

ÉTATS FINANCIERS
Pour
COOPERATION CANADA
Pour l'exercice clos le
31 MARS 2026

COOPERATION CANADA
ÉTATS FINANCIERS AUDITÉS
31 MARS 2026

	<u>Page</u>
Rapport de l'auditeur indépendant	1 & 2
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 aux états financiers	7 - 12
Annexe 1 - Charges par objet	13

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de

COOPERATION CANADA

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de Cooperation Canada (l'« Organisme »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2026, et les états de l'évolution des actifs nets, des résultats et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes aux états financiers, 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 2026, ainsi que des résultats de ses activités 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.
- obtenir des éléments probants suffisants et appropriés concernant les informations financières des entités et activités de l'Organisme pour exprimer une opinion sur les états financiers. Nous sommes responsables de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit de groupe. Nous assumons l'entière responsabilité de notre opinion d'audit.

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.

Welch LLP

Comptables professionnels agréés
Experts-comptables autorisés

Ottawa (Ontario)
Le 8 septembre 2026.

COOPERATION CANADA
ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE
31 MARS 2026

	<u>2026</u>	<u>2025</u>
<u>ACTIF</u>		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	1 881 298 \$	1 984 311 \$
Débiteurs (note 3)	193 117	358 636
Frais payés d'avance	74 200	39 102
Avance au partenaire (note 6)	<u>90 200</u>	<u>-</u>
	2 238 815	2 382 049
PLACEMENTS (note 4)	322 230	288 900
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5)	<u>14 317</u>	<u>15 817</u>
	<u>2 575 362 \$</u>	<u>2 686 766 \$</u>
 <u>PASSIF ET ACTIF NET</u>		
PASSIFS À COURT TERME		
Créditeurs et frais courus	328 291 \$	160 226 \$
Apports reportés (note 6)	<u>1 913 084</u>	<u>2 018 415</u>
	<u>2 241 375</u>	<u>2 178 641</u>
ACTIF NET		
Grevé d'affectations internes		
Investi dans les immobilisations	14 317	15 817
Fonds de réserve grevé d'affectations	225 000	225 000
Fonds de réserve général	94 670	97 899
Non grevé d'affectation	<u>-</u>	<u>169 409</u>
	<u>333 987</u>	<u>508 125</u>
	<u>2 575 362 \$</u>	<u>2 686 766 \$</u>

Approuvé par le conseil d'administration:



..... Administrateur/Administratrice



..... Administrateur/Administratrice

(voir notes ci-jointes)

COOPERATION CANADA
ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2026

	Grevé d'affectation interne - Investi dans les <u>immobilisations</u>	Grevé d'affectation interne - Fonds de réserve grevé <u>d'affectation</u>	Grevé d'affectation interne - Fonds de réserve <u>général</u>	<u>Non grevé d'affectation</u>	<u>Total 2026</u>	<u>Total 2025</u>
Solde, début de l'exercice	15 817 \$	225 000 \$	97 899 \$	169 409 \$	508 125 \$	426 084 \$
Revenus nets (dépendances nettes) pour l'exercice	(6 136)	-	-	(168 002)	(174 138)	82 041
Achat d'immobilisations corporelles	4 636	-	-	(4 636)	-	-
Transfert aux actifs nets non grevé d'affectation	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3 229)</u>	<u>3 229</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Solde, fin de l'exercice	<u>14 317 \$</u>	<u>225 000 \$</u>	<u>94 670 \$</u>	<u>- \$</u>	<u>333 987 \$</u>	<u>508 125 \$</u>

(voir notes ci-jointes)

COOPERATION CANADA
ÉTAT DES RÉSULTATS
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2026

	<u>2026</u>	<u>2025</u>
Revenus		
Donateurs institutionnels	2 816 816 \$	2 153 243 \$
Cotisations des membres	879 469	902 751
Frais d'inscription aux évènements et commandites	87 835	398 835
Autres revenus	296 270	265 315
Revenus d'intérêts	80 838	76 167
Réseau d'intervention humanitaire - cotisation des membres	12 934	37 605
	<u>4 174 162</u>	<u>3 833 916</u>
Dépenses (Annexe 1)		
Conférence annuelle et évènements	157 770	214 511
Centre Anti-Racisme en Coopération	-	344 383
Communications	163 643	148 219
Soutien accru du Canada au développement durable	869 503	410 458
Réseau d'intervention humanitaire	157 272	235 849
InterAction	88 101	238 523
Centre de recherche pour le développement international	253 844	113 028
Engagement des membres	124 780	147 854
Philanthropie ouverte	112 700	124 745
Subvention de fonctionnement	29 994	5 589
Gestion des opérations	979 383	931 812
Centre d'expertise PEAS	1 265 016	714 424
Recherche et politique	144 825	122 480
Sociétés résilientes	1 469	-
	<u>4 348 300</u>	<u>3 751 875</u>
Revenus nets (dépenses nettes) pour l'exercice	<u>(174 138) \$</u>	<u>82 041 \$</u>

(voir notes ci-jointes)

COOPERATION CANADA
ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2026

	<u>2026</u>	<u>2025</u>
ENCAISSE FOURNIE (UTILISÉE) PAR		
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Revenus nets (dépendances nettes) pour l'exercice	(174 138) \$	82 041 \$
Éléments sans effet sur la trésorerie:		
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>6 136</u>	<u>6 779</u>
	(168 002)	88 820
Variations des éléments hors caisse du fonds de roulement :		
Débiteurs	165 519	(79 477)
Frais payés d'avance	(35 098)	(8 309)
Avances au partenaire	(90 200)	-
Créditeurs et frais courus	168 065	(38 056)
Apports reportés	<u>(105 331)</u>	<u>1 206 184</u>
	<u>(65 047)</u>	<u>1 169 162</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Achat de placements	(621 470)	(79 716)
Produit de disposition de placements	588 140	50 000
Acquisitions d'immobilisations corporelles	<u>(4 636)</u>	<u>(14 813)</u>
	<u>(37 966)</u>	<u>(44 529)</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ENCAISSE	(103 013)	1 124 633
ENCAISSE, DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>1 984 311</u>	<u>859 678</u>
ENCAISSE, FIN DE L'EXERCICE	<u>1 881 298 \$</u>	<u>1 984 311 \$</u>

(voir notes ci-jointes)

COOPERATION CANADA
NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2026

1. NATURE DE L'ORGANISATION

Coopération Canada (l'« Organisme ») est constitué, sans capital-actions, selon les provisions de la Loi canadienne sur les organisations à but non lucratif. Il 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 et n'est pas soumise à l'impôt sur le revenu en vertu de l'alinéa 149(1)(f) de la Loi de l'impôt sur le revenu (Canada).

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation

Ces états financiers ont été préparés selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

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.

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 amorti.

Les instruments financiers évalués au coût amorti 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 corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût et sont amorties sur leur durée de vie estimative selon les méthodes, les taux annuels 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 dégressive sur leur durée de vie utile au taux de 30 %.

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.

Lorsque les circonstances indiquent qu'une immobilisation corporelle a subi une perte de valeur, sa valeur comptable nette est ramenée à sa juste valeur ou à son coût de remplacement, et cette perte est comptabilisée en charge dans l'état des résultats. Une réduction de valeur ne peut être renversée dans un exercice subséquent.

COOPERATION CANADA
NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS - Suite
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2026

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES - Suite

Fonds de réserve

L'Organisme a mis sur pied un fonds de réserve grevé d'affectation 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 grevé d'affectation au besoin, tels qu'autorisés 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 grevé d'affectation, 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, telles qu'approuvées par le conseil d'administration.

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

Constatation des revenus

L'Organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Cette méthode prévoit que les apports grevés d'affectation aux dépenses de périodes subséquentes, notamment pour les projets et les frais d'administration, soient reportés et constatés à titre de revenus dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non grevés d'affectation sont constatés à titre de revenus 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 cotisations des membres sont constatées dans la période pour laquelle elles s'appliquent.

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.

Les produits d'intérêts sont comptabilisés lorsqu'ils sont gagnés.

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.

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 une annexe accompagnant les états financiers.

COOPERATION CANADA
NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS - Suite
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2026

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES - Suite.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur le montant présenté au titre des actifs et des passifs, sur l'information fournie à l'égard des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers et sur le montant présenté au titre des produits et des charges au cours de la période considérée. La direction procède à des estimations comptables pour déterminer la provision pour créances douteuses, la durée de vie utile des immobilisations corporelles et certaines charges à payer. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations.

3. DÉBITEURS

	<u>2026</u>	<u>2025</u>
Comptes à recevoir	86 132 \$	118 590 \$
Taxes de ventes à recevoir	<u>106 985</u>	<u>240 046</u>
	<u>193 117 \$</u>	<u>358 636 \$</u>

4. PLACEMENTS

	<u>2026</u>		<u>2025</u>	
	Juste valeur	Coût	Juste valeur	Coût
Certificat de placement garanti	72 155 \$	70 000 \$	20 760 \$	20 000 \$
Placement lié au marché	<u>250 075</u>	<u>250 000</u>	<u>268 140</u>	<u>250 210</u>
	<u>322 230 \$</u>	<u>320 000 \$</u>	<u>288 900 \$</u>	<u>270 210 \$</u>

Les certificats de placement garantis rapportent à la fois des intérêts à taux variable et un taux fixe de 1,31 % (2025 - 4,75 %), tandis que le placement lié au marché offre un rendement indexé sur le marché pendant son terme de 3 ans. Les dates d'échéance varient de juin 2026 à avril 2029 (2025 - juin 2025 à février 2026).

5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	<u>2026</u>		<u>2025</u>	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Mobilier de bureau, ordinateurs et équipements	<u>88 617 \$</u>	<u>74 300 \$</u>	<u>14 317 \$</u>	<u>15 817 \$</u>

Le coût et l'amortissement cumulé au 31 mars 2025 s'élèvent respectivement à 83 981 \$ et 68 164 \$.

COOPERATION CANADA
NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS - Suite
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2026

6. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées qui, en vertu d'affectations 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 2026 sont les suivantes:

	<u>Solde, début de l'exercice</u>	<u>Reçu au cours de l'exercice</u>	<u>Reconnu comme produits</u>	<u>À recevoir à la fin de l'exercice</u>	<u>Solde, fin de l'exercice</u>
Fondation Bill et Melinda Gates	420 128 \$	582 540 \$	(1 002 668) \$	- \$	- \$
Réseau d'intervention humanitaire	298 125	287 921	(167 928)	-	418 118
Centre Anti-Racisme en Coopération	-	50 000	-	2 442	-
Centre d'expertise PEAS	808 235	1 500 000	(1 405 649)	-	902 586
Campagne ADO	22 942	49 000	2 739	-	74 681
Philanthropie ouverte	124 535	-	(124 535)	-	-
Centre de recherche pour le développement international	48 776	80 299	(99 553)	-	29 522
Sociétés résilientes Euphrosine	-	100 000	(1 469)	-	98 531
Fondation David et Lucie Packard	-	39 636	-	-	39 636
Autres apports reportés	<u>295 674</u>	<u>350 011</u>	<u>(295 675)</u>	<u>-</u>	<u>350 010</u>
	<u>2 018 415 \$</u>	<u>3 039 407 \$</u>	<u>(3 094 738) \$</u>	<u>2 442 \$</u>	<u>1 913 084 \$</u>

Les apports reportés comprennent des apports reportés des organismes gouvernementaux de 1 129 080 \$ (2025 - 1 016 999 \$). Les revenus des donateurs institutionnels dans l'état des résultats comprennent 1 588 387 \$ (2025 - 1 402 365 \$) de revenus provenant des organismes gouvernementaux.

Certains apports grevés d'affectations 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 tenu 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.

Les avances au partenaire correspondent aux avances versées à Sociétés Résilientes, un partenaire de l'Organisme, qui n'ont pas été utilisées au 31 mars 2026.

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 38 393 \$ (2025 - 35 193 \$).

COOPERATION CANADA
NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS - Suite
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2026

8. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

Au cours de l'exercice précédent, l'Organisme a signé un contrat de location de bureaux qui vient à échéance le 30 juin 2028 et prévoit des loyers annuels de 72 000 \$.

9. ORGANISME SOUS CONTRÔLE

L'Organisme contrôle Co-Oper Inc., un organisme à but non lucratif avec une activité minimale, dont l'Organisme est le seul membre. Co-Oper Inc. a été constitué 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:

	<u>2026</u>	<u>2025</u>
État de la situation financière		
Actifs	534 \$	534 \$
Passifs	<u>-</u>	<u>-</u>
Actifs nets	<u>534 \$</u>	<u>534 \$</u>
États des résultats		
Revenus	- \$	- \$
Dépenses	<u>-</u>	<u>(15)</u>
Excédent des dépenses sur les revenus	<u>- \$</u>	<u>(15) \$</u>

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

10. INSTRUMENTS FINANCIERS

L'Organisme est exposé à divers risques en raison de ses instruments financiers. L'analyse suivante présente les risques et la concentration des risques auxquels l'Organisme est exposé.

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 créiteurs et frais courus. L'Organisme atténue ces risques en appliquant une politique d'achats qui impose l'approbation préalable de tout achat et garantit un traitement cohérent et rapide des paiements.

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 son encaisse et à ses débiteurs. L'Organisme évalue en permanence les débiteurs et constitue une provision pour créances douteuses pour tout montant non recouvrable. À la fin de l'année, il n'y avait aucun montant provisionné (2025 - néant \$).

COOPERATION CANADA
NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS - Suite
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2026

10. INSTRUMENTS FINANCIERS - Suite

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. L'Organisme est sujet au risque de taux d'intérêt tel qu'identifié ci-dessous.

i) *Risque de 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 4, le CPG et le placement lié au marché de l'Organisme portent intérêt à taux variable. L'Organisme atténue ce risque en gérant un portefeuille d'investissements diversifié, comportant des échéances variées et une combinaison de placements à taux fixe et à taux variable, ce qui permet de réduire l'impact des fluctuations des taux d'intérêt du marché.

Changement des risques

Il n'y a pas eu de changements importants dans le niveau d'exposition au risque de l'Organisme depuis l'exercice précédent.

COOPERATION CANADA
CHARGES PAR OBJET
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2026

	<u>2026</u>	<u>2025</u>
Amortissements des immobilisations	6 136 \$	6 779 \$
Frais bancaires et frais de services	14 252	20 834
Communications	53 245	9 551
Consultants et support de logiciels	625 932	261 781
Location d'équipement	95 389	69 252
Perte sur taux de charge	-	1 459
Frais de réunion	143 786	286 007
Cotisations et hospitalités	10 939	28 574
Photocopies, courrier et fourniture de bureau	8 479	26 050
Honoraires professionnels	163 791	143 632
Publications et abonnements	157 426	171 394
Recrutement et formation	26 288	12 489
Frais de loyer et assurances	83 315	74 541
Salaires et avantages sociaux	2 735 093	2 475 447
Traduction	25 574	55 146
Voyages	<u>198 655</u>	<u>108 939</u>
	<u>4 348 300 \$</u>	<u>3 751 875 \$</u>