

Checkliste

Jahresabschluss

Bereich	Tätigkeit	Voraussetzung für Jahresabschluss	Erledigt
Prüfung Jahresrechnung	Terminvereinbarung mit Prüfkommision		
Steuerabrechnung	Verbuchung der Staats- und Gemeindesteuern per 31. Dezember: <input type="checkbox"/> Jahresabrechnung (JA) <input type="checkbox"/> Abrechnung über Solländerungen und Restanzen (SR) <input type="checkbox"/> Steuerausscheidungen (STAUSS) <input type="checkbox"/> Quellensteuern (QVO I und QVO II) <input type="checkbox"/> Anrechnung ausländischer Quellensteuern <input type="checkbox"/> Nachsteuern (NAST) <input type="checkbox"/> Grundstückgewinnsteuern <input type="checkbox"/> Handänderungssteuern <input type="checkbox"/> Hundesteuern	Finanzbuchhaltung	
Serien	<input type="checkbox"/> Kontrolle, ob sämtliche Serien der abzuschliessenden Periode definitiv verbucht sind	Finanzbuchhaltung	
FIBU / Steuern	<input type="checkbox"/> Abgleich der Abrechnungskonten zwischen Finanzbuchhaltung und Steuerbuchhaltung	Finanzbuchhaltung	
Abgleich FIBU / Lohn	<input type="checkbox"/> Buchungskontrolle der Lohnkonten	Finanzbuchhaltung	
Kasse / Geldkonten	<input type="checkbox"/> Kasse und Geldkonten per 31. Dezember abschliessen <input type="checkbox"/> Salden abstimmen	Finanzbuchhaltung	
Forderungen / Verbindlichkeiten	<input type="checkbox"/> OP-Liste für Debitoren und Kreditoren erstellen <input type="checkbox"/> Abgleich mit Sammelkonto <input type="checkbox"/> Gebühren mit Gebührenprogramm bei Debitoren abgleichen	Finanzbuchhaltung	
Interne Verrechnungen	<input type="checkbox"/> Verbuchung der internen Verrechnungen <input type="checkbox"/> Abgleich Sachgruppen 39 / 49, Übereinstimmung per Ende Jahr	Finanzbuchhaltung	
Aktive / Passive Rechnungsabgrenzungen (Sachkonto 104x.xx, 204x.xx)	<input type="checkbox"/> Ermittlung und Verbuchung der Rechnungsabgrenzungen	Finanzbuchhaltung	
Investitionsrechnung	<input type="checkbox"/> Aktivierung (Konto 99**.6900.00) und Passivierung (Konto 99**.5900.00) der Investitionsausgaben und -einnahmen in die Bilanz <input type="checkbox"/> Kontrolle, ob IR ausgeglichen	Anlagenbuchhaltung	

Vorjahreskontrolle Anlagenbuchhaltung	<input type="checkbox"/> Kontrolle Anlagespiegel mit Eröffnungsbilanz	Anlagenbuchhaltung	
Anlagenbuchhaltung	<input type="checkbox"/> Nachführung der Anlagenbuchhaltung aufgrund der Investitionsrechnung <input type="checkbox"/> Berechnung Abschreibungen Verwaltungsvermögen <input type="checkbox"/> Provisorische Verbuchung der Abschreibungen in die Erfolgsrechnung <input type="checkbox"/> Abgleich der Schlusswerte zwischen dem Anlagespiegel und den Bilanzwerten <input type="checkbox"/> Anlagenbuchhaltung definitiv verbuchen und sperren	Finanzbuchhaltung	
Spezialfinanzierungen (Sachkonto 2900.xx)	<input type="checkbox"/> Verbuchung (Ausgleich) des Betriebsgewinns (Sachkonto 3510.xx) oder Betriebsverlusts (Sachkonto 4510.xx) der Eigenwirtschaftsbetriebe auf das Spezialfinanzierungskonto (Sachkonto 2900.xx)	Finanzbuchhaltung	
Bilanz Buchungskontrolle	<input type="checkbox"/> Sämtliche Positionen kritisch auf Falschbuchungen durchsehen <input type="checkbox"/> Schlussbestände von Aktiven und Passiven anhand von Saldomeldungen und Bankauszügen kontrollieren usw.	Finanzbuchhaltung	
Mehrwertsteuer – Vorprüfung	<input type="checkbox"/> Mehrwertsteuerpflichtige Bereiche im Hinblick auf den Abschluss der Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen prüfen	Finanzbuchhaltung	
Mehrwertsteuer	<input type="checkbox"/> Definitive Abrechnung 4. Quartal erstellen und Ergebnisse verbuchen <input type="checkbox"/> Kontrolle, ob die Salden der 4. Quartalsabrechnung den Salden der Schlussbilanz des Kontos Vorsteuer bzw. Umsatzsteuer entsprechen <input type="checkbox"/> MWST-Jahresumsatzabstimmung erstellen	Finanzbuchhaltung	
Verrechnungssteuer	<input type="checkbox"/> Rückerstattungsantrag VST (Verrechnungssteuer)	Finanzbuchhaltung	
Erfolgsrechnung	<p>Abschluss Erfolgsrechnung:</p> <input type="checkbox"/> Konten Erfolgsrechnung überprüfen (stimmen Kontenbezeichnungen und Inhalt überein) <input type="checkbox"/> Kontrolle ob Sachgruppen 37 / 47 «Durchlaufende Beiträge» und 39 / 49 «Interne Verrechnungen» ausgeglichen sind <input type="checkbox"/> Ergebnis der Erfolgsrechnung mittels Abschlusskonto (Konto 99**.9000.00 Ertragsüberschuss oder 99**.9001.00 Aufwandüberschuss) auf das Konto Jahresergebnis übertragen	Finanzbuchhaltung	
Bilanz	<input type="checkbox"/> Kontrolle, ob das Ergebnis der Erfolgsrechnung der Veränderung des Kontos Jahresergebnis entspricht <input type="checkbox"/> Kontrolle, ob Bilanz ausgleicht (Aktiven = Passiven)	Finanzbuchhaltung	

Kostenrechnung	<input type="checkbox"/> Kontrolle der fehlenden Zuweisungen <input type="checkbox"/> Allfällige Umbuchungen vornehmen <input type="checkbox"/> Abgleich FIBU / KORE <input type="checkbox"/> Neue Umlagen erstellen oder bestehende anpassen <input type="checkbox"/> Import von Leistungen / Zeiterfassung <input type="checkbox"/> Umlagelauf ausführen (provisorisch) <input type="checkbox"/> Auswertungen über Listengenerator und Betriebsbuchhaltung	Kostenrechnung	
Geldflussrechnung	<input type="checkbox"/> Erstellung der Geldflussrechnung <input type="checkbox"/> Kontrolle, ob der ausgewiesene Geldfluss mit der Veränderung der flüssigen Mittel übereinstimmt <input type="checkbox"/> Buchungen bereinigen, falls die Geldflussrechnung nicht stimmt	Finanzbuchhaltung	
Gemeindefinanzstatistik	<input type="checkbox"/> Validierung der Daten der Jahresrechnung im Upload-Portal: <input type="checkbox"/> Kontrolle des Kontenplans auf Zulässigkeit von Aufgabenbereichen und Sachkonten <input type="checkbox"/> Bereinigung von festgestellten Fehlern		
Buchhaltung	<input type="checkbox"/> Saldoübertrag der Bilanzkonten vornehmen (Kontrolle Schlussbilanz mit Eingangsbilanz) <input type="checkbox"/> Buchungsjahr sperren, um nachträgliche Buchungen ins abgeschlossene Jahr zu verhindern <input type="checkbox"/> Neues Jahr sowie Budgetphase eröffnen (sofern noch nicht erfolgt)		
Verpflichtungskreditkontrolle	<input type="checkbox"/> Neue Kredite erfassen (sofern noch nicht erfolgt) <input type="checkbox"/> Abgeschlossene Kredite abrechnen (sofern noch nicht erfolgt) <input type="checkbox"/> Kontrolle der Verpflichtungskreditkontrolle	Finanzbuchhaltung	
Belegnummerierung	<input type="checkbox"/> Kassenummerierung <input type="checkbox"/> Kreditorennummerierung <input type="checkbox"/> FIBU-Nummerierung		