

Jahresabschluss

Diese Checkliste unterstützt KU bei der Vorbereitung des Jahresabschlusses. Sie kann je nach Unternehmenssituation um weitere Tätigkeiten erweitert werden.

Flüssige Mittel

Kassabestand bzw. unterzeichnetes Kassenbuch
Post- und Bankauszüge per Bilanzstichtag

Forderungen

Liste sämtlicher offenen Kundenguthaben, die das Geschäftsjahr betreffen
Übrige Guthaben
Kontoauszug WIR-Guthaben
Vorauszahlungen an Lieferanten
Rückvergütung von Lieferanten oder Versicherungen
Andere Guthaben (Kautionen, Boni usw.)

Transitorische Aktiven

Im alten Geschäftsjahr vorausbezahlte Aufwendungen, die das neue Geschäftsjahr betreffen z. B. Miete, Versicherungen usw.
Noch nicht erhaltene Erträge, die das alte Geschäftsjahr betreffen

Vorräte

Inventar: Liste sämtlicher am Bilanzstichtag vorhandenen Vorräte
Halb- und Fertigfabrikate, Materialwerte und eingesetzte Arbeitsstunden
Angefangene Arbeiten, Materialwerte und eingesetzte Arbeitsstunden

Kurzfristiges Fremdkapital

Kreditoren: Liste sämtlicher unbezahlten Lieferantenrechnungen, die das alte Geschäftsjahr betreffen
--

Transitorische Passiven

noch ausstehende Rechnungen des alten Geschäftsjahres, die erst im neuen Geschäftsjahr zu erwarten sind, z. B. Lieferantenrechnungen, Telefonrechnungen, AHV-Nachzahlungen usw.
Zu früh erhaltene Erträge, die bereits das nächste Geschäftsjahr betreffen

Langfristiges Fremdkapital

Darlehen: Bestandes- und Zinsabrechnungen
Hypotheken: Auszüge, Zinsabrechnungen

Verschiedene Angaben

AHV-Schlussabrechnungen
UVG-Schlussabrechnungen
BVG-Schlussabrechnungen
Lohnausweise
Mehrwertsteuer-Abrechnungen

Angaben zum Anhang (bei juristischen Personen)

Angaben zum Anhang – Bürgschaften, Garantieverpflichtungen
Eigentumsbeschränkungen auf dem Vermögen wie z. B. Debitorenzession, verpfändetes Wertschriftendepot, Schuldbriefe auf Liegenschaften
Offene Leasingverbindlichkeiten
Brandversicherungswerte der Sachanlagen
Beteiligungen
Ausgegebene Obligationsanleihen
Verpflichtungen gegenüber Vorsorgeeinrichtungen
Angaben über eigene Aktien im Besitz der Unternehmung

ku – Führung von Kleinunternehmen

Herausgegeben von PostFinance in Zusammenarbeit mit KMU-HSG.