

Conto annuale

Questa lista di controllo è concepita come aiuto alle PI in preparazione alla stesura del conto annuale e può essere ampliata e integrata con altre attività a seconda della situazione dell'azienda.

Liquidità

Effettivo di cassa e registro di cassa firmato
Estratti dei conti bancari e postali al giorno di chiusura del bilancio

Crediti

Lista di tutti gli averi clienti in sospeso relativi all'anno in esame
Altri crediti
Estratto conto assegni WIR
Pagamenti anticipati ai fornitori
Rimborso di fornitori o assicurazioni
Altri crediti (cauzioni, buoni, ecc.)

Ratei attivi

Spese pagate in anticipo nell'esercizio in chiusura che riguardano l'esercizio futuro (ad esempio affitto, assicurazioni, ecc.)
Ricavi non ancora ricevuti che riguardano l'esercizio precedente.

Scorte

Inventario: elenco di tutte le scorte disponibili al giorno di chiusura del bilancio
Prodotti finiti e semifiniti: valori dei materiali e ore di lavoro
Lavori iniziati: valori dei materiali e ore di lavoro impiegate

Capitale di terzi a breve termine

Creditori: elenco di tutte le fatture fornitori scoperte che riguardano l'esercizio precedente
--

Ratei passivi

Fatture ancora in sospeso dell'esercizio precedente la cui manifestazione monetaria è attesa nell'esercizio successivo (ad es. fatture fornitori, bollette del telefono, arretrati AVS, ecc.)
Ricavi ricevuti troppo in anticipo che riguardano già l'esercizio successivo

Capitale di terzi a lungo termine

Prestiti: rendiconti delle scorte e degli interessi
Ipotecche: estratti, conteggi degli interessi

Dati vari

Conteggi finali AVS
Conteggi finali LAINF
Conteggi finali LPP
Certificati di salario
Conteggi IVA

Dati sull'allegato (per le persone giuridiche)

Dati sull'allegato – fideiussioni, impegni di garanzia
Limitazioni del diritto di proprietà sul patrimonio ad es. cessione debitori, deposito titoli dato in pegno, titoli di debito su immobili
Impegni di leasing in sospeso
Valori dei beni patrimoniali assicurati contro gli incendi
Partecipazioni
Prestiti obbligazionari erogati
Impegni verso istituti di previdenza
Dati sulle azioni proprie di proprietà dell'azienda