FIDUCIAIRE
DE LA TOUR SA

CAHIER D'INVENTAIRE 2026

Au ..... Référence .....

Raison sociale exacte .....

Profession ou branche d'activité .....

Siège ..... Rue ..... Tél. .....
Domicile professionnel

Fax .....

Domicile privé ..... Rue ..... Tél. .....

Natel .....

Inscrit au registre du commerce le ..... TVA N° .....

TABLE DES MATIERES

Rubrique	*Désignation*	*Page*
1.	Caisse, compte postal et banques	2
2.	Dettes hypothécaires	2
3.	Clients – débiteurs	3
4.	Stock de Marchandises	5
5.	Stock de petit matériel	7
6.	Travaux en cours d'exécution	7
7.	Actifs transitoires	8
8.	Installations, machines, agencement, mobilier	8
9.	Véhicules	9
10.	Immeubles et biens-fonds	9
11.	Titres	10
12.	Assurances sur la vie et rentes	10
13.	Dettes envers les fournisseurs	11
14.	Créanciers – Frais à payer	13
15.	Dettes pour installations, machines, mobilier, agencement et véhicules	14
16.	Dettes pour immeubles	14
17.	Emprunts divers	15
18.	Dettes privées	15
19.	Questionnaire	16

Attention : ce cahier doit être soigneusement rempli et établi conformément aux instructions qui figurent en tête de chaque rubrique. Il doit être complet, clair et facile à consulter.

Remarque : toute personne astreinte à tenir des livres doit dresser un inventaire et un bilan au début de son entreprise, ainsi qu'un inventaire, un compte d'exploitation et un bilan à la fin de chaque exercice annuel – Art. 958 CO.

L'inventaire, le compte d'exploitation et le bilan sont signés par le chef de la maison ou, le cas échéant, par tous les associés personnellement responsables ; il s'agit de sociétés anonymes, de sociétés en commandite par actions, de sociétés à responsabilité limitée ou de sociétés coopératives, ils sont signés par les personnes chargées de la gestion – Art. 961 CO.

1. CAISSE, COMPTE POSTAL ET BANQUES

		Fr.	Ct.
Espèces en caisse			
Solde du compte postal (compte N° .....)			
Avoir en comptes-courants bancaires	N° du compte		
(Joindre les relevés de banque pour tout l'exercice comptable)			
Banque:			
Banque:			
Banque:			
Banque:			
Banque:			
Banque:			

		Fr.	Ct.
Dettes en banque	N° du compte		
(Joindre les relevés de banque pour tout l'exercice comptable)			
Banque:			
Banque:			
Banque:			
Banque:			
Banque:			
Banque:			

2. Dettes hypothécaires (Joindre les avis d'échéance)

Nom des créanciers	Date de la dernière échéance payée	Taux d'intérêt	Solde hypothèque Fr.	Solde hypothèque Ct.	Jours	Montant des intérêts courus Fr.	Montant des intérêts courus Ct.
					Ces deux colonnes seront complétées par la fiduciaire		
		Total			Total		

3. CLIENTS – DEBITEURS (Factures non encore encaissées à la date de la clôture)

Remarques : seules les créances courantes de l'entreprise seront portées sous cette rubrique et pour autant qu'elles soient recouvrables. Les créances douteuses seront toutefois inscrites distinctement en fin de rubrique.

Date de la facture	Nom des clients	Domicile	Montant dû TTC Fr.	Ct.	Laisser en blanc
		A reporter			

CLIENTS – DEBITEURS (Suite)

Date de la facture	Nom des clients	Domicile	Montant dû TTC Fr.	Ct.	Laisser en blanc
		Report			
		Total			

4. STOCK DE MARCHANDISES (Cette rubrique comprend : Les marchandises, les matières premières et les produits terminés)

Remarques : Ces articles, de même que les autres biens destinés à la vente, ne peuvent jamais être évalués au-dessus du prix d’achat ou de revient (sans majoration pour frais de vente et marge de bénéfice). Si toutefois les prix pratiqués au moment de l’établissement du bilan sont inférieurs, les prix portés au bilan ne doivent pas les dépasser.

Nombre	Désignation	Prix de l'unité Fr.	Ct.	Montant dû TTC Fr.	Ct.	Laisser en blanc
		A reporter				

STOCKS DE MARCHANDISES (Suites)

Nombre	Désignation	Prix de l'unité Fr.	Ct.	Montant dû TTC Fr.	Ct.	Laisser en blanc
			Report			
			Total			

5. STOCK DE PETIT MATERIEL

Remarque : on inscrira ici le petit matériel accessoire (les emballages, le combustible en soute, etc.). Tout cela au prix de revient ou d'achat (au prix du jour si celui-ci est en-dessous du prix de revient ou d'achat).

Nombre	Désignation	Pris de l'unité		Montant total		Laisser en blanc
		Fr.	Ct.	Fr.	Ct.	
			Total			

6. TRAVAUX EN COURS D'EXECUTION

Nom des clients	Valeur des travaux déjà exécutés		Acomptes reçus sur ces travaux		Différence + ou -	
	Fr.	Ct.	Fr.	Ct.	Fr.	Ct.
Totaux						

7. ACTIFS TRANSITOIRES

Remarques : on inscrira ici les frais payés d'avance et les autres produits à recevoir.

Nom, lieu	Nature	Montant total Fr.	Ct.	Laisser en blanc
	Total			

8. INSTALLATIONS, MACHINES, AGENCEMENT, MOBILIER

Remarques : Ne mentionner que les acquisitions nouvelles effectuées pendant l'exercice.
Pour le nouveau client de la fiduciaire : indiquer en détail la composition de cette rubrique.

Nombre	Désignation	Année d'achat	Prix d'achat Fr.	Ct.	Valeur au jour de l'inventaire Fr.	Ct.
			Total			
Valeur totale de la couverture de l'assurance-incendie				Fr.		

9. Véhicules (La liste complète doit être établie à chaque inventaire**)**

Marque - Genre (voiture, camionnette, camion, etc.)	Année de mise en circulation	Date d'achat	Prix d'achat total Fr.	Reprise ou contre-affaire Fr.	Valeur au jour de l'inventaire	Kilométrage au jour de l'inventaire
Kilométrage annuel total : ..... km dont ..... km à titre privé						

10. IMMEUBLES ET BIENS-FONDS

Désignation des immeubles et biens-fonds				Montants	
Commune et canton	Année de constr. ou d'achat	Superficie	Nature et destination	Valeur de base de l'assurance-incendie Fr.	Dernière taxe cadastrale Fr.
			Totaux		

11. Titres (en nantissement à .....)

Valeur nominale	Taux d'intérêts	Désignation	Échéance	Cours	Montant Fr.	Ct.
				Ces deux colonnes seront complétées par la fiduciaire		
				Total		

12. Assurances sur la vie et rentes (en nantissement à .....)

Société d'assurance	Personne assurée	Année de conclusion	Année d'échéance	Somme assurée ou capital réservé	Valeur de rachat		Primes payées durant l'exercice	
					%	Fr.	Fr.	Ct.
					Ces deux colonnes seront complétées par la fiduciaire			
						Total		

13. Dettes envers les fournisseurs (Factures dues à la date de clôture pour marchandises et matières premières)

Date de la facture	Nom des fournisseurs	Nature de la livraison	Montant dû TTC		Laisser en blanc
			Fr.	Ct.	
		A reporter			

DETTES ENVERS LES FOURNISSEURS (Suite)

Date de la facture	Nom des fournisseurs	Nature de la livraison	Montant dû TTC		Laisser en blanc
			Fr.	Ct.	
		Report			
		Total			

14. Créanciers – Frais à payer **(**Montants dus, à la date de clôture, pour : téléphone, publicité, entretien et réparation du matériel d'exploitation et des véhicules, électricité*, TVA*, charges sociales*, etc.)
* à joindre pièces justificatives

Date de la facture	Nom du créancier	Désignation	Montant dû TTC		Laisser en blanc
			Fr.	Ct.	
		Total			

15. DETTES POUR INSTALLATIONS, MACHINES, MOBILIER, AGENCEMENT ET VEHICULES

Date de la facture	Nom des fournisseurs	Nature de la livraison	Montant Fr.	Ct.
		Total		

16. Dettes pour immeubles (réparations, impôts, taxes, assurances, etc.)

Date de la facture	Nom des créanciers	Désignation	Montant Fr.	Ct.
		Total		

17. EMPRUNTS DIVERS (Joindre les quittances de renouvellement et d'intérêts**)**

Nom des créanciers	Domicile	Échéances	Taux d'intérêt	Montant restant dû Fr.	Ct.	Montant remboursé pendant l'exercice Fr.	Ct.
			Totaux				

18. DETTES PRIVEES

Date de la facture	Nom des créanciers	Désignation	Montant Fr.	Ct.
		Total		

19. QUESTIONNAIRE

a) Combien de collaborateurs ont été occupés en moyenne durant l'exercice ?

Employés : ..... Ouvriers : ..... Manœuvres : ..... Apprentis : .....

Membres de la famille y compris patrons : .....

b) Avez-vous prélevé, dans votre entreprise, des marchandises à des fins privées ? .....

Genre de marchandises : .....

A combien les estimez-vous pour l'exercice ? Fr. .....

c) Prélèvements de marchandises pour l'alimentation (bouchers, boulangers-pâtissiers, détaillants en denrées alimentaires, laitiers, restaurateurs et hôteliers) :

– Si oui Personnel nourri nombre : ..... pendant ..... mois

Personnel nourri et logé nombre : ..... pendant ..... mois

– Combien de personnes, votre famille comprise, ont été nourries par votre ménage durant l'exercice ?

Hommes nombre : .....

Femmes nombre : .....

Enfants : jusqu'à 6 ans nombre : .....

Enfants : de 7 à 13 ans nombre : .....

Enfants : de 14 à 20 ans nombre : .....

d) Habitez-vous dans votre propre immeuble ? .....

Si oui, avez-vous effectué des travaux à l'immeuble ? ..... coût des travaux : Fr.
.....

Si non, nombre de pièces : ..... loyer annuel payé sans les charges : Fr.
.....

e) Valeur d'assurance-incendie du mobilier privé :

Date de la dernière police : ..... Fr.
.....

f) Observations diverses :

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Je (nous) certifie (certifions) l'exactitude du contenu de ce cahier d'inventaire

Lieu et date : ..... Signature(s) : .....