

## Aktiven:

- Kassenjournal
- Bankauszüge mit allen Geschäftstransaktionen
- Kapital- und Zinsbescheinigungen der Banken
- Forderungen aus Lieferung und Leistung; Ausdruck der Debitoren-OP Liste bzw. eine von Ihnen erstellte Liste der offenen Debitorenrechnungen per Bilanzstichtag
- Andere kurzfristige Forderungen; Rechnungskopien
- Aktive Rechnungsabgrenzungen; Rechnungskopien
- Vorräte; unterzeichnetes Inventar
- Angefangene Arbeiten; Berechnungsgrundlage Kalkulation
- Nicht fakturierte Dienstleistungen; Fertiggestellte Projekte, welche noch nicht in Rechnung gestellt wurden; eine von Ihnen erstellte Liste per Bilanzstichtag
- Finanzanlagen; Verträge, Depotauszüge etc.

## Passiven:

- Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen; Ausdruck der Kreditoren-OP- Liste bzw. eine von Ihnen erstellte Liste per Bilanzstichtag
- Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten; Rechnungskopien
- Passive Rechnungsabgrenzung; Rechnungskopien
- Darlehen, Fremdkapital; Kapital- und Zinsbescheinigung der Bank, Darlehensverträge
- Details zu den Rückstellungen
- Eigenkapital; Gewinnverwendungsvorschlag
- Raumaufwand; Kopien der Mietverträge
- Personalaufwand;
  - Kopie AHV-Bruttolohnsummendeklaration
  - Kopien der definitiven Beitrags- bzw. Prämienabrechnung für das vergangene Geschäftsjahr (AHV, Unfall- und Krankentaggeldversicherung),
  - BVG- Prämienkontoauszug
- Leasingaufwand; Kopie des Leasingvertrages
- Übriger und a.o. Erfolg; geeignete Belege
- Steueraufwand;
  - bitte um Kopien der letzten definitiven Steuerveranlagung,
  - Kopien der Mehrwertsteuerabrechnungen,

## Nachweis zu den Angaben im Anhang

- Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten, Mietverträge die noch länger als ein Jahr dauern
- Gibt es verpfändete Aktiven?
- Hält das Unternehmen eigene Aktien?
- Bestehen Eventualverbindlichkeiten?
- Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Die Checkliste ist als Hilfsmittel gedacht und erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Bitte beachten Sie die Vollständigkeitserklärung bei der Mandatsannahme. Wir danken Ihnen für das uns entgegen gebrachten Vertrauens.

---