

Checkliste Jahresabschluss

- | | |
|--|--------------------------|
| 1 Flüssige Mittel | OK |
| - Kassenbestand per Bilanzstichtag | ☐ |
| - Zins- und Kapitalausweis sämtlicher in der Buchhaltung geführten Konten (bei Saldierung Saldierungsbescheinigung) | ☐ |
| 2 Forderungen | |
| - per Bilanzstichtag erstellte, aber noch nicht bezahlte Rechnungen (Hinweis ob inkl. oder exkl. MWST) | ☐ |
| - OP-Liste per Bilanzstichtag bei Debitorenbuchhaltung | ☐ |
| 3 Aktive Rechnungsabgrenzungen | |
| - Liste mit der im Abschlussjahr bezahlten Aufwänden, welche das Folgejahr betreffen, sowie noch nicht erhaltene Erträge | ☐ |
| 4 Vorräte | |
| - Warenvorräte per Bilanzstichtag (Hinweis ob inkl. oder exkl. MWST) | ☐ |
| 5 Nicht fakturierte Dienstleistungen | |
| - Per Bilanzstichtag erbrachte, aber noch nicht verrechnete Leistungen | ☐ |
| 6 Anlagevermögen | |
| - Sämtliche Rechnungen der aktivierten Sachanlagen | ☐ |
| - Aktuelle Schätzung der Immobilien (falls vorhanden) | ☐ |
| - Liegenschaftssteuerrechnung | ☐ |
| 7 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen | |
| - Per Bilanzstichtag erhaltene, aber noch nicht bezahlte Rechnungen (Hinweis ob inkl. oder exkl. MWST) | ☐ |
| - OP-Liste per Bilanzstichtag bei Kreditorenbuchhaltung | ☐ |
| 8 Passive Rechnungsabgrenzungen | |
| - Nach dem Bilanzstichtag datierte Rechnungen, welche das Abschlussjahr betreffen (Hinweis ob inkl. oder exkl. MWST) | ☐ |
| 9 Übriges Fremdkapital | |
| - Hypothekarbescheinigungen per Bilanzstichtag | ☐ |
| - Darlehensvertrag inkl. Bestand per Bilanzstichtag sowie der bezahlten Zinsen | ☐ |

10 Rückstellungen

- Gibt es Schadenfälle, Rechtsstreitigkeiten oder übrige zu erwartende Zahlungsabflüsse, für
- welche eine Rückstellung gebildet werden muss? Bitte um genaue Angaben inkl. Schätzung der Höhe des Schadens und den Folgekosten ☐

11 Lohnunterlagen

- Lohnjournale/Auswertungen & Rekapitulationen aus Lohnprogrammen / Lohnabrechnungen und Lohnausweise ☐
- Jahresdeklarationen & Schlussrechnungen der AHV / UVG und KTG ☐
- Jahresdeklarationen & Schlussrechnungen übrige Sozialversicherungen ☐
- Kontoauszug BVG des Abschlussjahres & Beitragsmeldungen AN und AG Anteil ☐

12 Aufstellung der vorhandenen Geschäftsfahrzeuge unter folgenden Angaben:

- Zuteilung der Mitarbeiter, welche die Fahrzeuge fahren ☐
- Angaben der Anschaffungspreise der Fahrzeuge exkl. MWST ☐
- Dürfen die Fahrzeuge durch die Mitarbeiter für den Arbeitsweg benutzt werden ☐
- Mitteilung ob die Fahrzeuge auch privat benutzt werden dürfen ☐
- Anteil Aussendienst pro Mitarbeiter angeben ☐

13 Steuern

- Sämtliche Steuerrechnungen (nur AG oder GmbH) ☐
- Sämtliche MWST-Abrechnungen ☐

14 Anhang / allgemeine Unterlagen

- Kopien Leasing- und Mietverträge (nur AG oder GmbH) ☐
- Bestätigung der Leasinggesellschaft über die ausstehenden Leasingverbindlichkeiten per Bilanzstichtag ☐
- Verträge zu weiteren Verbindlichkeiten (bspw. Hypotheken, Bürgerschaften) ☐
- Bestehen Eigentumsvorbehalte ☐
- Allenfalls pendente Datenübergaben ☐