



CHECKLISTE

Notwendige Bilanzunterlagen zur Erstellung des Jahresabschlusses

Bilanzunterlagen (allgemein)

- Sachkonten
- Saldenliste
- OP-Liste
- Personenkonten

Anlagevermögen

- Ausdruck des Anlageverzeichnisses mit Anlagespiegel sowie Bewertungsreservespiegel
- Kopien der Eingangsrechnungen von Anlagenzugängen
- Liste der Anlagenabgänge
- Aufstellung über aktivierungspflichtige Eigenleistungen
- Depotauszug, Umsatz und Ertragnisaufstellung der Wertpapiere

Umlaufvermögen

- Inventurliste Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe
- Inventurliste Warenvorrat
- Auflistung der noch nicht abrechenbaren Leistungen

Debitoren

- Aufstellung über zweifelhafte Forderungen
- Aufstellung von Kundenanzahlungen
- Kopie Wechselbuch – Aufstellung diskontierter Wechsel
- Kopie Kreditversicherung bzw. Haftungsübernahmen für ausländische Forderungen
- Informationsschreiben vom Masseverwalter oder Kreditschutzverband

Kassa und Bankguthaben

- Kopie vom Kassabuch und von Bankauszügen zum Bilanzstichtag

Rückstellungen

- Unterlagen für die Berechnung der Abfertigungs- bzw. Jubiläumsrückstellung
- Unterlagen für die Berechnung der Rückstellung für noch nicht konsumierte Urlaube
- Aufstellung über sonstige Rückstellungserfordernisse

Bankverbindlichkeiten

- Kopie von Bankauszügen zum Bilanzstichtag
- Aufstellung über die Restlaufzeit der Bankkredite
- Bankbestätigungen betreffend Eventualverbindlichkeiten (Garantieerklärungen, Haftungsübernahmen)

Kreditoren

- Saldenbestätigung von wichtigen Lieferanten
- Aufstellung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen

Sonstige Verbindlichkeiten

- Auflistung der sonstigen Verbindlichkeiten
- Aktuelle Beitragsnachweise der Gebietskrankenkasse und der Sozialversicherung der gewerblichen Wirtschaft
- Aufstellung über Leasingverbindlichkeiten für die nächsten 5 Jahre
- Umsatzsteuerverprobung mit abgestimmtem Finanzamt- und Zahllastkonto

Sonstiges

- Ausdruck des Jahreslohnkontos aus der Lohnverrechnung
- Aufstellung der außerordentlichen Aufwendungen und der außerordentlichen Erträge
- Aufstellung von Leasingverträgen – Aktivposten für PKWs (Schreiben der Leasinggesellschaft)
- Kirchensteuer
- Bestätigungen der außergewöhnlichen Belastungen (z.B. Unterhaltsleistungen)

Ihr Steuerberatungsteam
GEYER / HEW