

**DIRIGEANTS FINANCIERS INTERNATIONAUX CANADA,
SECTION DU QUÉBEC**

RAPPORT FINANCIER

30 JUIN 2024

DIRIGEANTS FINANCIERS INTERNATIONAUX CANADA, SECTION DU QUÉBEC

**RAPPORT FINANCIER
30 JUIN 2024**

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT 1 - 2

ÉTATS FINANCIERS

Résultats et évolution de l'actif net	3
Bilan	4
Flux de trésorerie	5
Notes afférentes aux états financiers	6 - 8

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux membres de

DIRIGEANTS FINANCIERS INTERNATIONAUX CANADA, SECTION DU QUÉBEC

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de **DIRIGEANTS FINANCIERS INTERNATIONAUX CANADA, SECTION DU QUÉBEC**, qui comprennent le bilan au 30 juin 2024, et les états des résultats et évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces 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.

Responsabilité du professionnel en exercice

Notre responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en nous fondant sur notre examen. Nous avons effectué notre examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen d'états financiers conforme aux normes d'examen généralement reconnues du Canada est une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en œuvre des procédures qui consistent principalement en des demandes d'informations auprès de la direction et d'autres personnes au sein de l'entité, selon le cas, ainsi qu'en des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

Les procédures mises en œuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en œuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur les états financiers.

Conclusion

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de **DIRIGEANTS FINANCIERS INTERNATIONAUX CANADA, SECTION DU QUÉBEC** au 30 juin 2024, 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.

*Forvis Mazars s.e.n.c.r.l.*¹

Montréal, le 11 septembre 2024

DIRIGEANTS FINANCIERS INTERNATIONAUX CANADA, SECTION DU QUÉBEC

RÉSULTATS ET ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

	2024	2023
PRODUITS		
Commandites	303 799 \$	288 501 \$
Activités	208 459	183 210
Adhésions	54 040	40 115
	566 298	511 826
COÛT DES ACTIVITÉS	358 543	324 019
	207 755	187 807
CHARGES		
Services de gestion des activités	155 496	134 579
Frais d'administration générale	21 989	29 636
Frais financiers	7 787	5 707
Frais de bureau	4 754	4 218
Frais de représentation	4 458	5 400
Amortissement des immobilisations corporelles	1 182	99
	195 666	179 639
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	12 089	8 168
ACTIF NET AU DÉBUT	252 185	244 017
ACTIF NET À LA FIN	264 274 \$	252 185 \$

DIRIGEANTS FINANCIERS INTERNATIONAUX CANADA, SECTION DU QUÉBEC

BILAN
30 JUIN 2024

	2024	2023
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	197 386 \$	309 073 \$
Débiteurs (note 3)	267 629	146 875
Frais payés d'avance	27 007	11 880
	492 022	467 828
IMMOBILISATION CORPORELLE (note 4)	2 266	3 449
	494 288 \$	471 277 \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 5)	43 714 \$	35 292 \$
Commandites perçues d'avance	186 300	183 800
	230 014	219 092
ACTIF NET		
NON AFFECTÉ	264 274	252 185
	494 288 \$	471 277 \$

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____, administrateur

_____, administrateur

DIRIGEANTS FINANCIERS INTERNATIONAUX CANADA, SECTION DU QUÉBEC

FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

	2024	2023
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	12 089 \$	8 168 \$
Élément n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	1 182	99
	13 271	8 267
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement :		
Débiteurs	(120 754)	(116 528)
Frais payés d'avance	(15 127)	(4 071)
Créditeurs	8 423	11 628
Commandites perçues d'avance	2 500	162 900
	(124 958)	53 929
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	(111 687)	62 196
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles et flux de trésorerie liés à l'activité d'investissement	-	(3 548)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ENCAISSE	(111 687)	58 648
ENCAISSE AU DÉBUT	309 073	250 425
ENCAISSE À LA FIN	197 386 \$	309 073 \$

1. IDENTIFICATION ET SECTEUR D'ACTIVITÉ

Dirigeants financiers internationaux Canada, Section du Québec (« l'organisme ») est un organisme sans but lucratif, constitué le 1er novembre 1962. Les activités principales de l'organisme consistent à organiser des dîners et des déjeuners-causeries, des sessions d'information et des activités sociales pour créer un lieu privilégié de réseautage de chefs de direction financière et de responsables financiers supérieurs des entreprises du Québec.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du Manuel de CPA Canada – Comptabilité et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés au titre des actifs et des passifs et sur les montants comptabilisés au titre des produits et des charges pour les exercices visés. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations. Les principales estimations portent sur la dépréciation des actifs et la durée de vie utile des immobilisations corporelles.

Instruments financiers

Évaluation initiale

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers créés ou échangés dans des opérations conclues dans des conditions de pleine concurrence à leur juste valeur. Ceux créés ou échangés dans des opérations entre apparentés, sauf pour les parties qui n'ont pas d'autre relation avec l'organisme qu'en leur qualité de membres de la direction, sont initialement évalués au coût.

Le coût d'un instrument financier issu d'une opération entre apparentés dépend du fait que l'instrument est assorti ou non de modalités de remboursement. Lorsqu'il l'est, le coût est déterminé au moyen de ses flux de trésorerie non actualisés, compte non tenu des paiements d'intérêts et de dividendes, et de déduction faite des pertes de valeur déjà comptabilisées par le cédant. Sinon, le coût est déterminé en fonction de la contrepartie transférée ou reçue par l'organisme dans le cadre de l'opération.

Évaluation ultérieure

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des commandites à recevoir et des adhésions à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des comptes fournisseurs et frais courus et des commandites perçues d'avance.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)**Instruments financiers (suite)***Coûts de transaction*

Les coûts de transaction relatifs à des instruments financiers évalués ultérieurement au coût après amortissement sont comptabilisés au coût initial de l'actif financier et du passif financier et comptabilisés aux résultats sur la durée de l'instrument selon la méthode de l'amortissement linéaire.

Dépréciation

À la fin de chaque période, les actifs financiers évalués au coût après amortissement sont soumis à un test de dépréciation pour déterminer s'il existe des indications possibles de dépréciation. Tout 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, sans 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.

Constataion des produits

Les produits sont comptabilisés lorsque les services sont rendus conformément aux conditions des accords de vente, le titre de propriété ou le risque a été transféré, le prix a été établi ou peut être déterminé et l'encaissement est raisonnablement assuré.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, y compris les découverts bancaires lorsque les soldes bancaires fluctuent souvent entre le positif et le négatif.

Immobilisation corporelle

L'immobilisation corporelle est comptabilisée au coût. Elle est amortie selon la méthode de l'amortissement linéaire sur une période de 3 ans.

3. DÉBITEURS

	2024	2023
Commandites à recevoir	232 594 \$	139 695 \$
Adhésions à recevoir	35 035	7 180
	267 629 \$	146 875 \$

Le montant des commandites à recevoir inclut un montant de 18 396 \$ au 30 juin 2024 (18 396 \$ au 30 juin 2023) dû par FEI Canada. De plus, la totalité du montant des adhésions à recevoir de 35 035 \$ au 30 juin 2024 (7 180 \$ au 30 juin 2023) est dû par FEI Canada.

DIRIGEANTS FINANCIERS INTERNATIONAUX CANADA, SECTION DU QUÉBEC

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

30 JUIN 2024

4. IMMOBILISATION CORPORELLE

			2024	2023
	COÛT	AMORTISSEMENT CUMULÉ	VALEUR NETTE	VALEUR NETTE
Matériel informatique	3 547 \$	1 281 \$	2 266 \$	3 449 \$

5. CRÉDITEURS

	2024	2023
Comptes fournisseurs et frais courus	24 792 \$	7 513 \$
Salaires et vacances à payer	17 788	24 590
Taxes à payer	1 134	923
Autres	-	2 266
	43 714 \$	35 292 \$

6. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque financier

Le risque important découlant d'instruments financiers auxquels l'organisme est exposé au 30 juin 2024 est détaillé ci-après.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que l'organisme ne soit pas en mesure d'honorer ses engagements en temps opportun ou à un coût raisonnable. L'organisme gère son risque de liquidité en surveillant ses besoins sur le plan du fonctionnement. L'organisme prépare des prévisions budgétaires et de trésorerie afin de faire en sorte de disposer des fonds suffisants pour honorer ses engagements. Il n'y a eu aucune variation de ce risque par rapport à 2023.