

### Checkliste JAHRESABSCHLUSS

Mandant: \_\_\_\_\_  
 Buchführung durch: \_\_\_\_\_  
 Abschlussarbeiten durch: \_\_\_\_\_  
 erledigt am: \_\_\_\_\_  
 Durchsicht Berater: \_\_\_\_\_

Jahr: \_\_\_\_\_  
 Anzahl gebunden: \_\_\_\_\_  
 Anzahl geheftet: \_\_\_\_\_

	Bemerkungen	erledigt
<b>A. Grundlegende Feststellungen</b>		
Alle wichtigen Unterlagen vorhanden, v.a. Verträge über ... • Kauf, Miete, Leasing, Abtretung, Verpfändung, Nutzungsüberlassung, Darlehen,...		<input type="checkbox"/>
Alle wichtigen Unterlagen für Gesellschaften vorhanden, v.a. ... Gesellschaftsvertrag <input type="checkbox"/> GF-Vertrag <input type="checkbox"/> HR-Auszug <input type="checkbox"/> Gewinnverwendungsbeschluss <input type="checkbox"/> Protokoll GV <input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
Saldo Vortragskonten ist 0 EUR (Kto. 9000 etc.)		<input type="checkbox"/>
Anpassungsbuchungen aufgrund BP?		<input type="checkbox"/>
Größere Veränderungen bei Bilanzposten im Vorjahresvergleich? Begründung!	siehe Registerkarte	<input type="checkbox"/>
Entscheidende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag mit Einfluss auf Bilanzposten?		<input type="checkbox"/>
Gewinnausschüttungen + Beschlüsse gebucht?		<input type="checkbox"/>
Salden Kasse + Bank abgestimmt?		<input type="checkbox"/>
OPOS Debitoren + Kreditoren abgestimmt?		<input type="checkbox"/>
Konto durchlaufende Posten geklärt?		<input type="checkbox"/>
Lohnkonten abgestimmt?		<input type="checkbox"/>
DATEV-Auswertung "Abstimmung Buchführung"		<input type="checkbox"/>
Privatanteile: KFZ: <input type="checkbox"/> Telefon: <input type="checkbox"/> Lebensmittel: <input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
Privatentnahmen und -einlagen erfasst und nachvollziehbar?		<input type="checkbox"/>
Umsatzsteuer VZ abgestimmt. Steuerkonto online!		<input type="checkbox"/>
Spendenbelege?		<input type="checkbox"/>
Bewirtungen 70/30 <input type="checkbox"/> Geschenke mit Namen verbucht <input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
Anlagevermögen abgestimmt? S-AfA: <input type="checkbox"/> IAB: <input type="checkbox"/> 6b / R 6.6: <input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
Inventur / Festwertbildung?		<input type="checkbox"/>
Halbfertige Arbeiten, Abstimmung mit Anzahlungen? EWB: <input type="checkbox"/> PWB: <input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
Sonstige Forderungen abgestimmt?		<input type="checkbox"/>
ARAP?		<input type="checkbox"/>
Rückstellungen verbraucht/zugeführt?		<input type="checkbox"/>
Darlehen abgestimmt? Saldenbestätigung, Zinsen mit Vorsteuer?		<input type="checkbox"/>
Sonstige Verbindlichkeiten abgestimmt?		<input type="checkbox"/>
PRAP?		<input type="checkbox"/>
Forderungen / Verbindlichkeiten gg Gesellschafter (Verzinsung?)		<input type="checkbox"/>
Aktivierung Entwicklungskosten möglich? - Ausschüttungssperre beachten		<input type="checkbox"/>
Aufbewahrungs-, Urlaubs-, Prozessrisiko- oder Gewährleistungsrückstellungen?		<input type="checkbox"/>
Rst: Berufsgenossenschaft und / oder Schwerbehindertenabgabe		<input type="checkbox"/>
Bilanzielle Überschuldung?		<input type="checkbox"/>
Außerordentliche Erträge oder Aufwendungen?		<input type="checkbox"/>
AfA-Optimierung möglich (Leistungs-AfA / Alt-Gebäude (33 Jahre))		<input type="checkbox"/>
Tantiemen?		<input type="checkbox"/>
§ 4 (4a) EStG		<input type="checkbox"/>
§ 15a EStG		<input type="checkbox"/>
Kapitalkontenentwicklung		<input type="checkbox"/>
Gewst Kürzung für Grundbesitz		<input type="checkbox"/>
Offenlegung vorbereitet		<input type="checkbox"/>
Steuer- Ebilanz vorbereitet		<input type="checkbox"/>
Sonder- oder Ergänzungsbilanzen?		<input type="checkbox"/>
Vollständigkeitserklärung, Auftrag etc.		<input type="checkbox"/>
Gewinnverwendungsbeschlüsse etc.		<input type="checkbox"/>