

## Checkliste Jahresabschluss

für AG's und GmbH's

- Kassabuch- & belege
- Bank- & Postbelege
- bezahlte Kreditoren
- bezahlte Debitoren
- Liste der offenen Kreditoren
- Liste der offenen Debitoren
- Inventar-Liste (Warenlager)
- Depotauszug Wertschriften
- Darlehensbestätigung (inkl. Zinsbestätigung)
- Lohnabrechnungen (inkl. Personalangaben, wie AHV-Nr. usw..)
- Schlussabrechnungen der Sozialversicherungen (wie AHV, BVG, BU, NBU, KTG usw.)
- Bescheid der AHV über die Kinderzulagen
- Auszug Beitragskonto Pensionskasse (BVG)
- Angabe der Prämiensätze BU / NBU / KTG und Vorsorgeausweise BVG
- Eventuell ausserordentliche Rückstellungen (Prozesse usw..)
- Angabe Miete Privatwohnung & Anzahl Zimmer (nur nötig bei Büroräumen in eigener Wohnung)
- Liste der aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungen
- Police Sachversicherung / Neuwert Anlagen / Angaben über Ergebnisverwendung
- Aufstellung angefangene Arbeiten
- Kopien MWST-Abrechnungen
- Police Sachversicherung / Neuwert der Anlagen (nur AG)

## 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