



Unterlagen für den Jahresabschluss 2025

Für Bilanz oder Einnahmenüberschussrechnung benötigen wir zum Jahresende die folgenden Unterlagen.

Kasse, Bank, Darlehen

- ☐ Kassenbuch und gezählter Kassenbestand zum 31. Dezember
- ☐ Kontoauszüge aller betrieblichen Konten bis Jahresende, auch Kreditkarte und Zahlungsdienste
- ☐ Darlehen: Jahreskontoauszüge, neue Verträge, Zins- und Tilgungspläne

Forderungen und Verbindlichkeiten

- ☐ Liste der zum 31. Dezember offenen Kundenrechnungen; zweifelhafte Forderungen bitte kennzeichnen
- ☐ Liste der zum 31. Dezember offenen Lieferantenrechnungen
- ☐ Rechnungen aus dem neuen Jahr, die Leistungen des alten Jahres betreffen
- ☐ Erhaltene und geleistete Anzahlungen

Vorräte und Anlagen

- ☐ Inventur zum Stichtag: Waren, Material, fertige und unfertige Erzeugnisse, angefangene Aufträge
- ☐ Rechnungen über angeschaffte Maschinen, Fahrzeuge, Geräte und Einrichtung
- ☐ Verkauf, Entnahme oder Verschrottung von Anlagegütern
- ☐ Neue Leasing- und Mietkaufverträge

Personal, Verträge, besondere Vorgänge

- ☐ Offene Urlaubstage und Überstunden zum 31. Dezember, zugesagte Tantiemen und Prämien
- ☐ Neue oder geänderte Miet-, Pacht-, Versicherungs- und Wartungsverträge
- ☐ Rechtsstreitigkeiten, Gewährleistungsfälle und andere Risiken, für die Kosten zu erwarten sind
- ☐ GmbH: Gesellschafterbeschlüsse, Änderungen bei Geschäftsführerverträgen, Gesellschafterdarlehen
- ☐ Erhaltene Zuschüsse und Fördermittel mit Bescheid

Privates und Fahrzeuge

- ☐ Fahrtenbuch oder Angaben zur Privatnutzung von Fahrzeugen; bei neuen Fahrzeugen der Bruttolistenpreis
- ☐ Privatentnahmen, Privateinlagen und privat bezahlte Betriebsausgaben außerhalb des Betriebskontos

Steuern

- ☐ Steuerbescheide und Vorauszahlungsbescheide, die im Jahr eingegangen sind
- ☐ Berichte und Bescheide aus Betriebs-, Lohnsteuer- oder Sozialversicherungsprüfungen