

CHECKLIST PIÈCES — ÉTAT DU DOSSIER (Clôture 2025 + Déc 2025)

Document interne – pilotage

Date état : 10/01/2026

Objectif : identifier les pièces bloquantes avant TVA Déc / Paie Déc / Bilan 2025

A) Pièces reçues (principales)

- Factures clients Sept–Nov 2025 : OK (PDF)
- Factures fournisseurs Sept–Nov 2025 : OK (partiel sur Oct, mais utilisable)
- Relevés bancaires Sept–Nov 2025 : OK
- Variables paie Nov 2025 : OK
- Immobilisations : liste 2025 + factures principales : OK
- Assurance / loyers / contrats principaux : OK
- Balance provisoire au 30/11/2025 : OK

B) Pièces manquantes BLOQUANTES — les 5 exactes (à ne pas inventer)

1. **Relevés bancaires complets de Décembre 2025** (compte professionnel + éventuel compte carte)
2. **Factures fournisseurs de Décembre 2025** (achats matières, quincaillerie, sous-traitance)
3. **Justificatifs de notes de frais T4 2025 (octobre–décembre 2025)** (carburant, péages, outillage)
4. **État des stocks au 31/12/2025** (inventaire atelier + dépôt, valorisation)
5. **Variables de paie de Décembre 2025** (heures supplémentaires, primes chantier, absences, arrêts, panier)

C) Tableau de suivi détaillé

Catégorie	Pièce attendue	Période	Statut	Dernière relance	Impact si absent
Banque	Relevés bancaires	Déc 2025	MANQUANT	08/01/2026	TVA/rappro/charges incomplets
Fournisseurs	Factures fournisseurs	Déc 2025	MANQUANT	08/01/2026	Charges sous-évaluées, TVA erronée
Dépenses	Notes de frais + justificatifs	T4 2025	MANQUANT	05/01/2026	Risque fiscal (déduction)
Stocks	Inventaire + valorisation	31/12/2025	MANQUANT	05/01/2026	Bilan faux (résultat/stock)
Paie	Variables paie	Déc 2025	MANQUANT	05/01/2026	Risque social/DSN, erreurs paie
Clients	Factures clients	Déc 2025	Reçu partiel	05/01/2026	TVA collectée potentiellement incomplète
Sous-traitance	Attestations	2025	Reçu 1/2	15/12/2025	Risque contrôle URSSAF
Véhicules	Relevé carburant	2025	Partiel	19/12/2025	Notes de frais à sécuriser

D) Commentaire interne

Sans les 5 pièces bloquantes, on ne peut pas produire une TVA Déc fiable, ni finaliser paie Déc, ni clôturer 2025 proprement.

Option “faire avec ce qu’on a” = **décision managériale** seulement, avec **réserve écrite**.