

Checkliste juristische 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 die Inventarbestände in der Inventarliste (siehe Beilage Buchhaltung 2022).

Kunden mit PC-Buchführung können das Inventar direkt im Programm erfassen.

1) 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-Lohnbescheinigung für Angestellte (Kopie), Jahresabrechnung Lohnbeiträge 2023 (falls bereits vorhanden) und Kopien der ausgestellten Lohnausweise 2023
- Jahresrechnungen übrige Sozialversicherungen wie Pensionskasse, Unfall- und Krankenversicherung u. a. 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.)
- Zins- und Kapitalbescheinigungen Schulden, Hypotheken 2023

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

Zollikofen, im Dezember 2023

Agro-Treuhand Rütli AG