



Checkliste Jahresabschluss AG und GmbH

- ☐ Kassabuch & belege
- ☐ Bank & Postbelege, Saldobestätigung per 31.12.
- ☐ bezahlte Debitoren
- ☐ Liste der offenen Debitoren per 31.12.
- ☐ Liste Vorauszahlungen an Lieferanten per 31.12.
- ☐ Inventar Liste (Warenlager) per 31.12.
- ☐ Depotauszug Wertschriften per 31.12.
- ☐ bezahlte Kreditoren
- ☐ Liste der offenen Kreditoren per 31.12.
- ☐ Liste erhaltene Anzahlungen von Kunden
- ☐ Darlehensbestätigung (inkl. Zinsbestätigung)
- ☐ Lohnauswertungen (inkl. Personalangaben)
- ☐ 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