

Checkliste Jahresabschluss

Einzelfirmen, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften

Umlaufvermögen

- Kassabuch und -belege
- Bank- und Postbelege
- Inventar Liste (Warenlager)
- Depotauszug Wertschriften

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
- Eventuell ausserordentliche Rückstellungen (Prozesse usw.)

Anlagevermögen

- Maschinenpark
- Fuhrpark
- Mobiliar / Einrichtung
- EDV / Büromaschinen
- 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