

Appui
proches aidants

1 855 852-7784

ÉCOUTE • INFORMATION • RÉFÉRENCES

appui.org

**GUIDE DE
RÉFÉRENCE**

**LA PRÉSENTATION
DES ÉTATS
FINANCIERS**

**(Projets Tout proche
aidant)**

Introduction

Le présent guide a été élaboré afin de vous aider à organiser et présenter vos informations financières de façon à respecter les clauses prévues au protocole d'entente. Nous aimerions vous rappeler que vous devez présenter les états financiers selon les principes comptables généralement reconnus. Nous vous encourageons à le consulter et à le suivre attentivement afin de garantir la précision et l'intégrité des informations financières.

Rappel-dates importantes

- **30 octobre de chaque année** : date limite de production du rapport d'étape
- **15 mai de chaque année** : date limite de production de la reddition annuelle
- **30 juin de chaque année** : date limite de dépôt des états financiers audités ou examinés et de remboursement des fonds inutilisés

Notes pour la préparation des états financiers

- Les états financiers doivent être examinés ou audités par un auditeur externe.
- Les états financiers doivent couvrir la période du 1^{er} avril au 31 mars de l'année suivante, soit la même période que la reddition annuelle. Si votre exercice financier diffère :
 - Veuillez-nous en informer à l'adresse administration@lappui.org et nous fournir une annexe faisant état des revenus et dépenses pour la période demandée.
 - Il est également possible de fournir un rapport de mission d'audit (ou d'examen) portant spécifiquement sur les informations financières que vous nous aurez transmises lors de votre reddition de comptes annuelle.
- Les revenus et dépenses reliés aux projets financés par l'Appui doivent être présentés séparément.
- Les états financiers doivent inclure une note complémentaire ou annexe qui détaille les revenus et les dépenses par poste budgétaire correspondant à la reddition de comptes, pour chaque projet financé par l'Appui.
- Les apports reportés reliés aux fonds octroyés par l'Appui doivent être présentés séparément, du moins sous forme de note.
- Les états financiers doivent être envoyés par courriel à l'adresse suivante : administration@lappui.org. Veuillez svp indiquer « **Etats financiers de (nom de l'organisme-numéro de projet) 31 mars 2024** » dans l'objet du courriel.

Exemple de présentation des états financiers

Nom de l'organisme

Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2024 et 2023

	2024	2023
Produits		
Subvention ABC	0	0
Subvention Appui		
Projet Appui 1 (annexe A)	0	0
Projet Appui 2 (annexe A)	0	0
Total des produits	<u>0</u>	<u>0</u>
Charges¹		
Salaires et charges sociales - fonctionnement	0	0
Loyer	0	0
Entretien et réparations	0	0
Formation des employés et bénévoles	0	0
Frais de déplacement et d'hébergement	0	0
Promotion et publicité	0	0
Frais d'exploitation et administration	0	0
Projet Appui 1 (annexe A)	0	0
Projet Appui 2 (annexe A)		
Projet Fondation ABC	0	0
Total des charges	<u>0</u>	<u>0</u>
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

¹ Nous vous présentons ici des postes de charges qui servent de modèles. La présentation de ces postes de charges diffère d'un organisme à l'autre et n'est pas exhaustive. Ce qui est important de noter pour la reddition de l'Appui c'est que les projets financés par l'Appui y sont distinctement inscrits (une ligne par projet).

Nom de l'organisme

Annexe A

pour l'exercice terminé le 31 mars 2024 et 2023

	Projet Appui 1		Projet Appui 2	
	2024	2023	2024	2023
Produits				
Subvention Appui	0	0	0	0
Contribution des usagers	0	0	0	0
Total des produits	0	0	0	0

Charges ²	Projet Appui 1		Projet Appui 2	
	2024	2023	2024	2023
Salaires et charges sociales	0	0	0	0
Honoraires - collaborateurs ³	0	0	0	0
Honoraires professionnels	0	0	0	0
Équipement et matériel	0	0	0	0
Formation des employés et bénévoles	0	0	0	0
Frais de déplacement et d'hébergement	0	0	0	0
Location de salle	0	0	0	0
Promotion et publicité	0	0	0	0
Mesures d'accessibilité	0	0	0	0
Frais d'administration	0	0	0	0
Total des charges	0	0	0	0
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	0	0	0	0

² Nous vous présentons ici des postes de charges qui servent de modèles. La présentation de ces postes de charges diffère d'un organisme à l'autre et n'est pas exhaustive. Ces postes de charges doivent être présentés selon les mêmes catégories de dépenses que celles de la plateforme.

³ Svp vous assurez de présenter distinctement les honoraires de vos collaborateurs (salaires facturés par les collaborateurs). Les dépenses autres que les salaires facturés par vos collaborateurs doivent être présentées dans les postes budgétaires respectifs selon votre reddition de comptes.

Nom de l'organisme
Bilan
au 31 mars 2024 et 2023

	2024	2023
Passif		
Apports reportés (note 4)	0	0

Note 4. Apports reportés

	Solde au début	Encaissement ou remboursement	Constatés à titre de produits	Solde à la fin
Apports reportés Fondation ABC	0	0	0	0
Apports reportés Appui	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Exemple de présentation des états financiers pour un exercice terminé à une date autre que le 31 mars

À l'exception de l'annexe ci-dessous, svp vous référer au modèle présenté à la section précédente pour les autres parties des états financiers en prenant en considération que la date du 31 mars doit être changé pour le 30 juin selon l'exemple.

Nom de l'organisme

Annexe A

pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

	Projet Appui 1		Projet Appui 2	
	9 mois terminé au 31 mars 2024	3 mois terminé au 30 juin 2024	9 mois terminé au 31 mars 2024	3 mois terminé au 30 juin 2024
Produits				
Subvention Appui	0	0	0	0
Contribution des usagers	0	0	0	0
Total des produits	0	0	0	0
Charges⁴				
Salaires et charges sociales	0	0	0	0
Honoraires - collaborateurs ⁵	0	0	0	0
Honoraires professionnels	0	0	0	0
Équipement et matériel	0	0	0	0
Formation des employés et bénévoles	0	0	0	0
Frais de déplacement et d'hébergement	0	0	0	0
Location de salle	0	0	0	0
Promotion et publicité	0	0	0	0
Mesures d'accessibilité	0	0	0	0
Frais d'administration	0	0	0	0
Total des charges	0	0	0	0
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	0	0	0	0

⁴ Nous vous présentons ici des postes de charges qui servent de modèles. La présentation de ces postes de charges diffère d'un organisme à l'autre et n'est pas exhaustive. Ces postes de charges doivent être présentés selon les mêmes catégories de dépenses que celles de la plateforme.

⁵ Svp vous assurez de présenter distinctement les honoraires de vos collaborateurs (salaires facturés par les collaborateurs). Les dépenses autres que les salaires facturés par vos collaborateurs doivent être présentées dans les postes budgétaires respectifs selon votre reddition de comptes.

Remboursement des fonds inutilisés

ATTENTION : Dans le cas où des fonds doivent être retournés à l'Appui, veuillez-vous assurer d'avoir les bonnes informations bancaires. Certains organismes peuvent avoir les informations des anciens Appuis régionaux et il est important de ne pas confondre les deux.

Fonds à rembourser : Tout solde de fonds non-utilisé supérieur à 500\$ au 31 mars 2024 doit être remboursé à l'Appui.

Quand : Le remboursement doit s'effectuer au plus tard à la date limite prévue pour la remise des états financiers audités (ou examinés), soit le 30 juin 2024.

Comment :

1) Par virement bancaire (moyen à privilégier)

Les informations bancaires de l'Appui sont indiquées ci-dessous :

- Institution financière : Caisse Desjardins du Complexe Desjardins
- No. Transit : 815
- No. Succursale : 30500
- No. Compte : 0590224

Un avis de paiement provenant de votre institution financière doit être envoyé à l'Appui à l'adresse de courriel administration@lappui.org. Si un nom est requis par votre banque pour l'envoi de l'avis, veuillez svp inscrire Comptabilité. Le **numéro de projet**⁶ auquel réfère le paiement doit être inscrit sur l'avis de paiement.

2) Par chèque

- Émettre le chèque à l'ordre de l'Appui pour les proches aidants;
- Inscrive le numéro de projet auquel réfère le paiement sur le chèque;
- Envoyer le chèque à :

L'Appui pour les proches aidants
À l'attention de la Comptabilité
400 boulevard de Maisonneuve Ouest
Bureau 720
Montréal, Québec, H3A 1L4

Nous vous remercions à l'avance pour votre diligence et votre collaboration et nous sommes à votre entière disposition si vous avez des questions.

⁶ Le numéro de projet se trouve sur la page couverture du protocole d'entente.