Amortissement des immobilisations corporelles	3 372	8 659
	(167 223)	(27 083)
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	(83 699)	(1 596)
Frais payés d'avance	(15 153)	(4 217)
Fournisseurs à payer et autres passifs d'exploitation	11 715	60 768
Apports reportés	644 786	192 876
	390 426	220 748
Activité d'investissement		
Diminution nette des placements	126	-
Augmentation de la trésorerie et équivalents de trésorerie	390 552	220 748
Trésorerie et équivalents de trésorerie, début de l'exercice	1 222 197	1 001 449
Trésorerie et équivalents de trésorerie, fin de l'exercice	1 612 749 \$	1 222 197 \$

Cooperation Canada

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

1. Principales méthodes comptables

Nature de l'organisation Cooperation Canada (l'« Organisme ») est une coalition d'organisations du secteur bénévole canadien oeuvrant à l'échelle internationale pour un développement humain viable. L'Organisme cherche à mettre fin à la pauvreté dans le monde et à promouvoir la justice sociale et la dignité humaine pour tous. L'Organisme est un organisme de bienfaisance.

Base de présentation Ces états financiers ont été préparés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (« NCOSBL ») qui font partie des principes comptables généralement reconnus du Canada et qui comprennent les principales méthodes comptables suivantes. En tant qu'option prévue par les NCOSBL, ces états financiers sont préparés sur une base non consolidée avec l'option alternative de divulgation dans les notes aux états financiers (voir la note 9 des présents états financiers).

Utilisation d'estimations La préparation des états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, exige de la direction de faire des estimations et poser des hypothèses qui influent sur les montants indiqués à l'égard des actifs et passifs et sur la présentation des éléments d'actifs et de passifs éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants des produits et des charges indiqués pour la période concernée. Bien que ces estimations soient faites par la direction d'après les connaissances qu'elle a des événements actuels, les résultats réels peuvent différer de ces estimations. La direction revoit régulièrement ses estimations et hypothèses et, lorsque des ajustements sont nécessaires, ceux-ci sont effectués dans les états portant sur l'exercice au cours duquel ils sont connus.

Les estimations importantes comprennent les hypothèses adoptées pour : estimer les montants à recevoir et la possibilité de recouvrement des créances; établir la durée de vie utile et l'amortissement des immobilisations corporelles; estimer les provisions pour les charges à payer; estimer les salaires et avantages sociaux alloués aux différents secteurs opérationnels; estimer les montants des apports gagnés, recevables, courus et reportés et les autres ententes de financement.

Cooperation Canada

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

1. Principales méthodes comptables (suite)

Instruments financiers

Les instruments financiers sont des actifs ou passifs financiers qui, en général, représentent pour l'Organisme un droit contractuel à recevoir une somme d'argent ou autre actif financier d'une autre partie ou encore l'obligation de verser à une autre partie une somme d'argent ou autre actif financier.

Évaluation des instruments financiers

L'Organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers sans lien de dépendance à la juste valeur.

L'Organisme évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et passifs financiers sans lien de dépendance au coût après amortissement.

Les actifs financiers sans lien de dépendance évalués au coût après amortissement comprennent la trésorerie, les débiteurs, les contributions à recevoir et les placements. Les passifs financiers sans lien de dépendance évalués au coût après amortissement comprennent les fournisseurs à payer et les autres passifs d'exploitation.

L'Organisme n'a aucun actif financier ni passif financier évalué à sa juste valeur.

L'Organisme n'a aucun actif ou passif financier entre apparentés.

Perte de valeur d'un actif financier

Les instruments financiers évalués au coût après amortissement sont soumis à des tests de dépréciation lorsqu'il existe des indications d'une perte de valeur. Le montant de la réduction est comptabilisé dans l'état des résultats. La dépréciation précédemment constatée 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, pourvu que l'actif n'excède pas le montant établi avant la constatation de la perte de valeur. Le montant de la reprise est comptabilisé dans l'état des résultats.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Lorsque l'Organisme reçoit des apports sous forme d'immobilisations, le coût de celles-ci correspond à la juste valeur à la date de l'apport ou à la valeur symbolique de 1 \$ si la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable.

Cooperation Canada

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

1. Principales méthodes comptables (suite)

Immobilisations (suite) Amortissement

Les immobilisations corporelles sont amortis sur leur durée de vie estimative selon les méthodes, le taux annuel et les périodes qui suivent.

Les mobiliers de bureau sont amortis de façon linéaire sur leur durée de vie utile allant de 5 à 10 ans.

Les ordinateurs et équipements sont amortis de façon dégressif sur leur durée de vie utile au taux de 30 %.

Les améliorations locatives sont amorties de façon linéaire sur leur durée de vie utile de 5 ans.

Réduction de valeur

Lorsqu'une immobilisation corporelle n'a plus de potentiel de service à long terme pour l'Organisme, l'excédent de la valeur comptable nette sur la juste valeur est comptabilisé en charge dans l'état des résultats. Une réduction de valeur ne peut être renversée dans un exercice subséquent.

Fonds de réserve

L'Organisme a mis sur pied un fonds de réserve affecté afin de s'acquitter des obligations financières de l'Organisme dans l'éventualité où celui-ci doit diminuer ou cesser complètement ses activités. Les montants requis pour parer aux obligations financières de l'Organisme dans le cas d'une fermeture sont pour une période d'approximativement quatre mois et ils seront réévalués chaque année. Des fonds additionnels seront ajoutés au fonds de réserve affecté au besoin, tel qu'autorisé par le conseil d'administration, afin d'assurer que toutes les obligations financières soient couvertes. Dans le cas où les montants seraient moindres que le solde du fonds de réserve affecté, le conseil d'administration peut décider de transférer les fonds excédentaires au fonds de réserve général. Ces fonds pourront être utilisés seulement dans des situations extraordinaires, tel qu'approuvé par le conseil d'administration.

L'Organisme a également établi un fonds de réserve général qui sera utilisé pour augmenter le fonds de réserve affecté si nécessaire, pour financer des projets spéciaux ou pour certaines dépenses et pour répondre aux urgences.

Cooperation Canada Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

1. Principales méthodes comptables (suite)

Constatation des produits Apports

L'Organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Cette méthode prévoit que les apports affectés aux dépenses de périodes subséquentes, notamment pour les projets et les frais d'administration, soient reportés et constatés à titre de produits dans l'exercice au cours 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.

Cotisations des membres

Les cotisations des membres sont constatées dans la période pour laquelle elles s'appliquent.

Droits d'inscription

Les droits d'inscription sont constatés à titre de produits conformément à l'entente entre les parties, pour la période visée et lorsque ces droits sont fixes ou déterminables et que leur réception est raisonnablement assurée. Le passif correspondant à la portion reçue mais non acquise des droits d'inscription est comptabilisé dans l'état de la situation financière à titre de produits reportés.

Produits financiers nets

Les transactions financières sont inscrites à la date de la transaction, et les revenus obtenus sont comptabilisés selon la méthode de la comptabilité d'exercice.

Les produits d'intérêts sont comptabilisés en fonction du temps écoulé.

Les produits financiers affectés sont constatés à titre de produits dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Le reste des produits financiers sont non affectés et sont constatés à titre de produits.

Transactions en devises étrangères

Les produits et les charges sont convertis au taux en vigueur à la date de la transaction. Les gains ou pertes de change sont considérés lors de l'établissement de l'état des produits et des charges. Les actifs et passifs monétaires sont convertis au taux en vigueur à la date du bilan.

Cooperation Canada

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

1. Principales méthodes comptables (suite)

Trésorerie et équivalent de trésorerie La politique de l'Organisme est de présenter dans la trésorerie et équivalents de trésorerie les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le découvert et un solde disponible et les placements à court terme dont l'échéance n'excède pas trois mois de la date d'acquisition ou remboursable en tout temps sans pénalité.

Allocation de charges Les charges de l'Organisme sont présentées dans l'état des résultats sur une base fonctionnelle. Les charges attribuées à une fonction particulière sont directement liées à cette catégorie fonctionnelle et ne sont donc pas considérées comme des charges indirectement affectées. Les charges de l'Organisme sont également présentées par objet dans un annexe accompagnant les états financiers.

2. Débiteurs

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Comptes à recevoir	161 563 \$	97 277 \$
Contributions à recevoir	55 884	33 435
Taxes de vente à recevoir	35 647	38 683
	<u>253 094 \$</u>	<u>169 395 \$</u>

3. Placements

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Placement garanti lié au marché	250 210 \$	250 336 \$
Moins : Portion échéant au cours du prochain exercice	-	250 336
	<u>250 210 \$</u>	<u>- \$</u>

Le solde des placements comprend un placement garanti lié au marché détenu auprès d'une banque à charte canadienne. Le placement porte un taux d'intérêt cumulatif garanti de 12 % sur sa durée de 3 ans et vient à échéance en février 2026.

Cooperation Canada Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

4. Immobilisations corporelles

	2023		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Mobilier de bureau, ordinateurs et équipements	65 917 \$	58 050 \$	7 867 \$
Améliorations locatives	36 356	36 356	-
	102 273 \$	94 406 \$	7 867 \$
	2022		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Mobilier de bureau, ordinateurs et équipements	65 917 \$	54 678 \$	11 239 \$
Améliorations locatives	36 356	36 356	-
	102 273 \$	91 034 \$	11 239 \$

5. Dette à long terme

Au cours de l'exercice 2021, l'Organisme a demandé un prêt de 40 000 \$ dans le cadre du Compte d'urgence d'entreprise du Canada (« CUEC »), soit un programme d'allégement établi par le gouvernement fédéral du Canada.

En vertu de la convention de prêt, un montant maximal de 10 000 \$ peut être annulé, si au moins 75 % du capital initial a été remboursé au 31 décembre 2023. La partie subvention du prêt a été constaté à titre de revenu d'aide gouvernementale au cours de l'exercice 2021.

Cooperation Canada Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

6. Apports reportés

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées qui, en vertu d'affections d'origine externe, sont destinées à couvrir les charges de l'Organisme du prochain exercice.

Les variations du solde des apports reportés pour l'exercice clos le 31 mars 2023 sont les suivantes :

	Solde, début de l'exercice	Reçu au cours de l'exercice	Reconnu comme produits	À recevoir à la fin de l'exercice	Solde, fin de l'exercice
Fondation Bill et Melinda Gates	130 375 \$	673 581 \$	(429 841) \$	- \$	374 115 \$
Réseau d'inter- vention humanitaire	307 281	194 220	(175 844)	-	325 657
Centre Anti- Racisme en Coopération	-	201 202	(257 086)	55 884	-
Centre d'expertise PEAS	328 637	355 505	(341 331)	-	342 811
Campagne ADO	206 264	90 000	(178 760)	-	117 504
Philanthropie ouverte	-	399 210	(18 255)	-	380 955
Centre de recherche pour le développem ent internati onal	-	100 000	(32 249)	-	67 751
Autres apports reportés	18 500	27 050	(18 500)	-	27 050
	991 057 \$	2 040 768 \$	(1 451 866) \$	55 884 \$	1 635 843 \$

Cooperation Canada Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

6. Apports reportés (suite)

Les variations du solde des apports reportés pour l'exercice clos le 31 mars 2022 sont les suivantes :

	Solde, début de l'exercice	Reçu au cours de l'exercice	Reconnu comme produits	Solde, fin de l'exercice
Fondation Bill et Melinda Gates	- \$	484 329 \$	(353 954) \$	130 375 \$
Réseau d'intervention humanitaire	261 432	251 331	(205 482)	307 281
Centre d'expertise PEAS	320 249	339 141	(330 753)	328 637
Campagne ADO	200 000	100 000	(93 736)	206 264
Autres apports reportés	16 500	18 500	(16 500)	18 500
	<u>798 181 \$</u>	<u>1 193 301 \$</u>	<u>(1 000 425) \$</u>	<u>991 057 \$</u>

Financement gouvernemental

Les apports reportés comprennent des apports reportés des organismes gouvernementaux de 532 530 \$. Les revenus des donateurs institutionnels dans l'état des résultats comprennent 768 267 \$ de revenus provenant des organismes gouvernementaux.

Éventualités

Certains apports affectés reçus peuvent faire l'objet d'une vérification ou d'un rapprochement final selon les modalités de l'accord de contribution connexe. Si un audit ou un rapprochement révèle qu'une des dépenses du projet n'est pas conforme aux directives de financement, l'Organisme peut être tenue de rembourser une partie des fonds avancés. Aucune demande de remboursement n'est actuellement en cours et la direction est d'avis qu'aucune demande n'est à venir.

Par conséquent, aucune provision pour remboursement de fonds liés à ces projets n'a été constituée dans les états financiers. En cas d'ajustement, il sera imputé ou crédité aux opérations dans la période de détermination.

7. Régime de retraite

L'Organisme participe à un régime de retraite d'employeur. Le régime est un régime à cotisations déterminées. Les cotisations de l'exercice s'élèvent à 31 039 \$ (2022 - 28 857 \$).

Cooperation Canada Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

8. Engagements contractuels

Au cours de l'exercice 2022, l'Organisme a conclu un contrat de location à long terme qui arrive à terme le 30 août 2023. Les paiements futurs au titre de location et coûts reliés pour la période restante sont de 14 768 \$ pour l'exercice 2024.

L'Organisme a le droit de résilier le contrat moyennant un préavis écrit de 3 mois et de payer des frais de résiliation anticipée. Au 31 mars 2023, ces frais de résiliation auraient été de 1 500 \$ plus les taxes applicables. Après la fin de l'exercice, l'Organisme a renouvelé ce contrat de location à long terme qui expire désormais le 30 août 2025 avec des paiements de location annuels de 35 444 \$.

9. Organisme sous contrôle

L'Organisme contrôle Co-Oper Inc., une organisme à but non lucratif avec une activité minimale, dont l'Organisme est le seul membre. Co-Oper Inc. a été constituée au Canada par lettres patentes en 1997. L'Organisme a le droit de nommer le conseil d'administration de Co-Oper Inc., qui est composé chaque année de certains membres du conseil d'administration de l'Organisme.

Les états financiers de Co-Oper Inc. ne sont pas audités et se présentent comme suit :

État de la situation financière

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Actifs	548 \$	547 \$
Passifs	-	-
Actifs nets	548 \$	547 \$

États des résultats

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Produits	1 \$	- \$
Charges	-	-
Excédent des revenus sur les charges	1 \$	- \$

Il n'y a eu aucune transaction entre l'Organisme et Co-Oper Inc. au cours de l'exercice.

Cooperation Canada Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

10. Instruments financiers

L'Organisme est exposé à divers risques en raison de ses instruments financiers. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de risque de l'Organisme au 31 mars 2023.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve des difficultés à respecter ses engagements liés à des passifs financiers. L'Organisme est principalement exposé à ce risque par rapport à ses fournisseurs à payer et autres passifs d'exploitation, ainsi qu'à sa dette à long terme présentée dans la note 5 de ces états financiers.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. Le risque de crédit principal de l'Organisme se rapporte à ses débiteurs.

Risque de marché

Le risque de marché est le risque de variation de la juste valeur ou des flux de trésorerie futurs d'un instrument financier attribuable aux fluctuations des prix du marché. Le risque de marché comprend trois types de risque : le risque de change, le risque de taux d'intérêt et le risque de prix autre.

Risque de change

Le risque de change est le risque que la juste valeur ou le flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison de variations des taux de change. À la fin de l'exercice, les fournisseurs à payer et autres passifs d'exploitation de l'Organisme incluent néant \$ canadiens libellés en devises étrangères (2 502 \$ canadiens libellés en dollars américains et 6 329 \$ canadiens libellés en livres sterling en 2022).

Risque lié aux taux d'intérêt

L'Organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui a trait à ses actifs financiers qui portent intérêt à taux variable. Tel que présenté à la Note 2, le placement garanti lié au marché de l'Organisme porte intérêts à taux variable. L'Organisme est alors exposé au risque de flux de trésorerie sur son placement garanti lié au marché en conséquence des fluctuations des taux d'intérêts. Les autres actifs financiers et passifs de l'Organisme ne comportent aucun risque de taux d'intérêt puisqu'ils ne portent aucun intérêt.

Changement des risques

Il n'y a eu aucun changement important dans l'exposition aux risques de l'Organisme par rapport à son exercice précédent clos le 31 mars 2022.

Cooperation Canada Annexe 1 - Charges par objet

Pour l'exercice clos le 31 mars	2023	2022
Amortissements des immobilisations	3 372 \$	8 659 \$
Communications	35 889	17 814
Consultants et support de logiciels	449 217	315 818
Cotisations et hospitalités	89 195	822
Créances douteuses	12 981	-
Frais bancaires et frais de services	10 037	5 220
Frais de loyer et assurances	48 927	38 968
Frais de réunion	383 063	10 605
Honoraires professionnels	34 572	102 280
Location d'équipement	4 186	15 176
Perte sur taux de change	1 397	554
Photocopies, courrier et fourniture de bureau	13 453	2 721
Publications et abonnements	65 148	81 850
Recrutement et formation	8 780	8 153
Salaires et avantages sociaux	2 039 161	1 352 016
Traduction	46 458	44 796
Voyages	62 926	15 161
	3 308 762 \$	2 020 613 \$