

Praxisnahe Finanzbuchhaltung für SKR04 mit DATEV Kanzlei-Rechnungswesen

Lösungsbuch

Version 2023

Günter Lenz, Stefan Dietz

Hinweis:

Sämtliche Ausdrücke und Listen können als PDF-Dateien unter der folgenden Webadresse kostenlos heruntergeladen werden:

www.bildner-verlag.de/00618

Verlag:
BILDNER Verlag GmbH
Bahnhofstraße 8
94032 Passau

<http://www.bildner-verlag.de>
info@bildner-verlag.de

Autoren: Günter Lenz und Stefan Dietz
Kölnler Wirtschaftsfachschule - Wifa-Gruppe - GmbH
Koblenzer Straße 121 - 123, 53177 Bonn-Bad Godesberg
www.wifa.de



Herausgeber: Christian Bildner

Bildnachweis: Hintergrund Deckblatt:© rdnlz - stock.adobe.com

© Aktualisierte und überarbeitete Neuauflage 2023, BILDNER Verlag GmbH Passau

Die Informationen in diesen Unterlagen werden ohne Rücksicht auf einen eventuellen Patentschutz veröffentlicht. Warennamen werden ohne Gewährleistung der freien Verwendbarkeit benutzt. Bei der Zusammenstellung von Texten und Abbildungen wurde mit größter Sorgfalt vorgegangen. Trotzdem können Fehler nicht vollständig ausgeschlossen werden. Verlag, Herausgeber und Autoren können für fehlerhafte Angaben und deren Folgen weder eine juristische Verantwortung noch irgendeine Haftung übernehmen. Für Verbesserungsvorschläge und Hinweise auf Fehler sind Verlag und Herausgeber dankbar.

Fast alle Hard- und Softwarebezeichnungen und Markennamen der jeweiligen Firmen, die in diesem Buch erwähnt werden, können auch ohne besondere Kennzeichnung warenzeichen-, marken- oder patentrechtlichem Schutz unterliegen.

Die Unternehmen, Namen und Daten des verwendeten Übungsbeispiels sind frei erfunden. Ähnlichkeiten mit bestehenden Firmen sind rein zufällig und keinesfalls beabsichtigt.

Das Werk einschließlich aller Teile ist urheberrechtlich geschützt. Es gelten die Lizenzbestimmungen der BILDNER-Verlag GmbH Passau.

DATEV ist eine Marke der DATEV eG, Nürnberg. Dieses Buch ist kein lizenziertes Produkt des Rechteinhabers DATEV eG, Nürnberg.

Inhalt

4	Grundbedienung DATEV Kanzlei-Rechnungswesen	
S. 60	Übung: Start und Beenden von DATEV Kanzlei-Rechnungswesen.....	5
S. 71	Übung: Datensicherung	5
5	Stammdaten Kontenplan	
S. 80	Übung: Konten suchen	6
S. 82	Übung: Konten mit Zusatzfunktionen suchen	6
S. 89	Übung: Erweiterte Suche	7
S. 91	Übung: Konten gruppieren	9
S. 95	Übung: Kontenplan ausdrucken.....	10
7	Stammdaten Debitoren und Kreditoren	
S. 125	Übung: Debitoren drucken.....	11
S. 135	Übung: Geschäftspartnerliste Kreditoren drucken.....	11
8	EDV-Kontierungsregeln und rechtliche Bestimmungen	
S. 139	Übung: EDV-Kontierung DATEV	12
S. 140	Übung: EDV-Kontierung DATEV Personenkonten.....	13
S. 144	GoBD.....	15
9	Buchungserfassung / Saldenvortragsbuchungen	
S. 158	Übung: Buchungstechnik DATEV	15
S. 164	Übung: Saldenvorträge Sachkonten buchen	16
11	Buchen von Vor- und Umsatzsteuer	
S. 200	Übung: Tageskassenvorgänge vom 01.02.2022 buchen	17
S. 216	Übung: Kassenvorgänge Februar 2022	21
S. 220	Übung: Auswertungen drucken	24
13	Buchen von Ausgangsrechnungen	
S. 227	Übung: Ausgangsrechnungen buchen.....	25
S. 229	Übung: OP-Listen anzeigen und ausdrucken	27
S. 236	Übung: Ausgangsrechnung über eine Aufteilungsbuchung erfassen.....	28
14	Buchen von Eingangsrechnungen	
S. 243	Übung: Eingangsrechnungen buchen.....	31
S. 248	Übung: Aufteilungsbuchung bei Eingangsrechnung erfassen.....	33
S. 250	Übung: OP-Listen Kreditoren anzeigen und ausdrucken.....	36
S. 278	Übung: Buchen von digitalen Belegen	38

16 Buchen von Bankvorgängen

S. 290 Übung: Bankauszug buchen..... 51
S. 292 Übung: Bankauszug mit Transitkonten ausbuchen..... 53
S. 299 Übung: Bankauszug buchen über den Modus Zahlungen buchen 55
S. 303 Übung: Sammelzahlungen erfassen..... 57
S. 311 Übung: Eingangs- und Ausgangsrechnungen buchen..... 60
S. 319 Übung: Bankauszug mit Skonto buchen..... 65
S. 322 Übung: Auswertungen der Bank ausdrucken..... 69

17 Besondere Buchungen

S. 328 Übung: Rechnungskorrekturen (Kunden- und Lieferantengutschriften) buchen 71
S. 331 Übung: Boni buchen 76
S. 357 Übung: Lohn- und Gehaltsbuchung 83

18 Monatsabschluss/ Festschreiben von Buchungstapeln

S. 372 Übung: Auswertungslisten drucken..... 86
S. 382 Übung: Generalumkehrbuchungen und Korrekturbuchungen erstellen 86

20 Jahresabschluss

S. 431 Übung 2: Abschreibungen buchen 91

4 Grundbedienung DATEV Kanzlei-Rechnungswesen

S. 60..... Übung: Start und Beenden von DATEV Kanzlei-Rechnungswesen

Aufgabe 2

? Sie möchten die Anzahl der zuletzt geöffneten Mandanten auf 6 erweitern. Über welchen Befehl können Sie dies durchführen?

Lösung

Menü: *Extras* ► *Einstellungen*, Eintrag *Menü*

S. 71..... Übung: Datensicherung

Frage 1

? Weshalb sind Datensicherungen im Programm wichtig?

Lösung

Ein zentrales und wichtiges Element von DATEV Kanzlei-Rechnungswesen ist die Datensicherung, damit im Falle eines Datenverlustes, beim Programmabsturz oder bei fehlerhaften Eingaben auf eine Datensicherung zurückgegriffen werden kann. Diese Arbeitsschritte sollte man sicher beherrschen, denn sie werden in der Praxis täglich - mindestens jedoch vor Monatsabschlüssen und vor dem Jahresabschluss - durchgeführt.

Frage 2

? Sie möchten einen Mandanten löschen. Über welchen Befehl können Sie dies durchführen?

Lösung

Im *Bestands-Manager Mandant* ❶ rechter Zusatzbereich - *Basisfunktionen*
Link *Löschen...* ❷

Bestandsdienste Rechnungswesen V.11.36

Bestand Bearbeiten Ansicht Extras Fenster Hilfe

Übersicht

Mandant

Datenpfad: []

Schnellsuche: Zentr. Mandant oder Name oder Mandant Gruppierfeld Erweiterte Suche

↑	Zentr. Mandant	Unternehmensname kurz	Berater	Mandant	Vorhandene WJ	Sicherung (PC)
	333	Musterholz GmbH	29098	55003	01.01.2018 - 31.12.2023	03.11.2022 10.18
	20000	Perm GmbH	129805	20000	01.01.2022 - 31.12.2022	24.04.2023 17:24

Kontextbezogene Links

Basisfunktionen

- ⇒ Kopieren...
- ⇒ Löschen... ❷
- ⇒ Sichern...
- ⇒ Einspielen...
- ⇒ Mandanten transferieren...
- ⇒ Mandanten rücktransferieren...

5 Stammdaten Kontenplan


S. 80..... Übung: Konten suchen

Aufgabe


Starten Sie einen Suchlauf nach folgenden Konten:

 Konten, die mit Reparatur beginnen.

Kontenplan						
Schnellsuche		Reparatur			<input type="checkbox"/> Gruppierfeld <input type="checkbox"/> Erweiterte Suche	
+ Neues Konto anlegen						
Konto...	Konto bis	S/K/I	Beschriftung	S/K/I	Zusatzfunktion	
6450	6450	S	Reparatur u. Instandhaltung von Bauten	S	Nur Vorsteuer zulässig	
6460	6460	S	Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	S	Nur Vorsteuer zulässig	
6470	6470	S	Reparatur/Instandh. v. and. Anlagen u. BGA	S	Nur Vorsteuer zulässig	
6485	6485	S	Reparatur/Instandh. von anderen Anlagen	S	Nur Vorsteuer zulässig	

 Das Konto mit der Nummer 6855.

Kontenplan						
Schnellsuche		6855			<input type="checkbox"/> Gruppierfeld <input type="checkbox"/> Erweiterte Suche	
+ Neues Konto anlegen						
Konto...	Konto bis	S/K/I	Beschriftung	S/K/I	Zusatzfunktion	
6855	6855	S	Nebenkosten des Geldverkehrs	S	Nur Vorsteuer zulässig	

 Das Konto Technische Anlagen und Maschinen.

Kontenplan						
Schnellsuche		Technische Anlagen und Maschinen			<input type="checkbox"/> Gruppierfeld <input type="checkbox"/> Erweiterte Suche	
+ Neues Konto anlegen						
Konto...	Konto bis	S/K/I	Beschriftung	S/K/I	Zusatzfunktion	
400	400	S	Technische Anlagen und Maschinen	S		
770	770	S	Technische Anlagen und Maschinen im B..	S		

S. 82..... Übung: Konten mit Zusatzfunktionen suchen

? Prüfen Sie bei folgenden Konten, welche Zusatzfunktion dem Konto hinterlegt wurde und ob es sich bei dem Konto um ein Automatikkonto handelt.

Konto	Zusatzfunktion	HFTyp
4845	Nur Mehrwertsteuer zulässig	AM
1800	Keine Umsatzsteuer zulässig	F
1000	Keine Umsatzsteuer zulässig	keine
6810	Nur Vorsteuer zulässig	keine

S. 89..... Übung: Erweiterte Suche

Aufgabe 1



 Lassen Sie sich alle Konten der Kontenklasse 9 anzeigen.

Kontenplan x


Schnellsuche

Gruppierfeld Erweiterte Suche

Eigenschaften Kontextbezogen...

Eigenschaften  

→ **Einstellungen**

 Neues Konto anlegen

Konto von	Konto bis	S/K/I	Beschreibung	S/K/I	Zusatzfunktion	HFTyp	Fur
≥ 9000	< 9999	A±	[A]	A±	=	=	=
9000	9000	S	Saldenvorträge Sachkonten	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	S	
9001	9007	S	Saldenvorträge Sachkonten	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	
9008	9008	S	Saldenvorträge Debitoren	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	S	
9009	9009	S	Saldenvorträge Kreditoren	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	S	
9010	9049			S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9050	9050	S	Offene Posten 2020	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	
9051	9051	S	Offene Posten 2021	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	
9052	9052	S	Offene Posten 2022	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	
9053	9069			S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	
9070	9070	S	Offene Posten 2000	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	
9071	9071	S	Offene Posten 2001	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	
9072	9072	S	Offene Posten 2002	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	
9073	9073	S	Offene Posten 2003	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	
9074	9074	S	Offene Posten 2004	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	
9075	9075	S	Offene Posten 2005	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	
9076	9076	S	Offene Posten 2006	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	
9077	9077	S	Offene Posten 2007	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	
9078	9078	S	Offene Posten 2008	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	
9079	9079	S	Offene Posten 2009	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	
9080	9080	S	Offene Posten 2010	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	
9081	9081	S	Offene Posten 2011	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	
9082	9082	S	Offene Posten 2012	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	
9083	9083	S	Offene Posten 2013	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	

Kontenumfang:

Alle Konten

Beschriftet (Standard, Kanzlei, Ind)

Genutzt (buchst/ind. beschriftet)

Individuell beschriftet

Bucht

Unbeschriftet, aber bebucht

Individuell beschriftet, nicht bebucht

Kontenzweck:

mit Kontenzweckprüfung

Rechnungslegungszweck:

Einheitsbilanz

Rechtsform:

Kapitalgesellschaft

Gewinnermittlungsart:

Bilanz

Aufgabe 2

 Lassen Sie sich alle Konten der Kontenklasse 3 anzeigen.

Kontenplan									
Schnellsuche <input type="text" value="Kontonummer oder Kontobeschreibung eingeben"/>									<input type="checkbox"/> Gruppierfeld
									<input checked="" type="checkbox"/> Erweiterte Suche
+ Neues Konto anlegen									
Konto von	Konto bis	S/K/I	Beschreibung	S/K/I	Zusatzfunktion	HFTyp	Fur		
≥	3000	<	3999	A:*	[A]	A:*	=	=	=
	3000		3000	S	Pensions-und ähnliche Rückstell...	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
	3001		3004			S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
	3005		3005	S	Pensionsrückstellungen ggb. Ge...	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
	3006		3008			S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
	3010		3010	S	Rückstellungen für Direktzusagen	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
	3011		3011	S	Rückst. Zuschussverpfl. Pens.ka...	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
	3012		3014			S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
	3015		3015	S	Pensionsähnliche Rückstellungen	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
	3016		3019			S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
	3020		3020	S	Steuerrückstellungen	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
	3021		3034			S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
	3035		3035	S	Gewerbesteuerrückstellung § 4 (...)	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
	3036		3039			S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
	3040		3040	S	Körperschaftsteuerrückstellung	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
	3041		3049			S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
	3050		3050	S	Steuerrückstellung Steuerstundu...	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
	3051		3059			S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
	3070		3070	S	Sonstige Rückstellungen	S			
	3071		3073			S			
	3074		3074	S	Rückstellungen für Personalkost...	S			

Aufgabe 3




Filtern Sie alle Konten, bei denen in der Zusatzfunktion nur Vorsteuer zulässig ist.

Kontenplan									
Schnellsuche <input type="text" value="Kontonummer oder Kontobeschreibung eingeben"/>									<input type="checkbox"/> Gruppierfeld
									<input checked="" type="checkbox"/> Erweiterte Suche
+ Neues Konto anlegen									
Konto von	Konto bis	S/K/I	Beschreibung	S/K/I	Zusatzfunktion	HFTyp	Fur		
≥	<	A:*	[A]	A:*	=	Nur Vorsteuer zulässig	=	↓	=
	1180		1180	S	Geleistete Anzahlungen auf Vorr...	S	Nur Vorsteuer zulässig		
	1181		1181	S	Geleistete Anzahlungen 7% Vors...	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	
	1182		1182	S	Geleistete Anzahlungen 5% Vors...	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	
	1184		1184	S	Geleistete Anzahlungen 16% Vor...	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	
	1186		1186	S	Geleistete Anzahlungen 19% Vor...	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	
	1187		1189			S	Nur Vorsteuer zulässig		
	4932		4932	S	Erträge Herabsetzung Verbindlic...	S	Nur Vorsteuer zulässig		
	4933		4934			S	Nur Vorsteuer zulässig		
	5000		5099	S	Aufwendungen f. RHB und bezog...	S	Nur Vorsteuer zulässig		
	5100		5100	S	Einkauf Roh-,Hilfs- und Betriebs...	S	Nur Vorsteuer zulässig		
	5101		5109			S	Nur Vorsteuer zulässig		
	5110		5119	S	Einkauf RHB 7% Vorsteuer	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	
	5130		5139	S	Einkauf RHB 19 % Vorsteuer	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	
	5160		5160	S	Einkauf RHB, EU-Erwerb 7% Vor...	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	
	5162		5163	S	Einkauf RHB,EU-Erwerb 19% Vo...	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	
	5166		5166	S	Eink.RHB,EU-Erwerb ohne Vorst...	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	
	5167		5167	S	Eink.RHB,EU-Erwerb ohne Vorst...	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	
	5170		5170	S	Einkauf RHB 5,5% Vorsteuer	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	
	5171		5171	S	Einkauf RHB 10,7%/9,5% Vorste...	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	

S. 91..... Übung: Konten gruppieren

Aufgabe 1

 Gruppieren Sie nach Zusatzfunktionen, Kontenumfang: Alle Konten

Kontenplan x



Schnellsuche Gruppierfeld Erweiterte Suche

[Neues Konto anlegen](#)

Zusatzfunktion

Konto von	Konto bis	S/K/I	Beschreibung	S/K/I	Zusatzfunktion	HF
Zusatzfunktion : (611 Einträge)						
Zusatzfunktion : Keine Umsatzsteuer zulässig (811 Einträge)						
Zusatzfunktion : Nur Mehrwertsteuer zulässig (190 Einträge)						
Zusatzfunktion : Nur Vorsteuer zulässig (299 Einträge)						

Eigenschaften Kontextbezogen...

Eigenschaften  

[Einstellungen](#)

Kontenumfang:

Alle Konten

Beschriftet (Standard, Kanzlei, Ind.)

Genutzt (bebuht/ind. beschriftet)


Individuell beschriftet

Bebuht

Unbeschriftet, aber bebuht

Individuell beschriftet, nicht bebuht

Aufgabe 2

 Gruppieren Sie nach Hauptfunktionstyp, Kontenumfang: Individuell beschriftet

Kontenplan x



Schnellsuche Gruppierfeld Erweiterte Suche

[Neues Konto anlegen](#)

HFTyp

Konto von	Konto bis	S/K/I	Beschreibung	S/K/I	Zusatzfunktion	HFTyp	Funktion	FE	Faktor 2
HFTyp : AM (4 Einträge)									
4301	4301	I	Erlöse Handbücher 7% USt	S	Nur Mehrwertsteuer zulässig	AM	80	2	
4401	4401	I	Erlöse Hardware 19% USt	S	Nur Mehrwertsteuer zulässig	AM	80	1	
4402	4402	I	Erlöse Software 19% USt	S	Nur Mehrwertsteuer zulässig	AM	80	1	
4403	4403	I	Erlöse Zubehör 19% USt	S	Nur Mehrwertsteuer zulässig	AM	80	1	
HFTyp : AV (4 Einträge)									
5301	5301	I	Wareneingang Handbücher 7%...	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	30	2	
5401	5401	I	Wareneingang Hardware 19% VSt	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	30	1	
5402	5402	I	Wareneingang Software 19% VSt	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	30	1	
5403	5403	I	Wareneingang Zubehör 19% VSt	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	30	1	
HFTyp : F (2 Einträge)									
1800	1800	I	Sparkasse Koblenz	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	10	0	
1810	1810	I	PSD Bank Koblenz	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	10	0	

Eigenschaften Kontextbezogen...

Eigenschaften  

[Einstellungen](#)

Kontenumfang:

Alle Konten

Beschriftet (Standard, Kanzlei, Ind.)

Genutzt (bebuht/ind. beschriftet)

Individuell beschriftet

Bebuht

Unbeschriftet, aber bebuht

Individuell beschriftet, nicht bebuht


Kontenzweck:

mit Kontenzweckprüfung

Rechnungslegungszweck:

Einheitsbilanz

Aufgabe 3

 Heben Sie die Gruppierung wieder auf und lassen Sie im Kontenumfang erneut alle Konten anzeigen

Kontenplan x

Schnellsuche Gruppierfeld Erweiterte Suche

Eigenschaften Kontextbezogen...

Eigenschaften x

→ Einstellungen

Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.


Konto von	Konto bis	S/K/I	Beschreibung	S/K/I	Zusatzfunktion	HFTyp	Funktion	FE	Faktor 2
1	49			S				0	
100	100	S	Konzessionen, Rechte, entgeltl. e...	S				0	
101	109			S				0	
110	110	S	Konzessionen, entgeltl. erworben	S				0	
111	119			S				0	
120	120	S	Gew. Schutzrechte, entgeltl. erw...	S				0	
121	129			S				0	
130	130	S	Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. er...	S				0	
131	134			S				0	


Kontenumfang:

- Alle Konten
- Beschriftet (Standard, Kanzlei, Ind.)
- Genutzt (bebuht/ind. beschriftet)
- Individuell beschriftet
- Bebuht
- Unbeschriftet, aber bebuht
- Individuell beschriftet, nicht bebuht

S. 95..... Übung: Kontenplan ausdrucken

Herr Wichtig möchte zusätzlich eine Liste des Kontenbereichs 6000 bis einschließlich Konto 6171 ausgedruckt erhalten.

 Suchen Sie den Kontenbereich über die erweiterte Suche und drucken anschließend mit der rechten Maustaste über den Befehl *Liste drucken...* die Liste mit folgenden Spalten: Konto von, Konto bis, Beschreibung, S/K/I.

 Den Ausdruck finden Sie unter 05_Kontenplan_SKR04_Kontenklasse 6.pdf

Seitenansicht

Datei Ansicht Werkzeuge

100 % Schließen

129805/2000/2022 Perm GmbH

Kanzlei-Rechnungswesen V.11.36 Sachkonten


05.05.2023

Konto von	Konto bis	S/K/I	Beschreibung
6000	6000	S	Löhne und Gehälter
6001	6009		
6010	6010	S	Löhne
6011	6019		
6020	6020	S	Gehälter
6021	6023		
6024	6024	S	Geschäftsführergehälter GmbH-Gesells.
6025	6025		
6026	6026	S	Tantiemen Gesellschafter-Geschäftsf.
6027	6027	S	Geschäftsführergehälter
6029	6029	S	Tantiemen Arbeitnehmer
6030	6030	S	Aushilfslöhne
6031	6034		
6035	6035	S	Löhne für Minijobs
6036	6036	S	Pauschale Steuer für Minijobber
6037	6037	S	Pauschale Steuer für Gesellschafter-GF
6039	6039	S	Pauschale Steuer für Arbeitnehmer
6040	6040	S	Pauschale Steuer für Aushilfen
6041	6044		
6045	6045	S	Bedienungsgelder


7 Stammdaten Debitoren und Kreditoren

S. 125..... Übung: Debitoren drucken


Geschäftspartnerliste Debitoren prüfen

 Vergleichen Sie Ihr ausgedrucktes Geschäftspartnerprotokoll mit der Musterlösung im Lösungsbuch. Ändern Sie ggf. Fehleingaben.


Musterlösung

 Die Musterlösung zur Aufgabe finden Sie in der Datei 07_Geschäftspartnerliste_Debitoren.pdf

Adressliste Debitoren ausdrucken


 Drucken Sie die Debitoren als Adressliste aus. Vergleichen Sie Ihre Adressliste mit der Musterlösung im Lösungsbuch (Adressliste Debitoren).

Musterlösung


 Die Musterlösung zur finden Sie in der Datei 07_Adressliste_Debitoren.pdf

S. 135..... Übung: Geschäftspartnerliste Kreditoren drucken


Geschäftspartnerliste Kreditoren prüfen

 Vergleichen Sie Ihr ausgedrucktes Geschäftspartnerprotokoll mit der Musterlösung im Lösungsbuch. Ändern Sie ggfs. Fehleingaben.


Musterlösung

 Die Musterlösung zur Aufgabe finden Sie in der Datei 07_Geschäftspartnerliste_Kreditoren.pdf

Adressliste Kreditoren ausdrucken

 Drucken Sie die Kreditoren als Adressliste aus. Vergleichen Sie Ihre Adressliste mit der Musterlösung im Lösungsbuch und ändern Sie ggfs. Fehleingaben.

Musterlösung


 Die Musterlösung zur finden Sie in der Datei 07_Adressliste_Kreditoren.pdf

8 EDV-Kontierungsregeln und rechtliche Bestimmungen

S. 139..... Übung: EDV-Kontierung DATEV

Kontieren Sie die folgenden Geschäftsvorfälle nach den beiden Möglichkeiten der EDV-Kontierung:

Aufgabe 1


 Banküberweisung (1800) der Kfz-Steuer (7685) im Wert von 1.600,00 EUR.
Buchungssatz:

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegenkonto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR		1.600,00			Kfz-Steuer (7685)				Bank (1800)

oder

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegenkonto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR	1.600,00				Bank (1800)				Kfz-Steuer (7685)

Aufgabe 2


 Zinsgutschrift (7100) der Bank (1800) für das laufende Konto im Wert von 360,00 EUR.

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegenkonto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR	360,00				Zinserträge (7100)				Bank (1800)

oder

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegenkonto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR		360,00			Bank (1800)				Zinserträge (7100)

Aufgabe 3

 Zinslastschrift der Bank (1800) für kurzfristige Verbindlichkeiten (7310) im Wert von 550,00 EUR.

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen- konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg- Datum	K	Konto Nr.
	EUR		550,00			Zinsauf- wand (7310)				Bank (1800)

oder

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen- konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg- Datum	K	Konto Nr.
	EUR	550,00				Bank (1800)				Zinsauf- wand (7310)

Aufgabe 4

 Barzahlung (1600) von Löhnen (6010) im Wert von 5.600,00 EUR.

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen- konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg- Datum	K	Konto Nr.
	EUR		5.600,00			Löhne (6010)				Kasse (1600)

oder

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen- konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg- Datum	K	Konto Nr.
	EUR	5.600,00				Kasse (1600)				Löhne (6010)

S. 140..... Übung: EDV-Kontierung DATEV Personenkonten

Kontieren Sie die folgenden Geschäftsvorfälle. Das Personenkonto soll jeweils das Gegenkonto sein:

Aufgabe 1

 Banküberweisung des Kunden Schulz, Debitoren-Nr. 10690 im Wert von 1.500,00 EUR.

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen- konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg- Datum	K	Konto Nr.
	EUR	1.500,00			1	0690				Bank (1800)

oder

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen- konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg- Datum	K	Konto Nr.
	EUR		1.500,00			Bank (1800)			1	0690

Aufgabe 2

Banküberweisung an den Lieferanten Loblein Kreditoren-Nr. 70900 im Wert von 500,00 EUR.

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen-konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR		500,00		7	0900				Bank (1800)

oder

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen-konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR	500,00				Bank (1800)			7	0900

Aufgabe 3

Banküberweisung des Kunden Frei, Debitoren-Nr. 30500 im Wert von 5.500,00 EUR.

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen-konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR	5.500,00			3	0500				Bank (1800)

oder

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen-konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR		5.500,00			Bank (1800)			3	0500

Aufgabe 4

Barzahlung an den Lieferanten Adams, Kreditoren-Nr. 90800 im Wert von 1.900,00 EUR.

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen-konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR		1.900,00		9	0800				Kasse (1600)

oder

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen-konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR	1.900,00				Kasse (1600)			9	0800

S. 144..... GoBD**Frage 1**

? Wie lange müssen Buchungsbelege aufbewahrt werden?

Lösung:

Buchungsbelege müssen 10 Jahre aufbewahrt werden.

Frage 2

? Warum sind Belege vorzukontieren, bevor die Belege gebucht werden?


Lösung:

Laut GoBD muss die Buchführung so beschaffen sein, dass einem sachverständigen Dritten innerhalb angemessener Zeit ein Überblick über die Geschäftsvorfälle und über die Lage des Unternehmens vermittelt werden kann.

Daher Vorkontieren aller Belege (Festlegen des Buchungssatzes auf dem Beleg unter Zuhilfenahme eines Kontierungsstempels).

9 Buchungserfassung / Saldenvortragsbuchungen

S. 158..... Übung: Buchungstechnik DATEV**Aufgabe 1**

 Geben Sie einen beliebigen Betrag ein, bei dem das Feld *Konto* im Soll gebucht wird.

Lösung

Erfassen Sie den Betrag, z. B. 100,00 EUR im Feld *Umsatz*. Drücken Sie dann die Enter-Taste, damit das Feld *Konto* im Soll gebucht wird.


Abstimmsumme: 0,00 H

GU:	WKZ:	Umsatz:	BU:	Gegenkonto:	H	Belegfeld 1:	Datum:	Konto:	S	Skonto:
	EUR	100,00	S							

Buchungstext:

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Aufgabe 2

 Geben Sie einen beliebigen Betrag ein, bei dem das Feld *Gegenkonto* im Soll gebucht wird.

Lösung

Erfassen Sie den Betrag, z. B. 100,00 EUR im Feld *Umsatz*. Drücken Sie dann die Plus(+)-Taste auf dem Nummernblock, damit das Feld *Gegenkonto* im Soll gebucht wird.

Abstimmsumme: 0,00 H


GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkto: S Belegfeld 1: Datum: Konto: H Skonto:

EUR H

Buchungstext:

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Aufgabe 3

 Geben Sie einen beliebigen Betrag ein, bei dem das Feld *Konto* im Haben gebucht wird.

Lösung

Erfassen Sie den Betrag, z. B. 100,00 EUR im Feld *Umsatz*. Drücken Sie dann die Plus(+)-Taste auf dem Nummernblock, damit das Feld *Konto* im Haben gebucht wird.

Abstimmsumme: 0,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkto: S Belegfeld 1: Datum: Konto: H Skonto:


EUR H

Buchungstext:

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

S. 164..... Übung: Saldenvorträge Sachkonten buchen

Aufgabe

 Kontieren Sie die noch fehlenden Konten in der Bilanz und buchen Sie anschließend alle Vorträge.

Hinweis: Beachten Sie, dass die Salden des Kontos *Forderungen aus Lieferungen und Leistung* und die *Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen* Sammelkonten von den Personenkonten sind und nicht gebucht werden können. Sie werden über die Saldenvorträge der Debitoren und Kreditoren automatisch im Programm gebildet.

Kontennummern	Aktivkonten	Betrag
540	Lkw	136.000,00 €
640	Ladeneinrichtung	85.000,00 €
690	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.300,00 €
1140	Bestand Waren	53.900,00 €






Konten-nummern	Aktivkonten	Betrag
1600	Kasse	5.300,00 €
1800	Sparkasse Koblenz	34.988,12 €
1810	PSD Bank Koblenz	35.030,98 €
1406	Abziehbare Vorsteuer 19 %	3.072,30 €

Konten-nummern	Passivkonten	Betrag
2900	Gezeichnetes Kapital	874.045,40 €
3806	Umsatzsteuer 19 %	2.926,00 €

11 Buchen von Vor- und Umsatzsteuer

S. 200..... Übung: Tageskassenvorgänge vom 01.02.2022 buchen

Aufgabe 2

-  Stimmen Sie die Salden der Konten ab.
-  Stimmen Sie die Salden der Konten über die FIBU-Konto-Ansicht  ab.
-  Wechseln Sie anschließend wieder zur Primanota-Ansicht .

Lösung

Kasse 1600 5.520,05 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0004										
Stapel: 02-2022/0004 Kassenbuchungen Februar										
Konto: 1600 Kasse										
Funktion	10	EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		5.300,00 S		5.520,05 S		916,00		695,95		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	UST%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	Wf
	01.02.2022			9000	EBW Kasse		EBW2022	5.300,00		
	01.02.2022			4403	Barverkauf Zubehör 19% USt.		KA01	595,00		
	01.02.2022			5401	Bareinkauf Hardware 19% VSt.		KA02		481,95	
	01.02.2022			4301	Barverkäufe Handbücher 7% U...		KA03	321,00		
	01.02.2022			5301	Bareinkauf Handbücher 7% VSt.		KA04		214,00	

Erlöse Zubehör 19% USt 4403 500,00 EUR Haben

Belege buchen - 02-2022/0004										
Stapel: 02-2022/0004 Kassenbuchungen Februar										
Konto: 4403 Erlöse Zubehör 19% USt										
Funktion 80 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben										
0,00 500,00 H 0,00 500,00										
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	Wp
	01.02.2022			1600	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		500,00	

Erlöse Handbücher 7% USt 4301 300,00 EUR Haben

Belege buchen - 02-2022/0004										
Stapel: 02-2022/0004 Kassenbuchungen Februar										
Konto: 4301 Erlöse Handbücher 7% USt										
Funktion 80 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben										
0,00 300,00 H 0,00 300,00										
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	Wp
	01.02.2022			1600	Barverkäufe Handbücher 7% U...	7,00	KA03		300,00	

Wareneingang Hardware 19% VSt 5401 405,00 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0004										
Stapel: 02-2022/0004 Kassenbuchungen Februar										
Konto: 5401 Wareneingang Hardware 19% VSt										
Funktion 30 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben										
0,00 405,00 S 405,00 0,00										
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	Wp
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	405,00		

Wareneingang Handbücher 7% VSt 5301 200,00 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0004										
Stapel: 02-2022/0004 Kassenbuchungen Februar										
Konto: 5301 Wareneingang Handbücher 7% VSt										
Funktion 30 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben										
0,00 200,00 S 200,00 0,00										
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	Wp
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Handbücher 7% VSt.	7,00	KA04	200,00		

Umsatzsteuer 19% 3806 3.021,00 EUR Haben

Belege buchen - 02-2022/0004										
Konto: 3806 Umsatzsteuer 19%										
Funktion 80 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben										
2.926,00 H 3.021,00 H 0,00 95,00										
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	Wp
	01.02.2022			9000	EBW Umsatzsteuer 19 %		EBW2022		2.926,00	
	01.02.2022			1600	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		95,00	

Umsatzsteuer 7%

3801

21,00 EUR Haben

Konto: 3801 Umsatzsteuer 7%									
Funktion	80	EB-Wert	0,00	Saldo	21,00 H	JVZ-Soll	0,00	JVZ-Haben	21,00
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Barverkäufe Handbücher 7% U...	7,00	KA03		21,00

Abziehbare Vorsteuer 19%

1406

3.149,25 EUR Soll

Konto: 1406 Abziehbare Vorsteuer 19%									
Funktion	30	EB-Wert	3.072,30 S	Saldo	3.149,25 S	JVZ-Soll	76,95	JVZ-Haben	0,00
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Abziehbare Vorsteuer		EBW/2022	3.072,30	
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02		76,95

Abziehbare Vorsteuer 7%


1401

14,00 EUR Soll

Konto: 1401 Abziehbare Vorsteuer 7%									
Funktion	30	EB-Wert	0,00	Saldo	14,00 S	JVZ-Soll	14,00	JVZ-Haben	0,00
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Handbücher 7% VSt.	7,00	KA04		14,00

S. 206 Übung: Kassenvorgänge mit Steuerschlüsseln buchen

Aufgabe 2

 Stimmen Sie die Salden über die FIBU-Konto-Ansicht ab.

Kasse

1600

7.156,15 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0004 x									
Stapel: 02-2022/0004 Kassenbuchungen Februar Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022									
Konto: 1600 Kasse									
Funktion	10	EB-Wert	5.300,00 S	Saldo	7.156,15 S	JVZ-Soll	3.296,00	JVZ-Haben	1.439,85
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Kasse		EBW/2022	5.300,00	
	01.02.2022			4403	Barverkauf Zubehör 19% USt.		KA01		595,00
	01.02.2022			5401	Bareinkauf Hardware 19% VSt.		KA02		481,95
	01.02.2022			4301	Barverkäufe Handbücher 7% USt.		KA03	321,00	
	01.02.2022			5301	Bareinkauf Handbücher 7% VSt.		KA04		214,00
	04.02.2022		9	6815	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.		KA05		69,00
	04.02.2022		3	6889	Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.		KA06	2.380,00	
	07.02.2022		401	6530	Barzahlung Laufende KFZ-Betriebskosten 19% VSt.		KA07		39,80
	08.02.2022		9	6600	Barzahlung Werbeanzeige 19% VSt.		KA08		635,10

Bürobedarf 6815 57,98 EUR Soll

Konto: 6815 Bürobedarf									
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	57,98 S	57,98	0,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022		9	1600	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00	KA05	57,98	

Werbekosten 6600 533,70 EUR Soll

Konto: 6815 Bürobedarf									
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	57,98 S	57,98	0,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022		9	1600	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00	KA05	57,98	

Alternativ Steuerschlüssel 401

Laufende Kfz-Betriebskosten 6530 33,45 EUR Soll

Konto: 6530 Laufende Kfz-Betriebskosten									
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	33,45 S	33,45	0,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	07.02.2022		401	1600	Barzahlung Laufende KFZ-Betriebskosten 19% VSt.	19,00	KA07	33,45	

Alternativ Steuerschlüssel 9

Erlöse Sachanlageverkäufe Buchverlust 6889 2.000,00 EUR Haben

Konto: 6889 Erlöse Sachanlageverkäufe Buchverlust									
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	2.000,00 H	0,00	2.000,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022		3	1600	Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.	19,00	KA06		2.000,00

Umsatzsteuer 19% 3806 3.401,00 EUR Haben

Konto: 3806 Umsatzsteuer 19%									
Funktion		80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben			
			2.926,00 H	3.401,00 H	0,00	475,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW/ Umsatzsteuer 19 %		EBW/2022		2.926,00
	01.02.2022			1600	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		95,00
	04.02.2022		3	1600	Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.	19,00	KA06		380,00

Abziehbare Vorsteuer 19%

1406


3.268,02 EUR Soll

Konto: 1406 Abziehbare Vorsteuer 19%									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
30		3.072,30 S		3.268,02 S		195,72		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Abziehbare Vorsteuer		EBW2022	3.072,30	
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	76,95	
	04.02.2022		9	1600	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00	KA05	11,02	
	07.02.2022		401	1600	Barzahlung Laufende KFZ-Betriebskosten 19% VSt.	19,00	KA07	6,35	
	08.02.2022		9	1600	Barzahlung Werbeanzeige 19% VSt.	19,00	KA08	101,40	

12 Buchen von Kassenvorgängen

S. 216..... Übung: Kassenvorgänge Februar 2022

Aufgabe 2

 Stimmen Sie die Salden über die FIBU-Konto-Ansicht ab.

Lösung:

Kasse

1600

5.328,03 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0004												
Stapel: 02-2022/0004 Kassenbuchungen Februar											Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022	
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S.	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				0,00								Abstimmsumme
		1		595,00				4403 KA01		01.02.2022	1600	Barverkauf Zubehör 19% USt.
		2		481,95	H			5401 KA02		01.02.2022	1600	Bareinkauf Hardware 19% VSt.
		3		321,00				4301 KA03		01.02.2022	1600	Barverkauf Handbücher 7% USt.
		4		214,00	H			5301 KA04		01.02.2022	1600	Bareinkauf Handbücher 7% VSt.
		5		69,00	H		9	6815 KA05		04.02.2022	1600	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.
		6		2.380,00			3	6889 KA06		04.02.2022	1600	Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.
		7		39,80	H		401	6530 KA07		07.02.2022	1600	Barzahlung Laufende KFZ-Betriebskosten 19% VSt.
		8		635,10	H		9	6600 KA08		08.02.2022	1600	Barzahlung Werbeanzeige 19% VSt.
				1.856,15								Gruppensumme
				7.156,15								Abstimmsumme
		9		500,00				1460 KA09		11.02.2022	1600	Bareinzahlung Kasse von Bankkonto
		10		269,00	H		9	6740 KA10		14.02.2022	1600	Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt.
		11		4.500,00	H			1460 KA11		14.02.2022	1600	Bareinzahlung von Kasse auf Bankkonto
		12		16,90	H			6800 KA12		18.02.2022	1600	Barzahlung Postwertzeichen
		13		1.036,50	H			5402 KA13		21.02.2022	1600	Bareinkauf Software 19% VSt.
		14		2.895,00				4401 KA14		23.02.2022	1600	Barverkauf Hardware 19% USt.
		15		599,28				4301 KA15		28.02.2022	1600	Barverkauf Handbücher 7% USt.

Geldtransit 1460 4.000,00 EUR Soll

Konto: 1460 Geldtransit									
Funktion	10	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	4.000,00 S	4.500,00	500,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.02.2022			1600	Bareinzahlung Kasse von Bankkonto		KA09		500,00
	14.02.2022			1600	Bareinzahlung von Kasse auf Bankkonto		KA11	4.500,00	

Ausgangsfrachten 6740 226,05 EUR Soll

Konto: 6740 Ausgangsfrachten									
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	226,05 S	226,05	0,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022		9	1600	Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt.	19,00	KA10		226,05

Alternativ Steuerschlüssel 401

Wareneingang Software 19% VSt 5402 871,01 EUR Soll

Konto: 5402 Wareneingang Software 19% VSt									
Funktion	30	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	871,01 S	871,01	0,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	21.02.2022			1600	Bareinkauf Software 19% VSt.	19,00	KA13		871,01

Porto 6800 16,90 EUR Soll

Konto: 6800 Porto									
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	16,90 S	16,90	0,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.02.2022			1600	Barzahlung Postwertzeichen		KA12		16,90

Erlöse Hardware 19% USt 4401 2.432,77 EUR Haben

Konto: 4401 Erlöse Hardware 19% USt									
Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	2.432,77 H	0,00	2.432,77				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	23.02.2022			1600	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		2.432,77

Erlöse Handbücher 7% USt 4301 860,07 EUR Haben

Konto: 4301 Erlöse Handbücher 7% USt									
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		860,07 H		0,00		860,07	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA03		300,00
	28.02.2022			1600	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA15		560,07

Umsatzsteuer 19% 3806 3.863,23 EUR Haben

Konto: 3806 Umsatzsteuer 19%									
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		2.926,00 H		3.863,23 H		0,00		937,23	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Umsatzsteuer 19 %		EBW2022		2.926,00
	01.02.2022			1600	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		95,00
	04.02.2022		3	1600	Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.	19,00	KA06		380,00
	23.02.2022			1600	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		462,23

Umsatzsteuer 7% 3801 60,21 EUR Haben

Konto: 3801 Umsatzsteuer 7%									
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		60,21 H		0,00		60,21	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA03		21,00
	28.02.2022			1600	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA15		39,21

Abziehbare Vorsteuer 19% 1406 3.476,46 EUR Soll

Konto: 1406 Abziehbare Vorsteuer 19%									
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		3.072,30 S		3.476,46 S		404,16		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Abziehbare Vorsteuer		EBW2022		3.072,30
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02		76,95
	04.02.2022		9	1600	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00	KA05		11,02
	07.02.2022		401	1600	Barzahlung Laufende KFZ-Betriebskosten 19%...	19,00	KA07		6,35
	08.02.2022		9	1600	Barzahlung Werbeanzeige 19% VSt.	19,00	KA08		101,40
	14.02.2022		9	1600	Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt.	19,00	KA10		42,95
	21.02.2022			1600	Bareinkauf Software 19% VSt.	19,00	KA13		165,49


S. 220..... Übung: Auswertungen drucken

Aufgabe 2


 Drucken Sie den Kassenbericht mit folgenden Einstellungen aus:

Zeitraum: Monat
 Umfang und Varianten: Einzelkonto mit Einzelbuchungen


 Vergleichen Sie Ihren Kassenbericht mit der Musterlösung.


 Die vollständige Musterlösung finden Sie in der Datei 12_Kassenbericht_Februar_2022.pdf

Aufgabe 3

 Drucken Sie das Kontenblatt Konto: 4301 Erlöse Handbücher 7% USt mit folgenden Einstellungen aus:

Zeitraum: Monat
 Sortieren nach: Belegdatum

 Die vollständige Musterlösung finden Sie in der Datei 12_Kontoblatt_4301.pdf

Kontoblatt - 4301 Feb				Kanzlei-Rechnungswesen V.11.36				25.05.2023			
129805/20000/2022				Perm GmbH				Monatskonto Februar 2022		Blatt 1	
Konto 4301		Erlöse Handbücher 7% USt						Funktion		80	
		Saldo alt				JVZ-Soll alt		JVZ-Haben alt			
		0,00				0,00		0,00			
Datum	GUBU	Gegenkto.	Buchungstext	USt %	Belegfeld 1 Belegfeld 2	Umsatz Soll	Umsatz Haben				
01.02.2022		1600	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA03		300,00				
28.02.2022		1600	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA15		560,07				
		EB-Wert		Saldo neu		JVZ-Soll neu		JVZ-Haben neu			
		0,00		860,07 H		0,00		860,07			
 Die Auswertung entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Sortierung: Belegdatum								Währung: Euro Status 2022*FAF			

13 Buchen von Ausgangsrechnungen

S. 227..... Übung: Ausgangsrechnungen buchen

Aufgabe 2

Prüfen Sie mit Klick auf das Symbol *FIBU-Konto anzeigen* die folgenden Salden. Korrigieren Sie ggf. Buchungen.

Kunde Mösch GmbH 10001 6.855,15 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0005									
Stapel:		02-2022/0005 Ausgangsrechnungen Februar			Periode:		01.02.2022 - 28.02.2022		
Konto:		10001			Mösch GmbH				
Funktion	11	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	6.855,15 S		6.855,15	0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022		A	4403 AR05-2022	Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02	
	15.02.2022		A	4301 AR06-2022	Firma Mosch Erlöse Handbücher		AR06-2022	875,13	

Kunde Klein 10002 890,00 EUR Soll

Konto:		10002			Klein, Wilma				
Funktion	11	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	890,00 S		890,00	0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022		A	4401 AR04-2022	Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00	

Forderungen aus Lieferungen und Leistung 1200 23.543,15 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0005									
Stapel:		02-2022/0005 Ausgangsrechnungen Februar			Periode:		01.02.2022 - 28.02.2022		
Konto:		1200			Forderungen aus L+L				
Funktion	90	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		15.400,00 S	23.145,15 S		7.745,15	0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.01.2022			9008	EBW AR01-2022 Müller, Hans		AR01-2022	10.000,00	
	28.01.2022			9008	EBW AR02-2022 Polster AG		AR02-2022	5.000,00	
	31.01.2022			9008	EBW AR03-2022 Müller, Hans		AR03-2022	850,00	
	31.01.2022			9008	EBW KGS01-2022 Polster AG		KGS01-2022		450,00
	04.02.2022			4401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00	
	14.02.2022			4403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02	
	15.02.2022			4301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbuch..		AR06-2022	875,13	

Erlöse Zubehör 19% USt 4403 5.525,23 EUR Haben

Konto: 4403 Erlöse Zubehör 19% USt									
Funktion	80	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	5.525,23 H		0,00	5.525,23			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		500,00
	14.02.2022			10001	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör	19,00	AR05-2022		5.025,23

Erlöse Hardware 19% USt 4401 3.180,67 EUR Haben

Konto: 4401 Erlöse Hardware 19% USt									
Funktion	80	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	3.180,67 H		0,00	3.180,67			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		747,90
	23.02.2022			1600	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		2.432,77

Erlöse Handbücher 7% USt 4301 1.677,95 EUR Haben

Konto: 4301 Erlöse Handbücher 7% USt									
Funktion	80	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	1.677,95 H		0,00	1.677,95			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA03		300,00
	15.02.2022			10001	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbuch..	7,00	AR06-2022		817,88
	28.02.2022			1600	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA15		560,07

Umsatzsteuer 7% 3801 117,46 EUR Haben

Konto: 3801 Umsatzsteuer 7%									
Funktion	80	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	117,46 H		0,00	117,46			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA03		21,00
	15.02.2022			10001	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbuch..	7,00	AR06-2022		57,25
	28.02.2022			1600	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA15		39,21

Umsatzsteuer 19% 3806 4.960,12 EUR Haben


Konto: 3806 Umsatzsteuer 19%									
Funktion	80	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		2.926,00 H	4.960,12 H		0,00	2.034,12			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Umsatzsteuer 19 %		EBW2022		2.926,00
	01.02.2022			1600	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		95,00
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		142,10
	04.02.2022		3	1600	Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.	19,00	KA06		380,00
	14.02.2022			10001	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör	19,00	AR05-2022		954,79
	23.02.2022			1600	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		462,23

Primanota:

Belege buchen - 02-2022/0005												
Stapel: 02-2022/0005 Ausgangsrechnungen Februar										Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022		
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S.	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				0,00								Abstimmsumme
		1		890,00	H			10002 AR04-2022		04.02.2022	4401 AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	
		2		5.980,02	H			10001 AR05-2022		14.02.2022	4403 AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör	
		3		875,13	H			10001 AR06-2022		15.02.2022	4301 AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher	
				7.745,15	H							Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme


S. 229..... Übung: OP-Listen anzeigen und ausdrucken

Aufgabe 1

-  Lassen Sie sich das OPOS-Konto vom Debitorenkonto 10001 Firma Mösch GmbH am Bildschirm anzeigen.
 Kontenumfang: Konten mit offenen Posten
 Einstellungen Bereich Verdichtung: Rechnungen ungerafft

OPOS-Konto (Debitoren) - 10001												
Konto: 10001 Mösch GmbH										WJ: 01.01.2022		Postenumfang: Offene Posten
EB-Wert: 0,00				JVZ: 6.855,15 S				0,00 H				
Saldo: 6.855,15 S				Summe offene Posten: 6.855,15 S				0,00 H				
Schnellsuche: Rechnungs-Nr. oder Saldo eingeben <input type="checkbox"/> Gruppierfeld <input type="checkbox"/> Erweiterte Suche												
BL	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeit	Gegenkonto	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	S/H	R	Ausgl.	fällig	Buchungstext
	AR05-2022	14.02.2022	16.03.2022	4403	5.980,02		5.980,02	S				16 AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör
	AR06-2022	15.02.2022	17.03.2022	4301	875,13		875,13	S				17 AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher

Aufgabe 2

-  Lassen Sie sich die OPOS-Liste aller offenen Posten Debitoren ausgeben.
 Kontenumfang: Debitoren
 Einstellungen Bereich Verdichtung: Rechnungen ungerafft
 Detaillierung: Posten
 Drucken Sie die OP-Liste aus.

Lösung

-  Die vollständige Musterlösung finden Sie in der Datei 13_OPOS_1_Debitoren.pdf

Aufgabe 3

Lassen Sie sich eine Debitoren - Fälligkeitsliste der offenen Posten anzeigen.
Staffelung nach Fälligkeitsdatum: monatlich
Drucken Sie die Fälligkeitsliste aus.

Lösung

Die vollständige Musterlösung finden Sie in der Datei 13_OPOS_Faelligkeitsliste_Debitoren.pdf

S. 236..... Übung: Ausgangsrechnung über eine Aufteilungsbuchung erfassen**Aufgabe 1**

Buchen Sie die folgende Ausgangsrechnung an den Kunden Klein. Denken Sie daran, den Geschäftsvorfall zu kontieren und die Konten im Kontenplan zu suchen.

Arbeiten Sie beim Buchen auch mit Gruppensummen, um das Abstimmen der Konten später zu erleichtern.

5. Beleg: Verkauf von Hardware mit einem Nettowarenwert von 596,26 EUR und Software mit einem Nettowarenwert von 316,90 EUR an den Kunden Klein, Wilma vom 21.02.2022, BelegNr. AR08-2022,
Bruttogesamtbetrag: 1.086,66 EUR

Primanota:

Belege buchen - 02-2022/0005												
Stapel: 02-2022/0005 Ausgangsrechnungen Februar											Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022	
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S.	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
		1		890,00	H			10002 AR04-2022		04.02.2022	4401 AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	
		2		5.980,02	H			10001 AR05-2022		14.02.2022	4403 AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör	
		3		875,13	H			10001 AR06-2022		15.02.2022	4301 AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher	
				7.745,15	H						Gruppensumme	
				0,00							Abstimmsumme	
		4		1.340,65	H			10004 AR07-2022		18.02.2022	4401 AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	
		5		275,25	H			10004 AR07-2022		18.02.2022	4403 AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	
				1.615,90	H						Gruppensumme	
				0,00							Abstimmsumme	
		6		709,55	H			10002 AR08-2022		21.02.2022	4401 AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	
		7		377,11	H			10002 AR08-2022		21.02.2022	4402 AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software	
				1.086,66	H						Gruppensumme	
				0,00							Abstimmsumme	

Aufgabe 2

Prüfen Sie anschließend mit Klick auf das Symbol **FIBU-Konto anzeigen** die folgenden Salden und korrigieren Sie ggf. Buchungen.

Kunde Klein 10002 1.976,66 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0005										
Stapel: 02-2022/0005 Ausgangsrechnungen Februar										Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022
Konto: 10002 Klein, Wilma										
Funktion 11		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		1.976,66 S		1.976,66		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	04.02.2022		A	4401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00		
	21.02.2022		A	4401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022	709,55		
	21.02.2022		A	4402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022	377,11		

Kunde Tischler 10004 1.615,90 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0005										
Stapel: 02-2022/0005 Ausgangsrechnungen Februar										Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022
Konto: 10004 Tischler, Franz										
Funktion 11		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		1.615,90 S		1.615,90		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	18.02.2022		A	4401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65		
	18.02.2022		A	4403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25		

Forderungen aus Lieferungen und Leistung 1200 25.847,71 EUR Soll

Konto: 1200 Forderungen aus L+L										
Funktion 90		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		15.400,00 S		25.847,71 S		10.447,71		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	18.01.2022			9008	EBW AR01-2022 Müller, Hans		AR01-2022	10.000,00		
	28.01.2022			9008	EBW AR02-2022 Polster AG		AR02-2022	5.000,00		
	31.01.2022			9008	EBW AR03-2022 Müller, Hans		AR03-2022	850,00		
	31.01.2022			9008	EBW KGS01-2022 Polster AG		KGS01-2022		450,00	
	04.02.2022			4401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00		
	14.02.2022			4403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02		
	15.02.2022			4301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbüch.		AR06-2022	875,13		
	18.02.2022			4401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65		
	18.02.2022			4403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25		
	21.02.2022			4401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022	709,55		
	21.02.2022			4402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022	377,11		

Erlöse Hardware 19% USt 4401 4.903,53 EUR Haben

Konto: 4401 Erlöse Hardware 19% USt										
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		4.903,53 H		0,00		4.903,53		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		747,90	
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR07-2022		1.126,60	
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR08-2022		596,26	
	23.02.2022			1600	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		2.432,77	

Erlöse Software 19% USt 4402 316,90 EUR Haben

Konto: 4402 Erlöse Software 19% USt									
Funktion 80		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	316,90 H	0,00	316,90				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software	19,00	AR08-2022		316,90

Erlöse Zubehör 19% USt 4403 5.756,53 EUR Haben

Konto: 4403 Erlöse Zubehör 19% USt									
Funktion 80		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	5.756,53 H	0,00	5.756,53				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		500,00
	14.02.2022			10001	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör	19,00	AR05-2022		5.025,23
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	19,00	AR07-2022		231,30

Umsatzsteuer 19% 3806 5.391,62 EUR Haben

Konto: 3806 Umsatzsteuer 19%									
Funktion 80		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		2.926,00 H	5.391,62 H	0,00	2.465,62				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Umsatzsteuer 19 %		EBW2022		2.926,00
	01.02.2022			1600	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		95,00
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		142,10
	04.02.2022		3	1600	Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.	19,00	KA06		380,00
	14.02.2022			10001	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör	19,00	AR05-2022		954,79
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR07-2022		214,05
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	19,00	AR07-2022		43,95
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR08-2022		113,29
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software	19,00	AR08-2022		60,21
	23.02.2022			1600	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		462,23

Aufgabe 3



Lassen Sie sich die OPOS-Liste aller offenen Posten Debitoren ausgeben.

Konten: Debitoren

Verdichtung Raffung: Ungerafft

Detaillierung: Posten



Drucken Sie die OP-Liste aus und vergleichen Sie die Daten am Bildschirm mit der Musterlösung im Lösungsbuch.

BL	Konto	Beschreibung	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeit	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	SH	Gegenkonto	R	Ausgl.	fällig	Belegfeld 2	Kz.	Buchungstext
	10000	Müller, Hans	AR01-2022	18.01.2022	01.02.2022	10.000,00		10.000,00	S	9008			-27			EBW AR01-2022 Müller, Hans
	10003	Polster AG	AR02-2022	28.01.2022	27.02.2022	5.000,00		5.000,00	S	9008			-1			EBW AR02-2022 Polster AG
	10000	Müller, Hans	AR03-2022	31.01.2022	14.02.2022	850,00		850,00	S	9008			-14			EBW AR03-2022 Müller, Hans
	10002	Klein, Wilma	AR04-2022	04.02.2022	18.02.2022	890,00		890,00	S	4401			-10			AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse..
	10001	Mösch GmbH	AR05-2022	14.02.2022	16.03.2022	5.980,02		5.980,02	S	4403			16			AR05-2022 Firma Mösch Erlöse..
			AR06-2022	15.02.2022	17.03.2022	875,13		875,13	S	4301			17			AR06-2022 Firma Mösch Erlöse..
p	10004	Tischler, Franz	AR07-2022	18.02.2022	04.03.2022	1.615,90		1.615,90	S	4401			4			AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse..
p	10002	Klein, Wilma	AR08-2022	21.02.2022	07.03.2022	1.086,66		1.086,66	S	4401			7			AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse..
	10003	Polster AG	KG501-2022	31.01.2022			450,00	450,00	H	9008						EBW KG501-2022 Polster AG

Lösung



Die vollständige Musterlösung finden Sie in der Datei 13_OPOS_2_Debitoren.pdf

14 Buchen von Eingangsrechnungen

S. 243..... Übung: Eingangsrechnungen buchen

Aufgabe 1



Buchen Sie die folgende Eingangsrechnung. Denken Sie daran, die Geschäftsvorfälle zu kontieren und die Konten im Kontenplan zu suchen.

3. Beleg: Telefonrechnung Monat Januar 2022. Lieferant TELTEAM COM, Hannover vom 18.02.2022, BelegNr. ER583-2022, Bruttogesamtbetrag 97,50 EUR

Primanota:

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S.	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				0,00								Abstimmsumme
		1		198,52	H		401	6470 ER85-2022		11.02.2022	98000	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer
		2		5.020,00				70002 ER122-22		15.02.2022	5401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.
		3		97,50	H		9	6805 ER583-2022		18.02.2022	98000	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten

Aufgabe 2



Prüfen Sie anschließend mit Klick auf das Symbol *FIBU-Konto anzeigen* die folgenden Salden und korrigieren Sie ggf. Buchungen.

Lieferant Firma Kuroyu Deuschl. AG 70002 5.020,00 EUR Haben

Belege buchen - 02-2022/0006									
Stapel: 02-2022/0006 Eingangsrechnungen Februar Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022									
Konto: 70002 Kuroyu Deutschland AG									
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		5.020,00 H		0,00		5.020,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	15.02.2022		A	5401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00

Diverse Lieferanten 98000 296,02 EUR Haben

Belege buchen - 02-2022/0006									
Konto: 98000 Diverse Lieferanten									
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		296,02 H		0,00		296,02	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.02.2022			401	6470 ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52
	18.02.2022		9	6805	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten		ER583-2022		97,50

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3300 21.486,02 EUR Haben

Belege buchen - 02-2022/0006									
Konto: 3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.									
Funktion 91		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		16.170,00 H		21.486,02 H		0,00		5.316,02	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.01.2022			9009	EBW ER2022A513 Highdrive GmbH		ER2022A513		5.000,00
	17.01.2022			9009	EBW ER2-2022 Wanden KG		ER2-2022		8.500,00
	25.01.2022			9009	EBW ER2022A528 Highdrive GmbH		ER2022A528		3.200,00
	31.01.2022			9009	EBW GS1-2022 Wanden KG		GS1-2022	530,00	
	11.02.2022		401	6470	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52
	15.02.2022			5401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	18.02.2022		9	6805	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten		ER583-2022		97,50

Wareneingang Hardware 19% VSt 5401 4.623,49 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0006									
Konto: 5401 Wareneingang Hardware 19% VSt									
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		4.623,49 S		4.623,49		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	405,00	
	15.02.2022			70002	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER122-22	4.218,49	

Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs- Gesch. 6470 166,82 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0006									
Konto: 6470 Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		166,82 S		166,82		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.02.2022		401	98000	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer	19,00	ER85-2022	166,82	

Telefon

6805

81,93 EUR Soll

Konto: 6805 Telefon									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		81,93 S		81,93		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.02.2022		9	98000	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten	19,00	ER583-2022	81,93	

Alternativ Steuerschlüssel 401

Abziehbare Vorsteuer 19%

1406

4.325,24 EUR Soll

Konto: 1406 Abziehbare Vorsteuer 19%									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
30		3.072,30 S		4.325,24 S		1.252,94		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Abziehbare Vorsteuer		EBW2022	3.072,30	
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Hardware 19% VSt	19,00	KA02	76,95	
	04.02.2022		9	1600	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00	KA05	11,02	
	07.02.2022		401	1600	Barzahlung Laufende KFZ-Betriebskosten...	19,00	KA07	6,35	
	08.02.2022		9	1600	Barzahlung Werbeanzeige 19% VSt.	19,00	KA08	101,40	
	11.02.2022		401	98000	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer	19,00	ER85-2022	31,70	
	14.02.2022		9	1600	Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt.	19,00	KA10	42,95	
	15.02.2022			70002	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER122-22	801,51	
	18.02.2022		9	98000	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten	19,00	ER583-2022	15,57	
	21.02.2022			1600	Bareinkauf Software 19% VSt.	19,00	KA13	165,49	

S. 248..... Übung: Aufteilungsbuchung bei Eingangsrechnung erfassen

Aufgabe 1

 Buchen Sie die folgende Eingangsrechnung:

- Denken Sie daran, die Geschäftsvorfälle zu kontieren und die Konten im Kontenplan zu suchen.
- Arbeiten Sie beim Buchen mit Gruppensummen, um das Abstimmen der Konten später zu erleichtern.

5. Beleg: Einkauf von Hardware mit einem Nettowarenwert von 359,50 EUR und Zubehör mit einem Nettowarenwert von 420,80 EUR vom Lieferant Hofmeister e. K. vom 23.02.2022, BelegNr. ER59-2022, Bruttogesamtbetrag 928,56 EUR

Primanota:

Belege buchen - 02-2022/0006												
Stapel:		02-2022/0006		Eingangsrechnungen Februar		Periode:		01.02.2022 - 28.02.2022				
I	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S.	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				0,00								Abstimmsumme
	1			198,52	H		401	6470 ER85-2022		11.02.2022	98000	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer
	2			5.020,00				70002 ER122-22		15.02.2022	5401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.
	3			97,50	H		9	6805 ER583-2022		18.02.2022	98000	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten
				4.723,98								Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme
	4			4.369,32	H			5401 ER2022A651		22.02.2022	70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.
	5			240,98	H			5403 ER2022A651		22.02.2022	70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.
	6			114,00	H		9	5800 ER2022A651		22.02.2022	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten
				4.724,30	H							Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme
	7			427,81	H			5401 ER59-2022		23.02.2022	70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.
	8			500,75	H			5403 ER59-2022		23.02.2022	70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.
				928,56	H							Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme

Aufgabe 2

Prüfen Sie anschließend mit Klick auf das Symbol **FIBU-Konto anzeigen** die Salden der nachfolgenden Tabelle. Korrigieren Sie ggf. Buchungen.

Wareneingang Hardware 19% VSt 5401 8.654,69 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0006										
Stapel:		02-2022/0006		Eingangsrechnungen Februar		Periode:		01.02.2022 - 28.02.2022		
Konto:		5401 Wareneingang Hardware 19% VSt								
Funktion	30	EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		8.654,69 S		8.654,69		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	405,00		
	15.02.2022			70002	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER122-22	4.218,49		
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.	19,00	ER2022A651	3.671,70		
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.	19,00	ER59-2022	359,50		

Wareneingang Zubehör 19% VSt 5403 623,30 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0006										
Konto:		5403 Wareneingang Zubehör 19% VSt								
Funktion	30	EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		623,30 S		623,30		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.	19,00	ER2022A651	202,50		
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.	19,00	ER59-2022	420,80		

Bezugsnebenkosten

5800

95,80 EUR Soll

Konto: 5800 Bezugsnebenkosten									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		95,80 S		95,80		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	22.02.2022		9	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten	19,00	ER2022A651	95,80	

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3300 27.138,88 EUR Haben

Konto: 3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
91		16.170,00 H		27.138,88 H		0,00		10.968,88	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.01.2022			9009	EBW ER2022A513 Highdrive GmbH		ER2022A513		5.000,00
	17.01.2022			9009	EBW ER2-2022 Wanden KG		ER2-2022		8.500,00
	25.01.2022			9009	EBW ER2022A528 Hlghdrive GmbH		ER2022A528		3.200,00
	31.01.2022			9009	EBW GS1-2022 Wanden KG		GS1-2022	530,00	
	11.02.2022		401	6470	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52
	15.02.2022			5401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	18.02.2022		9	6805	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten		ER583-2022		97,50
	22.02.2022			5401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A651		4.369,32
	22.02.2022			5403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98
	22.02.2022		9	5800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00
	23.02.2022			5401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81
	23.02.2022			5403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75

Lieferant Highdrive GmbH

70001

12.924,30 EUR Haben

Konto: 70001 Highdrive GmbH									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
13		8.200,00 H		12.924,30 H		0,00		4.724,30	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.01.2022			9009	EBW ER2022A513 Highdrive GmbH		ER2022A513		5.000,00
	25.01.2022			9009	EBW ER2022A528 Hlghdrive GmbH		ER2022A528		3.200,00
	22.02.2022		A	5401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A651		4.369,32
	22.02.2022		A	5403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98
	22.02.2022		9	5800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00

Lieferant Hofmeister e. K.

70004

928,56 EUR Haben

Konto: 70004 Hofmeister e. K., Wolfgang									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
13		0,00		928,56 H		0,00		928,56	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	23.02.2022		A	5401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81
	23.02.2022		A	5403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75

Abziehbare Vorsteuer 19% 1406 5.227,80 EUR Soll

Funktion		30	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben			
			3.072,30 S	5.227,80 S	2.155,50	0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW/ Abziehbare Vorsteuer		EBW/2022	3.072,30	
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	76,95	
	04.02.2022		9	1600	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00	KA05	11,02	
	07.02.2022		401	1600	Barzahlung Laufende KFZ-Betriebskosten...	19,00	KA07	6,35	
	08.02.2022		9	1600	Barzahlung Werbeanzeige 19% VSt.	19,00	KA08	101,40	
	11.02.2022		401	98000	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer	19,00	ER85-2022	31,70	
	14.02.2022		9	1600	Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt.	19,00	KA10	42,95	
	15.02.2022			70002	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER122-22	801,51	
	18.02.2022		9	98000	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten	19,00	ER583-2022	15,57	
	21.02.2022			1600	Bareinkauf Software 19% VSt.	19,00	KA13	165,49	
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.	19,00	ER2022A651	697,62	
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.	19,00	ER2022A651	38,48	
	22.02.2022		9	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten	19,00	ER2022A651	18,20	
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.	19,00	ER59-2022	68,31	
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.	19,00	ER59-2022	79,95	

S. 250..... Übung: OP-Listen Kreditoren anzeigen und ausdrucken


Aufgabe 1

Lassen Sie sich das OPOS-Konto des Kreditorenkontos 70001, Firma Highdrive GmbH am Bildschirm anzeigen und vergleichen Sie diese mit der Lösung im Lösungsbuch.
 Einstellungen Bereich Verdichtung: Rechnungen ungerafft


OPOS-Konto (Kreditoren) - 70001											
Konto:		70001	Highdrive GmbH		WJ:	01.01.2022	Postenumfang:		Offene Posten		
EB-Wert:	8.200,00	H	JVZ:	0,00	S						
Saldo:	12.924,30	H	Summe offene Posten:	0,00	S						
Schnellsuche		Rechnungs-Nr. oder Saldo eingeben									
		<input type="checkbox"/> Gruppierfeld		<input type="checkbox"/> Erweiterte Suche							
BL	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeit	Gegenkonto	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	S/H	R	Ausgl.	fällig
	ER2022A513	11.01.2022	25.01.2022	9009		5.000,00	5.000,00	H			-34
	ER2022A528	25.01.2022	08.02.2022	9009		3.200,00	3.200,00	H			-20
	ER2022A651										
		22.02.2022	08.03.2022	5401		4.369,32					8
		22.02.2022	08.03.2022	5403		240,98					8
		22.02.2022	08.03.2022	5800		114,00	4.724,30	H			8

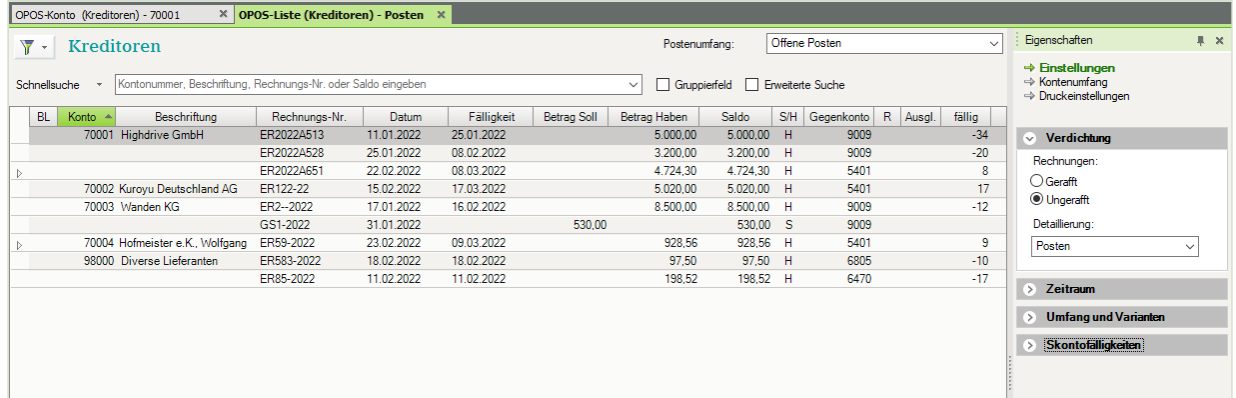
Aufgabe 2

Lassen Sie sich die OPOS-Liste aller offenen Posten Kreditoren ausgeben.
 Konten: Kreditoren
 Einstellungen Bereich Verdichtung: Rechnungen ungerafft
 Detaillierung: Posten

 Drucken Sie die OP-Liste aus und vergleichen Sie die Daten am Bildschirm mit dem Lösungsbuch.

Lösung:


 Die vollständige Liste finden Sie in der Datei 14_OP_Liste_Kreditoren.pdf




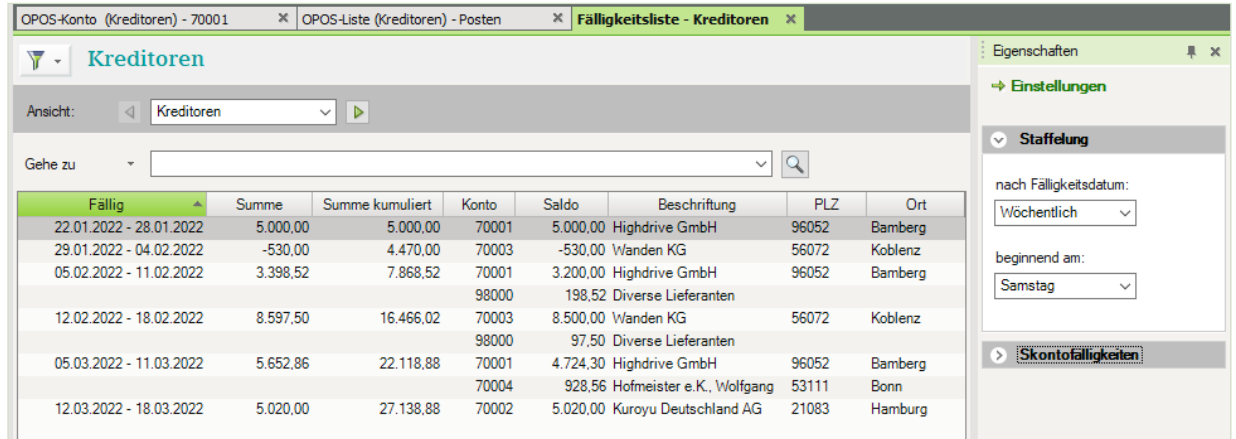
The screenshot shows the SAP OPOS-Liste (Kreditoren) - Posten interface. The main table displays the following data:

BL	Konto	Beschreibung	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeit	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	SH	Gegenkonto	R	Ausgl.	fällig
	70001	Highdrive GmbH	ER2022A513	11.01.2022	25.01.2022		5.000,00	5.000,00	H	9009			-34
			ER2022A528	25.01.2022	08.02.2022		3.200,00	3.200,00	H	9009			-20
			ER2022A651	22.02.2022	08.03.2022		4.724,30	4.724,30	H	5401			8
	70002	Kuroyu Deutschland AG	ER122-22	15.02.2022	17.03.2022		5.020,00	5.020,00	H	5401			17
	70003	Wanden KG	ER2-2022	17.01.2022	16.02.2022		8.500,00	8.500,00	H	9009			-12
			GS1-2022	31.01.2022		530,00		530,00	S	9009			
	70004	Hofmeister e.K., Wolfgang	ER59-2022	23.02.2022	09.03.2022		928,56	928,56	H	5401			9
	98000	Diverse Lieferanten	ER583-2022	18.02.2022	18.02.2022		97,50	97,50	H	6805			-10
			ER85-2022	11.02.2022	11.02.2022		198,52	198,52	H	6470			-17

Aufgabe 3

 Lassen Sie sich eine Kreditoren-Fälligkeitsliste der offenen Posten anzeigen. Stafflung nach Fälligkeitsdatum: wöchentlich. Vergleichen Sie die Kreditoren-Fälligkeitsliste mit der Lösung im Lösungsbuch.

 Die vollständige Liste finden Sie in der Datei 14_Kreditoren_Faelligkeitsliste.pdf



The screenshot shows the SAP Fälligkeitsliste - Kreditoren interface. The main table displays the following data:

Fällig	Summe	Summe kumuliert	Konto	Saldo	Beschreibung	PLZ	Ort
22.01.2022 - 28.01.2022	5.000,00	5.000,00	70001	5.000,00	Highdrive GmbH	96052	Bamberg
29.01.2022 - 04.02.2022	-530,00	4.470,00	70003	-530,00	Wanden KG	56072	Koblenz
05.02.2022 - 11.02.2022	3.398,52	7.868,52	70001	3.200,00	Highdrive GmbH	96052	Bamberg
			98000	198,52	Diverse Lieferanten		
12.02.2022 - 18.02.2022	8.597,50	16.466,02	70003	8.500,00	Wanden KG	56072	Koblenz
			98000	97,50	Diverse Lieferanten		
05.03.2022 - 11.03.2022	5.652,86	22.118,88	70001	4.724,30	Highdrive GmbH	96052	Bamberg
			70004	928,56	Hofmeister e.K., Wolfgang	53111	Bonn
12.03.2022 - 18.03.2022	5.020,00	27.138,88	70002	5.020,00	Kuroyu Deutschland AG	21083	Hamburg

15 Digitale Belege

S. 278..... Übung: Buchen von digitalen Belegen

Aufgabe 1

Importieren Sie im DATEV Arbeitsplatz in der digitalen Dokumentenablage über einen neuen Dokumentenkorb die folgenden Belege:

1. Beleg: Einkauf von Handbüchern Buero 2022, Lieferant Fiebiger GmbH, Köln vom 18.02.2022, BelegNr. ER22-1802, Bruttogesamtbetrag 1.980,02 EUR
Ordner: Download\Kap_15
Datei: ER22-1802_Fiebiger_18_02_2022.pdf

Lösung

1 Im DATEV Arbeitsplatz innerhalb der digitalen Dokumentenablage auf die Schaltfläche **Neu** **1** und auf den Eintrag **Dokumentenkorb** **2** klicken.

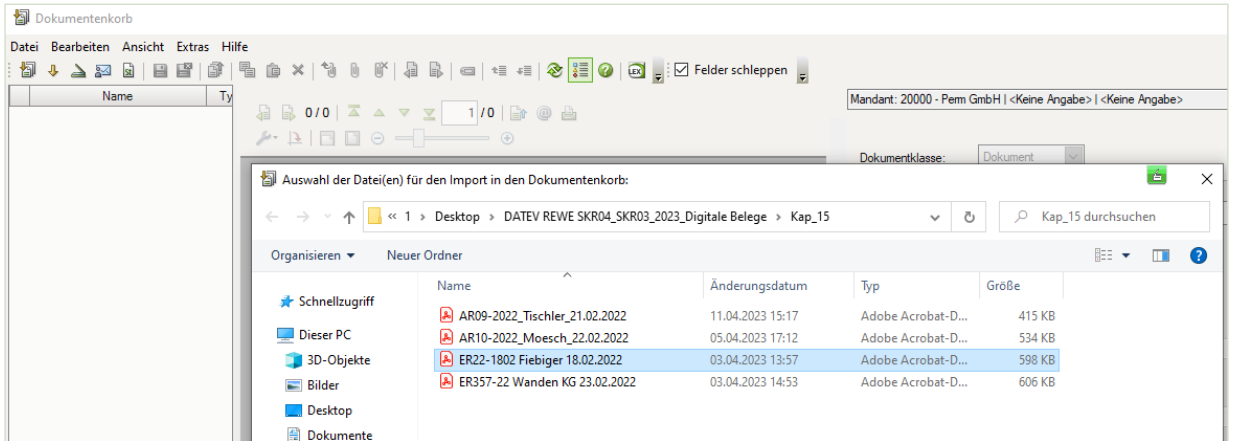
The screenshot shows the DATEV Arbeitsplatz V.13.35 interface. The main window is titled 'Buchführung' and displays a table of accounting entries. A secondary window titled 'Dokumente - Mandant 20000 Perm GmbH' is open, showing a list of documents. A context menu is open over the 'Neu' button, with the 'Dokumentenkorb' option highlighted. Red circles 1 and 2 mark the 'Neu' button and the 'Dokumentenkorb' menu item respectively.

Transferiert	Programm	Zentr. Mand.	Unternehmensname ku..	Leistung	Jahr	Beginn WJ	Berater	Mandant	Monat
		333	Musterholz GmbH	Buchführung	2022		29098	333	
		20000	Perm GmbH	Buchführung	2022	01.01.2022	129805	20000	2

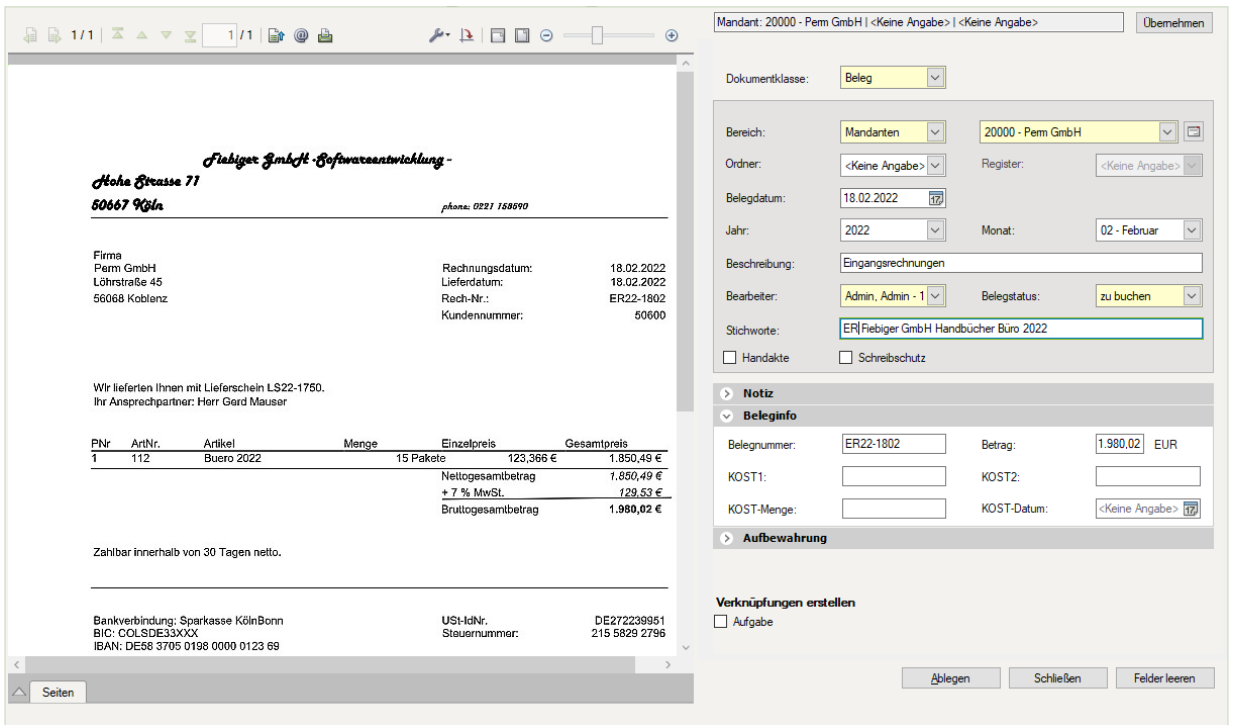
Status	Datum	Belegnr
gebucht	21.02.2022	AR09-2
gebucht	23.02.2022	ER357

2 Klick Sie auf Datei und das Symbol *Dateien importieren...* (Bild unten).

3 Datei ER22-1802_Fiebiger_18_02_2022.pdf aus dem Ordner Download\Kap_15 auswählen und mit Klick auf die Schaltfläche *Öffnen* importieren.




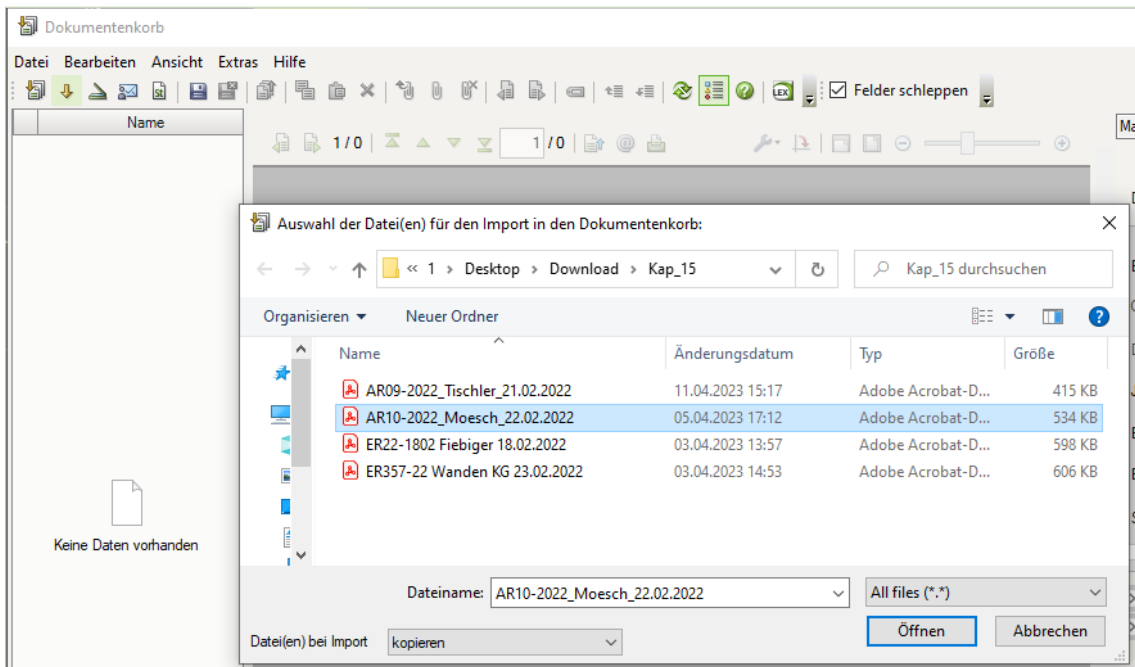
4 Beleg wie folgt verschlagworten und Klick auf die Schaltfläche *Ablegen*.



2. Beleg: Verkauf von Software mit einem Nettowarenwert von 316,50 EUR und Handbüchern mit einem Nettowarenwert von 80,50 EUR an den Kunden Firma Mösch, Koblenz vom 22.02.2022, BelegNr. AR10-2022, Bruttogesamtbetrag: 462,78 EUR

Ordner: Download\Kap_15
Datei: AR10-2022_Moesch_GmbH_22.02.2022.pdf

- 5 Klicken Sie erneut auf das Symbol Dateien importieren... .
- 6 Datei AR10-2022_Moesch_GmbH_22.02.2022.pdf aus dem Ordner Download\Kap_15 auswählen und mit Klick auf die Schaltfläche *Öffnen* importieren.



- 7 Beleg erneut wie folgt verschlagworten (Bild auf der nächsten Seite) und auf die Schaltfläche *Ablegen* klicken. Anschließend auf die Schaltfläche *Schließen* klicken.

Mandant: 20000 - Perm GmbH | <Keine Angabe> | <Keine Angabe> Übernehmen

Dokumentklasse: **Beleg**

Bereich: **Mandanten** | 20000 - Perm GmbH

Ordner: <Keine Angabe> | Register: <Keine Angabe>

Belegdatum: 22.02.2022

Jahr: 2022 | Monat: 02 - Februar

Beschreibung: Ausgangsrechnungen

Bearbeiter: **Admin, Admin - 1** | Belegstatus: **zu buchen**

Stichworte: AR10-2022 Moesch GmbH Software und Handbücher

Handakte Schreibschutz

Notiz

Beleginfo

Belegnummer: AR10-2022 | Betrag: 462,78 EUR

KOST1: | KOST2: |

KOST-Menge: | KOST-Datum: <Keine Angabe>

Aufbewahrung

Verknüpfungen erstellen

Aufgabe

Ablegen Schließen Felder leeren

Telefon 0261 125253
FAX 0261 1252800
Internet: www.perm.de
E-Mail: info@perm.de

Rechnungsdatum: 22.02.2022

Rech-Nr.: AR10-2022
Debitoren-Nr.: 10001

Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	316,50 €	316,50 €
2	40,25 €	80,50 €
Netto:		397,00 €
+ 7% MwSt.		5,64 €
+19% MwSt.		60,14 €
Gesamt:		462,78 €

Bankverbindung:
Sparkasse Koblenz BLZ: 570 501 20 KtoNr 112607
IBAN: DE97570501200000112607 BIC: MALADE51KOB
PSD BANK Koblenz BLZ: 570 909 00 KtoNr: 13316020
IBAN: DE60570909000013316020 BIC: GENODEF1P12

Ergebnis: Im DATEV Arbeitsplatz innerhalb der digitalen Dokumentenablage befinden sich nun vier digitale Belege. In der Spalte *Belegstatus*, ist bei den neu importierten Belege, der Vermerk *zu buchen* ersichtlich.

Buchführung

Alle Jahre

Schnellsuche: Zentr. Mandant oder Name oder Mandant Gruppierfeld
 Erweiterte Suche

Mandant anlegen **Leistung anlegen**

Transferiert	Programm	Zentr. Mandant	Unternehmensname	ku...	Leistung	Jahr	Beginn WJ	Berater	Mandant	Monat	Stand Buchführung
			333	Musterholz GmbH	Buchführung	2022		29098	333		
			20000	Perm GmbH	Buchführung	2022	01.01.2022	129805	20000	2	28.02.2022


Dokumente - Mandant 20000 Perm GmbH

Alle Dokumente Schnellsuche:

Volltext: Detailsuche Erweiterte Suche

Datentyp	Bearbeitungsinfor...	Beschreibung	Nummer	Ordner	Register	Jahr	Monat	Status	Name	Bearbeiter	Handakte
PDF		Ausgangsrechnungen	20000			2022	Februar	gebucht	Perm GmbH	Admin, Admin - 1	
PDF		Eingangsrechnungen	20000			2022	Februar	gebucht	Perm GmbH	Admin, Admin - 1	
PDF		Eingangsrechnungen	20000			2022	Februar	zu buchen	Perm GmbH	Admin, Admin - 1	
PDF		Ausgangsrechnungen	20000			2022	Februar	zu buchen	Perm GmbH	Admin, Admin - 1	

Aufgabe 2




 Buchen Sie im Programm DATEV Kanzlei-Rechnungswesen im Buchungsstapel *Digitale Belege* über den Link *Digitale Belege buchen* die folgenden Belege aus Aufgabe 1.

1. Beleg: Einkauf von Handbüchern Buero 2022, Lieferant Fiebiger GmbH, Köln vom 18.02.2022, BelegNr. ER22-1802, Bruttogesamtbetrag 1.980,02 EUR

Lösung

1 Buchungsstapel *Digitale Belege* öffnen.

Belege buchen - 02-2022/0007 x

Stapel: 02-2022/0007 Digitale Belege    Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S.	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext	S
				0,00								Abstimmsumme	
		1		832,88	H			5402	ER357-22	23.02.20...	70003	ER357-22 Wänden KG Wareneing. Softw.	
		2		76,40	H		401	5800	ER357-22	23.02.20...	70003	ER357-22 Wänden KG Bezugsnebenkosten	
				909,28	H							Gruppensumme	
				0,00								Abstimmsumme	
		3		398,00	H			10004	AR09-2022	21.02.20...	4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware	
				398,00	H							Gruppensumme	
				0,00								Abstimmsumme	

Details



Abstimmsumme: 0,00 H



GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: Belegfeld 1: Datum: Konto: Skonto:

EUR

Buchungstext:

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

  Gegenkonto: Saldo: EUR 0,00

  Konto: Saldo: EUR 0,00

2 Klick auf den *Link Digitale Belege buchen*.

3 Klick auf *ER22-1802*.

Belegbuchung - 02-2022/0007

Belegübersicht

Belegstapel buchen - aktiv

Zu buchende Belege

D...	Beschreibung	Betrag	Belegnummer	Datum	Status
	Eingangsrechnungen	1980.02	ER22-1802	18.02.2022	zu buchen
	Ausgangsrechnungen	462.78	AR10-2022	22.02.2022	zu buchen

Stapel: 02-2022/0007 Digitale Belege

Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022

I	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S.	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				0,00								Abstimmsumme
		1		832,88	H			5402 ER357-22		23.02.20...	70003	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.
		2		76,40	H		401	5800 ER357-22		23.02.20...	70003	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten
				909,28	H							Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme
		3		398,00	H			10004 AR09-2022		21.02.20...	4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware
				398,00	H							Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme

Details

Abstimmsumme: 0,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: Belegfeld 1: Datum: Konto: Skonto:

EUR 198002 ER22-1802 18.02.

Buchungstext:

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 5301 Wareneingang Handbücher 7% VSt Saldo: EUR 200,00 S

Konto: 70000 Fiebig GmbH Saldo: EUR 0,00 S

4 Buchung vervollständigen und mit *Übernehmen* abschließen.

Abstimmsumme: 0,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: Belegfeld 1: Datum: Konto: Skonto:

EUR 198002 ER22-1802 18.02.

Buchungstext:

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 5301 Wareneingang Handbücher 7% VSt Saldo: EUR 200,00 S

Konto: 70000 Fiebig GmbH Saldo: EUR 0,00 S

2. Beleg:

Verkauf von Software mit einem Nettowarenwert von 316,50 EUR und Handbüchern mit einem Nettowarenwert von 80,50 EUR an den Kunden Firma Mösch, Koblenz vom 22.02.2022, BelegNr. AR10-2022, Bruttogesamtbetrag: 462,78 EUR

Rechnungsdatum:		22.02.2022	
Herrn Mösch GmbH Rheinallee 15 56070 Koblenz			
Wir liefern Ihnen am 21.02.2022 mit Lieferschein LS18-2022		Rech-Nr.:	AR10-2022
		Debitoren-Nr.:	10001
ArtNr. Artikel	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
325 Betriebssystem HomeTown 2021	1	316,50 €	316,50 €
528 Fibel Home Town 2021	2	40,25 €	80,50 €
Netto:			397,00 €
+ 7% MwSt.			5,64 €
+19% MwSt.			60,14 €
Gesamt:			<u>462,78 €</u>

Zahlbar innerhalb von 14 Tagen mit 2 % Skonto,
innerhalb von 30 Tagen netto.

Hinweis: Da bei der Ausgangsrechnung zwei verschiedene Erlöskonten gebucht werden müssen, buchen Sie die Rechnung über eine Aufteilungsbuchung.

5 Klick auf *AR10-2022*.

The screenshot shows the 'Belege buchen - 02-2022/0007' window. The main table lists invoices with columns for Nr., WKZ, Umsatz, S., GU, BU, Gegenkonto, Belegfeld 1, Datum, Konto, and Buchungstext. Invoice 4 is highlighted, showing a total amount of 1.980,02 EUR. Below the table, the 'Details zu Nr. 4' section is visible, showing the 'Abstimmsumme: 0,00 H' and the 'GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: Belegfeld 1: Datum: Konto: Skonto:' fields. The 'Umsatz' field is set to 462,78 EUR and 'Belegfeld 1' is set to AR10-2022. The 'Buchungstext' field is empty.

6 Klick auf *Aufteilung starten* und Buchung wie folgt vervollständigen. Mit Klick auf die Schaltfläche *OK* übernehmen.

The 'Aufteilung starten' dialog box is shown with the following fields and values:

- Angaben zum Beleg:**
 - Bruttogesamtbetrag: EUR 462,78 S
 - Belegfeld 1: AR10-2022
 - Datum: 22.02.2022
- Angaben zur Erfassung:**
 - fixes Konto in der Buchungszeile:
 - Konto: 10001 S
 - Gegenkonto: H
 - BU: (empty)
 - Buchungstext: AR10-2022 Mösch GmbH
- Umsatzerfassung in der Buchungszeile:**
 - Netto Umsatz in % vom Netto-Gesamtbetrag erfassen
 - Nettogesamtbetrag: EUR 0,00 S

Buttons: **OK** (highlighted with a blue dashed border), **Abbrechen**, and a help icon (?) are visible at the bottom.

7 Erste Teilbuchung erfassen und übernehmen.

Gesamtbetrag: **462,78 S** Restbetrag: **462,78 S** ⇒ Rest in Umsatz kopieren ⇒ Werte ändern

GU: WKZ: Nettoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Datum: Konto: S Skonto:

EUR S AR10-2022 22.02.

Buchungstext:

⇒ Aufteilung beenden ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

	Gegenkonto:	4402 Erlöse Software 19% USt	Saldo: EUR	316,90 H
	Konto:	10001 Mösch GmbH	Saldo: EUR	6.855,15 S

8 Zweite Teilbuchung erfassen und übernehmen und abschließen.

Gesamtbetrag: **462,78 S** Restbetrag: **86,14 S** ⇒ Rest in Umsatz kopieren ⇒ Werte ändern

GU: WKZ: Nettoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Datum: Konto: S Skonto:

EUR S AR10-2022 22.02.

Buchungstext:

⇒ Aufteilung beenden ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

	Gegenkonto:	4301 Erlöse Handbücher 7% USt	Saldo: EUR	1.677,95 H
	Konto:	10001 Mösch GmbH	Saldo: EUR	7.231,79 S

Aufgabe 3

Prüfen Sie anschließend mit Klick auf das Symbol *FIBU-Konto anzeigen* die Salden der nachfolgenden Tabelle. Korrigieren Sie ggf. Buchungen.

Erlöse Handbücher 7% USt	4301	1.758,45 EUR	Haben
--------------------------	------	--------------	-------

Belege buchen - 02-2022/0007 x

Stapel: 02-2022/0007 Digitale Belege Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022

Konto: Erlöse Handbücher 7% USt

Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	1.758,45 H	0,00	1.758,45

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA03		300,00
	28.02.2022			1600	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA15		560,07
	15.02.2022			10001	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher	7,00	AR06-2022		817,88
	22.02.2022			10001	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher	7,00	AR10-2022		80,50

Erlöse Hardware 19% USt				4401	5.237,98 EUR	Haben			
Konto: 4401 Erlöse Hardware 19% USt									
Funktion 80		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	5.237,98 H	0,00	5.237,98				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	23.02.2022			1600	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		2.432,77
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		747,90
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR08-2022		596,26
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR07-2022		1.126,60
	21.02.2022			10004	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware	19,00	AR09-2022		334,45

Erlöse Software 19% USt				4402	633,40 EUR	Haben			
Konto: 4402 Erlöse Software 19% USt									
Funktion 80		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	633,40 H	0,00	633,40				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software	19,00	AR08-2022		316,90
	22.02.2022			10001	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	19,00	AR10-2022		316,50

Wareneingang Handbücher 7% VSt				5301	2.050,49 EUR	Soll			
Konto: 5301 Wareneingang Handbücher 7% VSt									
Funktion 30		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	2.050,49 S	2.050,49	0,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Handbücher 7% VSt.	7,00	KA04	200,00	
	18.02.2022			70000	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handbücher	7,00	ER22-1802	1.850,49	

Wareneingang Software 19% VSt				5402	1.570,91 EUR	Soll			
Konto: 5402 Wareneingang Software 19% VSt									
Funktion 30		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	1.570,91 S	1.570,91	0,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	21.02.2022			1600	Bareinkauf Software 19% VSt.	19,00	KA13	871,01	
	23.02.2022			70003	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.	19,00	ER357-22	699,90	

Bezugsnebenkosten				5800	160,00 EUR	Soll			
Konto: 5800 Bezugsnebenkosten									
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	160,00 S	160,00	0,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	22.02.2022			9	70001 ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten	19,00	ER2022A651	95,80	
	23.02.2022			401	70003 ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten	19,00	ER357-22	64,20	

Abziehbare Vorsteuer 7%	1401	143,53 EUR	Soll
-------------------------	------	------------	------

Konto: 1401 Abziehbare Vorsteuer 7%

Funktion	30	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	143,53 S	143,53	0,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Handbücher 7% VSt.	7,00	KA04		14,00
	18.02.2022			70000	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handücher	7,00	ER22-1802		129,53

Abziehbare Vorsteuer 19%	1406	5.372,98 EUR	Soll
--------------------------	------	--------------	------

Konto: 1406 Abziehbare Vorsteuer 19%

Funktion	30	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		3.072,30 S	5.372,98 S	2.300,68	0,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022		9	1600	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00	KA05		11,02
	07.02.2022		401	1600	Barzahlung Laufende KFZ-Betriebskosten 19% V...	19,00	KA07		6,35
	08.02.2022		9	1600	Barzahlung Werbeanzeige 19% VSt.	19,00	KA08		101,40
	11.02.2022		401	98000	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer	19,00	ER85-2022		31,70
	14.02.2022		9	1600	Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt.	19,00	KA10		42,95
	15.02.2022			70002	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER122-22		801,51
	18.02.2022		9	98000	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten	19,00	ER583-2022		15,57
	21.02.2022			1600	Bareinkauf Software 19% VSt.	19,00	KA13		165,49
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.	19,00	ER2022A651		697,62
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.	19,00	ER2022A651		38,48
	22.02.2022		9	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten	19,00	ER2022A651		18,20
	23.02.2022			70003	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.	19,00	ER357-22		132,98
	23.02.2022		401	70003	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten	19,00	ER357-22		12,20
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.	19,00	ER59-2022		68,31
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.	19,00	ER59-2022		79,95

Umsatzsteuer 7%	3801	123,10 EUR	Haben
-----------------	------	------------	-------

Konto: 3801 Umsatzsteuer 7%

Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	123,10 H	0,00	123,10				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA03		21,00
	28.02.2022			1600	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA15		39,21
	15.02.2022			10001	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher	7,00	AR06-2022		57,25
	22.02.2022			10001	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher	7,00	AR10-2022		5,64

Umsatzsteuer 19%	3806	5.515,31 EUR	Haben
------------------	------	--------------	-------

Konto: 3806 Umsatzsteuer 19%

Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		2.926,00 H	5.515,31 H	0,00	2.589,31

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		95,00
	04.02.2022		3	1600	Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.	19,00	KA06		380,00
	23.02.2022			1600	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		462,23
	01.02.2022			9000	EBW Umsatzsteuer 19 %		EBW2022		2.926,00
	14.02.2022			10001	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör	19,00	AR05-2022		954,79
	22.02.2022			10001	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	19,00	AR10-2022		60,14
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		142,10
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR08-2022		113,29
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software	19,00	AR08-2022		60,21
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR07-2022		214,05
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	19,00	AR07-2022		43,95
	21.02.2022			10004	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware	19,00	AR09-2022		63,55

Kunde Firma Mösch	10001	7.317,93 EUR	Soll
-------------------	-------	--------------	------

Konto: 10001 Mösch GmbH

Funktion	11	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	7.317,93 S	7.317,93	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022		A	4403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02	
	15.02.2022		A	4301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher		AR06-2022	875,13	
	22.02.2022		A	4402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64	
	22.02.2022		A	4301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14	

Kunde Tischler	10004	2.013,90 EUR	Soll
----------------	-------	--------------	------

Konto: 10004 Tischler, Franz

Funktion	11	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	2.013,90 S	2.013,90	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.02.2022		A	4401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65	
	18.02.2022		A	4403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25	
	21.02.2022		A	4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware		AR09-2022	398,00	

Lieferant Fiebiger GmbH	70000	1.980,02 EUR	Haben
-------------------------	-------	--------------	-------

Belege buchen - 02-2022/0007

Stapel: 02-2022/0007 Digitale Belege Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022

Konto: 70000 Fiebiger GmbH

Funktion	13	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	1.980,02 H	0,00	1.980,02

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.02.2022		A	5301	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handücher		ER22-1802		1.980,02

Lieferant Wanden KG

70003

8.879,28 EUR

Haben

Konto:		70003		Wanden KG					
Funktion	13	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		7.970,00 H	8.879,28 H	0,00	909,28				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	17.01.2022			9009	EBW ER2-2022 Wanden KG		ER2--2022		8.500,00
	31.01.2022			9009	EBW GS1-2022 Wanden KG		GS1-2022	530,00	
	23.02.2022		A	5402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88
	23.02.2022		401	5800	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40

Forderungen aus Lieferungen und Leistung

1200

26.708,49 EUR

Soll

Konto:		1200		Forderungen aus L+L					
Funktion	90	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		15.400,00 S	26.708,49 S	11.308,49	0,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.01.2022			9008	EBW AR01-2022 Müller, Hans		AR01-2022	10.000,00	
	28.01.2022			9008	EBW AR02-2022 Polster AG		AR02-2022	5.000,00	
	31.01.2022			9008	EBW AR03-2022 Müller, Hans		AR03-2022	850,00	
	31.01.2022			9008	EBW KGS01-2022 Polster AG		KGS01-2022		450,00
	04.02.2022			4401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00	
	14.02.2022			4403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02	
	15.02.2022			4301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher		AR06-2022	875,13	
	18.02.2022			4401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65	
	18.02.2022			4403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25	
	21.02.2022			4401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022	709,55	
	21.02.2022			4402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022	377,11	
	21.02.2022			4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware		AR09-2022	398,00	
	22.02.2022			4402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64	
	22.02.2022			4301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14	

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen


3300

30.028,18 EUR

Haben

Konto:		3300		Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.					
Funktion	91	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		16.170,00 H	30.028,18 H	0,00	13.858,18				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.01.2022			9009	EBW ER2022A513 Highdrive GmbH		ER2022A513	5.000,00	
	17.01.2022			9009	EBW ER2-2022 Wanden KG		ER2--2022	8.500,00	
	25.01.2022			9009	EBW ER2022A528 Highdrive GmbH		ER2022A528	3.200,00	
	31.01.2022			9009	EBW GS1-2022 Wanden KG		GS1-2022	530,00	
	11.02.2022		401	6470	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52
	15.02.2022			5401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	18.02.2022			5301	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handtücher		ER22-1802		1.980,02
	18.02.2022		9	6805	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten		ER583-2022		97,50
	22.02.2022			5401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A651		4.369,32
	22.02.2022			5403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98
	22.02.2022		9	5800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00
	23.02.2022			5402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88
	23.02.2022		401	5800	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40
	23.02.2022			5401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81
	23.02.2022			5403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75


Aufgabe 4

-  Lassen Sie sich die OPOS-Liste aller offenen Posten Kreditoren ausgeben.
- Kontenumfang Konten: Kreditoren
- Einstellungen Bereich Verdichtung: Rechnungen ungerafft
- Detaillierung: Posten
- Stichtag: Monat Februar 2022
- Drucken Sie die OPOS-Liste aus und vergleichen Sie die Daten am Bildschirm mit dem Lösungsbuch.

Lösung

Siehe Bild nächste Seite. Die vollständige Liste finden Sie in der Datei 15_OP_Liste_Kreditoren.pdf.

Aufgabe 5

-  Lassen Sie sich die OPOS-Liste aller offenen Posten Debitoren ausgeben.
- Kontenumfang Konten: Debitoren
- Einstellungen Bereich Verdichtung: Rechnungen ungerafft
- Detaillierung: Posten
- Stichtag: Monat Februar 2022
- Drucken Sie die OPOS-Liste aus und vergleichen Sie die Daten am Bildschirm mit dem Lösungsbuch.

Lösung

Siehe Bild nächste Seite. Die vollständige Liste finden Sie in der Datei 15_OP_Liste_Debitoren. OP-Liste Kreditoren drucken

BL	Konto	Beschreibung	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeit	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	S/H	Gegenkonto	R	Ausgl.	fällig
	70000	Fiebiger GmbH	ER22-1802	18.02.2022	20.03.2022	1.980,02	1.980,02		H	5301			20
	70001	Highdrive GmbH	ER2022A513	11.01.2022	25.01.2022	5.000,00	5.000,00		H	9009			-34
			ER2022A528	25.01.2022	08.02.2022	3.200,00	3.200,00		H	9009			-20
			ER2022A651										
				22.02.2022	08.03.2022		4.369,32			5401			8
				22.02.2022	08.03.2022		240,98			5403			8
				22.02.2022	08.03.2022		114,00	4.724,30	H	5800			8
	70002	Kuroyu Deutschland AG	ER122-22	15.02.2022	17.03.2022	5.020,00	5.020,00		H	5401			17
	70003	Wanden KG	ER2--2022	17.01.2022	16.02.2022	8.500,00	8.500,00		H	9009			-12
			ER357-22										
				23.02.2022	25.03.2022		832,88			5402			25
				23.02.2022	25.03.2022		76,40	909,28	H	5800			25
			GS1-2022	31.01.2022		530,00		530,00	S	9009			
	70004	Hofmeister e.K., Wolfgang	ER59-2022										
				23.02.2022	09.03.2022		427,81			5401			9
				23.02.2022	09.03.2022		500,75	928,56	H	5403			9
	98000	Diverse Lieferanten	ER583-2022	18.02.2022	18.02.2022		97,50	97,50	H	6805			-10
			ER85-2022	11.02.2022	11.02.2022		198,52	198,52	H	6470			-17

OP-Liste Debitoren drucken

BL	Konto	Beschreibung	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeit	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	S/H	Gegenkonto	R	Ausgl.	fällig
	70000	Fiebiger GmbH	ER22-1802	18.02.2022	20.03.2022		1.980,02	1.980,02	H	5301			20
	70001	Highdrive GmbH	ER2022A513	11.01.2022	25.01.2022		5.000,00	5.000,00	H	9009			-34
			ER2022A528	25.01.2022	08.02.2022		3.200,00	3.200,00	H	9009			-20
			ER2022A651										
				22.02.2022	08.03.2022		4.369,32			5401			8
				22.02.2022	08.03.2022		240,98			5403			8
				22.02.2022	08.03.2022		114,00	4.724,30	H	5800			8
	70002	Kuroyu Deutschland AG	ER122-22	15.02.2022	17.03.2022		5.020,00	5.020,00	H	5401			17
	70003	Wanden KG	ER2--2022	17.01.2022	16.02.2022		8.500,00	8.500,00	H	9009			-12
			ER357-22										
				23.02.2022	25.03.2022		832,88			5402			25
				23.02.2022	25.03.2022		76,40	909,28	H	5800			25
			GS1-2022	31.01.2022		530,00		530,00	S	9009			
	70004	Hofmeister e.K., Wolfgang	ER59-2022										
				23.02.2022	09.03.2022		427,81			5401			9
				23.02.2022	09.03.2022		500,75	928,56	H	5403			9
	98000	Diverse Lieferanten	ER583-2022	18.02.2022	18.02.2022		97,50	97,50	H	6805			-10
			ER85-2022	11.02.2022	11.02.2022		198,52	198,52	H	6470			-17

16 Buchen von Bankvorgängen

S. 290..... Übung: Bankauszug buchen

Aufgabe 1



Buchen Sie den Bankauszug Nr. 2. Denken Sie daran, den Kontoauszug zu kontieren.
Anmerkung: FFz = Firmenfahrzeuge

Kontonummer	Auszug	Blatt	Text/Verwendungszweck	PIN	Wert	x	Umsätze
112 607	02	01					
Lastschrift			Mietleasinggebühren Lkw KO		07.02.	S	345,20
Lastschrift			FFz Kfz-Steuer Kennzeichen: KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245, KO TH 5 jährl.		07.02.	S	630,50
Lastschrift			Abbuchung Internetgebühren		08.02.	S	15,20
Betriebsstätte							
Perm GmbH Löhrstraße 45 56068 Koblenz				Versand	Letzter Auszug vom 04.02.2022	Kontostand Alt	
						35.039,35	H
					Kontoauszug vom 08.02.2022	Kontostand Neu	
						34.048,45	H
				x bei Sammelzahlung	xx Schuldensaldo Soll		
				o abweichender Buchungstag	x Guthabensaldo Haben		
				Sparkasse Koblenz BIC: MALADE51KOB			
				IBAN: DE97 5705 0120 000 1126 07			
				Konto-Auszug	Unstimmigkeiten bitten wir unserer Revision mitzuteilen. Bitte Rückseite beachten		
				Kontowährung	EUR		

Lösung:

FIBU-Konto:

Mietleasinggebühren Lkw	6560
Kfz-Steuern	7685
Internetgebühren	6810

Primanota

Belege buchen - 02-2022/0008												
Stapel: 02-2022/0008 Bankbuchungen Februar Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022												
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S..	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				34.988,12								Abstimmsumme
		1		590,00	H			6310 BA01		01.02.20...	1800	Miete Lagerhalle von Privatperson
		2		9,80	H			6855 BA01		01.02.20...	1800	Kontoführungsgebühren
		3		651,03				7100 BA01		04.02.20...	1800	Zinsgutschrift Bank
				35.039,35								Gruppensumme
				35.039,35								Abstimmsumme
		4		345,20	H		9	6560 BA02		07.02.20...	1800	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar
		5		630,50	H			7685 BA02		07.02.20...	1800	Kfz-Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245, KO TH 5 jährl.
		6		15,20	H		401	6810 BA02		08.02.20...	1800	Abbuchung Internetgebühren
				34.048,45								Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme

Mietleasing: Alternativ Steuerschlüssel 401
 Internetgebühren: Alternativ Steuerschlüssel 9

Aufgabe 2

Prüfen Sie anschließend mit Klick auf das Symbol **FIBU-Konto anzeigen** die folgenden Salden. Korrigieren Sie ggf. Buchungen.

Bank 1800 34.048,45 EUR Soll

Konto: 1800 Sparkasse Koblenz												
Funktion 10												
				EB-Wert	Saldo				JVZ-Soll	JVZ-Haben		
				34.988,12 S	34.048,45 S				651,03	1.590,70		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext			USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	01.02.2022			9000	EBW/ Sparkasse Koblenz				EBW/2022	34.988,12		
	01.02.2022			6310	Miete Lagerhalle von Privatperson				BA01	590,00		
	01.02.2022			6855	Kontoführungsgebühren				BA01	9,80		
	04.02.2022			7100	Zinsgutschrift Bank				BA01	651,03		
	07.02.2022		9	6560	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar				BA02	345,20		
	07.02.2022			7685	Kfz-Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245...				BA02	630,50		
	08.02.2022		401	6810	Abbuchung Internetgebühren				BA02	15,20		

Mietleasing Kfz 6560 290,08 EUR Soll

Konto: 6560 Mietleasing Kfz												
Funktion												
				EB-Wert	Saldo				JVZ-Soll	JVZ-Haben		
				0,00	290,08 S				290,08	0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext			USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	07.02.2022		9	1800	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar			19,00	BA02	290,08		

Kfz-Steuern 7685 630,50 EUR Soll

Konto:		7685		Kfz-Steuern					
Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
	0,00	630,50 S	630,50	0,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	07.02.2022			1800	Kfz-Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245...		BA02	630,50	

Telefax und Internetkosten 6810 12,77 EUR Soll

Konto:		6810		Telefax und Internetkosten					
Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
	0,00	12,77 S	12,77	0,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	08.02.2022		401	1800	Abbuchung Internetebühren	19,00	BA02	12,77	

Abziehbare Vorsteuer 19% 1406 5.430,53 EUR Soll

Konto:		1406		Abziehbare Vorsteuer 19%					
Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
30	3.072,30 S	5.430,53 S	2.358,23	0,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW/ Abziehbare Vorsteuer		EBW/2022	3.072,30	
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	76,95	
	04.02.2022		9	1600	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00	KA05	11,02	
	07.02.2022		9	1800	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar	19,00	BA02	55,12	
	07.02.2022		401	1600	Barzahlung Laufende KFZ-Betriebskosten 19% V..	19,00	KA07	6,35	
	08.02.2022		401	1800	Abbuchung Internetebühren	19,00	BA02	2,43	
	08.02.2022		9	1600	Barzahlung Werbeanzeige 19% VSt.	19,00	KA08	101,40	
	11.02.2022		401	98000	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer	19,00	ER85-2022	31,70	
	14.02.2022		9	1600	Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt.	19,00	KA10	42,95	
	15.02.2022			70002	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER122-22	801,51	
	18.02.2022		9	98000	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten	19,00	ER583-2022	15,57	
	21.02.2022			1600	Bareinkauf Software 19% VSt.	19,00	KA13	165,49	
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.	19,00	ER2022A651	697,62	
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.	19,00	ER2022A651	38,48	
	22.02.2022		9	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten	19,00	ER2022A651	18,20	
	23.02.2022			70003	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.	19,00	ER357-22	132,98	
	23.02.2022		401	70003	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten	19,00	ER357-22	12,20	
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.	19,00	ER59-2022	68,31	
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.	19,00	ER59-2022	79,95	

S. 292..... Übung: Bankauszug mit Transitkonten ausbuchen



Buchen Sie den Bankauszug Nr. 3. Denken Sie daran, den Kontoauszug zu kontieren.


Kontonummer	Auszug	Blatt	Text/Verwendungszweck	PIN	Wert	x	Umsätze
112 607	03	01					
Lastschrift	Barabhebung				11.02.	S	500,00
Gutschrift	Bareinzahlung				14.02.	H	4.500,00

Barabhebung 1460

Bareinzahlung 1460

Primanota:

Belege buchen - 02-2022/0008												
Stapel:		02-2022/0008 Bankbuchungen Februar						Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022				
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S..	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				34.988,12								Abstimmsumme
	1			590,00	H			6310 BA01		01.02.20...	1800	Miete Lagerhalle von Privatperson
	2			9,80	H			6855 BA01		01.02.20...	1800	Kontoführungsgebühren
	3			651,03				7100 BA01		04.02.20...	1800	Zinsgutschrift Bank
				35.039,35								Gruppensumme
				35.039,35								Abstimmsumme
	4			345,20	H		9	6560 BA02		07.02.20...	1800	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar
	5			630,50	H			7685 BA02		07.02.20...	1800	Kfz-Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245, KO
	6			15,20	H		401	6810 BA02		08.02.20...	1800	Abbuchung Internetgebühren
				34.048,45								Gruppensumme
				34.048,45								Abstimmsumme
	7			500,00	H			1460 BA03		11.02.20...	1800	Barabhebung von Bank für Kasse
	8			4.500,00				1460 BA03		14.02.20...	1800	Bareinzahlung von Kasse für Bank
				38.048,45								Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme

 Kontrollieren Sie über die Ansicht *FIBU-Konto* den Banksaldo und das Konto Geldtransit. Der Saldo des Kontos 1800 muss einen Betrag von 38.048,45 im Soll ausweisen.


Belege buchen - 02-2022/0008											
Stapel:		02-2022/0008 Bankbuchungen Februar						Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022			
Konto:		1800						Sparkasse Koblenz			
Funktion 10		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben			
		34.988,12 S		38.048,45 S		5.151,03		2.090,70			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben		
	01.02.2022			9000	EBW Sparkasse Koblenz		EBW2022	34.988,12			
	01.02.2022			6310	Miete Lagerhalle von Privatperson		BA01		590,00		
	01.02.2022			6855	Kontoführungsgebühren		BA01		9,80		
	04.02.2022			7100	Zinsgutschrift Bank		BA01	651,03			
	07.02.2022		9	6560	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar		BA02		345,20		
	07.02.2022			7685	Kfz-Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245...		BA02		630,50		
	08.02.2022		401	6810	Abbuchung Internetgebühren		BA02		15,20		
	11.02.2022			1460	Barabhebung von Bank für Kasse		BA03		500,00		
	14.02.2022			1460	Bareinzahlung von Kasse für Bank		BA03	4.500,00			

... das Konto 1460 Geldtransit einen Saldo von 0 EUR aufweisen.

Belege buchen - 02-2022/0008											
Stapel:		02-2022/0008 Bankbuchungen Februar						Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022			
Konto:		1460						Geldtransit			
Funktion 10		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben			
		0,00		0,00		5.000,00		5.000,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben		
	11.02.2022			1800	Barabhebung von Bank für Kasse		BA03	500,00			
	11.02.2022			1600	Bareinzahlung Kasse von Bankkonto		KA09		500,00		
	14.02.2022			1800	Bareinzahlung von Kasse für Bank		BA03		4.500,00		
	14.02.2022			1600	Bareinzahlung von Kasse auf Bankkonto		KA11	4.500,00			

S. 299..... Übung: Bankauszug buchen über den Modus Zahlungen buchen

Aufgabe 1

 Kontieren und buchen Sie die 3. und 4. Position des Bankauszugs Nr. 04.

Highdrive, Bamberg 70001


Müller, Koblenz 10000

Kontonummer	Auszug	Blatt	Text/Verwendungszweck	PIN	Wert	x	Umsätze
112 607	04	01					
Gutschrift	Müller, Koblenz AR01-2022				16.02.	H	10.000,00
Lastschrift	Highdrive, Bamberg ER2022A513				16.02.	S	5.000,00
Lastschrift	Highdrive, Bamberg ER2022A528				17.02.	S	3.200,00
Gutschrift	Müller, Koblenz AR03-2022				17.02.	H	850,00

Primanota

Belege buchen - 02-2022/0008												
Stapel: 02-2022/0008 Bankbuchungen Februar											Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022	
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S..	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				34.988,12								Abstimmsumme
		1		590,00	H			6310 BA01		01.02.20...	1800	Miete Lagerhalle von Privatperson
		2		9,80	H			6855 BA01		01.02.20...	1800	Kontoführungsgebühren
		3		651,03				7100 BA01		04.02.20...	1800	Zinsgutschrift Bank
				35.039,35								Gruppensumme
				35.039,35								Abstimmsumme
		4		345,20	H		9	6560 BA02		07.02.20...	1800	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar
		5		630,50	H			7685 BA02		07.02.20...	1800	Kfz-Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245, KO TH 5 jährl.
		6		15,20	H		401	6810 BA02		08.02.20...	1800	Abbuchung Internetebühren
				34.048,45								Gruppensumme
				34.048,45								Abstimmsumme
		7		500,00	H			1460 BA03		11.02.20...	1800	Barabhebung von Bank für Kasse
		8		4.500,00				1460 BA03		14.02.20...	1800	Bareinzahlung von Kasse für Bank
				38.048,45								Gruppensumme
				38.048,45								Abstimmsumme
		9		10.000,00				10000 AR01-2022		16.02.20...	1800	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04
		10		5.000,00	H			70001 ER2022A513		16.02.20...	1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04
		11		3.200,00	H			70001 ER2022A528		17.02.20...	1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04
		12		850,00				10000 AR03-2022		17.02.20...	1800	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04
				40.698,45								Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme

Aufgabe 2

Prüfen Sie anschließend mit Klick auf das Symbol **FIBU-Konto anzeigen**  die Salden der folgenden Tabelle. Korrigieren Sie ggf. Buchungen.

Bank

1800

40.698,45 EUR Soll

Konto: 1800 Sparkasse Koblenz										
Funktion 10		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		34.988,12 S		40.698,45 S		16.001,03		10.290,70		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ
	01.02.2022			9000	EBW Sparkasse Koblenz		EBW/2022	34.988,12		
	01.02.2022			6310	Miete Lagerhalle von Privatperson		BA01		590,00	
	01.02.2022			6855	Kontoführungsgebühren		BA01		9,80	
	04.02.2022			7100	Zinsgutschrift Bank		BA01	651,03		
	07.02.2022		9	6560	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar		BA02		345,20	
	07.02.2022			7685	Kfz-Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245...		BA02		630,50	
	08.02.2022		401	6810	Abbuchung Internetgebühren		BA02		15,20	
	11.02.2022			1460	Barabhebung von Bank für Kasse		BA03		500,00	
	14.02.2022			1460	Bareinzahlung von Kasse für Bank		BA03	4.500,00		
	16.02.2022			10000	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR01-2022	10.000,00		
	16.02.2022			70001	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A513		5.000,00	
	17.02.2022			10000	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022	850,00		
	17.02.2022			70001	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A528		3.200,00	

Müller, Hans

10000

0 EUR

Konto: 10000 Müller, Hans										
Funktion 11		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		10.850,00 S		0,00		0,00		10.850,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ
	18.01.2022			9008	EBW AR01-2022 Müller, Hans		AR01-2022	10.000,00		
	31.01.2022			9008	EBW AR03-2022 Müller, Hans		AR03-2022	850,00		
	16.02.2022			1800	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR01-2022		10.000,00	
	17.02.2022			1800	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022		850,00	

Firma Highdrive GmbH

70001

4.724,30 EUR Haben

Konto: 70001 Highdrive GmbH										
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		8.200,00 H		4.724,30 H		8.200,00		4.724,30		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ
	11.01.2022			9009	EBW ER2022A513 Highdrive GmbH		ER2022A513		5.000,00	
	25.01.2022			9009	EBW ER2022A528 Highdrive GmbH		ER2022A528		3.200,00	
	16.02.2022			1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A513	5.000,00		
	17.02.2022			1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A528	3.200,00		
	22.02.2022		A	5401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A651		4.369,32	
	22.02.2022		A	5403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98	
	22.02.2022		9	5800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00	


Forderungen aus Lieferungen und Leistung 1200 15.858,49 EUR Soll

Konto: 1200		Forderungen aus L+L									
Funktion	90	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben					
		15.400,00 S	15.858,49 S		11.308,49	10.850,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ	
	18.01.2022			9008	EBW AR01-2022 Müller, Hans		AR01-2022	10.000,00			
	28.01.2022			9008	EBW AR02-2022 Polster AG		AR02-2022	5.000,00			
	31.01.2022			9008	EBW AR03-2022 Müller, Hans		AR03-2022	850,00			
	31.01.2022			9008	EBW KGS01-2022 Polster AG		KGS01-2022		450,00		
	04.02.2022			4401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00			
	14.02.2022			4403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02			
	15.02.2022			4301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher		AR06-2022	875,13			
	16.02.2022			1800	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR01-2022		10.000,00		
	17.02.2022			1800	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022		850,00		
	18.02.2022			4401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65			
	18.02.2022			4403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25			
	21.02.2022			4401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022	709,55			
	21.02.2022			4402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022	377,11			
	21.02.2022			4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware		AR09-2022	398,00			
	22.02.2022			4402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64			
	22.02.2022			4301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14			

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3300 21.828,18 EUR Haben

Belege buchen - 02-2022/0008		Stapel: 02-2022/0008 Bankbuchungen Februar									
Konto: 3300		Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.									
Funktion	91	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben					
		16.170,00 H	21.828,18 H		8.200,00	13.858,18					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ	
	11.01.2022			9009	EBW ER2022A513 Highdrive GmbH		ER2022A513		5.000,00		
	17.01.2022			9009	EBW ER2-2022 Wanden KG		ER2--2022		8.500,00		
	25.01.2022			9009	EBW ER2022A528 Highdrive GmbH		ER2022A528		3.200,00		
	31.01.2022			9009	EBW GS1-2022 Wanden KG		GS1-2022	530,00			
	11.02.2022		401	6470	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52		
	15.02.2022			5401	ER122-22 Firma Kuroyo Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00		
	16.02.2022			1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A513	5.000,00			
	17.02.2022			1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A528	3.200,00			
	18.02.2022			5301	ER22-1802 Fiebigger GmbH Handtücher		ER22-1802		1.980,02		
	18.02.2022		9	6805	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten		ER583-2022		97,50		
	22.02.2022			5401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A651		4.369,32		
	22.02.2022			5403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98		
	22.02.2022		9	5800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00		
	23.02.2022			5402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88		
	23.02.2022		401	5800	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40		
	23.02.2022			5401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81		
	23.02.2022			5403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75		

S. 303..... Übung: Sammelzahlungen erfassen
Aufgabe 1


 Kontieren und buchen Sie die 2. und 3. Position des Bankauszugs Nr. 05.

Kontonummer	Auszug	Blatt	Text/Verwendungszweck	PIN	Wert	x	Umsätze
112 607	05	01					
Gutschrift	Polster AR02-2022, KGS01-2022				21.02.	H	4.550,00
Lastschrift	Wanden ER2-2022, GS1-2022				21.02.	S	7.970,00
Gutschrift	Mösch AR05-2022, AR06-2022				22.02.	H	6.855,15

Primanota

Belege buchen - 02-2022/0008												
Stapel: 02-2022/0008 Bankbuchungen Februar										Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022		
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S...	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				34.048,45								Gruppensumme
				34.048,45								Abstimmsumme
		7		500,00	H			1460 BA03		11.02.20...	1800	Barabhebung von Bank für Kasse
		8		4.500,00				1460 BA03		14.02.20...	1800	Bareinzahlung von Kasse für Bank
				38.048,45								Gruppensumme
				38.048,45								Abstimmsumme
		9		10.000,00				10000 AR01-2022		16.02.20...	1800	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04
		10		5.000,00	H			70001 ER2022A513		16.02.20...	1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04
		11		3.200,00	H			70001 ER2022A528		17.02.20...	1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04
		12		850,00				10000 AR03-2022		17.02.20...	1800	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04
				40.698,45								Gruppensumme
				40.698,45								Abstimmsumme
		13		5.000,00				10003 AR02-2022		21.02.20...	1800	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05
		14		450,00	H			10003 KGS01-2022		21.02.20...	1800	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05
		15		8.500,00	H			70003 ER2--2022		21.02.20...	1800	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05
		16		530,00				70003 GS1-2022		21.02.20...	1800	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05
		17		5.980,02				10001 AR05-2022		21.02.20...	1800	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05
		18		875,13				10001 AR06-2022		21.02.20...	1800	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05
				44.133,60								Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme

Aufgabe 2

 Prüfen Sie anschließend mit Klick auf das Symbol *FIBU-Konto anzeigen* die folgenden Salden. Korrigieren Sie ggf. Buchungen.

Bank 1800 44.133,60 EUR Soll

Konto: 1800 Sparkasse Koblenz											
Funktion 10				EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
				34.988,12 S	44.133,60 S	28.386,18	19.240,70				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben		
	01.02.2022			9000	EBW Sparkasse Koblenz		EBW/2022	34.988,12			
	01.02.2022			6310	Miete Lagerhalle von Privatperson		BA01		590,00		
	01.02.2022			6855	Kontoführungsgebühren		BA01		9,80		
	04.02.2022			7100	Zinsgutschrift Bank		BA01	651,03			
	07.02.2022		9	6560	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar		BA02		345,20		
	07.02.2022			7685	Kfz-Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245...		BA02		630,50		
	08.02.2022		401	6810	Abbuchung Internetebühren		BA02		15,20		
	11.02.2022			1460	Barabhebung von Bank für Kasse		BA03		500,00		
	14.02.2022			1460	Bareinzahlung von Kasse für Bank		BA03	4.500,00			
	16.02.2022			10000	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR01-2022	10.000,00			
	16.02.2022			70001	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A513		5.000,00		
	17.02.2022			10000	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022	850,00			
	17.02.2022			70001	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A528		3.200,00		
	21.02.2022			10003	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		AR02-2022	5.000,00			
	21.02.2022			10001	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022	5.980,02			
	21.02.2022			10001	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022	875,13			
	21.02.2022			70003	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05		ER2--2022		8.500,00		
	21.02.2022			70003	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05		GS1-2022	530,00			
	21.02.2022			10003	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KGS01-2022		450,00		

Kunde Firma Polster AG

10003

0 EUR

Konto: 10003 Polster AG									
Funktion 11		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		4.550,00 S		0,00		450,00		5.000,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.01.2022			9008	EBW AR02-2022 Polster AG		AR02-2022	5.000,00	
	31.01.2022			9008	EBW KGS01-2022 Polster AG		KGS01-2022		450,00
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		AR02-2022		5.000,00
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KGS01-2022	450,00	

Kunde Firma Mösch

10001

462,78 EUR Soll

Konto: 10001 Mösch GmbH									
Funktion 11		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		462,78 S		7.317,93		6.855,15	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022		A	4403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02	
	15.02.2022		A	4301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher		AR06-2022	875,13	
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022		5.980,02
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022		875,13
	22.02.2022		A	4402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64	
	22.02.2022		A	4301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14	

Lieferant Wanden KG

70003

909,28 EUR Haben

Konto: 70003 Wanden KG									
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		7.970,00 H		909,28 H		8.500,00		1.439,28	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	17.01.2022			9009	EBW ER2-2022 Wanden KG		ER2--2022		8.500,00
	31.01.2022			9009	EBW GS1-2022 Wanden KG		GS1-2022	530,00	
	21.02.2022			1800	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05		ER2--2022	8.500,00	
	21.02.2022			1800	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05		GS1-2022		530,00
	23.02.2022		A	5402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88
	23.02.2022			401	5800 ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40

Forderungen aus Lieferungen und Leistung

1200

4.453,34 EUR Soll

Konto: 1200 Forderungen aus L+L									
Funktion 90		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		15.400,00 S		4.453,34 S		11.758,49		22.705,15	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.01.2022			9008	EBW AR01-2022 Müller, Hans		AR01-2022	10.000,00	
	28.01.2022			9008	EBW AR02-2022 Polster AG		AR02-2022	5.000,00	
	31.01.2022			9008	EBW AR03-2022 Müller, Hans		AR03-2022	850,00	
	31.01.2022			9008	EBW KGS01-2022 Polster AG		KGS01-2022		450,00
	04.02.2022			4401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00	
	14.02.2022			4403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02	
	15.02.2022			4301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher		AR06-2022	875,13	
	16.02.2022			1800	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR01-2022		10.000,00
	17.02.2022			1800	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022		850,00
	18.02.2022			4401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65	
	18.02.2022			4403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25	
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		AR02-2022		5.000,00
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022		5.980,02
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022		875,13
	21.02.2022			4401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022	709,55	
	21.02.2022			4402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022	377,11	
	21.02.2022			4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware		AR09-2022	398,00	
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KGS01-2022	450,00	
	22.02.2022			4402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64	
	22.02.2022			4301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14	

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3300 13.858,18 EUR Haben

Konto: 3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.									
Funktion 91		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		16.170,00 H		13.858,18 H		16.700,00		14.388,18	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.01.2022			9009	EBW ER2022A513 Highdrive GmbH		ER2022A513		5.000,00
	17.01.2022			9009	EBW ER2-2022 Wanden KG		ER2--2022		8.500,00
	25.01.2022			9009	EBW ER2022A528 Hghdrive GmbH		ER2022A528		3.200,00
	31.01.2022			9009	EBW GS1-2022 Wanden KG		GS1-2022	530,00	
	11.02.2022		401	6470	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52
	15.02.2022			5401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	16.02.2022			1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A513	5.000,00	
	17.02.2022			1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A528	3.200,00	
	18.02.2022			5301	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handtücher		ER22-1802		1.980,02
	18.02.2022		9	6805	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten		ER583-2022		97,50
	21.02.2022			1800	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05		ER2--2022	8.500,00	
	21.02.2022			1800	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05		GS1-2022		530,00
	22.02.2022			5401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A651		4.369,32
	22.02.2022			5403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98
	22.02.2022		9	5800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00
	23.02.2022			5402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88
	23.02.2022		401	5800	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40
	23.02.2022			5401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81
	23.02.2022			5403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75

S. 311 Übung: Eingangs- und Ausgangsrechnungen buchen

Aufgabe 1




Kontieren und buchen Sie die folgenden Geschäftsvorfälle.

Eingangsrechnung	Wareneingang von Hardware, Lieferant: Kuroyu Deutschland vom 23.02.2022, BelegNr. ER168-22, Gesamtbetrag 3.260,00 EUR
Ausgangsrechnung	Verkauf von Software an den Kunden Firma Mösch vom 25.02.2022, BelegNr. AR11-2022, Gesamtbetrag 980,60 EUR.
Ausgangsrechnung	Verkauf von Hardware mit einem Nettowarenwert von 420,00 EUR und Zubehör mit einem Nettowarenwert von 160,50 EUR an den Kunden Polster AG vom 25.02.2022, BelegNr. AR12-2022, Bruttogesamtbetrag 690,80 EUR.

Primanota

Belege buchen - 02-2022/0009												
Stapel: 02-2022/0009 Ein- u. Ausgangsrechn. Februar												
Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022												
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S.	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				0,00								Abstimmsumme
		1		3.260,00	H			5401 ER16822	23.02.20...		70002 ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	
		2		980,60	H			10001 AR11-2022	25.02.20...		4402 AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	
		3		499,80	H			10003 AR12-2022	25.02.20...		4401 AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware	
		4		191,00	H			10003 AR12-2022	25.02.20...		4403 AR12-2022 Polster AG Erlöse Software	

Aufgabe 2

 Prüfen Sie anschließend mit Klick auf das Symbol *FIBU-Konto anzeigen* die folgenden Salden und korrigieren Sie ggf. Buchungen.

Erlöse Hardware 19% USt 4401 5.657,98 EUR Haben

Konto: 4401 Erlöse Hardware 19% USt									
Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	5.657,98 H	0,00	5.657,98				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		747,90
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR07-2022		1.126,60
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR08-2022		596,26
	21.02.2022			10004	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware	19,00	AR09-2022		334,45
	23.02.2022			1600	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		2.432,77
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware	19,00	AR12-2022		420,00

Erlöse Software 19% USt 4402 1.457,43 EUR Haben

Konto: 4402 Erlöse Software 19% USt									
Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	1.457,43 H	0,00	1.457,43				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software	19,00	AR08-2022		316,90
	22.02.2022			10001	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	19,00	AR10-2022		316,50
	25.02.2022			10001	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	19,00	AR11-2022		824,03

Erlöse Zubehör 19% USt 4403 5.917,03 EUR Haben

Konto: 4403 Erlöse Zubehör 19% USt									
Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	5.917,03 H	0,00	5.917,03				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		500,00
	14.02.2022			10001	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör	19,00	AR05-2022		5.025,23
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	19,00	AR07-2022		231,30
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Software	19,00	AR12-2022		160,50

Wareneingang Hardware 19% VSt 5401 11.394,19 EUR Soll

Konto: 5401 Wareneingang Hardware 19% VSt									
Funktion	30	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	11.394,19 S	11.394,19	0,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	405,00	
	15.02.2022			70002	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER122-22	4.218,49	
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.	19,00	ER2022A651	3.671,70	
	23.02.2022			70002	ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER16822	2.739,50	
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.	19,00	ER59-2022	359,50	

Umsatzsteuer 19% 3806 5.782,18 EUR Haben

Konto:		3806		Umsatzsteuer 19%					
Funktion 80		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		2.926,00 H	5.782,18 H	0,00	2.856,18				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Umsatzsteuer 19 %		EBW2022		2.926,00
	01.02.2022			1600	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		95,00
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		142,10
	04.02.2022		3	1600	Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.	19,00	KA06		380,00
	14.02.2022			10001	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör	19,00	AR05-2022		954,79
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR07-2022		214,05
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	19,00	AR07-2022		43,95
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR08-2022		113,29
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software	19,00	AR08-2022		60,21
	21.02.2022			10004	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware	19,00	AR09-2022		63,55
	22.02.2022			10001	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	19,00	AR10-2022		60,14
	23.02.2022			1600	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		462,23
	25.02.2022			10001	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	19,00	AR11-2022		156,57
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware	19,00	AR12-2022		79,80
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Software	19,00	AR12-2022		30,50

Abziehbare Vorsteuer 19% 1406 5.951,03 EUR Soll

Konto:		1406		Abziehbare Vorsteuer 19%					
Funktion 30		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		3.072,30 S	5.951,03 S	2.878,73	0,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Abziehbare Vorsteuer		EBW2022		3.072,30
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02		76,95
	04.02.2022		9	1600	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00	KA05		11,02
	07.02.2022		9	1800	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar	19,00	BA02		55,12
	07.02.2022		401	1600	Barzahlung Laufende KFZ-Betriebskosten 19% V..	19,00	KA07		6,35
	08.02.2022		401	1800	Abbuchung Internetebühren	19,00	BA02		2,43
	08.02.2022		9	1600	Barzahlung Werbeanzeige 19% VSt.	19,00	KA08		101,40
	11.02.2022		401	98000	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer	19,00	ER85-2022		31,70
	14.02.2022		9	1600	Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt.	19,00	KA10		42,95
	15.02.2022			70002	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER122-22		801,51
	18.02.2022		9	98000	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten	19,00	ER583-2022		15,57
	21.02.2022			1600	Bareinkauf Software 19% VSt.	19,00	KA13		165,49
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.	19,00	ER2022A651		697,62
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.	19,00	ER2022A651		38,48
	22.02.2022		9	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten	19,00	ER2022A651		18,20
	23.02.2022			70002	ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER16822		520,50
	23.02.2022			70003	ER357-22 Wänden KG Wareneing. Softw.	19,00	ER357-22		132,98
	23.02.2022		401	70003	ER357-22 Wänden KG Bezugsnebenkosten	19,00	ER357-22		12,20
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.	19,00	ER59-2022		68,31
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.	19,00	ER59-2022		79,95

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3300 15.118,18 EUR Haben

Konto: 3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.									
Funktion 91		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		16.170,00 H		15.118,18 H		18.700,00		17.648,18	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.02.2022		401	6470	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52
	15.02.2022			5401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	16.02.2022			1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A513	5.000,00	
	17.02.2022			1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A528	3.200,00	
	18.02.2022			5301	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handtücher		ER22-1802		1.980,02
	18.02.2022		9	6805	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten		ER583-2022		97,50
	21.02.2022			1800	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05		ER2-2022	8.500,00	
	21.02.2022			1800	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05		GS1-2022		530,00
	22.02.2022			5401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A651		4.369,32
	22.02.2022			5403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98
	22.02.2022		9	5800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00
	23.02.2022			5401	ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER16822		3.260,00
	23.02.2022			5402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88
	23.02.2022		401	5800	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40
	23.02.2022			5401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81
	23.02.2022			5403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75
	25.02.2022			1800	Teilzahlung Highdrive GmbH BA-Nr. 06		ER2022A651	2.000,00	

Forderungen aus Lieferungen und Leistung 1200 6.124,74 EUR Soll

Konto: 1200 Forderungen aus L+L									
Funktion 90		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		15.400,00 S		6.124,74 S		13.429,89		22.705,15	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	17.02.2022			1800	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022		850,00
	18.02.2022			4401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65	
	18.02.2022			4403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25	
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		AR02-2022		5.000,00
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022		5.980,02
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022		875,13
	21.02.2022			4401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022	709,55	
	21.02.2022			4402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022	377,11	
	21.02.2022			4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware		AR09-2022	398,00	
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KG01-2022	450,00	
	22.02.2022			4402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64	
	22.02.2022			4301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14	
	25.02.2022			4402	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR11-2022	980,60	
	25.02.2022			4401	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware		AR12-2022	499,80	
	25.02.2022			4403	AR12-2022 Polster AG Erlöse Software		AR12-2022	191,00	

Lieferant Kuroyu Deutschland AG 7002 8.280,00 EUR Haben

Konto: 7002 Kuroyu Deutschland AG									
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		8.280,00 H		0,00		8.280,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	15.02.2022		A	5401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	23.02.2022		A	5401	ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER16822		3.260,00

Kunde Mösch GmbH

10001

1.443,38 EUR Soll

Konto: 10001 Mösch GmbH									
Funktion	11	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	1.443,38 S		8.298,53	6.855,15			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022		A	4403 AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör			AR05-2022	5.980,02	
	15.02.2022		A	4301 AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher			AR06-2022	875,13	
	21.02.2022			1800 Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05			AR05-2022		5.980,02
	21.02.2022			1800 Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05			AR06-2022		875,13
	22.02.2022		A	4402 AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software			AR10-2022	376,64	
	22.02.2022		A	4301 AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher			AR10-2022	86,14	
	25.02.2022		A	4402 AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software			AR11-2022	980,60	

Kunde Polster AG

10003

690,80 EUR Soll

Konto: 10003 Polster AG									
Funktion	11	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		4.550,00 S	690,80 S		1.140,80	5.000,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.01.2022			9008 EBW AR02-2022 Polster AG			AR02-2022	5.000,00	
	31.01.2022			9008 EBW KGS01-2022 Polster AG			KGS01-2022		450,00
	21.02.2022			1800 Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05			AR02-2022		5.000,00
	21.02.2022			1800 Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05			KGS01-2022	450,00	
	25.02.2022		A	4401 AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware			AR12-2022	499,80	
	25.02.2022		A	4403 AR12-2022 Polster AG Erlöse Software			AR12-2022	191,00	

Aufgabe 3



Drucken Sie die OP-Liste Debitoren und Kreditoren mit folgenden Einstellungen:

Konten:

Debitoren und Kreditoren

Einstellungen Bereich Verdichtung:

Rechnungen Ungerafft

Detaillierung:

Posten




Die nachfolgende Abbildung zeigt nur den Beginn der ersten Seite. Den vollständigen Ausdruck finden Sie in der Datei 16_OP_Debitoren_Kreditoren.pdf.

Belege buchen - 02-2022/0009													
OPOS-Liste - Posten													
Seite 1 von 3													
Seitenbreite													
Schließen													
129805/200002022		Kanzlei-Rechnungswesen V.11.36						31.05.2023					
Perm GmbH		OPOS-Liste Posten						Blatt 1					
Kontenumfang: offene und ausgeglichene		Postenumfang: offene		Sortierung: Konto		Posten sind ungeraßt		Höchstes Buchungsdatum: 28.02.2022					
Konto	Beschriftung	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeit	Belegfeld 2	Gegenkonto	Kz	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	R	fäll.	Buchungstext
10001	Mösch GmbH IT-Einzelhandel	AR10-2022	22.02.2022	24.03.2022		4402		376,64				24	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software
		AR10-2022	22.02.2022	24.03.2022		4301		86,14		462,78 S		24	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher
		AR11-2022	25.02.2022	27.03.2022		4402		980,60		980,60 S		27	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software
						Gesamt		1.443,38	0,00	1.443,38 S		*	
10002	Klein, Wilma	AR04-2022	04.02.2022	18.02.2022		4401		890,00		890,00 S		-10	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
		AR08-2022	21.02.2022	07.03.2022		4401		709,55				7	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
		AR08-2022	21.02.2022	07.03.2022		4402		377,11		1.086,66 S		7	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software
						Gesamt		1.976,66	0,00	1.976,66 S		*	
10003	Polster AG Vertrieb von Lederwaren	AR12-2022	25.02.2022	27.03.2022		4403		191,00				27	AR12-2022 Polster AG Erlöse Software

S. 319..... Übung: Bankauszug mit Skonto buchen

Aufgabe 1


 Kontieren und buchen Sie die 3. Position des Bankauszuges, Gutschrift Polster AG und stimmen Sie den neuen Kontenstand ab.

Kontonummer	Auszug	Blatt	Text/Verwendungszweck	PIN	Wert	x	Umsätze
112 607	07	01					
Gutschrift	Mösch GmbH AR11-2022				28.02.	H	960,99
Lastschrift	Kuroyu Deutschland AG ER168-22				28.02.	S	3.162,20
Gutschrift	Polster AG AR12-2022				28.02.	H	676,98
Betriebsstätte							
Perm GmbH Löhrstraße 45 56068 Koblenz			Versand	Letzter Auszug vom 25.02.2022	Kontostand Alt		
					42.133,60	H	
			Kontoauszug vom 28.02.2022	Kontostand Neu			
				40.609,37	H		
			x bei Sammelzahlung o abweichender Buchungstag		xx Schuldensaldo Soll x Guthabensaldo Haben		
			Sparkasse Koblenz BIC: MALADE51KOB				
			IBAN: DE97 5705 0120 000 1126 07				

Primanota

Belege buchen - 02-2022/0008													
Stapel: 02-2022/0008 Bankbuchungen Februar Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022													
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S.	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext
				40.698,45									Gruppensumme
				40.698,45									Abstimmsumme
	13			5.000,00				10003 AR02-2022		21.02.20...	1800		Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05
	14			450,00	H			10003 KGS01-2022		21.02.20...	1800		Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05
	15			8.500,00	H			70003 ER2--2022		21.02.20...	1800		Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05
	16			530,00				70003 GS1-2022		21.02.20...	1800		Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05
	17			5.980,02				10001 AR05-2022		21.02.20...	1800		Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05
	18			875,13				10001 AR06-2022		21.02.20...	1800		Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05
				44.133,60									Gruppensumme
				44.133,60									Abstimmsumme
	19			2.000,00	H			70001 ER2022A651		25.02.20...	1800		Teilzahlung Highdrive GmbH BA-Nr. 0
				42.133,60									Gruppensumme
				42.133,60									Abstimmsumme
	20			960,99			3	10001 AR11-2022		28.02.20...	1800	19,61	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr
	21			3.162,20	H		9	70002 ER16822		28.02.20...	1800	97,80	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07
	22			676,98			3	10003 AR12-2022		28.02.20...	1800	13,82	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 0
				40.609,37									Gruppensumme
				0,00									Abstimmsumme

Aufgabe 2

 Prüfen Sie anschließend mit Klick auf das Symbol *FIBU-Konto anzeigen* die folgenden Salden. Korrigieren Sie ggf. Buchungen.

Bank

1800

40.609,37 EUR Soll

Konto: 1800 Sparkasse Koblenz										
Funktion 10		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		34.988,12 S		40.609,37 S		30.024,15		24.402,90		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	Wk
	01.02.2022			9000	EBW Sparkasse Koblenz		EBW2022	34.988,12		
	01.02.2022			6310	Miete Lagerhalle von Privatperson		BA01		590,00	
	01.02.2022			6855	Kontoführungsgebühren		BA01		9,80	
	04.02.2022			7100	Zinsgutschrift Bank		BA01	651,03		
	07.02.2022		9	6560	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar		BA02		345,20	
	07.02.2022			7685	Kfz-Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245...		BA02		630,50	
	08.02.2022		401	6810	Abbuchung Internetebühren		BA02		15,20	
	11.02.2022			1460	Barabhebung von Bank für Kasse		BA03		500,00	
	14.02.2022			1460	Bareinzahlung von Kasse für Bank		BA03	4.500,00		
	16.02.2022			10000	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR01-2022	10.000,00		
	16.02.2022			70001	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A513		5.000,00	
	17.02.2022			10000	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022	850,00		
	17.02.2022			70001	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A528		3.200,00	
	21.02.2022			10003	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		AR02-2022	5.000,00		
	21.02.2022			10001	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022	5.980,02		
	21.02.2022			10001	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022	875,13		
	21.02.2022			70003	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05		ER2--2022		8.500,00	
	21.02.2022			70003	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05		GST-2022	530,00		
	21.02.2022			10003	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KGS01-2022		450,00	
	25.02.2022			70001	Teilzahlung Highdrive GmbH BA-Nr. 06		ER2022A651		2.000,00	
	28.02.2022		3	10001	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022	960,99		
	28.02.2022		3	10003	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07		AR12-2022	676,98		
	28.02.2022		9	70002	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER16822		3.162,20	

Kunde Mösch GmbH

10001

462,78 EUR Haben

Konto: 10001 Mösch GmbH										
Funktion 11		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		462,78 S		8.298,53		7.835,75		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	Wk
	14.02.2022		A	4403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02		
	15.02.2022		A	4301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher		AR06-2022	875,13		
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022		5.980,02	
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022		875,13	
	22.02.2022		A	4402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64		
	22.02.2022		A	4301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14		
	25.02.2022		A	4402	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR11-2022	980,60		
	28.02.2022		3	1800	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		960,99	
	28.02.2022		3	4736	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		19,61	

Kunde Polster AG

10003

0,00 EUR

Konto: 10003 Polster AG										
Funktion 11		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		4.550,00 S		0,00		1.140,80		5.690,80		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	Wk
	28.01.2022			9008	EBW AR02-2022 Polster AG		AR02-2022	5.000,00		
	31.01.2022			9008	EBW KGS01-2022 Polster AG		KGS01-2022		450,00	
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		AR02-2022		5.000,00	
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KGS01-2022	450,00		
	25.02.2022		A	4401	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware		AR12-2022	499,80		
	25.02.2022		A	4403	AR12-2022 Polster AG Erlöse Software		AR12-2022	191,00		
	28.02.2022		3	1800	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07		AR12-2022		676,98	
	28.02.2022		3	4736	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07		AR12-2022		13,82	

Lieferant Kuroyu Deutschland 70002 5.020,00 EUR Haben

Konto: 70002 Kuroyu Deutschland AG									
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		5.020,00 H		3.260,00		8.280,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	15.02.2022		A	5401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	23.02.2022		A	5401	ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER16822		3.260,00
	28.02.2022		9	1800	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER16822	3.162,20	
	28.02.2022		9	5736	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER16822		97,80

Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer 5736 82,18 EUR Haben

Konto: 5736 Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer									
Funktion 20		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		82,18 H		0,00		82,18	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.02.2022		9	70002	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07	19,00	ER16822		82,18

Gewährte Skonti 19% USt 4736 28,09 EUR Soll

Konto: 4736 Gewährte Skonti 19 % USt									
Funktion 21		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		28,09 S		28,09		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.02.2022		3	10001	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07	19,00	AR11-2022	16,48	
	28.02.2022		3	10003	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07	19,00	AR12-2022	11,61	

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3300 11.858,18 EUR Haben

Konto: 3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.									
Funktion 91		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		16.170,00 H		11.858,18 H		21.960,00		17.648,18	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.01.2022			9009	EBW ER2022A513 Highdrive GmbH		ER2022A513		5.000,00
	17.01.2022			9009	EBW ER2-2022 Wanden KG		ER2--2022		8.500,00
	25.01.2022			9009	EBW ER2022A528 Highdrive GmbH		ER2022A528		3.200,00
	31.01.2022			9009	EBW GS1-2022 Wanden KG		GS1-2022	530,00	
	11.02.2022		401	6470	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52
	15.02.2022			5401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	16.02.2022			1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A513	5.000,00	
	17.02.2022			1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A528	3.200,00	
	18.02.2022			5301	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handtücher		ER22-1802		1.980,02
	18.02.2022		9	6805	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten		ER583-2022		97,50
	21.02.2022			1800	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05		ER2--2022	8.500,00	
	21.02.2022			1800	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05		GS1-2022		530,00
	22.02.2022			5401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A651		4.369,32
	22.02.2022			5403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98
	22.02.2022		9	5800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00
	23.02.2022			5401	ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER16822		3.260,00
	23.02.2022			5402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88
	23.02.2022		401	5800	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40
	23.02.2022			5401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81
	23.02.2022			5403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75
	25.02.2022			1800	Teilzahlung Highdrive GmbH BA-Nr. 06		ER2022A651	2.000,00	
	28.02.2022		9	1800	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER16822	3.162,20	
	28.02.2022		9	5736	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER16822		97,80

Forderungen aus Lieferungen und Leistung 1200

4.453,34 EUR Soll

Konto: 1200 Forderungen aus L+L									
Funktion 90		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		15.400,00 S		4.453,34 S		13.429,89		24.376,55	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.01.2022			9008	EBW AR01-2022 Müller, Hans		AR01-2022	10.000,00	
	28.01.2022			9008	EBW AR02-2022 Polster AG		AR02-2022	5.000,00	
	31.01.2022			9008	EBW AR03-2022 Müller, Hans		AR03-2022	850,00	
	31.01.2022			9008	EBW KGS01-2022 Polster AG		KGS01-2022		450,00
	04.02.2022			4401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00	
	14.02.2022			4403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02	
	15.02.2022			4301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher		AR06-2022	875,13	
	16.02.2022			1800	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR01-2022		10.000,00
	17.02.2022			1800	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022		850,00
	18.02.2022			4401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65	
	18.02.2022			4403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25	
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		AR02-2022		5.000,00
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022		5.980,02
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022		875,13
	21.02.2022			4401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022	709,55	
	21.02.2022			4402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022	377,11	
	21.02.2022			4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware		AR09-2022	398,00	
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KGS01-2022	450,00	
	22.02.2022			4402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64	
	22.02.2022			4301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14	
	25.02.2022			4402	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR11-2022	980,60	
	25.02.2022			4401	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware		AR12-2022	499,80	
	25.02.2022			4403	AR12-2022 Polster AG Erlöse Software		AR12-2022	191,00	
	28.02.2022		3	1800	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		960,99
	28.02.2022		3	4736	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		19,61
	28.02.2022		3	1800	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07		AR12-2022		676,98
	28.02.2022		3	4736	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07		AR12-2022		13,82

Abziehbare Vorsteuer 19%

1406

5.935,41 EUR Soll

Konto: 1406 Abziehbare Vorsteuer 19%									
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		3.072,30 S		5.935,41 S		2.878,73		15,62	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Abziehbare Vorsteuer		EBW2022	3.072,30	
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	76,95	
	04.02.2022		9	1600	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00	KA05	11,02	
	07.02.2022		9	1800	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar	19,00	BA02	55,12	
	07.02.2022		401	1600	Barzahlung Laufende KFZ-Betriebskosten 19% V...	19,00	KA07	6,35	
	08.02.2022		401	1800	Abbuchung Internetebühren	19,00	BA02	2,43	
	08.02.2022		9	1600	Barzahlung Werbeanzeige 19% VSt.	19,00	KA08	101,40	
	11.02.2022		401	98000	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer	19,00	ER85-2022	31,70	
	14.02.2022		9	1600	Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt.	19,00	KA10	42,95	
	15.02.2022			70002	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER122-22	801,51	
	18.02.2022		9	98000	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten	19,00	ER583-2022	15,57	
	21.02.2022			1600	Bareinkauf Software 19% VSt.	19,00	KA13	165,49	
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.	19,00	ER2022A651	697,62	
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.	19,00	ER2022A651	38,48	
	22.02.2022		9	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten	19,00	ER2022A651	18,20	
	23.02.2022			70002	ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER16822	520,50	
	23.02.2022			70003	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.	19,00	ER357-22	132,98	
	23.02.2022		401	70003	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten	19,00	ER357-22	12,20	
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.	19,00	ER59-2022	68,31	
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.	19,00	ER59-2022	79,95	
	28.02.2022		9	70002	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07	19,00	ER16822		15,62

Umsatzsteuer 19%

3806

5.776,84 EUR Haben

Konto: 3806		Umsatzsteuer 19%							
Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		2.926,00 H	5.776,84 H	5,34	2.856,18				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Umsatzsteuer 19 %		EBW2022		2.926,00
	01.02.2022			1600	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		95,00
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		142,10
	04.02.2022		3	1600	Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.	19,00	KA06		380,00
	14.02.2022			10001	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör	19,00	AR05-2022		954,79
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR07-2022		214,05
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	19,00	AR07-2022		43,95
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR08-2022		113,29
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software	19,00	AR08-2022		60,21
	21.02.2022			10004	AR09-2022 Tischler, Erlöse Hardware	19,00	AR09-2022		63,55
	22.02.2022			10001	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	19,00	AR10-2022		60,14
	23.02.2022			1600	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		462,23
	25.02.2022			10001	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	19,00	AR11-2022		156,57
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware	19,00	AR12-2022		79,80
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Software	19,00	AR12-2022		30,50
	28.02.2022		3	10001	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07	19,00	AR11-2022	3,13	
	28.02.2022		3	10003	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07	19,00	AR12-2022	2,21	

S. 322..... Übung: Auswertungen der Bank ausdrucken



Drucken Sie die Primanota *Bankbuchungen Februar*, das Kontenblatt des Kontos *1800* und den Bankbericht mit Einzelbuchungen aus.

Primanota Bankbuchungen Februar



Den vollständigen Ausdruck finden Sie unter *16_Primanota_Bankbuchungen.pdf*

129805/20000/2022		Kanzlei-Rechnungswesen V.11.36						31.05.2023	
Perm GmbH		Primanota						Blatt 1	
Stapel 02-2022/0008		Bankbuchungen Februar				Datum		01.02.2022 - 28.02.2022	
Nr.	WKZ	Umsatz	BU	Gegenkonto	Belegfeld1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext
ZI	Status	Umsatz-BW	GU	Kurs	Belegfeld2	KOST1	KOST2	KOST-Menge	EU-Informationen
1		34.988,12							Abstimmsumme
		590,00H		6310	BA01	01.02.	1800		Miete Lagerhalle von Privatperson
2		9,80H		6855	BA01	01.02.	1800		Kontoführungsgebühren
3		651,03		7100	BA01	04.02.	1800		Zinsgutschrift Bank
		35.039,35							Gruppensumme
		35.039,35							Abstimmsumme
4		345,20H	9	6560	BA02	07.02.	1800		Mietleasing Lkw KO TH 236
									Februar
5		630,50H		7685	BA02	07.02.	1800		Kfz-Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245, KO TH 5 jährl.
6		15,20H	401	6810	BA02	08.02.	1800		Abbuchung Internetgebühren
		34.048,45							Gruppensumme
		34.048,45							Abstimmsumme
7		500,00H		1460	BA03	11.02.	1800		Barabhebung von Bank für Kasse
8		4.500,00		1460	BA03	14.02.	1800		Bareinzahlung von Kasse für Bank
		38.048,45							Gruppensumme
		38.048,45							Abstimmsumme
9		10.000,00		10000	AR01-2022	16.02.	1800		Zahlungseing. Müller, Hans
									BA-Nr. 04
10		5.000,00H		70001	ER2022A513	16.02.	1800		Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04

Das Kontenblatt Konto 1800



Den vollständigen Ausdruck finden Sie in der Datei 16_Kontenblatt_1800.pdf

129805/20000/2022		Kanzlei-Rechnungswesen V.11.36				31.05.2023	
Perm GmbH		Monatskonto Februar 2022				Blatt 1	
Konto 1800 Sparkasse Koblenz						Funktion 10	
		Saldo alt		JVZ-Soll alt		JVZ-Haben alt	
		34.988,12 S		0,00		0,00	
Datum	GUBU	Gegenkonto	Buchungstext	USt %	Belegfeld 1 Belegfeld 2	Umsatz Soll	Umsatz Haben
01.02.2022		9000	EBW Sparkasse Koblenz		EBW2022	34.988,12	
01.02.2022		6310	Miete Lagerhalle von Privatperson		BA01		590,00
01.02.2022		6855	Kontoführungsgebühren		BA01		9,80
04.02.2022		7100	Zinsgutschrift Bank		BA01	651,03	
07.02.2022	9	6560	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar		BA02		345,20
07.02.2022		7685	Kfz-Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245, KO TH 5 jährl.		BA02		630,50
08.02.2022	401	6810	Abbuchung Internetgebühren		BA02		15,20
11.02.2022		1460	Barabhebung von Bank für Kasse		BA03		500,00
14.02.2022		1460	Bareinzahlung von Kasse für Bank		BA03	4.500,00	
16.02.2022		10000	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR01-2022	10.000,00	
16.02.2022		70001	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A513		5.000,00
17.02.2022		10000	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022	850,00	
17.02.2022		70001	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A528		3.200,00

Bankbericht mit Einzelbuchungen



Den vollständigen Ausdruck finden Sie in der Datei 16_Bankbericht.pdf

129805/20000/2022		Kanzlei-Rechnungswesen V.11.36				31.05.2023	
Perm GmbH		Kassen-/Bankbericht 01.02.2022 - 28.02.2022				Blatt 1	
		Konto 1800 Sparkasse Koblenz					
Datum	GUBU	Gegenkonto	Buchungstext	Belegfeld 1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
Anfangsbestand zum		01.02.2022			34.988,12		
01.02.2022		6310	Miete Lagerhalle von Privatperson	BA01		590,00	
01.02.2022		6855	Kontoführungsgebühren	BA01		9,80	
Einnahmen/Ausgaben					0,00	599,80	
Tagessaldo						599,80	
Endbestand zum		01.02.2022			34.388,32		
Anfangsbestand zum		04.02.2022			34.388,32		
04.02.2022		7100	Zinsgutschrift Bank	BA01	651,03		
Einnahmen/Ausgaben					651,03	0,00	
Tagessaldo					651,03		
Endbestand zum		04.02.2022			35.039,35		
Anfangsbestand zum		07.02.2022			35.039,35		
07.02.2022	9	6560	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar	BA02		345,20	
07.02.2022		7685	Kfz-Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245	2BA02		630,50	
Einnahmen/Ausgaben					0,00	975,70	
Tagessaldo						975,70	
Endbestand zum		07.02.2022			34.063,65		

17 Besondere Buchungen

S. 328..... Übung: Rechnungskorrekturen (Kunden- und Lieferantengutschriften) buchen

Aufgabe 1

 Buchen Sie die Gutschrift für den Kunden Tischler, Franz.

Mängelrüge des Kunden 10004 Tischler, Franz wegen fehlerhafter Ware: Aufgrund der fehlerhaften Ware PC-Ständer aus Rechnung-Nr. AR07-2022, Kunde 10004 Tischler, Franz gewähren wir ihm am 28.02.2022 mit Gutschrift-Nr. KGS03-2022 eine Kundengutschrift über den Bruttowert von 35,60 EUR.

Primanota

Belege buchen - 02-2022/0010													
Stapel: 02-2022/0010 Rechnungskorrekturen und Boni													
Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022													
!	BL	Nr.	W/KZ	Umsatz	S...	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext
				0,00									Abstimmsumme
		1		350,00				10002 AR04-2022		28.02.20...	4401		KGS02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
		2		520,00	H			70000 ER22-1802		28.02.20...	5301		GS22-81A Fiebiger Wareneing. Handbücher
		3		35,60				10004 AR07-2022		28.02.20...	4403		KGS03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör

Aufgabe 2


 Buchen Sie die Gutschrift für den Lieferanten Kuroyu Deutschland AG.

Lieferung falscher Artikel:
Aufgrund einer Falschlieferung bei Rechnung-Nr. ER122-22, Lieferant 70002 Firma Kuroyu Deutschland AG, erhalten wir am 28.02.2022 mit Rechnungskorrektur-Nr. RKO36-22 eine Bruttogutschrift über den Wert von 320,85 EUR.

Primanota

Belege buchen - 02-2022/0010													
Stapel: 02-2022/0010 Rechnungskorrekturen und Boni													
Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022													
!	BL	Nr.	W/KZ	Umsatz	S...	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext
				0,00									Abstimmsumme
		1		350,00				10002 AR04-2022		28.02.20...	4401		KGS02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
		2		520,00	H			70000 ER22-1802		28.02.20...	5301		GS22-81A Fiebiger Wareneing. Handbücher
		3		35,60				10004 AR07-2022		28.02.20...	4403		KGS03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör
		4		320,85	H			70002 ER122-19		28.02.20...	5401		RKO36-22 Kuroyu AG, Wareneing. Hardware

Aufgabe 3

 Prüfen Sie anschließend mit Klick auf das Symbol *FIBU-Konto anzeigen* die folgenden Salden. Korrigieren Sie ggf. Buchungen.

Wareneingang Handbücher 7% VSt

5301

1.564,51 EUR Soll

Konto: 5301 Wareneingang Handbücher 7% VSt									
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		1.564,51 S		2.050,49		485,98	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Handbücher 7% VSt.	7,00	KA04	200,00	
	18.02.2022			70000	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handbücher	7,00	ER22-1802	1.850,49	
	28.02.2022			70000	GS22-81A Fiebiger Wareneing. Handbücher	7,00	ER22-1802		485,98

Wareneingang Hardware 19% VSt

5401

11.124,57 EUR Soll

Konto: 5401 Wareneingang Hardware 19% VSt									
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		11.124,57 S		11.394,19		269,62	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	405,00	
	15.02.2022			70002	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER122-22	4.218,49	
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.	19,00	ER2022A651	3.671,70	
	23.02.2022			70002	ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER16822	2.739,50	
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.	19,00	ER59-2022	359,50	
	28.02.2022			70002	RKD36-22 Kuroyu AG, Wareneing. Hardware	19,00	ER122-19		269,62

Kuroyu Deutschland AG

Erlöse Hardware 19% USt 4401

5.363,86 EUR

Haben

Konto: 4401 Erlöse Hardware 19% USt									
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		5.363,86 H		294,12		5.657,98	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		747,90
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR07-2022		1.126,60
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR08-2022		596,26
	21.02.2022			10004	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware	19,00	AR09-2022		334,45
	23.02.2022			1600	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		2.432,77
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware	19,00	AR12-2022		420,00
	28.02.2022			10002	Polster AG AR02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		294,12

Erlöse Zubehör 19% USt

4403

5.887,11 EUR Haben

Konto: 4403 Erlöse Zubehör 19% USt									
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		5.887,11 H		29,92		5.917,03	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		500,00
	14.02.2022			10001	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör	19,00	AR05-2022		5.025,23
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	19,00	AR07-2022		231,30
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Software	19,00	AR12-2022		160,50
	28.02.2022			10004	KGS03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	19,00	AR07-2022		29,92

Umsatzsteuer 19%

3806

5.715,28 EUR Haben

Konto: 3806 Umsatzsteuer 19%									
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		2.926,00 H		5.715,28 H		66,90		2.856,18	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR08-2022		113,29
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software	19,00	AR08-2022		60,21
	21.02.2022			10004	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware	19,00	AR09-2022		63,55
	22.02.2022			10001	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	19,00	AR10-2022		60,14
	23.02.2022			1600	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		462,23
	25.02.2022			10001	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	19,00	AR11-2022		156,57
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware	19,00	AR12-2022		79,80
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Software	19,00	AR12-2022		30,50
	28.02.2022			10002	KG02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022	55,88	
	28.02.2022			10004	KG03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	19,00	AR07-2022	5,68	
	28.02.2022		3	10001	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07	19,00	AR11-2022	3,13	
	28.02.2022		3	10003	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07	19,00	AR12-2022	2,21	

Abziehbare Vorsteuer 19%

1406

5.884,18 EUR

Soll

Konto: 1406 Abziehbare Vorsteuer 19%									
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		3.072,30 S		5.884,18 S		2.878,73		66,85	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.02.2022		9	98000	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten	19,00	ER583-2022	15,57	
	21.02.2022			1600	Bareinkauf Software 19% VSt.	19,00	KA13	165,49	
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.	19,00	ER2022A651	697,62	
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.	19,00	ER2022A651	38,48	
	22.02.2022		9	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten	19,00	ER2022A651	18,20	
	23.02.2022			70002	ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER16822	520,50	
	23.02.2022			70003	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.	19,00	ER357-22	132,98	
	23.02.2022		401	70003	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten	19,00	ER357-22	12,20	
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.	19,00	ER59-2022	68,31	
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.	19,00	ER59-2022	79,95	
	28.02.2022			70002	RKO36-22 Kuroyu AG, Wareneing. Hardware	19,00	ER122-19		51,23
	28.02.2022		9	70002	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07	19,00	ER16822	15,62	

Abziehbare Vorsteuer 7%

1401

109,51 EUR Soll

Konto: 1401 Abziehbare Vorsteuer 7%									
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		109,51 S		143,53		34,02	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Handbücher 7% VSt.	7,00	KA04	14,00	
	18.02.2022			70000	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handbücher	7,00	ER22-1802	129,53	
	28.02.2022			70000	GS22-81A Fiebiger Wareneing. Handbücher	7,00	ER22-1802		34,02

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3300 11.017,33 EUR Haben

Konto: 3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.										
Funktion 91		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		16.170,00 H		11.017,33 H		22.800,85		17.648,18		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	22.02.2022			5403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98	
	22.02.2022		9	5800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00	
	23.02.2022			5401	ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER16822		3.260,00	
	23.02.2022			5402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88	
	23.02.2022		401	5800	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40	
	23.02.2022			5401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81	
	23.02.2022			5403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75	
	25.02.2022			1800	Teilzahlung Highdrive GmbH BA-Nr. 06		ER2022A651	2.000,00		
	28.02.2022			5401	RKO36-22 Kuroyu AG, Wareneing. Hardware		ER122-19	320,85		
	28.02.2022		9	1800	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER16822	3.162,20		
	28.02.2022		9	5736	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER16822	97,80		
	28.02.2022			5301	GS22-81A Fiebiger Wareneing. Handbücher		ER22-1802	520,00		

Forderungen aus Lieferungen und Leistung 1200 4.067,74 EUR Soll

Konto: 1200 Forderungen aus L+L										
Funktion 90		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		15.400,00 S		4.067,74 S		13.429,89		24.762,15		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KGS01-2022	450,00		
	22.02.2022			4402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64		
	22.02.2022			4301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14		
	25.02.2022			4402	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR11-2022	980,60		
	25.02.2022			4401	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware		AR12-2022	499,80		
	25.02.2022			4403	AR12-2022 Polster AG Erlöse Software		AR12-2022	191,00		
	28.02.2022			4401	KGS02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022		350,00	
	28.02.2022			4403	KGS03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022		35,60	
	28.02.2022		3	1800	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		960,99	
	28.02.2022		3	4736	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		19,61	
	28.02.2022		3	1800	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07		AR12-2022		676,98	
	28.02.2022		3	4736	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07		AR12-2022		13,82	

Kunde Klein, Wilma 10002 1.626,66 EUR Soll

Konto: 10002 Klein, Wilma										
Funktion 11		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		1.626,66 S		1.976,66		350,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	04.02.2022		A	4401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00		
	21.02.2022		A	4401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022	709,55		
	21.02.2022		A	4402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022	377,11		
	28.02.2022		A	4401	KGS02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022		350,00	

Kunde Tischler, Franz

10004

1.978,30 EUR Soll

Konto: 10004 Tischler, Franz									
Funktion 11		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		1.978,30 S		2.013,90		35,60	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.02.2022		A	4401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65	
	18.02.2022		A	4403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25	
	21.02.2022		A	4401	AR09-2022 Tischler, Franz. Erlöse Hardware		AR09-2022	398,00	
	28.02.2022		A	4403	KG503-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022		35,60

Lieferant Fiebiger

70000

1.460,02 EUR Haben

Konto: 70000 Fiebiger GmbH									
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		1.460,02 H		520,00		1.980,02	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.02.2022		A	5301	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handtücher		ER22-1802		1.980,02
	28.02.2022		A	5301	GS22-81A Fiebiger Wareneing. Handbücher		ER22-1802	520,00	

Lieferant Kuroyu Deutschland AG 70002 4.699,15 EUR Haben

Konto: 70002 Kuroyu Deutschland AG									
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		4.699,15 H		3.580,85		8.280,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	15.02.2022		A	5401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	23.02.2022		A	5401	ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER16822		3.260,00
	28.02.2022		A	5401	RKD36-22 Kuroyu AG. Wareneing. Hardware		ER122-19	320,85	
	28.02.2022		9	1800	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER16822	3.162,20	
	28.02.2022		9	5736	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER16822	97,80	

Aufgabe 4

 Drucken Sie die OP-Liste Debitoren und Kreditoren mit folgenden Einstellungen aus:

Konten:


Debitoren und Kreditoren


Einstellungen Bereich Verdichtung:

Rechnungen ungerafft

Detaillierung:

Posten

 Vergleichen Sie die OP-Liste mit den durchgeführten Buchungen. Die Gutschriften müssen mit den offenen Posten verrechnet sein.

 Die Abbildung zeigt nur den Anfang des Ausdrucks. Die vollständige Liste erhalten Sie in der Datei 17_OP_Debitoren_Kreditoren.pdf.

129805/20000/2022												Kanzlei-Rechnungswesen V.11.36		31.05.2023	
Perm GmbH												OPOS-Liste Posten		Blatt 1	
Kontenumfang: offene und ausgeglichene Postenumfang: offene												Sortierung: Konto		Höchstes Buchungsdatum: 28.02.2022	
Konto	Beschreibung	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeit	Belegfeld 2	Gegenkonto	Kz	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	R	fäl.	Buchungstext		
10001	Mösch GmbH IT-Einzelhandel	AR10-2022	22.02.2022	24.03.2022		4402		376,64					24 AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		
		AR10-2022	22.02.2022	24.03.2022		4301		86,14		462,78 S			24 AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		
						Gesamt		462,78	0,00	462,78 S	*				
10002	Klein, Wilma	AR04-2022	04.02.2022	18.02.2022		4401		890,00				-10	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		
		AR04-2022	28.02.2022			4401			350,00	540,00 S			KG02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		
		AR08-2022	21.02.2022	07.03.2022		4401		709,55				7	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		
		AR08-2022	21.02.2022	07.03.2022		4402		377,11		1.086,66 S		7	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		
						Gesamt		1.976,66	350,00	1.626,66 S	*				
10004	Tischler, Franz	AR07-2022	18.02.2022	04.03.2022		4401		1.340,65				4	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		
		AR07-2022	18.02.2022	04.03.2022		4403		275,25				4	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		
		AR07-2022	28.02.2022			4403			35,60	1.580,30 S			KG03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		
		AR09-2022	21.02.2022	07.03.2022		4401		398,00		398,00 S		7	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware		
						Gesamt		2.013,90	35,60	1.978,30 S	*				
1****	Gruppe gesamt							4.453,34	385,60	4.067,74 S	**				
	Debitoren gesamt							4.453,34	385,60	4.067,74 S	***				

S. 331 Übung: Boni buchen


Aufgabe 1

Öffnen Sie den Buchungstapel *Rechnungskorrekturen und Boni*, falls Sie ihn geschlossen haben. Buchen Sie die auf Seite 328 dargestellten Boni.

Primanota

Belege buchen - 02-2022/0010													
Stapel: 02-2022/0010 Rechnungskorrekturen und Boni													
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S.	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext
				0,00									Abstimmsumme
		1		350,00				10002 AR04-2022	28.02.20...		4401		KG02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
		2		520,00	H			70000 ER22-1802	28.02.20...		5301		GS22-81A Fiebiger Wareneing. Handbücher
		3		35,60				10004 AR07-2022	28.02.20...		4403		KG03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör
		4		320,85	H			70002 ER122-19	28.02.20...		5401		RKO36-22 Kuroyu AG, Wareneing. Hardware
		5		119,00	H			4760 BO1-2022	28.02.20...		10001		BO1_2022 Firma Mösch Kundenbonus
		6		238,00				5760 NKB20228	28.02.20...		70002		NKB2022-8 Kuroyu AG Lieferantenbonus

Aufgabe 2

 Prüfen Sie anschließend mit Klick auf das Symbol *FIBU-Konto anzeigen* die folgenden Salden. Korrigieren Sie ggf. Buchungen.

Gewährte Boni 19% USt 4760 100,00 EUR Soll

Konto: 4760 Gewährte Boni 19% USt									
Funktion	80	EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		100,00 S		100,00		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.02.2022			10001	BO1_2022 Firma Mösch Kundenbonus	19,00	BO1-2022	100,00	

Erhaltene Boni 19% Vorsteuer 5760 200,00 EUR Haben

Konto: 5760 Erhaltene Boni 19% Vorsteuer									
Funktion	30	EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		200,00 H		0,00		200,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.02.2022			70002	NKB2022-8 Kuroyu AG Lieferantenbonus	19,00	NKB20228		200,00

Kunde Mösch GmbH 10001 343,78 EUR Soll

Konto: 10001 Mösch GmbH									
Funktion	11	EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		343,78 S		8.298,53		7.954,75	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022		A	4403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02	
	15.02.2022		A	4301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher		AR06-2022	875,13	
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022		5.980,02
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022		875,13
	22.02.2022		A	4402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64	
	22.02.2022		A	4301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14	
	25.02.2022		A	4402	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR11-2022	980,60	
	28.02.2022		3	1800	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		960,99
	28.02.2022		3	4736	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		19,61
	28.02.2022		A	4760	BO1_2022 Firma Mösch Kundenbonus		BO1-2022		119,00

Lieferant Kuroyu Deutschland AG 70002 4.461,15 EUR Haben

Konto: 70002 Kuroyu Deutschland AG									
Funktion	13	EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		4.461,15 H		3.818,85		8.280,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	15.02.2022		A	5401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	23.02.2022		A	5401	ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER16822		3.260,00
	28.02.2022		A	5401	RKD36-22 Kuroyu AG, Wareneing. Hardware		ER122-19	320,85	
	28.02.2022		9	1800	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER16822	3.162,20	
	28.02.2022		9	5736	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER16822	97,80	
	28.02.2022		A	5760	NKB2022-8 Kuroyu AG Lieferantenbonus		NKB20228		238,00

Umsatzsteuer 19%

3806

5.696,28 EUR Haben

Konto:		3806		Umsatzsteuer 19%					
Funktion 80		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		2.926,00 H	5.696,28 H	85,90	2.856,18				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR07-2022		214,0
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	19,00	AR07-2022		43,5
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR08-2022		113,2
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software	19,00	AR08-2022		60,2
	21.02.2022			10004	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware	19,00	AR09-2022		63,5
	22.02.2022			10001	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	19,00	AR10-2022		60,1
	23.02.2022			1600	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		462,2
	25.02.2022			10001	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	19,00	AR11-2022		156,8
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware	19,00	AR12-2022		79,8
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Software	19,00	AR12-2022		30,5
	28.02.2022			10002	KGS02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022	55,88	
	28.02.2022			10004	KGS03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	19,00	AR07-2022	5,68	
	28.02.2022		3	10001	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07	19,00	AR11-2022	3,13	
	28.02.2022		3	10003	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07	19,00	AR12-2022	2,21	
	28.02.2022			10001	BO1_2022 Firma Mösch Kundenbonus	19,00	BO1-2022	19,00	

Abziehbare Vorsteuer 19%

1406

5.846,18 EUR Soll

Konto:		1406		Abziehbare Vorsteuer 19%					
Funktion 30		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		3.072,30 S	5.846,18 S	2.878,73	104,85				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022		9	1600	Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt.	19,00	KA10	42,95	
	15.02.2022			70002	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER122-22	801,51	
	18.02.2022		9	98000	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten	19,00	ER583-2022	15,57	
	21.02.2022			1600	Bareinkauf Software 19% VSt.	19,00	KA13	165,49	
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.	19,00	ER2022A651	697,62	
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.	19,00	ER2022A651	38,48	
	22.02.2022		9	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten	19,00	ER2022A651	18,20	
	23.02.2022			70002	ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER16822	520,50	
	23.02.2022			70003	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.	19,00	ER357-22	132,98	
	23.02.2022		401	70003	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten	19,00	ER357-22	12,20	
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.	19,00	ER59-2022	68,31	
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.	19,00	ER59-2022	79,95	
	28.02.2022			70002	RKO36-22 Kuroyu AG, Wareneing. Hardware	19,00	ER122-19		51,23
	28.02.2022		9	70002	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07	19,00	ER16822		15,62
	28.02.2022			70002	NKB2022-8 Kuroyu AG Lieferantenbonus	19,00	NKB20228		38,00


Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistung 3300 10.779,33 EUR Haben


Konto: 3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.									
Funktion 91		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		16.170,00 H		10.779,33 H		23.038,85		17.648,18	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	21.02.2022			1800	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05		GS1-2022		530,00
	22.02.2022			5401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A651		4.369,32
	22.02.2022			5403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98
	22.02.2022		9	5800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00
	23.02.2022			5401	ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER16822		3.260,00
	23.02.2022			5402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88
	23.02.2022		401	5800	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40
	23.02.2022			5401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81
	23.02.2022			5403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75
	25.02.2022			1800	Teilzahlung Highdrive GmbH BA-Nr. 06		ER2022A651	2.000,00	
	28.02.2022			5401	RKO36-22 Kuroyu AG, Wareneing. Hardware		ER122-19		320,85
	28.02.2022		9	1800	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER16822		3.162,20
	28.02.2022		9	5736	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER16822		97,80
	28.02.2022			5301	GS22-81A Fiebiger Wareneing. Handbücher		ER22-1802		520,00
	28.02.2022			5760	NKB2022-8 Kuroyu AG Lieferantenbonus		NKB20228		238,00

Forderungen aus Lieferungen und Leistung 1200 3.948,74 EUR Soll

Konto: 1200 Forderungen aus L+L									
Funktion 90		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		15.400,00 S		3.948,74 S		13.429,89		24.881,15	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	21.02.2022			4402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022		377,11
	21.02.2022			4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware		AR09-2022		398,00
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KGS01-2022		450,00
	22.02.2022			4402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022		376,64
	22.02.2022			4301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022		86,14
	25.02.2022			4402	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR11-2022		980,60
	25.02.2022			4401	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware		AR12-2022		499,80
	25.02.2022			4403	AR12-2022 Polster AG Erlöse Software		AR12-2022		191,00
	28.02.2022			4401	KGS02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022		350,00
	28.02.2022			4403	KGS03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022		35,60
	28.02.2022		3	1800	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		960,99
	28.02.2022		3	4736	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		19,61
	28.02.2022		3	1800	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07		AR12-2022		676,98
	28.02.2022		3	4736	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07		AR12-2022		13,82
	28.02.2022			4760	BD1_2022 Firma Mösch Kundenbonus		BO1-2022		119,00

Aufgabe 3

 Drucken Sie die OPOS-Konten 10001 und 70002 aus und vergleichen Sie die Liste mit der Musterlösung im Lösungsbuch.

 Den vollständigen Ausdruck finden Sie unter 17_OPOS_10001.pdf und 17_OPOS_70002.pdf.

 **S. 345 Wiederholungsübung: Bankauszug buchen**

Aufgabe 1

 Kontieren Sie den nachfolgend aufgeführten Bankauszug der PSD Bank Koblenz.


Datum	Valuta	Verwendungszweck / Erläuterungen	UMSATZ EUR
		Startsaldo am 21.02.2022	29.188,90
21.02.2022	21.02.2022	Zahlung Löhne und Gehälter	S 17.350,00
21.02.2022	21.02.2022	TELTEAM COM Telefongeb. Nr. 98000 ER583-2017	S 97,50
22.02.2022	22.02.2022	FON COM Nr. 98000 ER2017-852	S 524,50
22.02.2022	22.02.2022	Tropedo Nr. 98000 ER582-2017	S 1.750,61
		Endsaldo am 22.02.2022	H 9.466,29

Lösung

FIBU-Konten:





Verbindlichkeiten Löhne und Gehälter	3720
TELTEAM	98000
FON COM	98000
Tropedo	98000

Aufgabe 2

 Öffnen Sie den Buchungstapel *Bankbuchungen PSD Bank Februar* und buchen Sie den kontierten Bankauszug. Nutzen Sie für die Zahlung der offenen Posten den Modus *Zahlungen buchen*.


 Primanota:

Belege buchen - 02-2022/0011 x

Stapel: 02-2022/0011 Bankbuchungen PSD Bank Februar     Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S.	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext
				0,00									Abstimmsumme
		1		5.842,08	H			70005	ER50-2022	21.02.20...	1810		Zahlungsausgang Büro Weber PSD BA-Nr.1
		2		119,23	H		9	70005	ER50-2022	21.02.20...	690		Anschaffungsminderung Skonto Fabrkop.
				5.961,31	H								Gruppensumme
				29.188,90									Abstimmsumme
		3		17.350,00	H			3720	PSD-2	21.02.20...	1810		Zahlungsausgang Löhne u.Gehälter PSD BA-Nr. 2
		4		97,50	H			98000	ER583-2022	21.02.20...	1810		Zahlungsausgang TELTEAM COM PSD BA-Nr. 2
		5		524,50	H			98000	ER2022-852	22.02.20...	1810		Zahlungsausgang FonCom PSD BA-Nr. 2
		6		1.750,61	H			98000	ER5U12-2022	22.02.20...	1810		Zahlungsausgang Tropedo PSD BA-Nr. 2
				9.466,29									Gruppensumme
				0,00									Abstimmsumme

Aufgabe 3

 Prüfen Sie anschließend mit Klick auf das Symbol *FIBU-Konto anzeigen* die folgenden Salden. Korrigieren Sie ggf. Buchungen.

PSD Bank Koblenz

1810

9.466,29 EUR Soll

Konto: 1810 PSD Bank Koblenz									
Funktion 10		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		35.030,98 S		9.466,29 S		0,00		25.564,69	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW PSD Bank Koblenz		EBW/2022	35.030,98	
	21.02.2022			70005	Zahlungsausgang Büro Weber PSD BA-Nr.1		ER50-2022		5.842,08
	21.02.2022			98000	Zahlungsausgang TELTEAM COM PSD BA-Nr. 2		ER583-2022		97,50
	21.02.2022			3720	Zahlungsausgang Löhne u.Gehälter PSD BA-Nr. 2		PSD-2		17.350,00
	22.02.2022			98000	Zahlungsausgang FonCom PSD BA-Nr. 2		ER2022-852		524,50
	22.02.2022			98000	Zahlungsausgang Tropedo PSD BA-Nr. 2		ER5U12-2022		1.750,61

Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt

3720

0 EUR

Konto: 3720 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		17.350,00 H		0,00		17.350,00		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Verb. aus Lohn und Gehalt		EBW/2022		17.350,00
	21.02.2022			1810	Zahlungsausgang Löhne u.Gehälter PSD BA-Nr. 2		PSD-2	17.350,00	

Diverse Lieferanten

98000 198,52 EUR


Haben

Konto: 98000 Diverse Lieferanten									
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		198,52 H		2.372,61		2.571,13	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.02.2022		401	6470	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52
	18.02.2022		9	6805	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten		ER583-2022		97,50
	21.02.2022			1810	Zahlungsausgang FonCom PSD BA-Nr. 2		ER2022-852	524,50	
	21.02.2022		9	675	ER Fon-Com Faxgerät UT369 (GW/G SP)		ER2022-852		428,70
	21.02.2022		9	6805	ER Fon-Com Telefon UG2 (GW/G)		ER2022-852		95,80
	21.02.2022			1810	Zahlungsausgang TELTEAM COM PSD BA-Nr. 2		ER583-2022	97,50	
	21.02.2022			1810	Zahlungsausgang Tropedo PSD BA-Nr. 2		ER5U12-2022	1.750,61	
	21.02.2022		9	675	ER Tropedo Werkstattschrank (GW/G SP)		ER5U12-2022		1.085,99
	21.02.2022		9	675	ER Tropedo Schreibtisch (GW/G SP)		ER5U12-2022		664,62


Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3300 10.988,37 EUR Haben

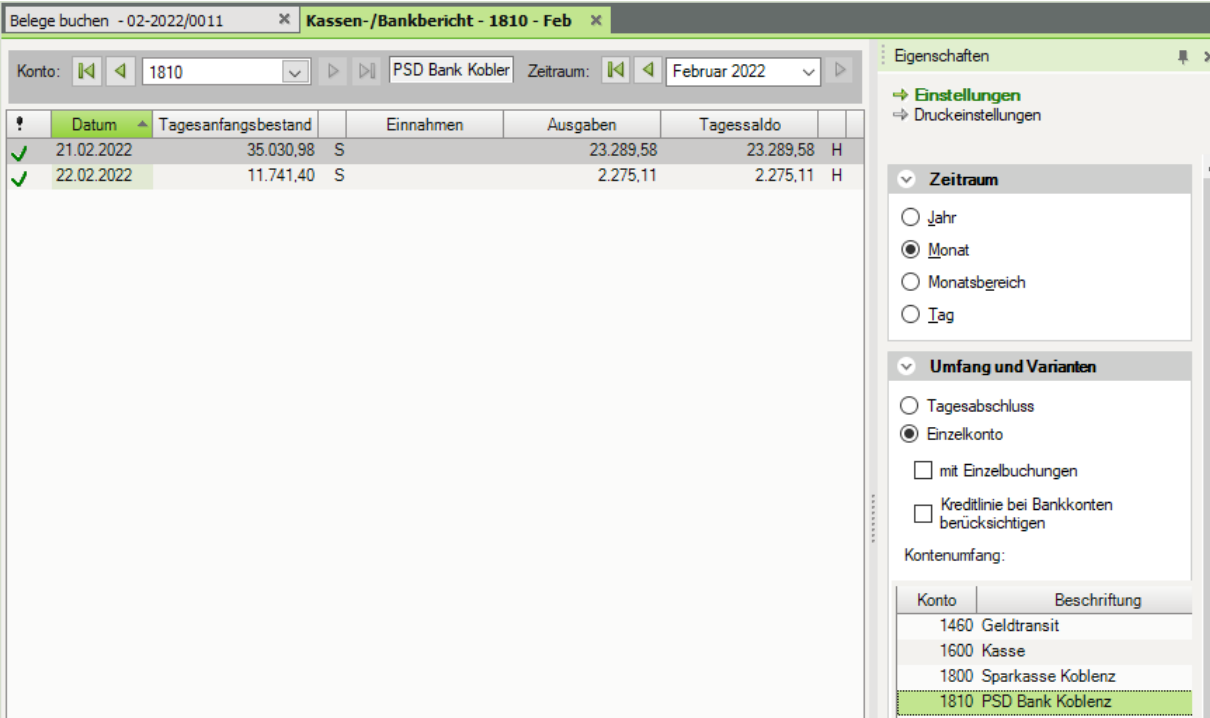
Konto: 3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.									
Funktion 91		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		16.170,00 H		10.988,37 H		31.372,77		26.191,14	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	17.02.2022			1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A528	3.200,00	
	18.02.2022			5301	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handtücher		ER22-1802		1.980,02
	18.02.2022		9	6815	ER Büro Weber Bürobedarf		ER52-2022		189,92
	18.02.2022		9	6815	ER Büro Weber (elektr. Tacker GW/G)		ER52-2022		116,62
	18.02.2022		9	6805	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten		ER583-2022		97,50
	21.02.2022			1810	Zahlungsausgang FonCom PSD BA-Nr. 2		ER2022-852	524,50	
	21.02.2022		9	675	ER Fon-Com Faxgerät UT369 (GW/G SP)		ER2022-852		428,70
	21.02.2022		9	6805	ER Fon-Com Telefon UG2 (GW/G)		ER2022-852		95,80
	21.02.2022			1800	Zahlungsausg. Wänden KG BA-Nr.05		ER2--2022	8.500,00	
	21.02.2022			1810	Zahlungsausgang Büro Weber PSD BA-Nr.1		ER50-2022	5.842,08	
	21.02.2022		9	690	Anschaffungsminderung Skonto Fabrkop.		ER50-2022	119,23	
	21.02.2022			1810	Zahlungsausgang TELTEAM COM PSD BA-Nr. 2		ER583-2022	97,50	
	21.02.2022			1810	Zahlungsausgang Tropedo PSD BA-Nr. 2		ER5U12-2022	1.750,61	
	21.02.2022		9	675	ER Tropedo Werkstattschrank (GW/G SP)		ER5U12-2022		1.085,99
	21.02.2022		9	675	ER Tropedo Schreibtisch (GW/G SP)		ER5U12-2022		664,62

Aufgabe 4

 Drucken Sie den Bankbericht für die PSD Bank Koblenz aus und vergleichen Sie ihn mit der Musterlösung im Lösungsbuch.


Einstellungen: Umfang und Varianten - Einzelkonto

 Den Ausdruck finden Sie unter 17_Bankbericht_PSD.pdf.

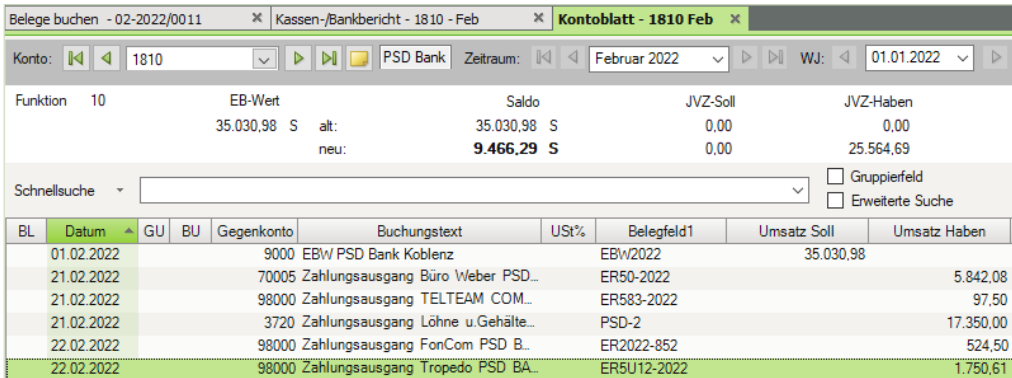


!	Datum	Tagesanfangsbestand	Einnahmen	Ausgaben	Tagessaldo	
✓	21.02.2022	35.030,98	S	23.289,58	23.289,58	H
✓	22.02.2022	11.741,40	S	2.275,11	2.275,11	H

Aufgabe 5

 Drucken Sie das Kontenblatt der PSD Bank Koblenz aus und vergleichen Sie es mit der Musterlösung im Lösungsbuch.

 Den Ausdruck finden Sie unter 17_Kontenblatt_PSDBank.pdf.



BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW PSD Bank Koblenz		EBW/2022	35.030,98	
	21.02.2022			70005	Zahlungsausgang Büro Weber PSD...		ER50-2022		5.842,08
	21.02.2022			98000	Zahlungsausgang TELTEAM COM...		ER583-2022		97,50
	21.02.2022			3720	Zahlungsausgang Löhne u.Gehälte...		PSD-2		17.350,00
	22.02.2022			98000	Zahlungsausgang FonCom PSD B...		ER2022-852		524,50
	22.02.2022			98000	Zahlungsausgang Tropedo PSD BA...		ER5U12-2022		1.750,61

S. 357..... Übung: Lohn- und Gehaltsbuchung

Aufgabe 1

 Buchen Sie im Buchungstapel *Lohn und Gehalt Februar* die Abrechnung für die Löhne.

Belegnummer: Lohn2/2022

Buchungsdatum: 28.02.2022

Buchen Sie die tatsächlichen Sozialversicherungsbeiträge vom Monat Februar 2019 mit der gebuchten voraussichtlichen Beitragsschuld gegenüber den Sozialversicherungsträgern Lohnempfängern um.

Bruttolöhne	3.500,20 EUR	SV-Beiträge Arbeitgeber	910,00 EUR
Lohnsteuer, Kirchensteuer, Solidaritätszuschlag	305,60 EUR	Nettolöhne	2.264,60 EUR
SV-Beiträge Arbeitnehmer	930,00 EUR	Gesamtaufwendungen	4.410,20 EUR

Primanota:

Belege buchen - 02-2022/0012													
Stapel: 02-2022/0012 Lohn und Gehalt Februar											Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022		
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S.	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext
				0,00									Abstimmsumme
		1		3.610,00	H			3759 PSD-3		25.02.20...	1810		Voraussichtl. Beitragsschuld Sozv. Gehälter
		2		1.840,00	H			3759 PSD-3		25.02.20...	1810		Voraussichtl. Beitragsschuld Sozv. Löhne
		3		10.360,00	H			6020 Geh2/2022		28.02.20...	3790		Bruttogehälter Februar 2022
		4		1.760,00	H			6110 Geh2/2022		28.02.20...	3790		Arbeitgeberant. Soz.Vers. Gehälter Feb.2022
		5		860,30				3730 Geh2/2022		28.02.20...	3790		Verb. LSt., Ki.St., Soli. Gehälter Februar 2022
		6		7.649,70				3720 Geh2/2022		28.02.20...	3790		Verb. Gehälter Februar 2022
		7		3.610,00				3740 Geh2/2022		28.02.20...	3790		Verb. AN und AG SozV Gehälter Feb. 2022
		8		3.610,00	H			3740 Geh2/2022		28.02.20...	3759		Umb. tats. m. voraussicht. Beiträge SV
		9		3.500,20	H			6010 Lohn2/2022		28.02.20...	3790		Bruttolöhne Februar 2022
		10		910,00	H			6110 Lohn2/2022		28.02.20...	3790		Arbeitgeberant. Soz.Vers. Löhne Feb. 2022
		11		305,60				3730 Lohn2/2022		28.02.20...	3790		Verb. LSt., KiSt., Soli Löhne Februar 2022
		12		2.264,60				3720 Lohn2/2022		28.02.20...	3790		Verb. Löhne an Arbeitnehmer Februar 2022
		13		1.840,00				3740 Lohn2/2022		28.02.20...	3790		Verb. AN und AG Soz.V Löhne Febr. 2022
		14		1.840,00	H			3740 Lohn2/2022		28.02.20...	3759		Umbuch. tats. m. voraussicht. Beiträge SV Löhne

Aufgabe 2

Kontrollieren Sie das Konto 3790. Der Saldo muss 0 ergeben.

Konto: 3790		Lohn- und Gehaltsverrechnungen							
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	0,00	16.530,20	16.530,20				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.02.2022			3730	Verb. LSt., Ki.St., Soli, Gehälter Februar 2022		Geh2/2022	860,30	
	28.02.2022			3720	Verb. Gehälter Februar 2022		Geh2/2022	7.649,70	
	28.02.2022			3740	Verb. AN und AG SozV Gehälter Feb. 2022		Geh2/2022	3.610,00	
	28.02.2022			6020	Bruttogehälter Februar 2022		Geh2/2022		10.360,00
	28.02.2022			6110	Arbeitgeberant. Soz.Vers. Gehälter Feb. 2022		Geh2/2022		1.760,00
	28.02.2022			3730	Verb. LSt., KiSt., Soli Löhne Februar 2022		Lohn2/2022	305,60	
	28.02.2022			3720	Verb. Löhne an Arbeitnehmer Februar 2022		Lohn2/2022	2.264,60	
	28.02.2022			3740	Verb. AN und AG Soz.V Löhne Febr. 2022		Lohn2/2022	1.840,00	
	28.02.2022			6010	Bruttolöhne Februar 2022		Lohn2/2022		3.500,20
	28.02.2022			6110	Arbeitgeberant. Soz.Vers. Löhne Feb. 2022		Lohn2/2022		910,00

Aufgabe 3Prüfen Sie mit Klick auf das Symbol *FIBU-Konto anzeigen* die folgenden Salden. Korrigieren Sie ggfs. Buchungen.Löhne 6010 3.500,20 EUR Soll

Konto: 6010		Löhne							
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	3.500,20 S	3.500,20	0,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.02.2022			3790	Bruttolöhne Februar 2022		Lohn2/2022	3.500,20	

Gehälter 6020 10.360,00 EUR Soll

Konto: 6020		Gehälter							
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	10.360,00 S	10.360,00	0,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.02.2022			3790	Bruttogehälter Februar 2022		Geh2/2022	10.360,00	

Gesetzliche Sozialaufwendungen 6110 2.670,00 EUR Soll

Konto: 6110		Gesetzliche Sozialaufwendungen							
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	2.670,00 S	2.670,00	0,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.02.2022			3790	Arbeitgeberant. Soz.Vers. Gehälter Feb. 2022		Geh2/2022	1.760,00	
	28.02.2022			3790	Arbeitgeberant. Soz.Vers. Löhne Feb. 2022		Lohn2/2022	910,00	

Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt 3720 9.914,30 EUR Haben

Konto: 3720 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt									
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		17.350,00 H	9.914,30 H	17.350,00	9.914,30				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Verb. aus Lohn und Gehalt		EBW2022		17.350,00
	21.02.2022			1810	Zahlungsausgang Löhne u. Gehälter PSD BA-Nr. 2		PSD-2	17.350,00	
	28.02.2022			3790	Verb. Gehälter Februar 2022		Geh2/2022		7.649,70
	28.02.2022			3790	Verb. Löhne an Arbeitnehmer Februar 2022		Lohn2/2022		2.264,60

Verbindlich. Lohn- und Kirchensteuer 3730 1.165,90 EUR Haben

Konto: 3730 Verbindlich. Lohn- und Kirchensteuer									
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	1.165,90 H	0,00	1.165,90				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.02.2022			3790	Verb. LSt., Ki.St., Soli. Gehälter Februar 2022		Geh2/2022		860,30
	28.02.2022			3790	Verb. LSt., KiSt., Soli Löhne Februar 2022		Lohn2/2022		305,60

Verbindlichkeiten soziale Sicherheit 3740 0,00 EUR

Konto: 3740 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit									
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	0,00	5.450,00	5.450,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.02.2022			3759	Umb. tats. m. voraussichtl. Beiträge SV		Geh2/2022	3.610,00	
	28.02.2022			3790	Verb. AN und AG SozV Gehälter Feb. 2022		Geh2/2022		3.610,00
	28.02.2022			3759	Umbuch. tats. m. voraussichtl. Beiträge SV Löhne		Lohn2/2022	1.840,00	
	28.02.2022			3790	Verb. AN und AG Soz.V Löhne Febr. 2022		Lohn2/2022		1.840,00


Voraus. Beitrag ggb. Sozialversich.träger 3759 0,00 EUR

Konto: 3759 Voraus. Beitrag ggb. Sozialversich.träger									
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	0,00	5.450,00	5.450,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	25.02.2022			1810	Voraussichtl. Beitragsschuld Sozv. Gehälter		PSD-3	3.610,00	
	25.02.2022			1810	Voraussichtl. Beitragsschuld Sozv. Löhne		PSD-3	1.840,00	
	28.02.2022			3740	Umb. tats. m. voraussichtl. Beiträge SV		Geh2/2022		3.610,00
	28.02.2022			3740	Umbuch. tats. m. voraussichtl. Beiträge SV Löhne		Lohn2/2022		1.840,00


18 Monatsabschluss/ Festschreiben von Buchungstapeln

S. 372..... Übung: Auswertungslisten drucken


Aufgabe 1

 Herr Wichtig, unser mitwirkender Steuerberater, möchte folgende Auswertungen erhalten:

Das Journal mit den Buchungstapel Ein- und Ausgangsrechn. Februar


 Den vollständigen Ausdruck erhalten Sie in der Datei 18_Journal_Ein_Ausgangsrechn_Februar.pdf

Die Summen und Saldenliste für den Monat Februar.

 Den vollständigen Ausdruck erhalten Sie in der der Datei 18_Summen_Salden_Februar.pdf

Aufgabe 2

 Herr Münchbacher möchte das Kontenblatt der Sparkasse Koblenz ausgedruckt erhalten.


 Den vollständigen Ausdruck erhalten Sie in der der Datei 18_Kontenblatt_Sparkasse_Koblenz.pdf.

S. 382..... Übung: Generalumkehrbuchungen und Korrekturbuchungen erstellen

Aufgabe 1

Herr Münchbacher hat eine zweite Rechnung entdeckt, bei der ein erheblicher Fehler vorliegt. Die Rechnung wurde völlig falsch fakturiert.


Verkauf von Hardware an den Kunden Franz Tischler, Köln vom 21.02.2022, BelegNr. AR09-2022, Gesamtbetrag: korrekter Betrag: 33.980,45 EUR, gebucht: 398,00 EUR.

 Erstellen Sie zum Vorgang eine Generalumkehr und eine zweite korrekte Buchung.

Belege buchen - 02-2022/0013													
Stapel: 02-2022/0013 Korrekturen Februar										Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022			
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S.	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext
				0,00									Abstimmsumme
		1		198,52	G		401	6470 ER85-2022		11.02.20...	98000		ER85-2022 König Rep. Kopierer Storno Kulanz
		2		890,00	G			10002 AR04-2022		04.02.20...	4401		AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware Storno
		3		980,00	H			10002 AR04-2022		04.02.20...	4401		AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
				108,52									Gruppensumme
				0,00									Abstimmsumme
		4		398,00	G			10004 AR09-2022		21.02.20...	4401		AR09-2022 Tischler, Franz. Erlöse Hardware Storno
		5		33.980,45	H			10004 AR09-2022		21.02.20...	4401		AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware

Aufgabe 2

Herr Wichtig, unser mitwirkender Steuerberater, hat in den Salden einen Fehler entdeckt. Bei den Kassenbuchungen im Monat Februar handelte es sich bei den Frachtkosten nicht um eine Ausgangsfracht, sondern um eine Eingangsfracht.

-  Erstellen Sie ebenfalls zu diesem Vorgang eine Generalumkehr und anschließend die korrekte Buchung mit der Eingangsfracht. Bruttobetrag des Kassenvorgangs: 269,00 EUR.

Primanota (alternativ Steuerschlüssel 401):

Belege buchen - 02-2022/0013													
Stapel: 02-2022/0013 Korrekturen Februar											Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022		
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S.	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext
				0,00									Abstimmsumme
		1		198,52	G		401	6470 ER85-2022	11.02.20...		98000		ER85-2022 König Rep. Kopierer Storno Kulanz
		2		890,00	G			10002 AR04-2022	04.02.20...		4401		AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware Storno
		3		980,00	H			10002 AR04-2022	04.02.20...		4401		AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
				108,52									Gruppensumme
				0,00									Abstimmsumme
		4		398,00	G			10004 AR09-2022	21.02.20...		4401		AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware Storno
		5		33.980,45	H			10004 AR09-2022	21.02.20...		4401		AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware
		6		269,00	G		9	6740 KA10	14.02.20...		1600		Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt. Storno
		7		269,00	H		9	5800 KA10	14.02.20...		1600		Barzahlung Eingangsfracht 19% VSt.

Aufgabe 3

-  Prüfen Sie mit Klick auf das Symbol *FIBU-Konto anzeigen*  die folgenden Salden. Korrigieren Sie ggf. Buchungen.

Kasse 1600 5.328,03 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0013												
Stapel: 02-2022/0013 Korrekturen Februar											Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022	
Konto: 1600 Kasse												
Funktion 10		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben				
		5.300,00 S		5.328,03 S		7.290,28		7.262,25				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben			
	01.02.2022			9000	EBW Kasse		EBW/2022	5.300,00				
	01.02.2022			4403	Barverkauf Zubehör 19% USt.		KA01	595,00				
	01.02.2022			5401	Bareinkauf Hardware 19% VSt.		KA02		481,95			
	01.02.2022			4301	Barverkauf Handbücher 7% USt.		KA03	321,00				
	01.02.2022			5301	Bareinkauf Handbücher 7% VSt.		KA04		214,00			
	04.02.2022		9	6815	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.		KA05		69,00			
	04.02.2022		3	6889	Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.		KA06	2.380,00				
	07.02.2022		401	6530	Barzahlung Laufende KFZ-Betriebskosten 19% VSt.		KA07		39,80			
	08.02.2022		9	6600	Barzahlung Werbeanzeige 19% VSt.		KA08		635,10			
	11.02.2022			1460	Bareinzahlung Kasse von Bankkonto		KA09	500,00				
	14.02.2022		9	6740	Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt.		KA10		269,00			
	14.02.2022	G	9	6740	Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt. Storno		KA10		-269,00			
	14.02.2022		9	5800	Barzahlung Eingangsfracht 19% VSt.		KA10		269,00			
	14.02.2022			1460	Bareinzahlung von Kasse auf Bankkonto		KA11		4.500,00			
	18.02.2022			6800	Barzahlung Postwertzeichen		KA12		16,90			
	21.02.2022			5402	Bareinkauf Software 19% VSt.		KA13		1.036,50			
	23.02.2022			4401	Barverkauf Hardware 19% USt.		KA14	2.895,00				
	28.02.2022			4301	Barverkauf Handbücher 7% USt.		KA15	599,28				

Abziehbare Vorsteuer 19% 1406 7.159,45 EUR Soll

Konto: 1406 Abziehbare Vorsteuer 19%									
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		3.072,30 S		7.159,45 S		4.211,04		123,89	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW/ Abziehbare Vorsteuer		EBW2022	3.072,30	
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	76,95	
	04.02.2022		9	1600	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00	KA05	11,02	
	07.02.2022		9	1800	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar	19,00	BA02	55,12	
	07.02.2022		401	1600	Barzahlung Laufende KFZ-Betriebskosten 19% VSt.	19,00	KA07	6,35	
	08.02.2022		401	1800	Abbuchung Internetebühren	19,00	BA02	2,43	
	08.02.2022		9	1600	Barzahlung Werbeanzeige 19% VSt.	19,00	KA08	101,40	
	11.02.2022		401	98000	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer	19,00	ER85-2022	31,70	
	11.02.2022	G	401	98000	ER85-2022 König Rep. Kopierer Storno Kulanz	19,00	ER85-2022	-31,70	
	14.02.2022		9	1600	Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt.	19,00	KA10	42,95	
	14.02.2022	G	9	1600	Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt. Storno	19,00	KA10	-42,95	
	14.02.2022		9	1600	Barzahlung Eingangsfracht 19% VSt.	19,00	KA10	42,95	
	15.02.2022			70002	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER122-22	801,51	
	15.02.2022		9	70005	ER50-2022 Büro Weber Anl.verm. Farbkop.	19,00	ER50-2022	951,81	
	18.02.2022		9	70005	ER Büro Weber Bürobedarf	19,00	ER52-2022	30,32	
	18.02.2022		9	70005	ER Büro Weber (elektr. Tacker GWG)	19,00	ER52-2022	18,62	
	18.02.2022		9	98000	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten	19,00	ER583-2022	15,57	
	21.02.2022		9	98000	ER Fon-Com Faxgerät UT369 (GWG SP)	19,00	ER2022-852	68,45	
	21.02.2022		9	98000	ER Fon-Com Telefon UG2 (GWG)	19,00	ER2022-852	15,30	
	21.02.2022		9	70005	Anschaffungsminderung Skonto Fabrkop.	19,00	ER50-2022		19,04

Umsatzsteuer 19% 3806 11.072,55 EUR Haben

Konto: 3806 Umsatzsteuer 19%									
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		2.926,00 H		11.072,55 H		85,90		8.232,45	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		142,10
	04.02.2022	G		10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware Storno	19,00	AR04-2022		-142,10
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		156,47
	04.02.2022		3	1600	Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.	19,00	KA06		380,00
	14.02.2022			10001	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör	19,00	AR05-2022		954,79
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR07-2022		214,05
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	19,00	AR07-2022		43,95
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR08-2022		113,29
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software	19,00	AR08-2022		60,21
	21.02.2022			10004	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware	19,00	AR09-2022		63,55
	21.02.2022	G		10004	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware Storno	19,00	AR09-2022		-63,55
	21.02.2022			10004	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR09-2022		5.425,45
	22.02.2022			10001	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	19,00	AR10-2022		60,14
	23.02.2022			1600	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		462,23
	25.02.2022			10001	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	19,00	AR11-2022		156,57
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware	19,00	AR12-2022		79,80
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Software	19,00	AR12-2022		30,50
	28.02.2022			10002	KGS02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		55,88

Bezugsnebenkosten 5800 386,05 EUR Soll

Konto: 5800 Bezugsnebenkosten									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		386,05 S		386,05		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022		9	1600	Barzahlung Eingangsfracht 19% VSt.	19,00	KA10	226,05	
	22.02.2022		9	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten	19,00	ER2022A651	95,80	
	23.02.2022		401	70003	ER357-22 Wänden KG Bezugsnebenkosten	19,00	ER357-22	64,20	

Ausgangsfrachten

6740

0 EUR

Konto: 6740 Ausgangsfrachten									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		0,00		0,00		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022		9	1600	Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt.	19,00	KA10	226,05	
	14.02.2022	G	9	1600	Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt. Storno	19,00	KA10	-226,05	

Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs- Gesch.

6470

0 EUR

Konto: 6470 Reparatur/Instandh. v. and. Anlagen u. BGA									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		0,00		0,00		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.02.2022		401	98000	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer	19,00	ER85-2022	166,82	
	11.02.2022	G	401	98000	ER85-2022 König Rep. Kopierer Storno Kulanz	19,00	ER85-2022	-166,82	

Erlöse Hardware 19% USt

4401

33.660,04 EUR Haben

Konto: 4401 Erlöse Hardware 19% USt									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
80		0,00		33.660,04 H		294,12		33.954,16	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		747,90
	04.02.2022	G		10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware Storno	19,00	AR04-2022		-747,90
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		823,53
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR07-2022		1.126,60
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR08-2022		596,26
	21.02.2022			10004	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware	19,00	AR09-2022		334,45
	21.02.2022	G		10004	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware Storno	19,00	AR09-2022		-334,45
	21.02.2022			10004	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR09-2022		28.555,00
	23.02.2022			1600	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		2.432,77
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware	19,00	AR12-2022		420,00
	28.02.2022			10002	KG502-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022	294,12	

Kundin Wilma Klein

10002

1.716,66 EUR

Soll

Konto: 10002 Klein, Wilma									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
11		0,00		1.716,66 S		2.066,66		350,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022		A	4401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00	
	04.02.2022	G	A	4401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware Storno		AR04-2022	-890,00	
	04.02.2022		A	4401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	980,00	
	21.02.2022		A	4401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022	709,55	
	21.02.2022		A	4402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022	377,11	
	28.02.2022		A	4401	KG502-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022		350,00

Kunde Franz Tischler

10004

35.560,75 EUR Soll

Konto: 10004 Tischler, Franz									
Funktion 11		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		35.560,75 S		35.596,35		35,60	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.02.2022		A	4401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65	
	18.02.2022		A	4403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25	
	21.02.2022		A	4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware		AR09-2022	398,00	
	21.02.2022	G	A	4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware Storno		AR09-2022	-398,00	
	21.02.2022		A	4401	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR09-2022	33.980,45	
	28.02.2022		A	4403	KG03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022		35,60

Diverse Lieferanten

98000

0 EUR

Konto: 98000 Diverse Lieferanten									
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		0,00		2.372,61		2.372,61	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.02.2022			401	6470 ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52
	11.02.2022	G		401	6470 ER85-2022 König Rep. Kopierer Storno Kulanz		ER85-2022		-198,52
	18.02.2022			9	6805 ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten		ER583-2022	97,50	
	21.02.2022			9	675 ER Fon-Com Faxgerät UT369 (GWG SP)		ER2022-852	428,70	
	21.02.2022			9	6805 ER Fon-Com Telefon UG2 (GWG)		ER2022-852	95,80	
	21.02.2022				1810 Zahlungsausgang TELTEAM COM PSD BA-Nr. 2		ER583-2022	97,50	
	21.02.2022			9	675 ER Tropedo Werkstattschrank (GWG SP)		ER5U12-2022		1.085,99
	21.02.2022			9	675 ER Tropedo Schreibtisch (GWG SP)		ER5U12-2022		664,62
	22.02.2022				1810 Zahlungsausgang FonCom PSD BA-Nr. 2		ER2022-852	524,50	
	22.02.2022				1810 Zahlungsausgang Tropedo PSD BA-Nr. 2		ER5U12-2022	1.750,61	

Forderungen aus Lieferungen und Leistung

1200

37.621,19 EUR Soll

Konto: 1200 Forderungen aus L+L									
Funktion 90		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		15.400,00 S		37.621,19 S		47.102,34		24.881,15	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.01.2022			9008	EBW AR01-2022 Müller, Hans		AR01-2022	10.000,00	
	28.01.2022			9008	EBW AR02-2022 Polster AG		AR02-2022	5.000,00	
	31.01.2022			9008	EBW AR03-2022 Müller, Hans		AR03-2022	850,00	
	31.01.2022			9008	EBW KG01-2022 Polster AG		KG01-2022		450,00
	04.02.2022			4401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00	
	04.02.2022	G		4401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware Storno		AR04-2022	-890,00	
	04.02.2022			4401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	980,00	
	14.02.2022			4403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02	
	15.02.2022			4301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher		AR06-2022	875,13	
	16.02.2022			1800	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR01-2022		10.000,00
	17.02.2022			1800	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022		850,00
	18.02.2022			4401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65	
	18.02.2022			4403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25	
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		AR02-2022		5.000,00
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022		5.980,02
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022		875,13
	21.02.2022			4401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022	709,55	
	21.02.2022			4402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022	377,11	
	21.02.2022			4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware		AR09-2022	398,00	
	21.02.2022	G		4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware Storno		AR09-2022	-398,00	
	21.02.2022			4401	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR09-2022	33.980,45	
	21.02.2022			1800	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KG01-2022	450,00	


Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3300 10.789,85 EUR Haben

Konto: 3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.									
Funktion 91		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		16.170,00 H		10.789,85 H		31.372,77		25.992,62	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	21.02.2022			1810	Zahlungsausgang Büro Weber PSD BA-Nr.1		ER50-2022	5.842,08	
	21.02.2022		9	690	Anschaffungsminderung Skonto Fabrkop.		ER50-2022	119,23	
	21.02.2022			1810	Zahlungsausgang TELTEAM COM PSD BA-Nr. 2		ER583-2022	97,50	
	21.02.2022		9	675	ER Tropedo Werkstattschrank (GWG SP)		ER5U12-2022		1.085,99
	21.02.2022		9	675	ER Tropedo Schreibtisch (GWG SP)		ER5U12-2022		664,62
	21.02.2022			1800	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05		GS1-2022		530,00
	22.02.2022			1810	Zahlungsausgang FonCom PSD BA-Nr. 2		ER2022-852	524,50	
	22.02.2022			5401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A651		4.369,32
	22.02.2022			5403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98
	22.02.2022		9	5800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00
	22.02.2022			1810	Zahlungsausgang Tropedo PSD BA-Nr. 2		ER5U12-2022	1.750,61	
	23.02.2022			5401	ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER16822		3.260,00
	23.02.2022			5402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88
	23.02.2022		401	5800	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40
	23.02.2022			5401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81
	23.02.2022			5403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75
	25.02.2022			1800	Teilzahlung Highdrive GmbH BA-Nr. 06		ER2022A651	2.000,00	
	28.02.2022			5401	RKO36-22 Kuroyu AG, Wareneing. Hardware		ER122-19		320,85
	28.02.2022		9	1800	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER16822	3.162,20	
	28.02.2022		9	5736	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER16822		97,80
	28.02.2022			5301	GS22-81A Fiebiger Wareneing. Handbücher		ER22-1802		520,00
	28.02.2022			5760	NKB2022-8 Kuroyu AG Lieferantenbonus		NKB20228		238,00

20 Jahresabschluss

S. 431..... Übung 2: Abschreibungen buchen



Aufgabe 1

 Buchen Sie die Abschreibung des Pkws mit Datum vom 31.12.2022 im Buchungstapel *Abschlussbuchungen*.

Buchungssatz:

Abstimmsumme: 643,00 H										
GU:	WKZ:	Umsatz:	BU:	Gegenkonto:	S	Belegfeld 1:	Datum:	Konto:	H	Skonto:
	EUR	69,00	H	6222		AfA2022	31.12.	520		
Buchungstext:										
Anteilige Abschreibung 2022 Pkw VW Polo										
⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen										
Gegenkonto:		6222 Abschreibungen auf Kfz				Saldo: EUR		0,00 S		
Konto:		520 Pkw				Saldo: EUR		68.000,00 S		

Aufgabe 2

 Prüfen Sie anschließend mit Klick auf das Symbol *FIBU-Konto anzeigen*  die folgenden Salden. Korrigieren Sie ggf. die Buchung.

Abschreibung auf Kfz 6222 69,00 EUR Soll

Belege buchen - 12-2022/0001										
Stapel: 12-2022/0001 Abschlussbuchungen										Periode: 01.12.2022 - 31.12.2022
Konto: 6222 Abschreibungen auf Kfz										
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		69,00 S		69,00		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	31.12.2022			520	Anteilige Abschreibung 2022 Pkw VW Polo		AfA2022	69,00		

Pkw 520 67.931,00 EUR Soll

Belege buchen - 12-2022/0001										
Stapel: 12-2022/0001 Abschlussbuchungen										Periode: 01.12.2022 - 31.12.2022
Konto: 520 Pkw										
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		68.000,00 S		67.931,00 S		0,00		69,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	01.02.2022			9000	EBW Pkw		EBW2022	68.000,00		
	31.12.2022			6222	Anteilige Abschreibung 2022 Pkw VW Polo		AfA2022		69,00	

