

Informations nécessaires au bouclage annuel des comptes

Documents à nous faire parvenir pour le bouclage annuel des comptes :

- Copie de votre livre de caisse
- Attestations au 31.12 des comptes bancaires et postaux
- Listes des transitoires au 31.12 (voir explications ci-dessous)
- Inventaire de la marchandise en stock au 31.12
- Copie des nouveaux contrats de leasing conclus durant l'année
- Copie de vos décomptes TVA (si établis par vous-même)
- Récapitulation des salaires annuels
- Décomptes finaux des charges sociales
 - AVS
 - LAA et LAA complémentaire (Suva ou autres assurances)
 - Perte de gain maladie

Listes de fin d'année (transitoires) à établir :

Débiteurs : factures envoyées aux clients en 2022 et non encaissées au 31 décembre 2022 + factures des années antérieures encore impayées.

<u>Nom-Prénom</u>	<u>Domicile</u>	<u>Date facture</u>	<u>Brut</u>	<u>Net</u>	<u>TVA*</u>
Duchamp Pierre	Genève	30.11.2022	107.70	100.00	7.70

Inventaire de la marchandise en stock : au prix d'achat ou de revient au 31 décembre 2022 (sans TVA).

Travaux en cours : factures ou parties de factures dont le travail a été effectué en 2022, mais facturé en 2023 (marchandises + main d'œuvre).

<u>Nom-Prénom</u>	<u>Domicile</u>	<u>Date facture</u>	<u>Brut</u>	<u>Net</u>	<u>TVA*</u>
Duchamp Pierre	Genève	5.01.2023	107.70	100.00	7.70

Fournisseurs à payer (achats de marchandises) : factures reçues des fournisseurs en 2022, mais payées en 2023.

<u>Nom-Prénom</u>	<u>Brut</u>	<u>Net</u>	<u>TVA*</u>
Glasson matériaux, marchandises	400.-	371.40	28.60

Autres factures à payer (charges sociales et frais généraux) : factures reçues en 2022, mais payées en 2023 + factures 2023 qui concernent 2022.

<u>Nom-Prénom</u>	<u>Brut</u>	<u>Net</u>	<u>TVA*</u>
Swisscom	400.-	371.40	28.60
Bricoles SA	300.-	278.55	21.45

* uniquement pour les entreprises assujetties à la TVA

Vous pouvez télécharger les listes de fin d'année (débiteurs, fournisseurs, stock) sur notre site internet www.butty-fiduciaire.ch