

Checkliste Jahresabschluss

AG und GmbH

Umlaufvermögen

- Kassabuch und -belege
- Bank- und Postbelege
- Inventar-Liste (Warenlager)
- Depotauszug Wertschriften
- Darlehensbestätigung (inkl. Zinsbestätigung)

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

- Bezahlte Debitoren
- Liste der offenen Debitoren

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

- Bezahlte Kreditoren
- Liste der offenen Kreditoren

Vorräte und angefangene Arbeiten

- Aufstellung angefangene Arbeiten

Abgrenzungen

- Liste der aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungen
- Eventuelle ausserordentliche Rückstellungen (Prozesse usw.)

Anlagevermögen

- Maschinenpark
- Fuhrpark
- Mobiliar / Einrichtung
- EDV / Büromaschinen
- Neuwert der Anlagen bei AGs
- Liegenschaften
(Bei Büroräumlichkeiten in eigener Liegenschaft / Wohnung: Anzahl Zimmer bzw. Mietzins)
- Anderes

MwSt

- Abrechnungen MwSt

Personal- und Lohnwesen

- Lohnabrechnungen
- Personalstammlblätter
- Schlussabrechnungen der Sozialversicherungen (wie AHV, BVG, BU, NBU, KTG usw.)
- Verfügung der AHV über die Kinderzulagen
- Auszug Beitragskonto Pensionskasse (BVG)
- Angabe der Prämiensätze BU / NBU / KTG und Vorsorgeausweise BVG

Versicherungen

- Police Sachversicherung

Anhang zur Bilanz und Erfolgsrechnung

- Bürgschaften, Garantieverpflichtungen und Pfandbestellungen zugunsten Dritter
- Verpfändete oder abgetretene Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt
- In den a.o. Erträgen enthaltene Gutschriften aus der Arbeitgeberbeitragsreserve der Personalfürsorgestiftung
- Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten
- Brandversicherungswerte Maschinen, Einrichtungen inkl. Waren
- Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen (in Kreditoren enthalten)
- Beiträge, Zinssätze und Fälligkeiten der Obligationsanleihen
- Beteiligungen
- Ergebnisverbesserung durch aufgelöste stille Reserven
- Angaben über Erwerb, Veräusserung und Anzahl eigener Aktien
- Genehmigte und bedingte Kapitalerhöhungen
- Andere vom Gesetz vorgeschriebene Angaben