

Expliquez vos états financiers : ne laissez aucune place possible à l'interprétation !

Les salaires



On observe une hausse marquée de la masse salariale.

- Avez-vous rehaussé votre grille salariale?
- Avez-vous ajouté des avantages sociaux?
- Êtes-vous en période de croissance, impliquant de nouvelles embauches?
- Si une subvention ponctuelle a permis l'embauche temporaire d'un.e spécialiste pour un projet spécifique, mentionnez-le pour clarifier que l'augmentation n'est pas récurrente.

Le bilan



Votre fond de roulement est négatif ou très bas.

- Expliquez le contexte.
- Quelle est votre stratégie?
- Avez-vous des mesures d'atténuation ou de redressement?
- Si l'organisation a fait des investissements stratégiques (par exemple, achat de nouveaux équipements ou technologies), mentionnez comment ces investissements sont destinés à améliorer la viabilité à long terme.

Les produits



On observe une baisse des dons.

- Êtes-vous dans la phase dégressive de votre campagne majeure?
- Est-ce que des subventions ponctuelles ont pris fin?
- Est-ce que des partenariats avec des bailleurs de fonds ont pris fin?
- Si l'organisation a lancé une campagne de levée de fonds alternative ou a cherché de nouveaux partenariats, cela pourrait être mentionné pour expliquer les stratégies de compensation mises en place.

Les charges



Expliquez les grandes variations :

- Honoraires professionnels : Est-ce le résultat d'une embauche contractuelle? D'une planif. stratégique? D'une campagne de financement?
- Augmentation des charges :
 - Avez-vous créé un nouveau service?
 - Êtes-vous affecté par l'inflation?
 - Avez-vous déménagé?
 - Avez-vous eu des dépenses imprévues (réparations majeures)?
 - Avez-vous procédé à une restructuration interne?

Les apports reportés »

Le don du bailleur de fonds à qui vous vous adressez n'apparaît pas dans les revenus de cette année (en totalité ou en partie).

- Expliquez pourquoi vous le reportez. Ex. le projet n'est pas fini mais c'est la fin de l'année financière;
- Expliquez comment vous le reportez : au prorata des mois restants, entièrement...
- Un don important est reporté en raison d'un retard dans l'approbation d'un projet par un bailleur de fonds ou d'un changement dans les conditions d'exécution du projet ? Précisez-le!

Les déficits récurrents ou cumulés



- La saine gestion et la pérennité de l'organisation sont-elles en jeu?
- Est-ce dû à un contexte particulier?
- Avez-vous une stratégie pour combler le déficit?
- Est-ce une manifestation volontaire pour montrer le manque à gagner?
- Le déficit est-il dû à un investissement stratégique dans un nouveau programme avec des hauts potentiels de financement ou même des rendements à long terme attendus (ex. vente de services)? Mentionnez-le!

Les réserves et les sommes non-affectées



- Expliquez le choix de la temporalité de la réserve : pourquoi trois, six mois, un an?
- Expliquez le montant. Ex. un projet à venir.
- Vous avez un surplus non-affecté : expliquez à quoi vous planifiez de l'utiliser.
- Si des réserves sont affectées pour un projet en développement (comme l'expansion d'un service), il est important de l'expliquer pour montrer que ces fonds sont destinés à une utilisation planifiée.

En bref...



Une page explicative qui évitera toute conclusion hâtive de la part du bailleur de fonds et facilitera le traitement de votre demande.

Cette page peut inclure des faits saillants sur les ajustements importants effectués après la fin de l'exercice, comme une subvention reçue après la clôture des comptes.

Définitions et gabarit (lien vers document word)

Les salaires



Ensemble des rémunérations versées aux employé.e.s, incluant les salaires de base, les primes, et les avantages sociaux.

Le bilan



Document financier qui présente l'actif, le passif et les capitaux propres d'une organisation à un moment donné, illustrant sa santé financière.

Les produits



Ensemble des revenus générés par l'organisation, incluant les dons, subventions, et autres sources de financement.

Les charges



Total des dépenses engagées par l'organisation pour mener à bien ses activités, incluant les coûts opérationnels, les salaires, et les frais généraux.

Les apports reportés >>

Fonds ou dons reçus mais non encore utilisés, reportés à un exercice financier ultérieur en raison de l'inachèvement du projet ou d'autres raisons.

Les déficits récurrents ou cumulés



Situation financière où les dépenses excèdent régulièrement ou cumulativement les revenus, entraînant un manque à gagner.

Les réserves et les sommes non-affectées



Fonds mis de côté par l'organisation pour faire face à des imprévus ou pour financer des projets futurs, sans affectation spécifique immédiate.

Remerciements

Cette fiche a été élaborée à partir de l'expérience de l'équipe de la Fondation J. Armand Bombardier, inspiré d'une initiative de la Fondation Dufresne et Gauthier. On la remercie ainsi que la Fondation Béati, la Fondation Chamandy, la Fondation de la famille Morris et Rosalind Goodman, la Fondation Hewitt et la Fondation Marcelle et Jean Coutu pour les relectures et les suggestions.