

Checkliste Unternehmen

Abschlussarbeiten Buchhaltung 2023

Zahlungsverkehr

Bargeldkasse und Konten per 31.12.2023 abschliessen.

Die Kontenbestände müssen mit dem Bankauszug (nach Zinsverbuchung) übereinstimmen!

Inventar ¹⁾

Erfassen Sie Ihr Inventar per 31.12.2023 in der Inventarliste (siehe Beilage zur Buchhaltung 2022). Die Bewertung entnehmen Sie aus den „**Bewertungsrichtlinien 2023**“. Diese können unter folgendem Link heruntergeladen werden: www.atruetti.ch/Unterlagen&Arbeitshilfen/Checklisten/Bewertungsrichtlinien. Das „**Betriebsinfo**“ im Anhang zum Inventar füllen Sie bitte ebenfalls vollständig aus. **Kunden mit PC-Buchführung** können das Inventar direkt im Programm erfassen.

1) **Landwirtschaft:** Für Gewerbliche Nebenbetriebe stehen keine Bewertungsrichtlinien zur Verfügung, die Vorräte sind in diesem Fall zu den Anschaffungskosten zu bewerten.

Gewerbe: Für Gewerbebetriebe stehen keine offiziellen Bewertungstabellen für das Warenlager zur Verfügung. Die Vorräte sind grundsätzlich zu den Anschaffungskosten zu bewerten (Niederstwert-Prinzip). Besonders wichtig ist die mengenmässige Vollständigkeit der Vorräte.

Unterlagen beilegen (Kopie oder Original)

- AHV-Abrechnungen persönliche Beiträge 1. bis 4. Quartal 2023 (bei identischen Quartalsabrechnungen genügt ein Quartal)
- AHV-Lohnbescheinigung für Angestellte 2023 (Kopie), Jahresabrechnung AHV-Lohnbeiträge 2023 (falls bereits vorhanden) und Kopien der ausgestellten Lohnausweise
- Zuckerrübenpflanzler: Pflanzlerkonto 2023
- Direktzahlungen: GELAN-Finanzfluss; bei Verrechnung von Investitionskredit mit Akontozahlung den Entsprechenden Beleg, bei MWST-Pflichtigen Betrieben sämtliche Belege
- Lohnausweise unselbständiger Einkommen 2023
- Sämtliche Zins- und Kapitalbescheinigungen per 31.12.2023 Ihrer Wertschriften (Bankkonten, Sparhefte, Kassenobligationen, Aktien, Börsenabrechnungen über Käufe und Verkäufe im 2023, Konteneröffnungen- und auflösungen, Depotauszüge, usw.)
- Steuerbescheinigungen Lebensversicherungen per 31.12.2023
- Steuerbescheinigungen über Vorsorgebeiträge (Säule 2 und 3a) 2023
- IV / AHV Rentenbescheinigung 2023
- Kinderzulagen (Bescheinigung) 2023
- Versicherungsausweis der Krankenkasse 2023
- Zins- und Kapitalbescheinigung Hypotheken 2023
- Alle Steuerformulare 2023 inkl. Hauptblatt mit Logindaten
- Unterlagen bezüglich erhaltenen oder ausgerichteten Schenkungen sowie über Erbschaften im 2023

Für weitere Auskünfte steht Ihnen Ihre Mandatsleiterin / Ihr Mandatsleiter gerne zur Verfügung.

Zollikofen, im Dezember 2023

Agro-Treuhand Rütli AG