Checkliste Jahresabschluss



Flüssige Mittel	Vacconhuch unterzeichnet	
Kasse	- Kassenbuch <u>unterzeichnet</u>	
Bank/Post	- Zins & Saldoausweise per Bilanzstichtag (bei Saldierung Saldierungsbescheinigung)	_
Forderungen		
Kundenguthaben /	- Liste mit sämtlichen Rechnungen, welche per Bilanzstichtag des Abschlussjahres gestellt	
Debitoren	und im Abschlussjahr noch nicht bezahlt wurden.	
	- OP-Liste per Bilanzstichtag bei Debitorenbuchhaltung	
Werberichtigungen	- Bewertung der einzelnen Debitoren gemäss Debitorenliste, ob die diese im Folgejahr	
auf Forderungen	bezahlt wurden. Falls von einem Verlust oder Teilverlust auszugehen ist, bitte um Angabe	
	der Höhe des Verlustes pro Position.	
aktive Rechnungs-	- Liste mit der im Abschlussjahr bezahlten Aufwänden, welche das Folgejahr betreffen sowie	
abgrenzung /	noch nicht erhaltene Erträge für das Abschlussjahr (bspw. Guthaben von Versicherungen	
transitorische Aktiven	welche erst im Folgejahr bezahlt werden)	
Vorräte / Warenlager		
Vorräte / Warenlager	- <u>Unterzeichnetes</u> Inventar per Bilanzstichtag (Bestand aller Vorräte maximal zum	
	Einstandswert bzw. Herstellungskosten exkl. MWST bewertet)	
angefangene Arbeiten	- <u>Unterzeichnete</u> Liste der angefangenen Arbeiten oder noch nicht fakturierten Dienst-	
	leistungen, welche im Abschlussjahr noch nicht in Rechnung gestellt worden sind. Bitte um	
	Angabe der Bewertungsgrundlage: Bspw. Verkaufspreise, Herstellkosten	
Anlagevermögen		
Sachanlagen	- sämtliche Rechnungen der aktivierten Sachanlagen (inkl. Übersicht Anlagevermögen	
Immobilien	- aktuelle Schätzung (falls vorhanden)	
mmoomen	- Liegenschaftssteuerrechnung	
Encoding that	- Liegenschartssteden echnung	
Fremdkapital		
Kreditoren	- Liste mit sämtlichen offenen Rechnungen von Lieferanten, welche im Abschlussjahr datiert	
	sind, aber erst im Folgejahr bezahlt werden	
	- OP-Liste per Bilanzstichtag bei Kreditorenbuchhaltung	
passive Rechnungs-	- Liste der noch ausstehenden Rechnungen des Abschlussjahres, welche erst im neuen	
abgrenzung /	Geschäftsjahr erwartet werden (bspw. Stromabrechnung, welche erst im Folgejahr eintrifft).	
transitorische Passiven	- Angabe über die Höhe der Ferien- und Überzeitguthaben per Bilanzstichtag pro Mitarbeiter	
weitere	- Hypotheken: Zins- und Saldoausweise per Bilanzstichtag	
Verbindlichkeiten	- Darlehen: Darlehensvertrag inkl. Bestand per Bilanzstichtag sowie der bezahlten Zinsen	
Vorauszahlungen	- Liste der erhaltenen Vorauszahlungen/Akontozahlungen, bei welchen die	
	Leistungserbringung bzw. Schlussrechnung erst im Folgejahr erfolgt	
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.	
Lohnunterlagen		
	gen & Rekapitulationen aus Lohnprogrammen / Lohnabrechnungen & Lohnausweise	
	hlussrechnungen der AHV / UVG und KTG	
	auszug des Abschlussjahres & Beitragsmeldungen (AN & AG Anteil)	
•	nen Geschäftsfahrzeuge unter folgenden Angaben:	
=	er, welche die Fahrzeuge fahren	
-	ngspreise der Fahrzeuge exkl. MWST	
_	ırch die Mitarbeiter für den Arbeitsweg benutzt werden	
	ruge auch privat genutzt werden dürfen	
- Anteil Aussendienst pro	Mitarbeiter angeben	
MWST		
sämtliche MWST-Deklarat	tionen	
MWST-Verprobung aus B	uchhaltungsprogramm	
Anhang / allgemeine Unt	erlagen	
Kopien Leasing- und Miet	-	
- 1 200 O WING ITIEC		
Restätigung der Leasinger	sellschaft über die ausstehenden Leasingverhindlichkeiten ner Rilanzstichtag	
	sellschaft über die ausstehenden Leasingverbindlichkeiten per Bilanzstichtag bindlichkeiten (bspw. Hypotheken, Bürgschaften)	\perp