

## **Checkliste der einzureichenden Unterlagen für den Jahresabschluss**

### **Allgemeine Unterlagen**

---

- Liste der offenen Debitoren (Kundenguthaben) welche Auskunft über das Datum der Rechnungsstellung, den Empfänger, den Rechnungsbetrag und den Mehrwertsteuerbetrag (bzw. MWST-Satz) geben sollte.
- Liste der offenen Kreditoren (Lieferantenrechnungen) welche Auskunft über das Datum der Rechnungsstellung, den Lieferanten, der Leistung (für was?), den Rechnungsbetrag und den MWST-Betrag (bzw. -Satz) geben sollte.
- Wareninventar (Handelswaren). Die Aufstellung sollte den Einstandspreis exkl. MWST, den Lieferanten und die Art der Ware enthalten.
- Liste der Transitorischen Aktiven (d.h. der bereits bezahlten Aufwendungen für das neue Geschäftsjahr)
- Liste der Transitorischen Passiven (d.h. der noch zu erwartenden, aber noch ausstehende Rechnungen, die das alte Geschäftsjahr betreffen und in der Kreditoren-Liste nicht aufgeführt sind.)
- Aufstellung über Vorauszahlungen von Kunden.
- Kopien des Kassenbuches des letzten Monats, sowie Bank-, Postcheck- und Wir-Zinsbescheinigungen oder Kontenauszüge per Ende des Geschäftsjahrs.
- Kopien der MWST-Abrechnungen und der MWST-Umsatzabstimmung.
- Kopien der Schuldzins-Abrechnungen (Hypothek, Kontokorrentkredit, etc.)

Entsprechende Listen finden Sie unter meiner Homepage [www.baettigtreuhand.ch](http://www.baettigtreuhand.ch), Register Formulare. Sollten Sie keinen Zugang zum Internet haben, sende ich Ihnen diese Formulare gerne zu.

**Sofern Sie Personal beschäftigen, benötigen wir zusätzlich:**

---

- Kopie der Lohnbescheinigung, welche Sie der AHV eingereicht haben. (Meldung der effektiven Löhne je Mitarbeiter)
- AHV-Schlussrechnung (sofern bereits vorhanden)
- SUVA oder UVG-Schlussrechnung (sofern bereits vorhanden)
- Krankentaggeld-Schlussrechnung (sofern bereits vorhanden)
- Kopien Prämienkontokorrent BVG (Pensionskasse)

**Zusätzliche Unterlagen für juristische Personen (AG, GmbH)**

---

- Ausgefüllte Steuerformulare mit entsprechenden Steuerrechnungen
- Kopie der Lohnausweise der Aktionäre und oder Gesellschafter
- Kopie der Verträge Elementarversicherungen und oder Leasing

Selbstverständlich sind Unterlagen, welche durch mich erstellt worden sind (z.B. Mehrwertsteuerabrechnungen) nicht mehr beizulegen.