

CHECKLIST	
Jaarrekening	
AAN TE LEVEREN DOOR CLIËNT:	Afgewerkt
<i>Voor het efficiënt uit voeren van onze werkzaamheden ontvangt u hierbij een lijst met aan te leveren stukken. Wij verzoeken u hiervoor per onderneming een ordner in te leveren met daarin de volgende stukken, indien van toepassing:</i>	
1. Proef- en saldibalans per 31.12.2016	
2. Digitale versie van de proef- en saldibalans per 31.12.2016	
3. Uitdraai van het grootboek 2016 of de beschikking over een auditfile of cliënt connector bestand (het laatste heeft onze voorkeur).	
4. Uitdraai van het memoriaal 2016 met mogelijke toelichting bij de boekingen	
5. Bijgewerkte activastaat van de materiële vaste activa over 2016	
6. Specificatie van investeringen en kopieën van de bijbehorende facturen welke aansluit op de activastaat verantwoorde investeringen.	
7. Voorraadlijst per 31.12.2016	
8. Inventarisatieverslagen van de voorraden	
9. Ouderdomsanalyse van de voorraden	
10. Specificatie van het onderhanden werk per 31.12.2016	
11. Aansluiting tussen de onderhanden werkadministratie en de financiële administratie	
12. Openstaande postenlijst debiteuren per 31.12.2016 en per heden	
13. Ouderdomsanalyse openstaande debiteuren per 31.12.2016	
14. Overzicht van de in 2016 ontvangen posten welke voorkomen op de openstaande postenlijst per 31.12.2016	
15. Specificatie van de voorziening dubieuze debiteuren per 31.12.2016	
16. Aansluiting tussen de openstaande vorderingen op groepsmaatschappijen volgens de debiteurenadministratie en de bij de betreffende groepsmaatschappijen uitstaande schulden volgens de crediteurenadministratie.	
17. Specificatie van de overige kortlopende vorderingen en overlopende activa per 31.12.2016 met kopieën van de bijbehorende facturen.	
18. Kopieën van de eerste bankafschriften in 2016 van alle bankrekeningen	
19. Kopieën van de eerste bladzijde van het kasboek in 2017 waarop het eindsaldo per 31.12.2016 staat vermeld.	
20. Specificatie van het eigen vermogen per 31.12.2016 en aansluitingen met de gegevens volgens de statuten, aandeelhoudersregister en het uittreksel van de Kamer en Koophandel.	
21. Specificatie van de garantievoorziening per 31.12.2016	
22. Specificatie van de aan de voorziening onttrokken middelen i.v.m. uitgevoerde garantiewerkzaamheden.	
23. Actuele kredietovereenkomsten met de bankier en externe financiers	
24. Specificatie van de uitstaande schulden aan de externe financiers met aansluiting tussen de betaalde rente en het overeengekomen rentepercentage.	
25. Zijn wij in het bezit van alle leasecontracten?	
26. Openstaande postenlijst crediteuren per 31.12.2016	
27. Ouderdomsanalyse openstaande crediteuren per 31.12.2016	

28. Aansluiting tussen de openstaande schuld aan groepsmaatschappijen volgens de subadministratie crediteuren en de bij de betreffende groepsmaatschappijen uitstaande vorderingen volgens de debiteurenadministratie.	
29. Specificatie BTW met daarop de afloop van de beginbalans per 1.1.2016; rondrekening 2016 en specificatie van de balanspost per 31.12.2016.	
30. De rondrekening omzetbelasting 2016 bevat: <ul style="list-style-type: none"> • aansluiting tussen omzet en af te dragen omzetbelasting, • BTW privégebruik, • voordruk en • afgedragen omzetbelasting. 	
31. Kopieën van de in 2015 betaalde aangiften omzetbelasting die betrekking hebben op 2016	
32. Specificatie inzake de loonheffing met daarop de afloop van de beginbalans per 1.1.2016; rondrekening 2016 en specificatie van de balanspost per 31.12.2016.	
33. De rondrekening loonheffing 2016 bevat: <ul style="list-style-type: none"> • Aansluiting tussen de te betalen sociale verzekeringen volgens de loonadministratie, de grondslagen en premiepercentages; • Overzicht van de ingehouden loonheffing 2016 volgens de loonadministratie • Afgedragen loonheffing 	
34. Kopieën van de in 2017 betaalde aangiften loonheffing die betrekking hebben op 2016	
35. Specificatie inzake de pensioenpremies met daarop de afloop van de beginbalans per 1.1.2016; rondrekening 2016 en specificatie van de balanspost per 31.12.2016.	
36. De rondrekening pensioenen 2016 bevat: <ul style="list-style-type: none"> • Aansluiting tussen de te betalen pensioenpremies volgens de loonadministratie, de grondslagen en premiepercentages; • Afgedragen pensioenpremies 	
37. Kopieën van de in 2017 betaalde pensioennota's die betrekking hebben op 2016	
38. Specificatie van de onderling aansluitende rekening-courant verhoudingen	
39. Opgave van de betaalde en/of ontvangen bedragen in 2017, die betrekking hebben op 2016 + kopieën van de bijbehorende facturen	
40. Overzicht van de niet in de balans opgenomen verplichtingen: <ul style="list-style-type: none"> • Huurovereenkomst met de hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting • Leaseovereenkomsten • investeringsverplichtingen • Fiscale eenheid vennootschapbelasting, omzetbelasting 	
41. Specificatie van de loonkosten met daarop: <ul style="list-style-type: none"> • Aansluitingen tussen brutoloon volgens de jaarrekening en het loon Sociale Verzekeringen (SV) volgens de loonadministratie • Aansluiting tussen de sociale lasten volgens de jaarrekening en de afdracht minus inhouding volgens de loonadministratie. • Aansluiting tussen de pensioenlasten volgens de jaarrekening en de afdracht minus inhouding volgens de loonadministratie. 	
42. Cijferanalyse van 2016 en een verklaring voor opmerkelijke verschillen met 2015.	