LISTE DE CONTRÔLE POUR LA VÉRIFICATION DE FIN D'ANNÉE

TABLEAU	OUI	NON	COMMENTAIRES
Organigramme			
Balance de vérification/de comptes			
Bilan/État de la situation financière			
Résultats/État des résultats			
Taux de paie			
Charges salariales à payer			
Congés à payer/Passif en matière de RH			
Charges à payer			
Produits constatés par régularisation			
Charges payées d'avance			
Plan d'amortissement (le cas échéant)			
Comptes fournisseurs/créditeurs			
Comptes débiteurs/créances			
Investissements/Tableau de CPG (le cas échéant)			
Coordonnées des membres du CA			
Documents d'incorporation			

DESCRIPTION CONCISE DE CHAQUE TABLEAU

TABLEAU	COMMENTAIRES
Organigramme	Confirme la structure approuvée par le CA (outil de gestion de risques).
Balance de vérification/de comptes	Montre une liste des soldes de tous les comptes à une date précise.
Bilan/État de la situation financière	Montre la santé générale à une date précise.
Résultats/État des résultats	Reflète un sommaire d'encaissements / déboursements nets.
Taux de paie	Confirme ce qu'on doit payer à chaque employé.
Charges salariales à payer	Requises s'il y a chevauchement en fin d'année.
Congés à payer/Passif en matière de RH	Le coût des vacances / heures compensatoires / heures accumulées non utilisées par les employés.
Charges à payer	Factures non payées pour lesquelles l'organisation a déjà reçu un bien/service.
Produits constatés par régularisation	Des montants dépensés pour lesquels l'organisation n'a pas encore reçu un remboursement sous forme de financement.
Charges payées d'avance	Des montants payés à l'avance pour utilisation future.
Plan d'amortissement (le cas échéant)	Utilisé pour prendre note de l'usure normale des actifs de mobilier et d'équipement.
Comptes fournisseurs/créditeurs	Des sommes dues pour des biens et des services déjà reçus (consultants, formateurs, etc.).
Comptes débiteurs/créances	Des services que l'organisme a fournis mais pour lesquels il n'a pas encore été remboursé.
Investissements/Tableau de CPG (le cas échéant)	Des fonds excédentaires dans une institution financière qui pourraient être investis par le biais d'un instrument **approuvé par le CA**.
Coordonnées des membres du CA	Exigées pour la déclaration annuelle des organisations caritatives/de bienfaisance.
Documents d'incorporation	Exigés pour toutes les demandes de financement, vérifications, etc.