# Praxisnahe Finanzbuchhaltung für SKR04 mit DATEV Kanzlei-Rechnungswesen

# Lösungsbuch

Version 2023

Günter Lenz, Stefan Dietz

#### **Hinweis:**

Sämtliche Ausdrucke 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 Kölner Wirtschaftsfachschule - Wifa-Gruppe - GmbH Koblenzer Straße 121 - 123, 53177 Bonn-Bad Godesberg www.wifa.de



Herausgeber: Christian Bildner

Bildnachweis: Hintergrund Deckblatt:© rdnzl - 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	Stamm	daten 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	Stamm	daten Debitoren und Kreditoren							
	S. 125	Übung: Debitoren drucken	11						
	S. 135	Übung: Geschäftspartnerliste Kreditoren drucken	11						
8	EDV-Ko	ntierungsregeln und rechtliche Bestimmungen							
	S. 139	Übung: EDV-Kontierung DATEV	12						
	S. 140	Übung: EDV-Kontierung DATEV Personenkonten	13						
	S. 144	GoBD	15						
_	Duchur	aserfassung / Saldenvortragsbuchungen							
9	Duciiui	gserrassung / Saluenvortragsbuchungen							
9	S. 158	Übung: Buchungstechnik DATEV	15						
9	S. 158 S. 164	Übung: Buchungstechnik DATEV Übung: Saldenvorträge Sachkonten buchen	15 16						
9 11	S. 158 S. 164 Bucher	Übung: Buchungstechnik DATEV Übung: Saldenvorträge Sachkonten buchen von Vor- und Umsatzsteuer	15 16						
9 11	S. 158 S. 164 Bucher S. 200	Übung: Buchungstechnik DATEV Übung: Saldenvorträge Sachkonten buchen von Vor- und Umsatzsteuer Übung: Tageskassenvorgänge vom 01.02.2022 buchen							
9	S. 158 S. 164 Bucher S. 200 S. 216	Übung: Buchungstechnik DATEV Übung: Saldenvorträge Sachkonten buchen von Vor- und Umsatzsteuer Übung: Tageskassenvorgänge vom 01.02.2022 buchen Übung: Kassenvorgänge Februar 2022	15 						
9	S. 158 S. 164 Bucher S. 200 S. 216 S. 220	Übung: Buchungstechnik DATEV Übung: Saldenvorträge Sachkonten buchen von Vor- und Umsatzsteuer Übung: Tageskassenvorgänge vom 01.02.2022 buchen Übung: Kassenvorgänge Februar 2022 Übung: Auswertungen drucken	15 						
9 11 13	S. 158 S. 164 Bucher S. 200 S. 216 S. 220 Bucher	Übung: Buchungstechnik DATEV Übung: Saldenvorträge Sachkonten buchen von Vor- und Umsatzsteuer Übung: Tageskassenvorgänge vom 01.02.2022 buchen Übung: Kassenvorgänge Februar 2022 Übung: Auswertungen drucken	15 						
9 11 13	S. 158 S. 164 Bucher S. 200 S. 216 S. 220 Bucher S. 227	Übung: Buchungstechnik DATEV Übung: Saldenvorträge Sachkonten buchen von Vor- und Umsatzsteuer Übung: Tageskassenvorgänge vom 01.02.2022 buchen Übung: Kassenvorgänge Februar 2022 Übung: Auswertungen drucken von Ausgangsrechnungen Übung: Ausgangsrechnungen buchen	15 						
9 11 13	S. 158 S. 164 Bucher S. 200 S. 216 S. 220 Bucher S. 227 S. 229	Übung: Buchungstechnik DATEV Übung: Saldenvorträge Sachkonten buchen von Vor- und Umsatzsteuer Übung: Tageskassenvorgänge vom 01.02.2022 buchen Übung: Kassenvorgänge Februar 2022 Übung: Auswertungen drucken von Ausgangsrechnungen Übung: Ausgangsrechnungen buchen Übung: OP-Listen anzeigen und ausdrucken							
9 11 13	S. 158 S. 164 Bucher S. 200 S. 216 S. 220 Bucher S. 227 S. 229 S. 236	Übung: Buchungstechnik DATEV Übung: Saldenvorträge Sachkonten buchen von Vor- und Umsatzsteuer Übung: Tageskassenvorgänge vom 01.02.2022 buchen Übung: Kassenvorgänge Februar 2022 Übung: Auswertungen drucken Von Ausgangsrechnungen drucken Übung: Ausgangsrechnungen buchen Übung: OP-Listen anzeigen und ausdrucken Übung: Ausgangsrechnung über eine Aufteilungsbuchung erfassen							
9 11 13 14	S. 158 S. 164 Bucher S. 200 S. 216 S. 220 Bucher S. 227 S. 229 S. 236 Bucher	Übung: Buchungstechnik DATEV Übung: Saldenvorträge Sachkonten buchen von Vor- und Umsatzsteuer Übung: Tageskassenvorgänge vom 01.02.2022 buchen Übung: Kassenvorgänge Februar 2022 Übung: Auswertungen drucken Von Ausgangsrechnungen drucken Übung: Ausgangsrechnungen buchen Übung: OP-Listen anzeigen und ausdrucken Übung: Ausgangsrechnung über eine Aufteilungsbuchung erfassen Von Eingangsrechnungen	15 16 						
9 11 13 14	S. 158 S. 164 Bucher S. 200 S. 216 S. 220 Bucher S. 227 S. 229 S. 236 Bucher S. 243	Übung: Buchungstechnik DATEV Übung: Saldenvorträge Sachkonten buchen <b>von Vor- und Umsatzsteuer</b> Übung: Tageskassenvorgänge vom 01.02.2022 buchen Übung: Kassenvorgänge Februar 2022 Übung: Auswertungen drucken <b>von Ausgangsrechnungen</b> Übung: Ausgangsrechnungen buchen Übung: OP-Listen anzeigen und ausdrucken Übung: Ausgangsrechnung über eine Aufteilungsbuchung erfassen <b>von Eingangsrechnungen</b>							
9 11 13 14	S. 158 S. 164 Bucher S. 200 S. 216 S. 220 Bucher S. 227 S. 229 S. 236 Bucher S. 243 S. 243 S. 248	Übung: Buchungstechnik DATEV Übung: Saldenvorträge Sachkonten buchen von Vor- und Umsatzsteuer Übung: Tageskassenvorgänge vom 01.02.2022 buchen Übung: Kassenvorgänge Februar 2022 Übung: Auswertungen drucken von Ausgangsrechnungen drucken Übung: Ausgangsrechnungen buchen Übung: OP-Listen anzeigen und ausdrucken Übung: Ausgangsrechnung über eine Aufteilungsbuchung erfassen Von Eingangsrechnungen Übung: Eingangsrechnungen buchen	15 16 17 21 24 25 27 28 28 						
9 11 13 14	S. 158 S. 164 Bucher S. 200 S. 216 S. 220 Bucher S. 227 S. 229 S. 2236 Bucher S. 243 S. 248 S. 250	Übung: Buchungstechnik DATEV Übung: Saldenvorträge Sachkonten buchen <b>von Vor- und Umsatzsteuer</b> Übung: Tageskassenvorgänge vom 01.02.2022 buchen Übung: Kassenvorgänge Februar 2022 Übung: Auswertungen drucken <b>von Ausgangsrechnungen</b> Übung: Ausgangsrechnungen buchen Übung: OP-Listen anzeigen und ausdrucken Übung: Ausgangsrechnung über eine Aufteilungsbuchung erfassen <b>von Eingangsrechnungen</b> Übung: Eingangsrechnungen buchen Übung: Ausgangsrechnungen buchen							

# 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	
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

76

# 18 Monatsabschluss/ Festschreiben von Buchungsstapeln

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

# 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 1 rechter Zusatzbereich - Basisfunktionen Link Löschen... 2

Bestandsdienste F	Rechnungswesen V.11.36		DATEV Hife-Center –
Bestand Bearbeiten	Ansicht Extras Fenster Hilfe		
🗃 🔒 🗄 û • ÷ • 🕎 🎢	📰 🖫 📰 🏵 🔲 🎼   🗔 Suchen 😽   🇞   🖴	10 @ 🖸 💂	
Übersicht 🖡 🛪	Mandant ×		
	Datenpfad:		Kontextbezogene Links
I Kanzlei offnen ⊿ I Bestands-Manager			<ul> <li>Basisfunktionen</li> </ul>
Mandant 1	Schnellsuche	Erweiterte Suche	⇔ Kopieren
Standard	Zentr. Mandant     Unternehmensname kurz	Berater Mandant Vorhandene WJ Sicherung (PC)	⇒ Löschen 2
Ubersicht Datenübermittlung Fi	333 Musterholz GmbH	29098 55003 01.01.2018 - 31.12.2023 03.11.2022 10:18	⇒ Sichem
Ubersicht Offenlegung Bundes	20000 Perm GmbH	129805 20000 01.01.2022 - 31.12.2022 24.04.2023 17:24	⇒ Einspielen
Atbestande verwalten			Mandanten transferieren
			Mandanten rücktransferieren

# **5** Stammdaten Kontenplan

# S. 80.....Übung: Konten suchen

#### Aufgabe

2000

Starten Sie einen Suchlauf nach folgenden Konten:

Konten, die mit Reparatur beginnen.

Kontenpla	an ×					-			
Schnellsuche  Reparatur Gruppierfeld Gruppierfeld Frweiterte Suche									
Konto 🔺	Konto bis	Konto bis S/K/I Beschriftung S/K/I Zusatzfunktion H							
6450 6450 S Reparatur u.Instandhaltung von Bauten S Nur Vorsteuer		Nur Vorsteuer zulässig	l ē						
6460	6460	S	Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	S	Nur Vorsteuer zulässig	l R			
6470 6470 S		S	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	S	Nur Vorsteuer zulässig	<u> </u>			
6485	6485	S	Reparatur/Instandh. von anderen Anlagen	S	Nur Vorsteuer zulässig	ige			

#### Das Konto mit der Nummer 6855.

Kontenpl	an ×					T
Schnellsuc	he 👻 🗄 Konto anleg	6855 Ien			Gruppierfeld	Kontextbez
Konto 🔺	Konto bis	S/K/I	Beschriftung	S/K/I	Zusatzfunktion H	ogen
6855 6855 S		S	Nebenkosten des Geldverkehrs	S	Nur Vorsteuer zulässig	ē

# Das Konto Technische Anlagen und Maschinen.

Kontenpla	an ×					•
Schnellsuch	he	Technisc jen	he Anlagen und Maschinen		Gruppierfeld	Kontextbez
Konto 🔺	Konto bis	S/K/I	Beschriftung	S/K/I	Zusatzfunktion H	oger
400	400	S	Technische Anlagen und Maschinen	S		l e L
770	770	S	Technische Anlagen und Maschinen im B	S		inks

## 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	НҒТур
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

200

Lassen Sie sich alle Konten der Kontenklasse 9 anzeigen.

Konte	enplan ×							
Sohnol	lleucho *	Kontonumme	er oder Kor	ntoheechriftung eingehen		C	Gruppierfeld	Eigenschaften Kontextbezogen
Scrine	isuche	Noncontaining		Robeschinkung eingeben		V	Erweiterte Suche	Eigenschaften 🖡 🗙
🕂 Neu	ues Konto a	nlegen						⇒ Finstellungen
Konto	von 🔺	Konto bis	S/K/I	Beschriftung	S/K/I	Zusatzfunktion	HFTyp Fur	^ · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
≥	9000 <	9999 🗸	A÷	[A]	A÷	=		S. Kontenumfang:
	9000	9000	S	Saldenvorträge Sachkonten	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	, S	O the state of the
	9001	9007	S	Saldenvorträge Sachkonten	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	) F	Alle Konten
	9008	9008	S	Saldenvorträge Debitoren	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	, S	O Beschriftet (Standard, Kanzlei, Ind
	9009	9009	S	Saldenvorträge Kreditoren	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	, S	Genutzt (bebucht/ind. beschriftet)
	9010	9049			S	Keine Umsatzsteuer zulässig	1	
	9050	9050	S	Offene Posten 2020	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	) F	OBebucht
	9051	9051	S	Offene Posten 2021	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	) F	O Unbeschriftet, aber bebucht
	9052	9052	S	Offene Posten 2022	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	) F	
	9053	9069			S	Keine Umsatzsteuer zulässig	, F	r
	9070	9070	S	Offene Posten 2000	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	) F	
	9071	9071	S	Offene Posten 2001	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	, F	🧹 😪 Kontenzweck:
	9072	9072	S	Offene Posten 2002	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	, F	mit Kontenzweckonüfung
	9073	9073	S	Offene Posten 2003	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	, F	
	9074	9074	S	Offene Posten 2004	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	) F	Rechnungslegungszweck:
	9075	9075	S	Offene Posten 2005	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	, F	Einheitsbilanz 🗸
	9076	9076	S	Offene Posten 2006	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	) F	Proht of own
	9077	9077	S	Offene Posten 2007	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	) F	Nechusionn.
	9078	9078	S	Offene Posten 2008	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	) F	Kapitalgesellschaft
	9079	9079	S	Offene Posten 2009	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	) F	Gewinnermittlungsart:
	9080	9080	S	Offene Posten 2010	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	) F	Bilanz
	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	v
<							>	< >

# Aufgabe 2

200

Lassen Sie sich alle Konten der Kontenklasse 3 anzeigen.

Kon	tenplan	×							
Schnellsuche   Kontonummer oder Kontobeschriftung eingeben							Gruppierf	eld e Suche	
	teues Nont	o an	Kente hie	CIV/I	Panahriftung	CIVI	Zugstafunktion	LIETure	Eur A
>	3000	<	3999	A+	A V	A+		=	=
-	3000	_	3000	S	Pensions-und ähnliche Rückstell	S	Keine Umsatzsteuer zulässio	1	_
	3001		3004	-		S	Keine Umsatzsteuer zulässio	3	
	3005		3005	S	Pensionsrückstellungen ggb. Ge	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	- ]	
	3006		3008			S	Keine Umsatzsteuer zulässig	3	
	3010		3010	S	Rückstellungen für Direktzusagen	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	9	
	3011		3011	S	Rückst. Zuschussverpfl. Pens.ka	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	9	
	3012		3014			S	Keine Umsatzsteuer zulässig	9	
	3015		3015	S	Pensionsähnliche Rückstellungen	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	3	
	3016		3019			S	Keine Umsatzsteuer zulässig	3	
	3020		3020	S	Steuerrückstellungen	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	9	
	3021		3034			S	Keine Umsatzsteuer zulässig	9	
	3035		3035	S	Gewerbesteuerrückstellung § 4 (	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	3	
	3036		3039			S	Keine Umsatzsteuer zulässig	3	
	3040		3040	S	Körperschaftsteuerrückstellung	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	9	
	3041		3049			S	Keine Umsatzsteuer zulässig	9	
	3050		3050	S	Steuerrückstellung Steuerstundu	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	3	
	3051		3059			S	Keine Umsatzsteuer zulässig	9	
	3070		3070	S	Sonstige Rückstellungen	S			
	3071		3073			S			
	3074		3074	S	Ruckstellungen für Personalkost	S			

# Aufgabe 3

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

Kontenplan	×								
								Gruppierfel	d
Schnellsuche	*	Kontonumme	er oder Kon	ntobeschriftung eingeben			V	Erweiterte \$	Suche
Heues Kont	o an	legen							
Konto von 🔺		Konto bis	S/K/I	Beschriftung	S/K/I		Zusatzfunktion	HFTyp	Fur \land
2	<		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 Betriebss	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	×									
Schnellsuche	✓ Konto	nummer	oder Kontobeschriftung eingeben		~	Gruppierfeld	ne	Eigenschaften Eigenschaften	Kontextbezog	en IL X
🕂 Neues Konto	o anlegen							⇒ Einstellun	gen	
Zusatzfunkti	ion 🔺								-	
Konto von	Konto bis	S/K/I	Beschriftung	S/K/I	Zusa	tzfunktion 🔺	HF	📀 Kontenun	nfang:	
Zusatzfunk	ction : (611	Einträg	e)					Alle Konten		
▷ Zusatzfunk	tion : Keine	Umsatz	steuer zulässig (811 Einträge)					O Beschriftet (Sta	andard, Kanzle	i, Ind.)
▷ Zusatzfunk	tion : Nur M	lehrwert	steuer zulässig (190 Einträge)					O Genutzt (bebu	cht/ind. besch	riftet)
Zusatzfunk	tion : Nur V	orsteuer	zulässig (299 Einträge)					O Individuell bes	chriftet	
								O Bebucht		
								O Unbeschriftet,	aber bebucht	
								O Individuell bes	chriftet, nicht b	ebuch

# Aufgabe 2

Gruppieren Sie nach Hauptfunktionstyp, Kontenumfang: Individuell beschriftet

K	ontenpla	n	×									
s	chnellsuct	ne	- Kontor	nummer	oder Kontobeschriftung eingeben			~	Gru	ppierf eitert	eld e Suche	Eigenschaften         Kontextbezogen           Eigenschaften         # ×
4	Neues K	ionto	anlegen									⇒ Einstellungen
	HFTyp -											
	Konto vo	n	Konto bis	S/K/I	Beschriftung	S/K/I	Zusatzfunktion	HFTyp▲	Funktion	FE	Faktor 2	👻 Kontenumfang:
	⊿ HFTyp	: AN	4 (4 Einträg	e)								O Alle Konten
<b></b>	4	301	4301	I	Erlöse Handbücher 7% USt	S	Nur Mehrwertsteuer zulässig	AM	80	2		O Beschriftet (Standard, Kanzlei, Ind.)
	4	401	4401	1	Erlöse Hardware 19% USt	S	Nur Mehrwertsteuer zulässig	AM	80	1		Genutzt (bebucht/ind. beschriftet)
	4	402	4402	1	Erlöse Software 19% USt	S	Nur Mehrwertsteuer zulässig	AM	80	1		Individuell beschriftet
	4	403	4403	1	Erlöse Zubehör 19% USt	S	Nur Mehrwertsteuer zulässig	AM	80	1		Bebucht
	⊿ HFTyp	: AV	/ (4 Einträge	з)								O Unbeschriftet, aber bebucht
	5	301	5301	1	Wareneingang Handbücher 7%	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	30	2		O Individuell beschriftet, nicht bebuch
	5	401	5401	1	Wareneingang Hardware 19% VSt	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	30	1		
	5	402	5402	1	Wareneingang Software 19% VSt	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	30	1		
	5	403	5403	1	Wareneingang Zubehör 19% VSt	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV	30	1		S. Kontenzweck
	⊿ HFTyp	: F	(2 Einträge)									-
	1	800	1800	1	Sparkasse Koblenz	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	10	0		mit Kontenzweckprüfung
	1	810	1810	1	PSD Bank Koblenz	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F	10	0		Rechnungslegungszweck:
												Einheitsbilanz 🗸

### Aufgabe 3

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

Kontenpl	an ×											
Schnellsuc	he - K	ontonui	mmer oder Kontobeschriftung eingeben	1				Grup	opierfeld		Eigenschaften	Kontextbezogen
									ellerte Sucr	le	Eigenschaften	¥ ¥
+ Neues	Konto anlege	en									⇒ Einstellun	gen
Gruppier	feld: Spalte	enüber	schrift(en) hier hineinziehen.									
Konto von	Konto bis	S/K/I	Beschriftung	S/K/I	Zusatzfunktion	HFTyp	Funktion	FE	Faktor 2	^	😪 Kontenur	nfang:
1	49			S				0			Alle Konten	
100	100	S	Konzessionen,Rechte, entgeltl. e	S				0			O Beschriftet (St	andard, Kanzlei, Ind.
101	109			S				0			Genutzt (bebu	ucht/ind. beschriftet)
110	110	S	Konzessionen, entgeltl. erworben	S				0				schriftet
111	119			S				0			Bebucht	
120	120	S	Gew. Schutzrechte, entgeltl. erw	S				0				aber bebucht
121	129			S				0				schriftet, nicht bebuch
130	130	S	Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. er	S				0			-	
131	134			S				0				

# 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, Beschriftung, S/K/I.

Den Ausdruck finden Sie unter 05\_Kontenplan\_SKR04\_Kontenklasse 6.pdf

🗟 Seitenansicht					-		×
: Datei Ansicht	Werkzeuge						
			E) 100 9	X + R Schließen			
			100 /				
∎⊲ ⊲ 1		• • •					
							-
	129805/20	000/2022		Kanzlei-Rechnungswesen V.11.36	0	5.05.2023	
	Perm Gmb	H		Sachkonten			
	Konto von 🔺	Konto bis	S/K/I	Beschriftung			
	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	I antiemen Arbeitnehmer			
	6030	6030	S	Aushiltslöhne			
	6031	6034					
	6035	6035	S	Lohne fur Minijobs			
	6036	6036	S	Pauschale Steuer für Minijobber			
	6037	6037	S	Pauschale Steuer für Gesellschafter-GF			
	6039	6039	5	Pauschale Steuer für Arbeitnehmer			
	6040	6040	5	Pauschale Steuer für Ausnitten			
	6041	6044	6	Dediamentedat			
	6045	6045	5	Dealenungsgelaer			

# 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\_Geschaeftspartnerliste\_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\_Geschaeftspartnerliste\_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

See.

8

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

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

oder

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	К	Gegen- konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg- Datum	к	Konto Nr.
	EUR	1.600,00				Bank (1800)				Kfz-Steuer (7685)

# Aufgabe 2

200

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

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

oder

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

# Aufgabe 3

STAD.

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

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	к	Gegen- konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg- Datum	к	Konto Nr.
	EUR		550,00			Zinsauf- wand (7310)				Bank (1800)
oder										
GU	Wkz	Soll	Haben	BU	к	Gegen- konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg- Datum	к	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	к	Gegen- konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg- Datum	к	Konto Nr.
	EUR		5.600,00			Löhne (6010)				Kasse (1600)

oder

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

oder

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

oder

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

# Aufgabe 3

200

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

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

oder

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

oder

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	к	Gegen- konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg- Datum	к	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 muss 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:	Gegenkto:	н	Belegfeld 1:	Datum:	Konto:	S	Skonto:	
	EUR 🗸		100.00 S								
Buch	ungstext:										
				1 🗊 🗸	×						
⇔ Ai	ufteilu <u>n</u> g star	ten ⇔ <u>R</u> e	chnungen buchen 🛛 🔿 🛛	Zahl <u>u</u> ngen bucł	nen	⇒ Buchungsvorschläge	bearbeiter	n 🔿 Digitale I	Belege	e bu <u>c</u> hen	

#### 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:	н	Skonto:
EUR 🗸	100.00 H		1						
Buchungstext:									
			1 🗊 🗸	×					
⇒ Aufteilu <u>ng</u> sta	rten ⇒ <u>R</u> echnungen	buchen 🔿	Zahl <u>u</u> ngen bud	hen	⇒ Buchungs <u>v</u> orschläge	bearbeiter	n 🔿 Digitale	Belege	e bu <u>c</u> hen

#### Aufgabe 3

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

#### Lösung

Ser

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:	н	Skonto:
	EUR 🗸		100.00 H	=							
Buch	Juchungstext:										
					🗊 🗸	×					
⇒ A	ufteilu <u>n</u> g star	ten ⇔ <u>R</u>	echnungen bud	chen ⇔Z	ahl <u>u</u> ngen buch	en	⇒ Buchungsvorschläge	bearbeiter	n 🔿 Digitale	Belege	e bu <u>c</u> hen

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

#### Aufgabe

5-5

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.

Konten- nummern	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 耶 ab.
- 🥓 Wechseln Sie anschließend wieder zur Primanota-Ansicht 🔳.

#### Lösung

Kasse	e					1600	) 5.	520,05 EUR	Soll	
Beleg	je buchen - O	2-20	22/00	004 ×						
Stapel	1: 02-2022/0	004	Kasser	nbuchungen Fe	ebruar 🔽 🗔 🛓	/	Periode: 01.02.202	2 - 28.02.2022		
2	Konto: 🚺	4	1600		🗸 🕨 🔛 🔛 Kasse					
Funk	tion 10			EB-Wert	Saldo		JVZ-Sol	I 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 \	Nł
	01.02.2022			9000	EBW Kasse		EBW2022	5.300,00	D	
	01.02.2022			4403	Barverkauf Zubehör 19% USt.		KA01	595,00	0	
	01.02.2022			5401	Bareinkauf Hardware 19% VSt.		KA02		481,95	
	01.02.2022			4301	Barverkäufe Handbücher 7% U		KA03	321,00	0	
	01.02.2022			5301	Bareinkauf Handbücher 7% VSt.		KA04		214,00	

Erlöse Zubehör	19% USt		4403	3	500,00 EUR	Haben			
3elege buchen - 02-2022/0004 ×									
3tapel: 02-2022/0004 Kassenbuchungen Februar 🔽 🖾 🌠 Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022									
📝 Konto: 🚺 🖣 4	1403	Erlöse Zubehör	19% USt						
Funktion 80	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-	Haben			
	0.00 <b>500.00 H</b> 0.00 500.00								
BL Datum 🔺 GU	BU Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	W		
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 🔍 🗐 😰 🖉 Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022									
➢ Konto: Ⅰ ◀ 4301  ► ► ► ☐ Erlöse Handbücher 7% USt									
Funktion 80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Sol	JVZ-	Haben				
	0,00 <b>300,00 H</b> 0,00 300,00								
BL Datum 🔺 GU	BU Gegenkonto	Buchungstext USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	Wł			
01.02.2022	1600 Barverkä	ufe Handbücher 7% U 7,00	) KA03		300,00	)			

#### Wareneingang Hardware 19% VSt

#### 5401 405,00 EUR Soll

Beleg	Belege buchen - 02-2022/0004 ×										
Stapel	02-2022	0004	Kasser	nbuchungen Fe	ebruar 🔽 🗔 🖆	/ F	Periode:	01.02.2022	- 28.02.2022		
2	Konto: 🚺	4	5401		V 🕨 📔 🥥 Wareneingang	Hardwar	ne 19% VSt				
Funk	tion 30			EB-Wert	Saldo			JVZ-Soll	۷L	Z-Haben	
				0,00	405,00	S		405,00		0.00	
BL	Datum	🔺 GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Bele	gfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	W
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	) KA02		405,	00	

# Wareneingang Handbücher 7% VSt5301200,00 EURSoll

Belege buchen - 02-2022/0004 🗙									
Stapel: 02-2022/0004 Kassenbuchungen Februar 🔽 🖾 🌠 Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022									
➢ Konto: Ⅰ ◀ 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% Be	elegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben		
01.02.2022		1600	Bareinkauf Handbücher 7% VSt.	7,00 KA04		200,00			

#### Umsatzsteuer 19%

3806 3.021,00 EUR Haben

🎲 Konto: 🚺 \land 3806 Vmsatzsteuer 19% EB-Wert Funktion 80 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 01.02.2022 9000 EBW Umsatzsteuer 19 % EBW/2022 2.926,00 01.02.2022 95,00 1600 Barverkauf Zubehör 19% USt. 19,00 KA01

Umsatzsteuer 7%						3801 2			21,00 EUR Haben		
Image: Weight of the second											
Funkt	tion 80			EB-Wert	Saldo		JVZ-Sol	I JVZ-	Haben		
0.00		21,00	21.00 H			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%

3.149,25 EUR Soll

14,00 EUR

Soll

2	Image: Weight of the second secon									
Funktion 30 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben										
	3.072,30			3.072,30 S	3.149,25	3.149,25 S			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 K402 76,95										

1406

1401

#### Abziehbare Vorsteuer 7%

V D Abziehbare Vorsteuer 7% 🍺 Konto: 🚺 🔍 1401 Funktion 30 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben 0,00 14,00 S 14,00 0,00 BL Datum 🔺 GU BU Gegenkonto USt% Buchungstext 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	e			1600		7.156,15 EU	IR So	oll			
Belege	elege buchen - 02-2022/0004 ×										
Stapel: 02-2022/0004 Kassenbuchungen Februar 🔽 🖾 🌠 Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022											
<u>ک</u> ا	Konto: 🚺 <	1600		🗸 🕨 🗾 Kasse							
Funkti	on 10		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JV2	Z-Haben				
			5.300,00 S	7.156.15 S	3.296,00	1	.439,85				
BL	Datum 🔺	GU BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Ums	atz Soll	Umsatz Haben		
(	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% 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 S	oll
➢ Konto: Ⅰ	V 🕨 📔 🥥 Bürobedarf			
Funktion EB-V	Wert Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben	
0	0,00 57.98 S	57,98	0,00	
BL Datum 🔺 GU BU Geger	nkonto Buchungstext	USt% Bel	legfeld1 Umsatz Soll	Umsatz Haben
04.02.2022 9	1600 Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00 KA05	57,9	8

Werbekosten		6600 533,70 E				oll
➢ Konto: Ⅰ	~	🕐 🕨 🧾 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	57,9	В

Alternativ Steuerschlüssel 401

	Laufenc	le K	(fz-l	Betriebs	kosten 6	530	33,	45 EUR S	oll
2	Konto: 🚺	< (	6530		🗸 🕨 📔 📴 Laufende Kfz-Betriebskosten				
Funktion				EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-ł	laben	
				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			401	1600	Barzahlung Laufende KFZ-Betriebskosten 19% V	St. 19,00	KA07	33,45	5

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 USt% Umsatz Soll BL Datum 🔺 GU BU Gegenkonto Buchungstext Belegfeld1 Umsatz Haben 04.02.2022 1600 Barverkauf Anlagevermögen 19% USt 19,00 KA06 2.000,00

Umsatzsteuer 19% 3806

6 3.401,00 EUR Haben

2											
Funk	tion 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		

Ab	ziehbare	Vo	rste	uer 199	% 1406		3.268,02	EUR	Soll	
D.	Konto: 🚺	<b></b> 1	406		Abziehbare Vorsteuer 19%					
Fun	ktion 30			EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ	-Haben		
				3.072,30 S	3.268.02 S	195,72		0.00		
BL	Datum 🔺	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsa	tz 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	t. 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					160	0	5.328,	,03 EUR	Soll
Belege	buchen - 02-2	022/0004 ×							
Stapel:	02-2022/0004	Kassenbuchunger	n Februar	~	1 🔊 🖊	Periode: 01.0	)2.2022 - 28.0	2.2022	
! BL	Nr. 🚓 WKZ	Umsatz	S GU BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto		Buchungstext
		0,00						Abstimmsumme	e
	1	595,00		4403	KA01	01.02.2022	1600	Barverkauf Zub	behör 19% USt.
	2	481,95	Н	5401	KA02	01.02.2022	1600	Bareinkauf Har	dware 19% VSt.
	3	321,00		4301	KA03	01.02.2022	1600	Barverkauf Har	ndbücher 7% USt.
	4	214,00	н	5301	KA04	01.02.2022	1600	Bareinkauf Han	ndbücher 7% VSt.
	5	69,00	н	9 6815	KA05	04.02.2022	1600	Bareinkauf Büre	omaterial 19% VSt.
	6	2.380,00		3 6889	KA06	04.02.2022	1600	Barverkauf Anla	agevermögen 19% USt.
	7	39,80	H 40	01 6530	KA07	07.02.2022	1600	Barzahlung Lau	ufende KFZ-Betriebskosten 19% VSt.
	8	635,10	Н	9 6600	KA08	08.02.2022	1600	Barzahlung We	rbeanzeige 19% VSt.
		1.856,15						Gruppensumme	e
		7.156,15						Abstimmsumme	e
	9	500,00		1460	KA09	11.02.2022	1600	Bareinzahlung	Kasse von Bankkonto
	10	269,00	Н	9 6740	KA10	14.02.2022	1600	Barzahlung Aus	sgangsfracht 19% VSt.
	11	4.500,00	Н	1460	KA11	14.02.2022	1600	Bareinzahlung	von Kasse auf Bankkonto
	12	16,90	н	6800	KA12	18.02.2022	1600	Barzahlung Pos	stwertzeichen
	13	1.036,50	Н	5402	KA13	21.02.2022	1600	Bareinkauf Soft	tware 19% VSt.
	14	2.895,00		4401	KA14	23.02.2022	1600	Barverkauf Har	dware 19% USt.
	15	599,28		4301	KA15	28.02.2022	1600	Barverkauf Har	ndbücher 7% USt.
<									>

	Geldtrar	nsit				1460	4.00	0,00 EUR	Soll
2	Konto: 🚺	4	1460		V 🕨 🗾 Geldtransit				
Funk	tion 10			EB-Wert	Saldo	JV2	Z-Soll	JVZ-Haben	
				0,00	4.000.00 S	4.50	0,00	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	4.500,0	00

	Ausgai	ng	sfr	ach	ten	674	40	226	5,05 EUR	Soll
2	😥 Konto: 🛿 4 6740 🔽 🕨 📔 🥃 Ausgangsfrachten									
Funk	Funktion EB-Wert Saldo					Saldo	JV	Z-Soll	JVZ-Haben	
0,00 226.					0,00	226.05 S	22	6,05	0,00	
BL	Datum	*	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022	2		9	1600	Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt.	19,00	KA10	22	6,05

Alternativ Steuerschlüssel 401

Wareneingang Software 199	% VSt 54	02	87	1,01 EUR	Soll					
Konto: I ↓ ↓ 5402     Konto: I ↓ ↓ 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 Bareinka	uf Software 19% VSt.	19,00 H	KA13	871	.01					

	Porto					6800	1	6,90 EUR	Soll
2	Konto: 🚺	4	6800		🗸 🕨 🔛 📴 Porto				
Funk	tion			EB-Wert	Saldo	VL	Z-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	

2	Konto: 🚺	1	₫ 4	401	•	Erlöse Hardware 19% USt				
Funk	tion 80				EB-Wert	Saldo	JV.	Z-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 160					Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		2.432,77

#### Erlöse Handbücher 7% USt 4301 860,07 EUR Haben 🎲 Konto: 🚺 \land 4301 Erlöse Handbücher 7% USt EB-Wert Funktion 80 Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben 0,00 860,07 H 0,00 860,07 USt% Belegfeld1 BL Datum 🔺 GU BU Gegenkonto Buchungstext 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

Funk	tion 80				EB-Wert	Saldo	JV	Z-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	2			9000	EBW Umsatzsteuer 19 %		EBW2022		2.926,00
	01.02.2022	2			1600	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	) KA01		95,00
	04.02.2022	2		3	1600	Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.	19,00	) KA06		380,00
	23.02.2022	2			1600	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	) KA14		462,23

Umsatzsteuer 7%	3801	60,21 EUR	Haben
🎲 Konto: 🚺 🖣 3801	V 🕨 📴 Umsatzsteuer 7%		
Funktion 80 EB-Wert	Saldo JV	Z-Soll JVZ-Habe	en
0.00	60,21 H	0,00 60,2	1
BL Datum 🔺 GU BU Gegenkonto	Buchungstext USt%	Belegfeld1 Umsa	atz 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%

3.476,46 EUR Soll

2	Konto:	4	1406		Abziehbare Vorsteuer 19%				
Funk	tion 30			EB-Wert	Saldo	JV	Z-Soll	JVZ-Haben	
				3.072,30 S	3.476,46 S	40	4,16	0.00	
BL	Datum	🔺 Gl	J 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 199	% 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	

1406

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

Aut Aut	<b>fgabe 2</b> Drucken Sie den Kassenber Zeitraum: Umfang und Varianten:	icht mit folgenden Einstellungen aus: Monat Einzelkonto mit Einzelbuchungen
85.75	Vergleichen Sie Ihren Kasse	nbericht mit der Musterlösung.
	Die vollständige Musterlösu pdf	ing finden Sie in der Datei 12_Kassenbericht_Februar_2022.
Au	<b>fgabe 3</b> Drucken Sie das Kontenbla Einstellungen aus: Zeitraum: Monat Sortieren nach: Belegda	itt Konto: 4301 Erlöse Handbücher 7% USt mit folgenden atum
<u> </u>	Die vollständige Musterlöst	ung finden Sie in der Datei 12_Kontoblatt_4301.pdf
Kontoblatt - 4301 Feb 🛛 🗶		

4	Seite 1 von 1		▷ Seitent	oreite 🔽 🔒 🕆 💷 🔤 🍸	×						S <u>c</u> hli
	129805/200	000/2022		Kanzlei-Rec	hnungswesen	V.11.3	6			25.05.2023	
	Perm Gmb	H		Monatsk	onto Februar 2	022				Blatt 1	I
	Konto 430	1 Erlö	se Handbüc	her 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		Umsatz Soll	Umsatz Haben	
						%	Belegfeld 2				
	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-S	oll neu		JVZ-Haben neu	1
			0,00		860,07 H			0,00		860,07	
	Die Au	uswertung rung: Bele	entspricht o gdatum	lem derzeitigen Stand der Buchfül	nrung.			Wäl	nrung: 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.

Kunc	de Mösc	hG	mb	H		10001		6.855,15	EUR	Soll	
Belege	e buchen - 0	2-202	22/00	005 ×							
Stapel:	02-2022/0	005 A	Ausgar	ngsrechnunger	Februar 🗸 🗔 🖆	🖉 Periode:	01.02	2022 - 28.02.2022			
<b>&gt;</b>	Konto: 🚺	<b>⊲</b> 1	0001	•	🗸 🕨 🗾 🥥 Mösch GmbH						
Funkt	ion 11			EB-Wert	Saldo		JVZ	-Soll	JVZ-Ha	ben	
				0,00	6.855,15	S	6.85	5,15	0	.00	
BL	Datum 🔺	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext		USt%	Belegfeld1	Um	satz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022		А	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	

#### Kunde Klein

10002 890,00 EUR Soll

Image: Wein with the second										
Funk	tion 11				EB-Wert	Saldo	JV.	Z-Soll	JVZ-Haben	
					0,00	890.00 S	89	0.00	0.00	
BL	Datum	*	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022 A 44			А	4401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00	

# Forderungen aus Lieferungen und Leistung 1200

23.543,15 EUR Soll

Bel	Belege buchen - 02-2022/0005 ×												
Stap	Stapel: 02-2022/0005 Ausgangsrechnungen Februar 💟 🗔 🐒 🖉 Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022												
Þ	➢ Konto: K												
Fu	nktion 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 AR	01-2022 Müller, Hans	AR01-2022	10.000,00	· · · · · ·							
	28.01.2022	9008 EBW AR	02-2022 Polster AG	AR02-2022	5.000,00								
	31.01.2022	9008 EBW AR	03-2022 Müller, Hans	AR03-2022	850,00								
	31.01.2022	9008 EBW KG	S01-2022 Polster AG	KGS01-2022		450,00							
	04.02.2022	4401 AR04-20	22 Klein, Wilma Erlöse Hardware	AR04-2022	890,00								
	14.02.2022	4403 AR05-20	22 Firma Mösch Erlöse Zubehör	AR05-2022	5.980,02								
	15.02.2022	4301 AR06-20	22 Firma Mösch Erlöse Handbüch.	AR06-2022	875,13								

Erlöse Zubehöi	r 19% USt	4	403	5.52	25,23 EUR	Haben
🎲 Konto: 🚺 \land 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 Barver	kauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		500,00
14.02.2022	10001 AR05-2	2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör	19,00	AR05-2022		5.025,23

#### Erlöse Hardware 19% USt 3.180,67 EUR Haben 4401

W NON	nto: 🚺	4	401	`	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 C	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

Ņ	Konto: 🚺	1	4	4301	•	Flöse Handbücher 7% USt				
Funk	Funktion 80 EE					Saldo	Saldo		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
	01.02.202	2			1600	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA03	^	300,00
	15.02.202	2			10001	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbüch	7,00	AR06-2022		817,88
	28.02.2022 1600 Barverkau		Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA15		560,07			

#### Umsatzsteuer 7%

3801

4301

#### 117,46 EUR Haben

1.677,95 EUR Haben

3	Ko	onto: 🚺		4	3801		V 🕨 🗾 Umsatzsteuer 7%				
Fu	Inktior	n 80				EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben	
						0,00	117.46 H		0,00	117,46	
В	L	Datum	*	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01	1.02.2022				1600	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA03		21,00
	1!	5.02.2022				10001	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbüch	7,00	AR06-2022		57,25
	28	3.02.2022				1600	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA15		39,21

# Umsatzsteuer 19%

#### 3806

4.960,12 EUR Haben

2	Konto: 🚺		<b>⊲</b> 3	806		🗸 🕨 🔰 🥥 Umsatzsteuer 19%				
Funk	Funktion 80 EB-V				EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben	
2.926					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	Belege buchen - 02-2022/0005 ×													
Stapel:	02-202	2/0005	Ausgangsrechnur	ngen Febr	uar	<ul> <li>I</li> </ul>	1 🛓 🖊	Periode: 01.0	)2.2022 - 28.0	12.2022				
! BL	Nr. 🐟	WKZ	Umsatz	S GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext				
			0,00							Abstimmsumme				
	1		890,00	н		10002	AR04-2022	04.02.2022	4401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware				
	2		5.980,02	н		10001	AR05-2022	14.02.2022	4403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör				
	3		875,13	н		10001	AR06-2022	15.02.2022	4301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher				
			7.745,15	Н						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 Rechnungen ungerafft

Einstellungen Bereich Verdichtung:

OPOS	OPOS-Konto (Debitoren) - 10001 ×															
Konte	o: [	◀ ◀ 10001	~	× •		Mösch Gmb	Η		WJ:	4	01.01.2	022 ~	⊳	Postenumfang:	Offene Posten	~
EB-V Salo	Vert: do:		6.85	0,00 5 <b>5,15</b>	S	JVZ: Summe of	fene Posten:			6. 6.	855,15 855,15	S S			0,00 0,00	H H
Sch	nellsı	uche 👻 Rechr	nungs-Nr. oder	r Saldo	eingebe	n					~	🗌 Gri	uppierfel	d 🗌 Erweiterte	Suche	
	BL	Rechnungs-Nr.	Datum	Fäll	igkeit	Gegenkonto	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	S/I	H R	Ausgl.	fällig		Buchungstext	
		AR05-2022	14.02.2022	16.03	2022	4403	5.980,02		5.980,02	? S			16	AR05-2022 Firm	a Mösch Erlöse	Zubehör
		AR06-2022	15.02.2022	17.03	2022	4301	875,13		875,13	3 S	i		17	AR06-2022 Firm	a Mösch Erlöse	Handbücher

#### Aufgabe 2

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

Kontenumfang: Einstellungen Bereich Verdichtung: Detaillierung: Drucken Sie die OP-Liste aus. Debitoren Rechnungen ungerafft Posten

#### Lösung

Die vollständige Musterlösung finden Sie in der Datei 13\_OPOS\_1\_Debitoren.pdf

1

#### 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

A.S.

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	V 🗆 🖄 🖊 P	eriode: 01.	02.2022 - 28.0	2.2022
! BL	Nr. 🚓 V	VKZ 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			1000	)2	1.976,	66 EUR	Soll
Belege buchen - 02-	-2022/000	)5 ×					
Stapel: 02-2022/000	15 Ausgang	gsrechnungen	Februar 🔽 🖾 🖉 Perio	de: 01	.02.2022 - 28.02.202	2	
🦻 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 C	GU BU (	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
04.02.2022	А	4401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	1	AR04-2022	89	90,00
21.02.2022	А	4401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	1	AR08-2022	70	)9,55
21.02.2022	А	4402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software	1	AR08-2022	37	77,11

# Kunde Tischler 10004 1.615,90 EUR Soll

Beleg	delege buchen - 02-2022/0005 🗶										
Stapel	3tapel: 02-2022/0005 Ausgangsrechnungen Februar 🔍 🖃 🌠 Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022										
2	Konto: 🚺	4	10004		🗸 🕨 🗾 Tischler, Franz						
Funkt	tion 11			EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
				0,00	1.615.90 S		1.615,90	0.00			
BL	Datum 4	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

2	Konto: 🚺	<b></b> 1	200		V 🕨 📔 🥥 Forderungen aus L+L				
Funk	tion 90			EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben	
				15.400,00 S	25.847,71 S	1	0.447,71	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

4.903,53 EUR Haben

Ņ	Ko	nto: 🚺	l	4 4	401		Erlöse Hardware 19% USt				
Fu	nktior	n 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	1.02.2022	2			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		747,90
	18	3.02.2022	2			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR07-2022		1.126,60
	21	.02.2022	2			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR08-2022		596,26
	23	3.02.2022	2			1600	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		2.432,77

4401

Erlöse Software 19% USt	4402	316	,90 EUR	Haben
➢ Konto: Ⅰ ◀ 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 A GU BU Gegenkonto	Buchungstext USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
21.02.2022 10002 AR08-2022 I	Klein, Wilma Erlöse Software 19,0	0 AR08-2022		316,90

4403

5.756,53 EUR Haben

#### Erlöse Zubehör 19% USt

2	Konto: 🚺	1	4	4403		🗸 🕨 🔛 🧊 Erlöse Zubehör 19% USt				
Funk	tion 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	2			1600	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		500,00
	14.02.2022	2			10001	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör	19,00	AR05-2022		5.025,23
	18.02.202	2			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	19,00	AR07-2022		231,30

Ur	nsatzsteu	ier 19%	6	380	6	5.391	1,62 EUR	Haben
Ð	Konto: 🚺	◀ 3806		V 🕨 🔛 🥥 Umsatzsteuer 19%				
Fu	nktion 80		EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben	
			2.926,00 H	5.391,62 H		0.00	2.465,62	
В	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

AL.

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.

Be	selege buchen - 02-2022/0005 × 0POS-Liste (Debitoren) - Posten ×															
7	Debitoren         Postenumfang:         Offene Posten         v															
Sc	threllsuche   Kontonummer, Beschriftung, Rechnungs-Nr. oder Saldo eingeben  Gruppierfeld  Gruppierfeld  Erwettete Suche															
	BL	Konto Beschrift	ing Rechnungs-Nr.	<ul> <li>Datum</li> </ul>	Fälligkeit	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	S/H	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 Gmb	H 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
Þ		10004 Tischler, Fra	nz AR07-2022	18.02.2022	04.03.2022	1.615,90		1.615,90	S	4401			4			AR07-2022 Tischler, Franz Erlös
Þ		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	KGS01-2022	31.01.2022			450,00	450,00	н	9008						EBW KGS01-2022 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<br/>18.02.2022, BelegNr. ER583-2022, Bruttogesamtbetrag 97,50 EUR

#### Primanota:

Belege	elege buchen - 02-2022/0006 ×											
Stapel:	apel: 02-2022/0006 Eingangsrechnungen 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		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	Н		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 De	utschl. AG	70002	5.020	,00 EUR H	Haben						
Belege buchen - 02-2022/0006 ×											
Stapel: 02-2022/0006 Eingangsrechnungen Februar 🔍 🖃 🖉 Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022											
➢ Konto: Ⅰ<	🗸 🕨 🔛 词 Kuroyu Deutschland	I 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. H	lardw.	ER122-22		5.020,00						

#### Diverse Lieferanten

➢ Konto: Ⅰ< </p> V 👂 🕅 🥥 Diverse Lieferanten Funktion 13 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben 0,00 296,02 H 0,00 296,02 Umsatz Soll USt% Belegfeld1 BL Datum 🔺 GU BU Gegenkonto Umsatz Haben Buchungstext 11.02.2022 401 ER85-2022 198.52 6470 ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer 18.02.2022 9 ER583-2022 6805 ER583-2022 TELTEAM COM Telefonko 97,50

98000

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3300

21.486,02 EUR Haben

296,02 EUR

Haben

<u>.</u>	Konto: 🛛	⊲ 3300		Verbindlichkeiten aus Liefen	Ingen+Le	ist.		
Funk	tion 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		ER22022		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% VSt54014.623,49 EURSoll

2	Konto: 🚺	4	540	)1	~	V Vareneingang Hardware 19	% VSt			
Funk	tion 30			I	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben	
	0.00					4.623.49 S		4.623,49	0,00	
BL	Datum	A 0	SU E	U Ge	egenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022				1600	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	405,00	
15.02.2022 70002 ER12					70002	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER122-22	4.218,49	

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

📝 Konto: 🔣 4 6470 🔍 🕨 🔰 Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA										
Funktion EB-Wert					EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben	
	0.00				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			401	98000	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer	19,00	ER85-2022	166,82		

Telefon	6805	8	1,93 EUR	Soll
➢ Konto: Ⅰ				
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 Telefo	nkosten 19,00	ER583-2022	81,9	93

# Alternativ Steuerschlüssel 401

# Abziehbare Vorsteuer 19%14064.325,24 EURSoll

2	Konto: 🚺	◀ 1406		Abziehbare Vorsteuer 19%				
Funk	ction 30		EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben	
			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

AL.D

- 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

Belege	buchen - 02-2	022/0006 ×							
Stapel:	02-2022/0006	Eingangsrechnun	gen Fe	ebruar	<ul> <li>E</li> </ul>	1 🛓 🖊	Periode: 01.0	2.2022 - 28.0	2.2022
! BL	Nr. 🐁 WKZ	Umsatz	S G	U BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
		0,00							Abstimmsumme
	1	198,52	Н	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	Н	9	6805	ER583-2022	18.02.2022	98000	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten
		4.723,98							Gruppensumme
		0,00							Abstimmsumme
	4	4.369,32	н		5401	ER2022A651	22.02.2022	70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.
	5	240,98	Н		5403	ER2022A651	22.02.2022	70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing, Zubeh.
	6	114,00	н	9	5800	ER2022A651	22.02.2022	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten
		4.724,30	Н						Gruppensumme
		0,00							Abstimmsumme
	7	427,81	Н		5401	ER59-2022	23.02.2022	70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.
	8	500,75	н		5403	ER59-2022	23.02.2022	70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.
		928,56	Н						Gruppensumme
		0,00							Abstimmsumme

# Primanota:

# 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

Bele	Belege buchen - 02-2022/0006 ×										
Stapel: 02-2022/0006 Eingangsrechnungen Februar 💟 🖃 🌠 Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022											
📝 Konto: 🚺 🖣 5401 🗸 🕨 🕅 💭 Wareneingang Hardware 19% VSt											
Funi	ction 30			EB-went	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
				0,00	8.654.69 S	8	3.654,69	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% VSt5403623,30 EURSoll

Þ	👔 Konto: 🛿 🖣 5403 🔍 🕨 🔛 🥥 Wareneingang Zubehör 19% VSt											
Funk	tion 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 700						ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.	19,00	ER59-2022	420,80			

Be	3 ezugsnebenkosten							0	95	5,80 EUR	Soll
Ì	Ko	nto: 🚺	1	4	5800		Bezugsnebenkosten				
Fu	inktion	ı				EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben	
						0,00	95,80 S		95,80	0.00	
BI	L	Datum	-	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	22	2.02.2022	2		9	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten	19,00	ER2022A651	95,	80

# Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3300 27.138,88 EUR Haben

2	Konto: 🚺	◀ 3300	~	🕨 📔 🥃 Verbindlichkeiten aus Liefen	ingen+Le	ist.		
Funk	tion 91		EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben	
			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 E	EBW ER2022A513 Highdrive GmbH		ER2022A513		5.000,00
	17.01.2022		9009 E	EBW ER2-2022 Wanden KG		ER22022		8.500,00
	25.01.2022		9009 E	EBW ER2022A528 Highdrive GmbH		ER2022A528		3.200,00
	31.01.2022		9009 E	EBW GS1-2022 Wanden KG		GS1-2022	530,00	
	11.02.2022	401	6470 E	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52
	15.02.2022		5401 E	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	18.02.2022	9	6805 E	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten		ER583-2022		97,50
	22.02.2022		5401 E	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A651		4.369,32
	22.02.2022		5403 E	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98
	22.02.2022	9	5800 E	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00
	23.02.2022		5401 E	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81
	23.02.2022		5403 E	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75

# Lieferant Highdrive GmbH

#### 70001

12.924,30 EUR Haben

2	Konto: 🚺	<b>4</b> 70001		V 🕨 🗾 Highdrive GmbH				
Funk	tion 13		EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben	
			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 Highdrive GmbH		ER2022A528		3.200,00
	22.02.2022	1	A 5401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A651		4.369,32
	22.02.2022	1	4 5403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98
	22.02.2022	ç	5800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00

#### Lieferant Hofmeister e. K.

70004

928,56 EUR Haben

➢ Konto: I 4 70004  ► I S Hofmeister e.K., Wolfgang											
Funktion 13			EB-Wert			Saldo	JVZ-Soll		JVZ-Haben		
					0.00	928,56 H	928.56 H 0.00				
BL	Datum	A G	UB	U	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	23.02.2022	2 A		5401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81		
	23.02.2022		A 54		5403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.	ER59-2022			500,75	

Funk	tion 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			

# Abziehbare Vorsteuer 19% 1406 5.227,80 EUR Soll

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

#### Aufgabe 1

ST.

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	~	> 🕅 🛄 H	lighdrive GmbH W.	J: 🔍 01.01	.2022 🗸 ▷	Postenumfang:	Offer	ne Posten	~	Eigenschaf	Stammdate	Kontextbez
_											Eigenschafte	n	¥ ×
EB-Wert:		8.200,00	H	JVZ: Summe offense Poston			0,00	S			⇒ Einstellu	ngen	
Schne	ellsuche - Rechn	ungs-Nr. oder Sald	o eingeben	Summe onene i Osteri			~	Gn Gn Env	uppierfeld weiterte Suche		⇒ Kontenum ⇒ Druckeins	fang tellungen	
В	L Rechnungs-Nr.	Datum	Fällickeit	Gegenkonto	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	S/H	R Ausal.	fällig	<ul> <li>Verdich</li> </ul>	tung	
	ER2022A513	11.01.2022	25.01.2022	9009		5.000,00	5.000,00	Н		-34	Bechnung	en:	
	ER2022A528	25.01.2022	08.02.2022	9009		3.200,00	3.200,00	н		-20	Gorofft	un.	
4	ER2022A651											<del>A</del>	
		22.02.2022	08.03.2022	5401		4.369,32				8	C ongerai		
		22.02.2022	08.03.2022	5403		240,98				8			
		22.02.2022	08.03.2022	5800		114,00	4.724,30	Н		8	> Umfang	und Variant	en
											Skontol	älligkeiten	



Lassen Sie sich die OPOS-Liste aller offenen Posten Kreditoren ausgeben.Konten:KreditorenEinstellungen Bereich Verdichtung:Rechnungen ungerafftDetaillierung: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

OPOS-	Konto (Kredit	toren) - 70001 🛛 🗶 OP	05-Liste (Kreditor	en) - Posten	×									
7.	Kred	itoren					Postenu	mfang:	Offen	e Posten		~	Eigenschaften	
Schnel	Schnelsuche   Kontonummer, Beschriftung, Rechnungs-Nr. oder Saldo eingeben					Gruppierfeld     Erweiterte Suche						<ul> <li>→ Einstellungen</li> <li>→ Kontenumfang</li> <li>→ Druckeinstellungen</li> </ul>		
BL	Konto 🔺	Beschriftung	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeit	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	S/H	Gegenkonto	R Ausgl.	fällig		
	70001	Highdrive GmbH	ER2022A513	11.01.2022	25.01.2022		5.000,00	5.000,00	H	9009		-34	✓ Verdichtung	
			ER2022A528	25.01.2022	08.02.2022		3.200,00	3.200,00	H	9009		-20	Pachaungan:	
⊳			ER2022A651	22.02.2022	08.03.2022		4.724,30	4.724,30	H	5401		8		
	70002	2 Kuroyu Deutschland AG	ER122-22	15.02.2022	17.03.2022		5.020,00	5.020,00	H	5401		17	Gerafft	
	70003	3 Wanden KG	ER22022	17.01.2022	16.02.2022		8.500,00	8.500,00	H	9009		-12	Ongerafft	
			GS1-2022	31.01.2022		530,00		530,00	) S	9009			Detaillierung:	
⊳	70004	Hofmeister e.K., Wolfgang	ER59-2022	23.02.2022	09.03.2022		928,56	928,56	6 H	5401		9	Posten	~
	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	2 Н	6470		-17	0.7.1	
													Zertraum	
													> Umfang und Varianten	
													> Skontofalligkeiten	

#### Aufgabe 3

60

Lassen Sie sich eine Kreditoren-Fälligkeitsliste der offenen Posten anzeigen. Staffelung 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

OPOS-Ko	onto (Kreditoren)	- 70001	×c	)POS-Liste (Kreditoren)	- Posten	×F	älligkeitsliste - Kreditoren	×			
7-	Kreditor	en								Eigenschaften 🖡	×
										→ Einstellungen	
Ansicht:	Kre	ditoren		~ ▶							
										✓ Staffelung	
Gehe zu	· ·						~	9		nach Fälligkeitedatum:	
	Fällig	<u> </u>	Summe	Summe kumuliert	Konto	Saldo	Beschriftung	PLZ	Ort	Wöchentlich	
22.	01.2022 - 28.01.2	2022	5.000,00	5.000,00	70001	5.000	,00 Highdrive GmbH	96052	Bamberg	The characteristic of	
29.	01.2022 - 04.02.2	2022	-530,00	4.470,00	70003	-530	,00 Wanden KG	56072	Koblenz	beginnend am:	
05.	02.2022 - 11.02.2	2022	3.398,52	7.868,52	70001	3.200	,00 Highdrive GmbH	96052	Bamberg		
					98000	198	52 Diverse Lieferanten			Samstag V	
12.	02.2022 - 18.02.2	2022	8.597,50	16.466,02	70003	8.500	,00 Wanden KG	56072	Koblenz		
					98000	97	,50 Diverse Lieferanten				
05.	03.2022 - 11.03.2	2022	5.652,86	22.118,88	70001	4.724	,30 Highdrive GmbH	96052	Bamberg	Skontofalligkeiten	
					70004	928	56 Hofmeister e.K., Wolfgang	53111	Bonn		
12.	03.2022 - 18.03.2	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 multi 1 und auf den Eintrag Dokumentenkorb 2 klicken.

DATEV Arbeits	platz V.13.35	DATEV Hitte-C
Datei Bearbeiten	Ansicht Extras Fenster Hilfe	
1 8 8 4 ◆ ~ 8 5	🍸 🏣 💽 🏭 🔚 🔀 Suchen 🗟   🗞 🏊 🌆 🖩 🖷   🥥   🗟 🥫 🔅 Schnellinfo: 	
Übersicht 🗏 🕷	Buchführung ×	
Unsere Kanzlei		
Mandantenübersicht	V - Alle Jahre	
Mandanteninformationen		
Gesamtübersicht	Schnellsuche V Zentr. Mandant oder Name oder Mandant	
🛛 🗍 Rechnungswesen		
Buchführung	🕂 Mandant anlegen 🛛 🕂 Leistung anlegen	
Jahresabschluss	Transferiert Programm Zentr. Mand Unternehmensname ku Leistung Jahr 👻 Beginn WJ 🤍 Berater Mandant	Monat
Steuem	333 Musterholz GmbH Buchführung 2022 29098 33	3
Personalwirtschaft		0 2
Wirtschaftsberatung		
Zanlungsverkenr Stammdatenübersichten		
Adressaten		
🖻 🛄 Institutionen		
A Aktuelle Informationen	<	>
	E Dokumente - Mandant 20000 Perm GmbH	× F
	Alle Dokumente     Schnellsuche: *	
	Volltext: Dokument STRG+N Erweiterte Suche	
	E-Mail	
	Status Datum Belegn Jelefonnotiz STRG+T Buchungsinfo kurz	
	gebucht 21.02.2022 AR09-2 v reconnect hungsinfo "Umsatz EUR398,00 Gegenkonto 10004 Belegfel	d1 'AR09-2022'
	gebucht 23.02.2022 ER357 🗃 Ablegen STRG+0 hungsinfo "Umsatz EUR909,28 Belegfeld1 'ER357-22' Beleg	datum 23.02.20
	🖹 Dokumentenkorb STRG+D 🍊	

- 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.

Dokumentenkorb											
Datei Bearbeiten Ansicht Extras Hilfe											
		Felder schleppen									
		¢.									
Inventer 17 Press Provide Angabes / Keine Anga											
Dokumentklasse: Dokument 📈											
🔄 🔄 Auswahl der Datei(en) für den Import in den Dokumentenkorb:											
$\leftarrow \rightarrow \checkmark \uparrow \blacksquare \ll 1$	> Desktop > DATEV REWE SKR04_SKR03_2023	3_Digitale Belege → Kap_15	ٽ ~	,	durchsuchen						
					R						
Organisieren 🔻 Neuer	Ordner				8== 👻 🛄	•					
	Name	Änderungsdatum	Тур	Größe							
🖈 Schnellzugriff		-									
	AR09-2022_Tischler_21.02.2022	11.04.2023 15:17	Adobe Acrobat-D	415 KB							
Dieser PC	AR10-2022_Moesch_22.02.2022	05.04.2023 17:12	Adobe Acrobat-D	534 KB							
🧊 3D-Objekte	Adobe Acrobat-D	598 KB									
No. 10 Bilder	03.04.2023 14:53	Adobe Acrobat-D	606 KB								
Decites											
Desktop											
🗎 Dokumente											

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

		Mandant: 20000 - Pen	m GmbH  <keine angabe=""> </keine>	<keine angabe=""></keine>	Übernehmen
da ab i		Dokumentklasse:	Beleg 🗸		
		Bereich:	Mandanten 🗸	20000 - Perm GmbH	H 🗸 🗆
Flebiger SmbH ·Softwareent# Hohe Strasse 71	ricklung -	Ordner:	<keine angabe=""> 🗸</keine>	Register:	<keine angabe=""> 🗸</keine>
50667 Köln	phone: 0221 158690	Belegdatum:	18.02.2022 17		
		Jahr:	2022 ~	Monat:	02 - Februar 🗸 🗸
Firma Perm GmbH	Rechnungsdatum: 18.02.2022	Beschreibung:	Eingangsrechnungen		
Lõhrstraße 45 56068 Koblenz	Lieferdatum: 18.02.2022 Rech-Nr.: ER22-1802	Bearbeiter:	Admin, Admin - 1 🗸	Belegstatus:	zu buchen 🗸
	Kundennummer: 50600	Stichworte:	ER Fiebiger GmbH Hand	bücher Büro 2022	
		Handakte	Schreibschutz		
Wir lieferten Ihnen mit Lieferschein LS22-1750. Ihr Ansprechpartner: Herr Gerd Mauser		<ul> <li>Notiz</li> <li>Beleginfo</li> </ul>			
PNr ArtNr. Artikel Menge 1 112 Buero 2022	Einzelpreis Gesamtpreis 15 Pakete 123 366 € 1.850.49 €	Belegnummer:	ER22-1802	Betrag:	1.980,02 EUR
	Nettogesamtbetrag 1.850,49 €	KOST1:		KOST2:	
	Bruttogesamtbetrag 1.980,02 €	KOST-Menge:		KOST-Datum:	<keine angabe=""> 📆</keine>
Zahlbar innerhalb von 30 Tagen netto.		> Aufbewahrun	g		
	USU-INF DE272220051	Verknüpfungen ers	tellen		
BIC: COLSDE33XXX IBAN: DE58 3705 0198 0000 0123 69	Steuernummer: 215 5829 2796				
<     Seiten	>		Ablege	en Schließer	n Felder leeren

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.

Dokumentenkorb						
Datei Bearbeiten Ansicht Ext	tras Hilfe					
- <mark>19 + 7</mark> 22 8   5 6		a × *1 0 0*		📲   🗞 📜 🚱   🗟 💂 🗹	Felder schleppen 👳	
Name	BB	1/0	1/0 🗠 @			Ma
						,[
	🗐 Auswah	l der Datei(en) für den Ir	mport in den Dokum	entenkorb:		×
	$\leftrightarrow \rightarrow \cdot$	↑ 🔒 « 1 → Des	ktop > Download	> Kap_15 ~ ♂		suchen
	Organisier	en 🔻 Neuer Ordne	er			- 🔳 🕐
	^	Name	^	Änderungsdatum	Тур	Größe
	*	AR09-2022_Tischle	r_21.02.2022	11.04.2023 15:17	Adobe Acrobat-D	415 KB J
	-	AR10-2022_Moesc	h_22.02.2022	05.04.2023 17:12	Adobe Acrobat-D	534 KB
		ER22-1802 Fiebiger	r 18.02.2022	03.04.2023 13:57	Adobe Acrobat-D	598 KB
		🔒 ER357-22 Wanden	KG 23.02.2022	03.04.2023 14:53	Adobe Acrobat-D	606 KB E
Keine Daten vorhanden						s
		Dateiname:	AR10-2022_Moesch	_22.02.2022 ~	All files (*.*)	~
	Datei(en) bei	mport kopieren	~		Öffnen	Abbrechen

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

Br @ B /	- 1 🗆 🖸 😔		Mandant: 20000 - Pem	n GmbH   <keine angabe="">   <keine a<="" th=""><th>ngabe&gt;</th><th>Übernehmen</th></keine></keine>	ngabe>	Übernehmen
Tele	ofon	0261 125253	Dokumentklasse:	Beleg		
FAX Inter E-M	k met: lail:	0261 1252800 www.perm.de info@perm.de	Bereich:	Mandanten 🗸	20000 - Perm GmbH	
			Ordner:	<keine angabe=""></keine>	Register:	<keine angabe=""> 🗸</keine>
Rechnungsdatu	m: 22.02.2022		Belegdatum:	22.02.2022		
			Jahr:	2022 🗸	Monat:	02 - Februar 🗸
			Beschreibung:	Ausgangsrechnungen		
Rech-Nr.: Debitoren-Nr:	AR10-2022 10001		Bearbeiter:	Admin, Admin - 1	Belegstatus:	zu buchen 🗸
Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis	Stichworte:	AR10-2022 Moesch GmbH Softw	are und Handbücher	
1	316,50 € 40.25 €	316,50 € 80,50 €	Handakte	Schreibschutz		
	Netto:	397,00 €	> Notiz			
	+ 7% MwSt. +19% MwSt.	5,64 € 60.14 €	📀 Beleginfo			
	Gesamt:	462,78 €	Belegnummer:	AR10-2022	Betrag:	462,78 EUR
ikonto,			KOST1:		KOST2:	
			KOST-Menge:		KOST-Datum:	<keine angabe=""></keine>
		Perlumbindung	> Aufbewahrung	1		
Sparkassi IBAN: D PSD BANK Ki IBAN: D	e Koblenz BLZ: 570 501 E97570501200000112607 i oblenz BLZ: 570 909 00 e60570909000013316020 i	Bankverbindung: 20 KtoNr 112607 BIC: MALADE51KOB KtoNr. 13316020 BIC: GENODEF1P12	Verknüpfungen erst	tellen		
		>			Ablegen Schli	eßen Felder leeren

**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.

Bu	chführung ×									
	Y •       Alle Jahre         Schnelsuche •       Zentr. Mandant oder Name oder Mandant         Y Mandant alleren       Erweiterte Suche									
	Transferiert Programm Z	entr. Mand 🔺 Unternehmensname	ku Le	eistung	Jahr 👻	Beginn WJ	* Berater	Mandant	Monat Stand B	uchführung
		333 Musterholz GmbH	Buchfi	ührung	2022		29098	333		
		20000 Perm GmbH	Buchfi	ührung	2022	01.01.2022	129805	20000	2 28.0	2.2022
	< okumente - Mandant 20000 Perm	n GmbH								× #
Y	- Alle Dokume	nte 🖺 Neu 🔹 🗟 So	hnellsuche:	-						
	Volltext:		Detailsuche	Erv	veiterte Suo	che				
≥	Dateityp Bearbeitungsin	nfor Beschreibung Num	mer Ordner	Register	Jahr	Monat	Status	Name	Bearbeiter	Handakte
lage	PDF	Ausgangsrechnungen 2	0000		2022	Februar	gebucht	Perm GmbH	Admin, Admin - 1	
stru	PDF	Eingangsrechnungen 2	0000		2022	Februar	gebucht	Perm GmbH	Admin, Admin - 1	
1 A	🔒 PDF	Eingangsrechnungen 2	0000		2022	Februar	zu buchen	Perm GmbH	Admin, Admin - 1	
-	🔒 PDF	Ausgangsrechnungen 2	0000		2022	Februar	zu buchen	Perm GmbH	Admin, Admin - 1	

200

#### 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<br/>18.02.2022, BelegNr. ER22-1802, Bruttogesamtbetrag 1.980,02 EUR

#### Lösung

Belege	buchen	- 02-2022/0	007 ×								
Stapel:	02-202	22/0007 Digita	le Belege	,		$\sim$	<b>-</b>	Periode:	01.02.20	22 - 28.02.2022	
! BL	Nr. 🚓	WKZ Um	isatz	S GU	BU Geg	genkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext	S
			0,00							Abstimmsumme	
	1		832,88	н		5402	ER357-22	23.02.20	70003	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.	
	2		76,40	н	401	5800	ER357-22	23.02.20	70003	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten	
			909,28	н						Gruppensumme	
			0,00							Abstimmsumme	
	3		398,00	н		10004	AR09-2022	21.02.20	4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware	
			398,00	н						Gruppensumme	
			0,00							Abstimmsumme	
											1
<											>
De	tails										
			Absti	mmsumm	e: 0,00 H						
GU: W	/KZ:	Umsatz:		BU:	Gege	nkto:	Belegfeld 1	: 1	Datum: H	Konto: Skonto:	
E	UR 🗸						3				
Buchun	gstext:										
						<b>√</b>	×				
⇒ Aufte	eilu <u>n</u> g sta	rten ⇔ <u>R</u> ech	nungen l	buchen	⇒ Zahl <u>u</u> ng	gen buche	n 🔿 Buchung:	s <u>v</u> orschläge b	earbeiten	⇔ Digitale Belege bu <u>c</u> hen	
	J Gege	enkonto:								Saldo: EUR	0.00
	Konto	0:								Saldo: EUR	0.00

1 Buchungsstapel *Digitale Belege* öffnen.

- 2 Klick auf den *Link Digitale Belege buchen*.
- 3 Klick auf *ER22-1802*.

Belege buchen - 02-2022/0007 ×										
Belegübersicht 🕴 🗮 🛪	Stapel:	02-202	2/0007 Digitale Belege				Periode:	01 02 20	122 - 28 02 2022	
🕟 Belegstapel buchen - aktiv 🌽		No. 4	VIV7 University	s cu pu	Caracharata		Detres	Keele	Durban	11
	! BL	INF. 🕤	WKZ Umsatz	5 GU BU	Gegenkonto	Belegteid I	Datum	Nonto	Abstimmoummo	text
	ER.	1	832.88	н	5402	ER357-22	23.02.20	70003	EB357-22 Manden KG Marenei	an Softw
🝸 - Zu buchende Belege		2	76,40	H 401	5800	ER357-22	23.02.20	70003	ER357-22 Wanden KG Bezugsn	ebenkosten
			909,28	Н					Gruppensumme	
D Beschreibung Betrag Belegnummer Datum Statu			0,00						Abstimmsumme	
Lingangsrechnungen 1980,02 ER22-1802 18.02.2022 zu buchen		3	398,00	Н	10004	AR09-2022	21.02.20	4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erle	ise Hardware
Ausgangsrechnungen 462,78 AR 10-2022 22.02.2022 zu buchen	_		398,00	н					Gruppensumme	
			0,00						Abstimmsumme	
	<									>
	> De	tails								
			Absti	mmsumme: 0,0	ОН					
	GU: W	KZ:	Umsatz:	BU:	Gegenkto:	Belegfeld 1	: I	Datum: I	Konto: Skonto:	
	E	JR 🗸	198002	=		ER22-1802		18.02.		
	Buchun	stext:								
						×				
	-	il un et et et	tan - Daahaymaan k		ahlunaan huahi	n ob Bushuman			-> Diežela Balana hushan	
	Aute		eluarte E201	Manager 2	ann <u>u</u> ngen Ducht	To Ve	voiscillage b	carbellen		200.00 €
		Geger	nkonio: 5301	vvareneinga	ng mandbucher	/ /o V OL			Saluo: EUK	200,00 5
< >	1	Konto	. 70000	) Fiebiger Gmb	н				Saldo: EUR	0,00 S

#### 4 Buchung vervollständigen und mit Übernehmen abschließen.

Abstir	mmsumme: 0,00 H			
GU: WKZ: Umsatz:	BU: Gegenkto:	Belegfeld 1: Datum:	Konto:	Skonto:
EUR 🗸 198002		ER22-1802 18.02.		
Buchungstext:				
⇔ Aufteilu <u>ng</u> starten 🛛 🔿 <u>R</u> echnungen b	ouchen 🔿 Zahl <u>u</u> ngen buchen	⇒ Buchungs <u>v</u> orschläge bearbei	en 👒 Digitale Belege	bu <u>c</u> hen
Gegenkonto: 5301	Wareneingang Handbücher 7%	VSt	Saldo: EUR	200,00 S
📝 🧾 Konto: 70000	Fiebiger 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 lieferten Ihnen am 21.02.2022 mit Lieferschein LS18-2022	Rech-Nr.: Debitoren-Nr:	AR10-2022 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:	462,78 €
Zahlbar innerhalb von 14 Tagen mit 2 % Sk innerhalb von 30 Tagen netto.	onto,		

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

5 Klick auf *AR10-2022*.

Belege buchen - 02-2022/0007 ×										
Belegübersicht 🖡 🛪	Chanali	02,2022/0007	Digitale Relege			<b>N</b>	Poriodo	01 02 20	22 28 02 2022	
Belegstapel buchen - inaktiv	Staper.	02-2022/0007	Digitale Delege				renoue.	01.02.20	22 - 20.02.2022	
	! BL	Nr. 🐁 WKZ	Umsatz S	_ GU BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Bu	ichungstext
🐮 🚵 🔍 🎚 🖾 Suchen			0,00						Abstimmsumme	
Tu buchende Belege		1	832,88 H	4	5402	ER357-22	23.02.20	70003	ER357-22 Wanden KG V	/areneing. Softw.
T v Duchende Delege		2	76,40 H	H 401	5800	ER357-22	23.02.20	70003	ER357-22 Wanden KG B	ezugsnebenkosten
D Reschreibung Betrag Belegnummer Datum Statu			909,28 H	H					Gruppensumme	
Ausgangerschnungen (62.78 AB10-2022 22.02.2022 zu huchen			0.00						Abstimmsumme	
Ausgangsrechnungen 462,78 Art 10-2022 22.02.2022 20 büchen		3	398,00 H	H	10004	AR09-2022	21.02.20	4401	AR09-2022 Tischler, Fra	nz, Erlöse Hardwar
			398,00 H	H					Gruppensumme	
			0,00						Abstimmsumme	
		4	1.980,02 H	H	5301	ER22-1802	18.02.20	70000	ER22-1802 Fiebiger Gm	bH Handücher
	:		1.980,02	H					Gruppensumme	
	1		0.00						Abstimmsumme	
	<									>
	A De	tails zu Nr. 4								
		Call5 20 111. 4								
			Abstim	msumme: 0,0	рн					
	GU: W	'KZ: Umsata	£	BU:	Gegenkto:	Belegfeld 1:	- I	Datum: I	Konto: Skont	o:
	E	UR 🗸	462,78			AR10-2022		22.02.		
	Buchun	gstext:								
					<b>I</b>	×				
	⇒ Aufte	eilu <u>ng</u> starten 👒	Rechnungen bu	ichen 🔿 Z	ahl <u>u</u> ngen buche	en 🔿 Buchungs	<u>v</u> orschläge b	earbeiten	⇒ Digitale Belege bu <u>c</u> he	n

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

Aufteilung starten	×
—Angaben zum Beleg	
Bruttogesamtbetrag:	EUR 🖌 462,78 S
Belegfeld 1:	AR10-2022
Datum:	22.02.2022
—Angaben zur Erfass	ung
fixes Konto in der Buc	nungszeile
Konto	10001 S
Gegenkonto	H
BU:	
Buchungstext:	AR10-2022 Mösch GmbH
—Umsatzerfassung in	der Buchungszeile
Brutto     Interview      Brutto     Interview      Interview      Interview      Nettoge	satz in % vom Netto-Gesamtbetrag erfassen esamtbetrag: EUR 0,00 S
	OK Abbrechen

Gesamtbet	rag: 462,78 S Restbetrag: 4	62,78 S		Areast in Umsatz <u>k</u> opiere	n 🔿 Werte ändem
GU: WKZ	: Nettoumsatz:	BU: Gegenkto:	H Belegfeld 1:	Datum: Konto: S Sko	nto:
EUR	316,50 S	4402	AR10-2022	22.02. 10001	
Buchungst	ext:				
AR10-2022	2 Mösch GmbH Erlöse Software	🗖 🖪 🛃 🗸	×		
🔿 Aufteilu	<u>ng</u> beenden <u>R</u> echnungen	buchen	chen 🚽 Buchungs <u>v</u> orschl	äge bearbeiten 👒 Digitale Belege bu	u <u>c</u> hen
D 📃	Gegenkonto: 4402	Erlöse Software 19% USt		Saldo: EUR	316,90 H
D	Konto: 10001	Mösch GmbH		Saldo: EUR	6.855,15 S

#### 7 Erste Teilbuchung erfassen und übernehmen.

#### 8 Zweite Teilbuchung erfassen und übernehmen und abschließen.

Gesamtbetrag: 46	62,78 S Restbetrag: 8	6,14 S					⇔ Rest i	n Umsatz <u>k</u> o	opieren 🔿	Wer <u>t</u> e ändern
GU: WKZ:	Nettoumsatz:	BU:	Gegenkto:	н	Belegfeld 1:	Datum:	Konto:	S	Skonto:	
EUR 🗸	80.50 S		4301		AR10-2022	22.02.	1	0001 🗔		
Buchungstext:										
.R10-2022 Mösch	GmbH Erlöse Handbüch	ner 🖃 🔡	<b>3</b>	×						
⇔ Aufteilu <u>n</u> g bee	<b>nden</b> ⇔ <u>R</u> echnungen	buchen 🔿	Zahl <u>u</u> ngen bu	chen	⇒ Buchungs <u>v</u> orschla	äge bearbeit	en ⇒ l	Digitale Bele	ege bu <u>c</u> hen	
😥 🧾 Geger	nkonto: 4301	Erlöse Handb	ücher 7% USt				Saldo:	EUR		1.677,95 H
📝 📃 Konto	: 10001	Mösch GmbH	ł				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	
--------------------------	------	--------------	-------	--

Beleg	e buchen - (	02-20	22/0	)07 ×					
Stapel	02-2022/0	0007	Digital	e Belege	V 🖾 🔊 Periode:	01.02.20	22 - 28.02.2022		
2	Konto: 🚺	4	301	•	Frlöse Handbücher 7% USt				
Funk	tion 80			EB-Wert	Saldo	JVZ-S	oll	JVZ-Haben	
				0,00	1.758,45 H	0.0	0	1.758,45	
BL	Datum	GU	BU	Gegenko 🔺	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

Erlé	öse Hard	ware	e 19	% USt		4401	5	5.237,98 EU	R Habe	n
2	Konto: 🚺	4	4401		🗸 🕨 🗾 Erlöse Hardward	e 19% USt				
Funk	tion 80			EB-Wert	Saldo		JVZ-S	oll	JVZ-Haben	
				0,00	5.237,98	н	0,0	00	5.237,98	
BL	Datum	GU	BU	Gegenko 🔺	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 H	ardware	19,00	AR04-2022		747,90
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse H	ardware	19,00	AR08-2022		596,26
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse	e Hardware	19,00	AR07-2022		1.126,60
	21.02.2022			10004	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlös	e Hardware	19,00	AR09-2022		334,45

Erlöse Softw	are 19	% USt		4402		633,40 EU	IR Habe	n
🥻 Konto: 🚺	4 4402		Erlöse Software	19% USt				
Funktion 80		EB-Wert	Saldo		JVZ-S	ioll	JVZ-Haben	
		0.00	633,40	н	0,0	00	633,40	
BL Datum 🔺	GU BU	Gegenkonto	Buchungstext		USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
21.02.2022		10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse So	oftware	19,00	AR08-2022		316,90
22.02.2022		10001	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse S	Software	19,00	AR10-2022		316,50

Wa	areneinga	ng	Har	ndbücher	7% VSt	5301	2	2.050,49 EU	IR Soll	
V	Konto: 🚺	4 5	301		🗸 🕨 🔛 😡 Wareneingang	Handbücher 7% VSt				
Funk	tion 30			EB-Wert	Saldo		JVZ-S	oll	JVZ-Haben	
				0,00	2.050,49	S	2.050,4	9	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	
Ľ	18.02.2022			70000	ER22-1802 Fiebiger GmbH Hand	ücher	7,00	ER22-1802	1.850,49	

Wa	areneinga	ng	Soft	ware 19%	6 VSt	5402	1	.570,91 EUI	R Soll	
2	Konto: 🚺	4 5	402		🗸 🕨 Ы 🥃 Wareneingang S	Software 19% VSt				
Funk	tion 30			EB-Wert 0.00	Saldo 1.570,91	s	JVZ-S 1.570,9	oll 1	JVZ-Haben 0,00	
BL	Datum 🔺	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext		USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
ľ	23.02.2022			70003	ER357-22 Wanden KG Wareneing	. Softw.	19,00	ER357-22	699,90	

Bez	zugsnebe	nko	ster	า		5800		160,00 EUI	R Soll	
2	Konto: 🚺	4 5	800	`	🗸 🕨 🗾 Bezugsnebenka	osten				
Funk	Funktion EB-Wert 0,00					s	JVZ-S 160,0	oll IO	JVZ-Haben 0,00	
BL	Datum 🔺	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext		USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	22.02.2022		9	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsne	ebenkosten	19,00	ER2022A651	95,80	
	23.02.2022		401	70003	ER357-22 Wanden KG Bezugsnel	benkosten	19,00	ER357-22	64,20	

Abzienbare vorsteuer 7% 1401 143,53 EUR Soll	
Image: Weight of the second secon	
Funktion 30 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben	
0,00 <b>143,53 S</b> 143,53 0,00	
BL Datum 🔺 GU BU Gegenkonto Buchungstext USt% Belegfeld1 Umsatz Soll Umsatz Hab	en
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	

Ab	ziehbare	Vorsteu	er 19%		1406	5	5.372,98 EU	R Soll	
3	Konto:	4 1406		Abziehbare Vors	teuer 19%				
25		4 1400							
Funk	Funktion 30 EB-Wert Sald			Saldo		JVZ-So	oll	JVZ-Haben	
			3.072,30 S	5.372,98	s	2.300,6	8	0,00	
BL	Datum 🔺	GU BU	Gegenkonto	Buchungstext		USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Habe \land
	04.02.2022	9	1600	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.		19,00	KA05	11,02	
	07.02.2022	401	1600	Barzahlung Laufende KFZ-Betriet	oskosten 19% V	19,00	KA07	6,35	
	08.02.2022	9	1600	Barzahlung Werbeanzeige 19% V	St.	19,00	KA08	101,40	
	11.02.2022	401	98000	ER85-2022 Firma König Reparatu	r Kopierer	19,00	ER85-2022	31,70	
	14.02.2022	9	1600	Barzahlung Ausgangsfracht 19% \	/St.	19,00	KA10	42,95	
	15.02.2022		70002	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneir	ig. Hardw.	19,00	ER122-22	801,51	
	18.02.2022	9	98000	ER583-2022 TELTEAM COM Tele	fonkosten	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	g. Hardw.	19,00	ER2022A651	697,62	
	22.02.2022		70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing	g. Zubeh.	19,00	ER2022A651	38,48	
	22.02.2022	9	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsne	benkosten	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 Bezugsneb	enkosten	19,00	ER357-22	12,20	
	23.02.2022 70004 ER59-2022 Hofmeister Warene				. Hardw.	19,00	ER59-2022	68,31	
	23.02.2022 70004 ER59-2022 Hofmeister Warenein			. Zubeh.	19,00	ER59-2022	79,95	~	
<	c								>

Ur	Umsatzsteuer 7%					3801		123,10 EU	R Habe	n
2	Image: Work of the second s									
Funk	tion 80			EB-Wert 0,00	Saldo 123,10	н	JVZ-Soll 0,00		JVZ-Haben 123,10	
BL	Datum	GU	BU	Gegenko 🔺	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 1				AR06-2022 Firma Mösch Erlöse H	landbücher	7,00	AR06-2022		57,25
P 22.02.2022 10001 AR10-2022 Mösch GmbH E					AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse I	Handbücher	7,00	AR10-2022		5,64
	N									

Ur	msatzsteuer 19%					3806	5	5.515,31 EU	R Habe	n
2	Konto: Ⅰ									
Funk	tion 80			EB-Wert	Saldo		JVZ-S	oll	JVZ-Haben	
				2.926,00 H	5.515,31	4	0,0	0	2.589,31	
BL Datum GU BU Gegenko 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 Z	ubehör	19,00	AR05-2022		954,79
	22.02.2022			10001	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse S	oftware	19,00	AR10-2022		60,14
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Ha	ardware	19,00	AR04-2022		142,10
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Ha	ardware	19,00	AR08-2022		113,29
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse So	oftware	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
Ľ	21.02.2022 10004 AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hard				e Hardware	19,00	AR09-2022		63,55	

Ku	nde Firm	a M	öscl	า		10001	7	7.317,93 EU	R Soll	
2	Konto: 1001 V Mosch GmbH									
Funkt	tion 11			EB-Wert	S	aldo	JVZ-Soll		JVZ-Haben	
				0,00	7.317	.93 S	7.317,9	13	0,00	
BL	Datum 🔺	GU	BU	Gegenkonto	Buchung	stext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022		A	4403	AR05-2022 Firma Mösch Er	löse Zubehör	AR05-2022		5.980,02	
	15.02.2022		A	4301	AR06-2022 Firma Mösch Er	löse Handbücher	AR06-2022		875,13	
	22.02.2022 A 4402 AR		AR10-2022 Mösch GmbH E	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022				
Ľ	📱 22.02.2022 A 4301 AR10-2022 Mösch GmbH Er			rlöse Handbücher		AR10-2022	86,14			

Kunde Tischler

10004

2.013,90 EUR Soll

2	Konto: 14 4 10004									
Funktion 11 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben										
				0.00	2.013.90 S	2.013,9	0	0,00		
BL	Datum 🔺	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	18.02.2022		Α	4401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65		
	18.02.2022		А	4403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25		
Ľ	21.02.2022		A	4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware		AR09-2022	398,00		
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·										

Lieferant Fiebiger GmbH	70000	1.980,02 EUI	R Habe	en						
Belege buchen - 02-2022/0007 ×										
Stapel: 02-2022/0007 Digitale Belege										
🎲 Konto: 🛛 4 70000 🗸	🕨 🕅 📴 Fiebiger Gmb H									
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 E	R22-1802 Fiebiger GmbH Handücher	ER22-1802		1.980,02						
10.02.2022 A 5301 E	mzz-tovz Frebiger Gribbin Halloucher	Enz2-1002		1.300,02						

Lie	ferant Wa	nde	en K	G		70003	8	3.879,28 EU	R Haber	า
V	➢ Konto: Ⅰ 4 70003									
Funk	tion 13			EB-Wert	Saldo		JVZ-S	oll	JVZ-Haben	
	7.970,00 H <b>8</b>					н	0,0	0	909,28	
BL	Datum 🔺	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext		USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	17.01.2022			9009	EBW ER2-2022 Wanden KG		ER22022			8.500,00
	31.01.2022			9009	EBW GS1-2022 Wanden KG			GS1-2022	530,00	
	23.02.2022		Α	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

2	Konto: 🚺	◀ 1200		✓ ▶ № 词 Forderungen aus L+L				
Funk	tion 90	EB-Wert		Saldo	JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		15.400,00		26.708.49 S	11.308,4	19	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	
Ľ	22.02.2022		4301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14	

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistun-	3300	30.028,18 EUR	Haben
gen			

👔 Konto: 🕅 🖣 3300 🗸 🕨 🕅 🥃 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.										
Funk	tion 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	ER22022		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	40	I 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 Handücher	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	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	40	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:KreditorenEinstellungen Bereich Verdichtung:Rechnungen ungerafftDetaillierung:PostenStichtag:Monat Februar 2022Drucken Sie die OPOS-Liste aus und vergleichen Sie die Daten am Bildschirm mit demLösungsbuch.

#### 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 offene	en Posten Debitoren ausgeben.
Kontenumfang Konten:	Debitoren
Einstellungen Bereich Verdichtung:	Rechnungen ungerafft
Detaillierung:	Posten
Stichtag:	Monat Februar 2022
Drucken Sie die OPOS-Liste aus und verg	leichen 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.

OPOS-Liste (Kreditoren) - Posten - Feb 🛛 🛪 Postenumfang: Offene Posten 7 -Kreditoren Schnellsuche 🔹 Kontonummer, Beschriftung, Rechnungs-Nr. oder Saldo eingeben  $\sim$ Gruppierfeld Erweiterte Suche Konto 🔺 Beschriftung Rechnungs-Nr. Datum Fälligkeit Betrag Soll Betrag Haben Saldo S/H Gegenkonto R Ausgl. fällig BL Ľ 70000 Fiebiger GmbH ER22-1802 18.02.2022 1.980,02 1.980,02 H 5301 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 ⊿ 5401 8 22.02.2022 08.03.2022 4.369,32 22.02.2022 08.03.2022 240,98 5403 8 114,00 4.724,30 H 22.02.2022 08 03 2022 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 ⊿ à 23.02.2022 25.03.2022 832.88 5402 25 25 03 2022 76 40 909.28 H 5800 25 23 02 2022 à 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 9 500.75 928,56 H 5403 9 23.02.2022 09.03.2022 98000 Diverse Lieferanten ER583-2022 18.02.2022 97.50 97.50 H 6805 -10 18.02.2022 ER85-2022 11.02.2022 11.02.2022 198,52 198,52 H 6470 -17

**OP-Liste Kreditoren drucken** 

#### **OP-Liste Debitoren drucken**

0	POS-Li	ste (Kred	itoren) - Posten - Feb 🛛 🕷										
3	7 -	Kredi	itoren					Postenum	fang:	Offene Posten ~			
So	chnellsu	iche 🔻	Kontonummer, Beschriftung,	, Rechnungs-Nr. oder Saldo eingeben			✓ □ G	uppierfeld	Erweiterte Suche				
	BL	Konto 🔺	Beschriftung	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeit	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	S/H	Gegenkonto	R Ausgl.	fällig
	Ľ	70000	Fiebiger GmbH	ER22-1802	18.02.2022	20.03.2022		1.980,02	1.980,02	Н	5301		20
		70001	Highdrive GmbH	ER2022A513	11.01.2022	25.01.2022		5.000,00	5.000,00	Н	9009		-34
				ER2022A528	25.01.2022	08.02.2022		3.200,00	3.200,00	Н	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	Н	5800		8
		70002	Kuroyu Deutschland AG	ER122-22	15.02.2022	17.03.2022		5.020,00	5.020,00	н	5401		17
		70003	Wanden KG	ER22022	17.01.2022	16.02.2022		8.500,00	8.500,00	н	9009		-12
⊿				ER357-22									
	4				23.02.2022	25.03.2022		832,88			5402		25
	4				23.02.2022	25.03.2022		76,40	909,28	Н	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	Н	5403		9
		98000	Diverse Lieferanten	ER583-2022	18.02.2022	18.02.2022		97,50	97,50	Н	6805		-10
				ER85-2022	11.02.2022	11.02.2022		198,52	198,52	н	6470		-17

## **16** Buchen von Bankvorgängen

#### S. 290.....Übung: Bankauszug buchen

#### Aufgabe 1

200

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

Kontonummer	Auszug	Blatt	Text/Verv	vendungszweck	PIN	Wert	×	Umsätze	
112 607	02	01							
Lastschrift	Mietleasir	nggebül	hen Lkw KO	)		07.02.	S		345,20
Lastschrift	FFz Kfz-Ste KO TH 241	uer Kei ., KO TH	nnzeichen:     245, KO T	KO TH 236, H 5 jährl.		07.02.	s		630,50
Lastschrift	Abbuchun	g Interi	netgebühre	I		08.02.	S		15,20
Betriebsstätte									
				Versand	Letzt	er Auszug vom	Ко	ntostand Alt	
					04.02	2.2022		35.039,35	н
					Konte	oauszug vom	Kon	tostand Neu	
					08.02	2.2022		34.048,45	н
Perm GmbH				x bei Sammelzahlung	g		xx Schuld	ensaldo Soll	
Löhrstraße 45				o abweichender Buc	hungstag		x Guthab	ensaldo Haben	
56068 Koblenz				Sparkasse Koblenz IBAN: DE97 5705	BIC: M 0120 000	ALADE51KOB 1126 07			
				Konto-Auszug		Unstimmigk	eiten bitte	n wir unserer R	evision
						mitzuteilen.	Bitte Rück	seite beachten	
				Kontowährung		EUR			

Lösung:	
FIBU-Konto:	
Mietleasinggebühren Lkw	6560
Kfz-Steuern	7685
Internetgebühren	6810

#### Primanota

Bel	lege l	buchen	- 02-2	022/0008	۲.						
Sta	apel: 02-2022/0008 Bankbuchungen Februar						~	C 🔊 🖊	Periode:	01.02.20	22 - 28.02.2022
1	BL	Nr. 🚓	WKZ	Umsatz	S (	GU BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				34.988,12							Abstimmsumme
		1		590,00	н		6310	BA01	01.02.20	1800	Miete Lagerhalle von Privatperson
		2		9,80	н		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	н		9 6560	BA02	07.02.20	1800	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar
		5		630,50	Н		7685	BA02	07.02.20	1800	Kfz-Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245, KO TH 5 jährl.
		6		15,20	н	40	1 6810	BA02	08.02.20	1800	Abbuchung Internetebühren
				34.048,45							Gruppensumme
				0,00							Abstimmsumme
		3 4 5 6		651,03 35.039,35 35.039,35 345,20 630,50 15,20 34.048,45 0,00	H H H	40	7100 9 6560 7685 1 6810	BA01 BA02 BA02 BA02	04.02.20 07.02.20 07.02.20 08.02.20	1800 1800 1800 1800	Zinsgutschrift Bank Gruppensumme Abstimmsumme Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar Kfz-Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245, KO TH 5 jährl. Abbuchung Internetebühren Gruppensumme Abstimmsumme

Mietleasing:	Alternativ Steuerschlüssel 401
Internetgebühren:	Alternativ Steuerschlüssel 9

## Aufgabe 2

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

Ban	k				1800	3	4.048,45 E	UR	Soll	
2	Konto: 🚺	<b></b> 1	800		🗸 🕨 🔛 📴 Sparkasse Koblenz					
Funk	tion 10			EB-Wert	Saldo	JVZ-S	oll	JVZ-Ha	ben	
				34.988,12 S	34.048,45 S	651,0	3	1.590	,70	
BL	Datum 🔺	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz	Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Sparkasse Koblenz		EBW2022	34.9	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

#### **Mietleasing Kfz**

6560

290,08 EUR Soll

2	Konto:	4 4	6	560		🗸 🕨 🔛 🛄 Mietleasing Kfz					
Funk	tion				EB-Wert	Saldo	JVZ-S	ioll	JVZ-Haben		
					0,00	290.08 S	290,0	)8	0,00		
BL	Datum	- C	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	07.02.202	2	9 1800			Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar	19,00	BA02	290,08		

#### Kfz-Steuern 7685 630,50 EUR Soll

🦻 Konto: 🚺 🖣	I ◀ 7685 V ▷ ▷ □ Kfz-Steuem								
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-S	oll	JVZ-Haben			
		0,00	630.50 S	630,5	0	0,00			
BL Datum 🔺 G	iu 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		V D Telefax und Internetkosten				
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-S	oll	JVZ-Haben	
		0,00	12.77 S	12,7	7	0,00	
BL Datum 🔺 G	J 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

<b>&gt;</b>	Konto: 🛛 🖌	4 1406	`	Abziehbare Vorsteuer 19%			
Funk	tion 30		EB.Wort	Salda	IV/7 Call	N/7 Habon	
T ULIK			CD-Went	5400	372-301	JVZ-naben	
			3.0/2,30 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	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		70003	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.	19,00 ER357-22	132,98	
1	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	×	Umsätze
112 607	03	01					
Lastschrift	Barabhebu	ing			11.02.	S	500,00
Gutschrift	Bareinzahl	ung			14.02.	Н	4.500,00

Barabhebung	1460
Bareinzahlung	1460

-

Belege	buchen	- 02-2	022/0008	×							
Stapel:	02-202	2/0008	Bankbuchung	jen	Februa	ar	~	I 🔊 🖊	Periode:	01.02.20	22 - 28.02.2022
! BL	Nr. 🐟	WKZ	Umsatz	S	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
			34.988,12								Abstimmsumme
	1		590,00	Н			6310	BA01	01.02.20	1800	Miete Lagerhalle von Privatperson
	2		9,80	Н			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	Н		9	6560	BA02	07.02.20	1800	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar
	5		630,50	Н			7685	BA02	07.02.20	1800	Kfz-Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245, KO
	6		15,20	Н		401	6810	BA02	08.02.20	1800	Abbuchung Internetebühren
			34.048,45								Gruppensumme
			34.048,45								Abstimmsumme
	7		500,00	Н			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

#### Primanota:

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.

Beleg	Belege buchen - 02-2022/0008 ×											
Stapel	02-2022/00	008 E	Bankbi	uchungen Feb	uar 🔽 🖾 📝 Periode:	01.02.202	22 - 28.02.2022					
2	Konto: 🚺	₫ 1	800		> > > Sparkasse Koblenz							
Funk	tion 10			EB-Wert	Saldo	JVZ-So	bli	JVZ-Haben				
				34.988,12 S	38.048,45 S	5.151,03	3	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	1	BA01		590,00			
	01.02.2022			6855	Kontoführungsgebühren	1	BA01		9,80			
	04.02.2022			7100	Zinsgutschrift Bank	1	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,	I	BA02		630,50			
	08.02.2022		401	6810	Abbuchung Internetebühren	I	BA02		15,20			
	11.02.2022			1460	Barabhebung von Bank für Kasse	I	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.

<b>&gt;</b>	Konto: Ⅰ ◀ Ⅰ 1460				V 🕨 📴 Geldtransit				
Funk	tion 10			EB-Wert	Saldo	JVZ-S	oll	JVZ-Haben	
				0.00	0.00	5.000,0	0	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, Ko	blenz A	R01-2022		16.02.	н	10.000,00
Lastschrift	Highdrive,	Bambe	erg ER2022A513		16.02.	S	5.000,00
Lastschrift	Highdrive,	Bambe	erg ER2022A528		17.02.	S	3.200,00
Gutschrift	Müller, Ko	blenz A	R03-2022		17.02.	н	850,00

#### Primanota

Be	lege	buchen	- 02-2	022/0008	۲.							
Sta	apel:	02-202	2/0008	Bankbuchung	en f	Februar	,	~	= § /	Periode:	01.02.20	122 - 28.02.2022
1	BL	Nr. 🐟	WKZ	Umsatz	S	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				34.988,12								Abstimmsumme
		1		590,00	Н			6310	BA01	01.02.20	1800	Miete Lagerhalle von Privatperson
		2		9,80	Н			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	Н		9	6560	BA02	07.02.20	1800	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar
		5		630,50	Н			7685	BA02	07.02.20	1800	Kfz-Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245, KO TH 5 jährl.
		6		15,20	Н		401	6810	BA02	08.02.20	1800	Abbuchung Internetebühren
				34.048,45								Gruppensumme
				34.048,45								Abstimmsumme
		7		500,00	Н			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	Н			70001	ER2022A513	16.02.20	1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04
		11		3.200,00	Н			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* **a** die Salden der folgenden Tabelle. Korrigieren Sie ggf. Buchungen.

	Bank			18	00	40.69	8,45 EUR	Soll	
<b>&gt;</b>	Konto: 🚺	◀ 1800		> > > Sparkasse Koblenz					
Funk	ction 10		EB-Wert	Saldo	JVZ-S	oll	JVZ-Haben		
			34.988,12 S	40.698,45 S	16.001,0	3	10.290,70		
BL	Datum 🔺	GU BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ
	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	

Müller, Hans

10000

0 EUR

📝 Ko	onto: 🚺	4	10000		🗸 🕨 🗾 Müller, Hans					
Funktion	n 11			EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll		JVZ-Haben		
				10.850,00 S	0.00	0,0	0	10.850,00		
BL	Datum 4	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ
18	8.01.2022			9008	EBW AR01-2022 Müller, Hans		AR01-2022	10.000,00		
3	1.01.2022			9008	EBW AR03-2022 Müller, Hans		AR03-2022	850,00		
10	6.02.2022			1800	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR01-2022		10.000,00	
1	17.02.2022				Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022		850,00	)

Firma Highdrive GmbH

70001 4.724,30 EUR Haben

2	Konto: 🚺	◀ 70001		Highdrive GmbH					
Funk	tion 13		EB-Wert	Saldo	JVZ-S	oll	JVZ-Haben		
			8.200,00 H	4.724,30 H	8.200,0	0	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	

2	Konto: 🚺	◀ 1200 ·	Forderungen aus L+L					
Funk	tion 90	EB-Wert	Saldo	J'	VZ-Soll	JVZ-Haben		
		15.400,00 S	15.858,49 S	11.3	308,49	10.850,00		
BL	Datum 🔺	GU BU Gegenkonto	Buchungstext	US	it% 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 Hardwa	are	AR04-2022	890,00		
	14.02.2022	4403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehö	ör	AR05-2022	5.980,02		
	15.02.2022	4301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbi	ücher	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 Hard	dware	AR07-2022	1.340,65		
	18.02.2022	4403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zube	ehör	AR07-2022	275,25		
	21.02.2022	4401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardwa	are	AR08-2022	709,55		
	21.02.2022	4402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Softwar	re	AR08-2022	377,11		
	21.02.2022	4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Har	dware	AR09-2022	398,00		
	22.02.2022	4402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Softwa	are	AR10-2022	376,64		
	22.02.2022	4301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handb	bücher	AR10-2022	86,14		

#### Forderungen aus Lieferungen und Leistung

#### 1200 15.858,49 EUR Soll

#### Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3300 21.828,18 EUR Haben

Beleg	e buchen - 0	2-2022/00	008 ×						
Stape	: 02-2022/00	008 Bankb	uchungen Febr	uar 🔽 🖾 🎽 Periode:	01.02.20	022 - 28.02.2022			
2	Konto: 🚺	₫ 3300		Verbindlichkeiten aus Lieferunge	n+Leist.				
Funk	tion 91		EB-Wert	Saldo	JVZ-S	Soll	JVZ-Haben		
			16.170,00 H	21.828,18 H	8.200,0	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		ER22022		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 Handücher		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	
L	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/Verw	vendungszweck	PIN	Wert		Umsätze
112 607	05	01						
Gutschrift	Polster AR	02-202	2, KGS01-2	022		21.02.	н	4.550,00
Lastschrift	Wanden E	R2-202	2, GS1-202	2		21.02.	S	7.970,00
Gutschrift	Mösch AR	05-202	2, AR06-20	22		22.02.	н	6.855,15

#### Primanota

Be	lege	buchen	- 02-2	022/0008	×									
Sta	pel:	02-202	2/0008	Bankbuchung	jen Feb	ruar	~		🥖 Peri	ode:	01.02.20	22 - 28.02.2022		
1	BL	Nr. 🚓	WKZ	Umsatz	S G	U BU	Gegenkonto	Belegfeld	1 Da	tum	Konto	Buchungstext		^
				34.048,45								Gruppensumme		
				34.048,45								Abstimmsumme		
		7		500,00	H		1460	) BA03	11.0	2.20	1800	Barabhebung von Bank für Kasse		
		8		4.500,00			1460	) BA03	14.0	2.20	1800	Bareinzahlung von Kasse für Bank		
				38.048,45								Gruppensumme		
				38.048,45								Abstimmsumme		
		9		10.000,00			1000	) AR01-2022	16.0	2.20	1800	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		
		10		5.000,00	Н		7000	1 ER2022A51	3 16.0	2.20	1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		
		11		3.200,00	Н		7000	1 ER2022A52	8 17.0	2.20	1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		
		12		850,00	)		1000	) AR03-2022	17.0	2.20	1800	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		
				40.698,45								Gruppensumme		
				40.698,45								Abstimmsumme		
		13		5.000,00			1000	3 AR02-2022	21.0	2.20	1800	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		
		14		450,00	H		1000	3 KGS01-2022	2 21.0	2.20	1800	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		
		15		8.500,00	Н		7000	3 ER22022	21.0	2.20	1800	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05		
		16		530,00	)		7000	3 GS1-2022	21.0	2.20	1800	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05		
		17		5.980,02			1000	1 AR05-2022	21.0	2.20	1800	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		
		18		875,13	1		1000	1 AR06-2022	21.0	2.20	1800	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		
				44.133,60								Gruppensumme		
				0,00								Abstimmsumme		
										_				۷
<													>	

#### Aufgabe 2

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

Ban	k			1800	4	4.133,60	EUR Sol	
2	Konto: 🚺	◀ 1800		🗸 🕨 🗾 Sparkasse Koblenz				
Funk	tion 10		EB-Wert	Saldo	JVZ-S	ioll	JVZ-Haben	
			34.988,12 S	44.133,60 S	28.386,1	18	19.240,70	
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 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		ER22022		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

ł	Kun	de Firma	a Po	lste	er AG		10003		0	EUR	
	<b>&gt;</b>	Konto: 🛃	4	0003	•	Polster AG					
	Funk	tion 11			EB-Wert	Saldo		JVZ-S	oll	JVZ-Haben	
					4.550,00 S	0.00		450,0	0	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. 0	5		AR02-2022		5.000,00
		21.02.2022			1800	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 0	5		KGS01-2022	450,00	

#### Kunde Firma Mösch

2	Konto: 4 10001										
Funk	tion 11			EB-Wert	Saldo	JVZ-S	oll	JVZ-Haben			
				0,00	462,78 S	7.317,9	)3	6.855,15			
BL	Datum 🔺	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben		
	14.02.2022		А	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		А	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			

10001

#### Lieferant Wanden KG

70003 909,28 EUR Haben 🗸 🕨 Ы 📴 Wanden KG 🎲 Konto: 🚺 \land 70003 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 А 5402 ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw. ER357-22 832,88 D. 23.02.2022 401 5800 ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten 76,40 ER357-22 P

#### Forderungen aus Lieferungen und Leistung 1200

4.453,34 EUR Soll

462,78 EUR Soll

2	Konto: 🛛	◀ 1200		v 🕨 Ы 🥃	Forderungen a	us L+L				
Funk	tion 90		EB-Wert		Saldo		JVZ-S	oll	JVZ-Haben	
			15.400,00 S	1	4.453,34	S	11.758,4	9	22.705,15	
BL	Datum 🔺	GU BU	Gegenkonto		Buchungstex	t	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.01.2022		9008	EBW AR01-2022 I	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	2 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. Mü	iller, Hans BA-I	Nr. 04		AR01-2022		10.000,00
	17.02.2022		1800	Zahlungseing. Mü	iller, Hans BA-I	Nr. 04		AR03-2022		850,00
	18.02.2022		4401	AR07-2022 Tisch	ler, Franz Erlös	se Hardware		AR07-2022	1.340,65	
	18.02.2022		4403	AR07-2022 Tischl	ler, Franz Erlös	se Zubehör		AR07-2022	275,25	
	21.02.2022		1800	Zahlungseing. Pol	Ister AG BA-Nr	. 05		AR02-2022		5.000,00
	21.02.2022		1800	Zahlungseing. Mö	isch GmbH BA	-Nr. 05		AR05-2022		5.980,02
	21.02.2022		1800	Zahlungseing. Mö	isch 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 Tischl	ler, Franz, Erlö	se Hardware		AR09-2022	398,00	
	21.02.2022		1800	Zahlungseing. Pol	Ister AG BA-Nr	. 05		KGS01-2022	450,00	
	22.02.2022		4402	AR10-2022 Mösch	h GmbH Erlöse	Software		AR10-2022	376,64	
	22.02.2022		4301	AR10-2022 Mösch	h GmbH Erlöse	Handbücher		AR10-2022	86,14	

2	Konto: 🚺	◀ 3300	•	Verbindlichkeiten aus Lieferur	ngen+Leist.		
Funk	tion 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% Belegfe	eld1 Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.01.2022		9009	EBW ER2022A513 Highdrive GmbH	ER2022A	513	5.000,00
	17.01.2022		9009	EBW ER2-2022 Wanden KG	ER2202	2	8.500,00
	25.01.2022		9009	EBW ER2022A528 Highdrive GmbH	ER2022A	528	3.200,00
	31.01.2022		9009	EBW GS1-2022 Wanden KG	GS1-2022	2 530,00	
	11.02.2022	401	6470	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer	ER85-202	2	198,52
	15.02.2022		5401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	ER122-22	2	5.020,00
	16.02.2022		1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04	ER2022A	513 5.000,00	
	17.02.2022		1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04	ER2022A	528 3.200,00	
	18.02.2022		5301	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handücher	ER22-180	2	1.980,02
	18.02.2022	9	6805	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten	ER583-20	22	97,50
	21.02.2022		1800	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05	ER2202	2 8.500,00	
	21.02.2022		1800	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05	GS1-2022	2	530,00
	22.02.2022		5401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.	ER2022A	651	4.369,32
	22.02.2022		5403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.	ER2022A	651	240,98
	22.02.2022	9	5800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten	ER2022A	651	114,00
	23.02.2022		5402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.	ER357-22	2	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.	ER59-202	2	427,81
	23.02.2022		5403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing, Zubeh.	ER59-202	2	500,75

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3300 13.858,18 EUR Haben

### 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	Belege buchen - 02-2022/0009 ×											
Stapel:	02-202	2/0009	Ein-u. Ausgar	ngsn	echn.	Februa	ar 🗸	C 🔊 🖊	Periode:	01.02.20	122 - 28.02.2022	
! BL	Nr. 🐟	WKZ	Umsatz	S	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext	
			0.00								Abstimmsumme	
	1		3.260,00	Н			5401	ER16822	23.02.20	70002	ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing, Hardw.	
	2		980,60	Н			10001	AR11-2022	25.02.20	4402	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	
	3		499,80		) Н		10003	AR12-2022	25.02.20	4401	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware	
4 191							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.

Erl	öse Hardı	war	e 1	9% USt	4401		5.657,98	EUR	Ha	iben
Þ	Konto: 🚺	4	4401		Erlöse Hardware 19% USt					
Fu	nktion 80			EB-Wert	Saldo	JVZ-	Soll	JVZ-Hab	ben	
				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

1.457,43 EUR Haben

2	Konto: 🚺	4	402		Erlöse Software 19% USt				
Funk	tion 80			EB-Wert	Saldo	JVZ-S	oll	JVZ-Haben	
				0,00	1.457,43 H	0,0	0	1.457,43	
BL	Datum 4	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		

4402

Erlö	se Zubel	hör	199	% USt	4403	3	5.917,03 l	EUR H	laben
2	Konto: 🚺	<b></b> 4	403		Erlöse Zubehör 19% USt				
Funk	tion 80			EB-Wert	Saldo	JVZ-S	oll	JVZ-Habe	n
	0.00				5.917.03 H	0,0	0	5.917,0	3
BL	Datum 🔺	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz S	oll 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

2	Konto: 🚺	٩ (	5401		V 🕨 📔 🥥 Wareneingang Hardware 19% VSt	:			
Funk	tion 30			EB-Wert	Saldo	JVZ-9	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	
-----------------------	--------------	-------	--

2	Konto: 🚺	◀ 3806		V 🕨 🗾 Umsatzsteuer 19%			
Funk	tion 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

2	Konto: 🛛	<ul><li>◀ 1406</li></ul>		Abziehbare Vorsteuer 19%				
Funk	tion 30		EB-Wert	Saldo	JVZ-So	oll	JVZ-Haben	
			3.072,30 S	5.951,03 S	2.878,73	3	0.00	
BL	Datum 🔺	GU BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022		9000	EBW Abziehbare Vorsteuer	I	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	
Ľ	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	

2	Konto: 🚺	4 3300	•	Verbindlichkeiten aus Lieferun	gen+Leist.		
Funk	tion 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 Handücher	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	ER22022	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	

#### Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3300 15.118,18 EUR Haben

#### Forderungen aus Lieferungen und Leistung 1200

#### 6.124,74 EUR Soll

V	Konto: 🚺	<b>1200</b>		Forderungen aus L+L				
Funk	tion 90		EB-Wert	Saldo	JVZ-S	ioll	JVZ-Haben	
			15.400,00 S	6.124.74 S	13.429,8	39	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		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	

#### Lieferant Kuroyu Deutschland AG 70002 8.280,00 EUR Haben

2	Konto: 🚺	4	70002	•	Kuroyu Deutschland AG				
Funk	tion 13			EB-Wert	Saldo	JVZ-S	oll	JVZ-Haben	
				0,00	8.280,00 H	0,0	0	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

Kun	ide Möso	ch (	Smb	ьΗ	10001		1.443,38	EUR So	11
Þ	Konto: 🚺	<b></b> ◀ 1	0001		V 🕨 🗾 Mösch GmbH				
Funk	tion 11			EB-Wert	Saldo	JVZ-S	ioll	JVZ-Haben	
				0,00	1.443,38 S	8.298,5	53	6.855,15	
BL	Datum 🔺	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022		А	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		А	4402	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR11-2022	980,60	

Kunde Polster AG

10003

690,80 EUR Soll

Þ	Konto: 🚺	<b> 1</b>	0003		🗸 🕨 🔛 📴 Polster AG				
Funk	tion 11			EB-Wert	Saldo	JVZ-9	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		А	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: Einstellungen Bereich Verdichtung: Detaillierung: Debitoren und Kreditoren Rechnungen Ungerafft Posten

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

Seite 1 von 3	Seitenbreite	- 8	10	n 🖗 🗄	×						Sch
9805/20000/2022				Kanzle	i-Rechnungswese	n V. 11.36				31.05.20	023
m GmbH	Postenumfeno: offe				OPOS-Liste Poste	n	Postens	ind ungere∰ Höd	hetes	Blatt Buchungsdatum: 28,0220	t 1
ntenunnang, onene und ausgegionene	l ostenumang. ole				Contereng. None		r osterra	ind dirgeratic 1100	-ates	Cooningsoatom. 20.02.20	
Konto Beschriftung	Rechnungs-Nr.	Datum F	älligkeit	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	e
	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	e
					**Gesant**	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 Hardwar	re
	AR08-2022	21.02.2022 07	03.2022		4401	709,55				7 AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardwar	re l
	AR08-2022	21.02.2022 07	03.2022		4402	377,11		1.086,66 S		7 AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software	
					**Gesant**	1.976,66	0,00	1.976,66 S	•		
10003 Polster AG Vertrieb von Ledenwaren	AR12-2022	25.02.2022 27	03.2022		4403	191,00				27 AR12-2022 Polster AG	3

#### 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/Verv	vendungszweck	PIN	Wert	×	Umsätze	
112 607	07	01							
Gutschrift	Mösch Gn	nbH AR	11-2022			28.02.	н		960,99
Lastschrift	Kuroyu De	utschla	nd AG ER1	68-22		28.02.	S		3.162,20
Gutschrift	Polster AG	6 AR12-	2022			28.02.	н		676,98
Betriebsstätte									
				Versand	Letzte	er Auszug vom	К	ontostand Alt	
					25.02	.2022		42.133,60	Н
					Konto	auszug vom	Ко	ntostand Neu	
D					28.02	.2022		40.609,37	Н
Perm GmbH				x bei Sammelzahlung			xx Schulde	nsaldo Soll	
Löhrstraße 45				o abweichender Buch	ungstag		x Guthabe	nsaldo Haben	
56068 Koblenz				Sparkasse Koblenz IBAN: DE97 5705	BIC: N	1ALADE51KOB 1126 07			

#### Primanota

Belege	buchen	- 02-2022/0008	×							
Stapel:	02-202	2/0008 Bankbuchung	jen Februa	ar	~	- 1	Periode:	01.02.202	2 - 28.02.2	2022
! BL	Nr. 🐟	WKZ Umsatz	S GU	BU G	egenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Skonto	Buchungste> ^
		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	н		10003	KGS01-2022	21.02.20	1800		Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05
	15	8.500,00	Н		70003	ER22022	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	Н		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	Н	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.

Ban	ık			1800		40.609,3	7 EUR So	oll	
2	Konto: 🚺	◀ 1800		> > > Sparkasse Koblenz					
Funk	tion 10		EB-Wert	Saldo	JVZ-S	oll	JVZ-Haben		
			34.988,12 S	40.609.37 S	30.024,1	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		ER22022		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	
	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

2	Konto: 🛛	◀ 10001		🗸 🕨 🔛 词 Mösch GmbH					
Funk	tion 11		EB-Wert	Saldo		JVZ-S	Soll	JVZ-Haben	
			0.00	462,78	S	8.298,5	53	7.835,75	
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 I	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	А	4402	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse	Software		AR11-2022	980,60	
	28.02.2022	3	1800	Zahlungseingang Mösch GmbH B	3A-Nr. 07		AR11-2022		960,99
	28.02.2022	3	4736	Zahlungseingang Mösch GmbH B	3A-Nr. 07		AR11-2022		19,61

#### Kunde Polster AG

10003

0,00 EUR

2	Konto: 🚺	<b>⊲</b> 1	0003		V D Polster AG				
Funk	tion 11			EB-Wert	Saldo	JVZ-S	oll	JVZ-Haben	
				4.550,00 S	0.00	1.140,8	30	5.690,80	
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		А	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

Funktion 13 EB-Wert					EB-Wert	Saldo JVZ-Soll			JVZ-Haben	
0,00					0,00	5.020.00 H	3.260,0	00	8.280,00	
BL	Datum	*	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	15.02.2022	2		А	5401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22	,	5.020,00
	23.02.2022	2		А	5401	ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER16822		3.260,00
	28.02.2022	2		9	1800	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER16822	3.162,20	
	28.02.2022	2		9	5736	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER16822	97,80	

#### Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer

#### 82,18 EUR Haben

28,09 EUR

Soll

😥 Konto: 🛛 🗹 5736 🔍 🕨 问 Ethaltene Skonti 19% Vorsteuer										
Funk	tion 20		EB-Wert			Saldo	JVZ-Soll		JVZ-Haben	
	0.00				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 Zahlu			9	70002	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07	Kuroyu AG BA-Nr. 07 19,00 ER16822			82,18

5736

4736

#### Gewährte Skonti 19% USt

#### 🦻 Konto: 🚺 🔍 4736 🤍 🕨 🔊 🥥 Gewährte Skonti 19 % USt Funktion 21 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben 0.00 28,09 S 28.09 0.00 Umsatz Soll BL Datum A GU BU Gegenkonto Buchungstext USt% Belegfeld1 Umsatz Haben 28.02.2022 10001 Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07 19,00 AR11-2022 3 16,48 28.02.2022 10003 Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07 19,00 AR12-2022 11,61

#### Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3300 11.858,18 EUR Haben

Ď	Konto: 🚺	◀ 3300		Verbindlichkeiten aus Lieferur	ngen+Leist.		
Funk	ction 91		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben	
			16.170,00 H	11.858,18 H	21.960,00	17.648,18	
BI	Datum 🔺	GU BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt% Releafeld1	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	ER22022		8.500.00
	25.01.2022		9009	EBW ER2022A528 Hlahdrive 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 Handücher	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	ER22022	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	
I Olderungen aus Lieferungen und Leistung	1200	

4.453,34 EUR Soll

2	Konto:	◀ 1200	V 🕨 🕅 🥥 Forderungen	aus L+L		
Funk	tion 90	EB-We	t Sald	lo JVZ-S	oll JVZ-H	aben
		15.400,0	S 4.453,3	4 S 13.429,8	9 24.37	6,55
BL	Datum 🔺	GU BU Gegenko	nto Buchungste	xt USt%	Belegfeld1 Umsat	z Soll Umsatz Haben
	18.01.2022	9	008 EBW AR01-2022 Müller, Hans		AR01-2022 10	.000,00
	28.01.2022	9	008 EBW AR02-2022 Polster AG		AR02-2022 5	.000,00
	31.01.2022	9	008 EBW AR03-2022 Müller, Hans		AR03-2022	850,00
	31.01.2022	9	008 EBW KGS01-2022 Polster AG		KGS01-2022	450,00
	04.02.2022	4	401 AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse	e Hardware	AR04-2022	890,00
	14.02.2022	4	403 AR05-2022 Firma Mösch Erlös	e Zubehör	AR05-2022 5	.980,02
	15.02.2022	4	301 AR06-2022 Firma Mösch Erlös	e Handbücher	AR06-2022	875,13
	16.02.2022	1	300 Zahlungseing. Müller, Hans BA	-Nr. 04	AR01-2022	10.000,00
	17.02.2022	1	800 Zahlungseing. Müller, Hans BA	-Nr. 04	AR03-2022	850,00
	18.02.2022	4	401 AR07-2022 Tischler, Franz Erl	öse Hardware	AR07-2022 1	.340,65
	18.02.2022	4	403 AR07-2022 Tischler, Franz Erl	öse Zubehör	AR07-2022	275,25
	21.02.2022	1	800 Zahlungseing. Polster AG BA-N	Vr. 05	AR02-2022	5.000,00
	21.02.2022	1	300 Zahlungseing. Mösch GmbH B	A-Nr. 05	AR05-2022	5.980,02
	21.02.2022	1	300 Zahlungseing. Mösch GmbH B	A-Nr. 05	AR06-2022	875,13
	21.02.2022	4	401 AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse	e Hardware	AR08-2022	709,55
	21.02.2022	4	402 AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse	e Software	AR08-2022	377,11
	21.02.2022	4	401 AR09-2022 Tischler, Franz, Er	öse Hardware	AR09-2022	398,00
	21.02.2022	1	800 Zahlungseing. Polster AG BA-N	lr. 05	KGS01-2022	450,00
	22.02.2022	4	402 AR10-2022 Mösch GmbH Erlös	e Software	AR10-2022	376,64
	22.02.2022	4	301 AR10-2022 Mösch GmbH Erlös	e Handbücher	AR10-2022	86,14
	25.02.2022	4	402 AR11-2022 Mösch GmbH Erlös	e Software	AR11-2022	980,60
	25.02.2022	4	401 AR12-2022 Polster AG Erlöse	Hardware	AR12-2022	499,80
	25.02.2022	4	403 AR12-2022 Polster AG Erlöse	Software	AR12-2022	191,00
	28.02.2022	3 1	800 Zahlungseingang Mösch Gmbł	HBA-Nr. 07	AR11-2022	960,99
	28.02.2022	3 4	736 Zahlungseingang Mösch Gmbł	HBA-Nr. 07	AR11-2022	19,61
	28.02.2022	3 1	800 Zahlungseingang Polster AG B	A-Nr. 07	AR12-2022	676,98
	28.02.2022	3 4	736 Zahlungseingang Polster AG B	A-Nr. 07	AR12-2022	13,82

#### Abziehbare Vorsteuer 19%

1406

5.935,41 EUR Soll

Ņ	Konto: 🚺	₫ 1406		Abziehbare Vorsteuer 19%				
Funk	tion 30		EB-Wert	Saldo		ioll	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		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		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

Um	satzsteue	er 1	9%		3806		5.776,84	EUR	Ha	ben
Ņ	Konto: 🚺	4 3	3806		V 🕨 🗾 Umsatzsteuer 19%					
Fun	nktion 80		EB-Wert		Saldo		ioll	JVZ-Hab	en	
				2.926,00 H	5.776,84 H	5,3	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, 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 3 10001 Zahlungseingang Mösch			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

200

Den vollständigen Ausdruck finden Sie unter 16\_Primanota\_Bankbuchungen.pdf

129805/20000/20 Perm GmbH	22			Kanzlei-Rechr P	nungswesen \ rimanota	/.11.36	31.05.2023 Blatt 1
Stapel 02-202	2/0008 Bankb	uchu	ngen Februar			Datum	01.02.2022 - 28.02.2022
Nr. WKZ	Umsatz	BU	Gegenkonto	Belegfeld1	Datum	Konto	SkontoBuchungstext
ZI Status	Umsatz-BW	GU	Kurs	Belegfeld2	KOST1	KOST2	KOST-MengeEU-Informationen
	34.988,12						Abstimmsumme
1	590,00H		6310 B	401	01.02.	1800	Miete Lagerhalle von
							Privatperson
2	9,80H		6855 B	401	01.02.	1800	Kontoführungsgebühren
3	651,03		7100 B	401	04.02.	1800	Zinsgutschrift Bank
	35.039,35						Gruppensumme
	35.039,35						Abstimmsumme
4	345,20H	9	9 6560 B/	402	07.02.	1800	Mietleasing Lkw KO TH 236
							Februar
5	630,50H		7685 B	402	07.02.	1800	Kfz-Steuer KO TH 236, KO TH
							241, KO TH 245, KO TH 5 jährl.
6	15,20H	401	6810 B	402	08.02.	1800	Abbuchung Internetebühren
	34.048,45						Gruppensumme
	34.048,45						Abstimmsumme
7	500,00H		1460 B/	A03	11.02.	1800	Barabhebung von Bank für Kasse
8	4.500,00		1460 B	403	14.02.	1800	Bareinzahlung von Kasse für
	38 048 45						Gruppensumme
	38 048 45						Abstimmsummo
9	10.000,00		10000 A	R01-2022	16.02.	1800	Zahlungseing. Müller, Hans RA-Nr. 04
10	5.000,00H		70001 E	R2022A513	16.02.	1800	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04

#### Das Kontenblatt Konto 1800

## Den vollständigen Ausdruck finden Sie in der Datei 16\_Kontenblatt\_1800.pdf

129805/200	000/2022		Kanzlei-Rechnungswesen	V.11.3	6		31.05.2023
Perm Gmb	н		Monatskonto Februar	2022			Blatt 1
Konto 180	0 Spa	rkasse Kobl	enz				Funktion 10
			Saldo alt         JVZ-Soll alt           34.988,12 S         0,00			JVZ-Haben alt 0,00	
Datum	GUBU	Gegenkto.	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	ZinsgutschriftBank		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 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

#### Bankbericht mit Einzelbuchungen

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

129805/20000/2022 Perm GmbH	Kanzlei-Rechnungsv Kassen-/Bankbericht 01.02 Konto 1800 Spar	:hnungswesen V. 11.36 31.0: ht 01.02.2022 - 28.02.2022 300 Sparkasse Koblenz					
Datum GUBU Ge	egenkonto 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	04 02 2022	599,					
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 2/BA02		630,50			
Einnahmen/Ausgaben		975,70					
Tagessaldo		975,					
Endbestand zum	07.02.2022						

## 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	- 02-2	022/0010	×										
Stapel:	apel: 02-2022/0010 Rechnungskorrekturen und Boni 🔽 🖾 🖉 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		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 AR07-202								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	Belege buchen - 02-2022/0010 ×											
Stapel:	02-202	2/0010	Rechnungsko	mek	turen	und B	oni 🗸	<b>= §</b>	Periode:	01.02.202	22 - 28.02.2	2022
! 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		KGS02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
	2		520,00	Н			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	Н			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.

Wa	Wareneingang Handbücher 7% VSt 5301							1.564,51 EUR Soll				
Þ	Konto: 🚺	<b></b> ◀	5301		🗸 🕨 📴 Wareneingang	Handbücher 7% VSt						
Fun	ktion 30			EB-Wert	Saldo		JVZ-S	oll	JVZ-Ha	ben		
				0,00	1.564,51	S	2.050,4	9	485	,98		
BL	Datum 🔺	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	t	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 Hand	lücher	7,00	ER22-1802	1.	850,49		
	28.02.2022			70000	GS22-81A Fiebiger Wareneing.	landbücher	7,00	ER22-1802			485,98	

Wareneingang Hardware 19% VSt

5401 11.1

11.124,57 EUR Soll

2	Konto: 🚺	٩ 5	5401		🗸 🕨 🔛 🗔 Wareneingang Hardware 19% VSt				
Funk	ktion 30			EB-Wert	Saldo	JVZ-S	ol	JVZ-Haben	
				0,00	11.124.57 S	11.394,1	9	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	RKO36-22 Kuroyu AG, Wareneing. Hardware	19,00	ER122-19		269,62
				[	Kurovu Deutschland AG				

#### Erlöse Hardware 19% USt 4401 5.363,86 EUR Haben

2	Konto: 🚺	4	401		🗸 🕨 🔛 📴 Erlöse Hardware 19% USt				
Funk	tion 80			EB-Wert	Saldo	JVZ-9	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			Polste	r AG 02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022	294,12	

#### Erlöse Zubehör 19% USt

4403

5.887,11 EUR Haben

2	Konto: 🚺	4	4	403		Erlöse Zubehör 19% USt				
Funk	tion 80				EB-Wert	Saldo	.1\/7-9	oll	.IVZ-Haben	
				0.00	5.887,11 H	29,92		5.917,03		
BL	Datum	<u> </u>	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	VIII Umsatzsteuer 19%		]							

Funk	ction 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	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	3 10001	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07	19,00 AR11-2022	3,13	
	28.02.2022	3	3 10003	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07	19,00 AR12-2022	2,21	

Abziehbare Vorsteuer 19%

1406 5.884,18 EUR

Soll

2	Konto: 🚺	◀ 1406		Abziehbare Vorsteuer 19%					
Funk	tion 30		EB-Wert	Saldo	JVZ-S	ioll	JVZ-Haben		
			3.072,30 S	5.884,18 S	2.878,7	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

Þ	😥 Konto: 🔣 4 1401 🔍 🕨 🕅 🥃 Abziehbare Vorsteuer 7%											
Funk	tion 30				EB-Wert	Saldo	JVZ-S	ioll	JVZ-Haben			
					0.00	109,51 S	143,5	53	34,02			
BL	Datum	*	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben		
	01.02.2022	2			1600	Bareinkauf Handbücher 7% VSt.	7,00	KA04	14,00			
	18.02.2022	2			70000	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handücher	7,00	ER22-1802	129,53			
28.02.2022 70000 GS22-81A Fiebiger Wareneing. Handbücher 7.00 ER22-1802								34,02				
[·····												

2	Konto: 🚺	◀ 3300	,	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+	Leist.			
Funk	tion 91		EB-Wert	Saldo	JVZ-S	oll	JVZ-Haben	
			16.170,00 H	11.017,33 H	22.800,8	5	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	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	

#### Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3300 11.017,33 EUR Haben

Forderungen aus Lieferungen und Leistung

1200 4.067,74 EUR Soll

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         22.02.2022         4402         AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software         AR10-2022         376.64           22.02.2022         4402         AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software         AR10-2022         36.14           25.02.2022         4402         AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software         AR11-2022         980.0           25.02.2022         4401         AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware         AR12-2022         499.80	
Image: Normal State         Image: Normai State         Image: Normai State	
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 Software         AR10-2022         386.14           25.02.2022         4402         AR11-2022         Mösch GmbH Erlöse Software         AR12-2022         980.60           25.02.2022         4401         AR12-2022         Polster AG Erlöse Hardware         AR12-2022         499.80	
21.02.2022         1800 Zahlungseing, Polster AG BA-Nr. 05         KGS01-2022         450.00           20.02.2022         4402 AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software         AR10-2022         376.64           20.02.2022         4301 AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Hardbücher         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	^
Image: 22.02.2022         4402 AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software         AR10-2022         376,64           Image: 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	
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         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 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

3	Konto: 🚺	◀ 10002		🗸 🕨 Ы 📴 Klein, Wilma				
Funk	tion 11		EB-Wert	Saldo	JV7-9	Soll	JVZ-Haben	
			0,00	1.626,66 S	1.976,0	56	350,00	
BL	Datum 🔺	GU BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022	,	4401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00	
	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	
	28.02.2022	,	4401	KGS02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022		350,00
	04.02.2022 21.02.2022 21.02.2022 28.02.2022	,	A 4401 A 4401 A 4402 A 4401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software KGS02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022 AR08-2022 AR08-2022 AR04-2022	890,00 709,55 377,11	350,00

Kı	un	de Tisch	ler,	Fra	nz	10004		1.978,30	DEUR S	Soll
	>	Konto: 🚺	<b></b> 1	0004	,	V 🕨 📔 🥥 Tischler, Franz				
Funktion 11 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben										
0,00 1.978,3						1.978,30 S	2.013,9	90	35,60	
E	BL	Datum 🔺	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
		18.02.2022		А	4401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,6	55
		18.02.2022		A	4403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,2	25
	Û	21.02.2022		A	4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware		AR09-2022	398,0	00
		28.02.2022		A	4403	KGS03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022		35,60

#### Lieferant Fiebiger

70000 1.460,02 EUR Haben 🎲 Konto: 🚺 \land 70000 🗸 🕨 🔰 🗾 Fiebiger Gmb H Funktion 13 EB-Wert JVZ-Soll JVZ-Haben Saldo 0,00 1.460,02 H 520,00 1.980,02 USt% Belegfeld1 BL Datum 🔺 GU BU Gegenkonto Umsatz Soll Umsatz Haben Buchungstext 18.02.2022 Δ 5301 ER22-1802 Fiebiger GmbH Handücher ER22-1802 1.980.02 Û 28.02.2022 A 5301 GS22-81A Fiebiger Wareneing, Handbücher ER22-1802 520,00

#### Lieferant Kuroyu Deutschland AG 70002 4.699,15 EUR Haben

2	Konto: 🚺	<	1 7	70002	`	🗸 🕨 Ы 🗔 Kuroyu Deutschland AG				
Funk	tion 13				EB-Wert	saldo	1/7.9	oll.	IVZ-Haben	
T GITIN					LD Work		0 7 2 - 0		JVZ-Haberr	
	0,00				0,00	4.699,15 H	3.580,8	85	8.280,00	
BL	Datum	*	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	15.02.2022			А	5401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	23.02.2022			Α	5401	ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER16822		3.260,00
	28.02.2022			A	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 2		5736	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER16822	97,80			

#### Aufgabe 4

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

Beleç	elege buchen - 02-2022/0010 × OPOS-Liste - Posten ×											
	Seite 1 von 3 🕨 🕅 Seiter	nbreite 💌 🔮	1 î 🕘 🖥	1 😤 🛛 🗙							Schlief	
	129805/20000/2022 Perm GmbH Kontenumfang: offene und ausgeglichene P	<sup>2</sup> ostenumfang: offe	ene		Kanzle	3i-Rechnungswesen OPOS-Liste Poster Sortierung: Konto	n V.11.36 n	Posten :	sind ungerafft Hö	chstes E	31.05.2023 Blatt 1 Buchungsdatum: 28.02.2022	
	Konto Beschriftung	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeit	Belegfeld 2	Gegenkonto Kz	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	R f	/äl. 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 AR 10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher	
		4	4			**Gesamt**	462,78	0,00	462,78 S	*		
	10002 Klein, Wilma	AR04-2022	04.02.2022	18.02.2022		4401	890,00			-	10 AR 04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	
		AR04-2022	28.02.2022			4401		350,00	540,00 S		KGS02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	
		AR08-2022	21.02.2022	07.03.2022		4401	709,55				7 AR 08-2022 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	
		4	4			**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		KGS03-2022 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	
1		1				**Gesamt**	2.013,90	35,60	1.978,30 S	*		
1	1**** Gruppe gesamt						4.453,34	385,60	4.067,74 S	**		
	Debitoren gesamt						4.453,34	385,60	4.067,74 5	***		

### S. 331.....Übung: Boni buchen

#### Aufgabe 1

AL-D Öffnen Sie den Buchungsstapel Rechnungskorrekturen und Boni, falls Sie ihn geschlossen haben. Buchen Sie die auf Seite 328 dargestellten Boni.

Primanota

Belege	buchen - 02-3	2022/0010 ×					
Stapel:	02-2022/0010	Rechnungskorrekturen u	nd Boni 🔽 🖾 🖌	Periode:	01.02.202	22 - 28.02.	2022
! 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		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
	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

76

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

Gewährte Boni 199	% USt	4760		100,00	EUR So	II				
➢ Konto: Ⅰ 4 4760										
Funktion 80	EB-Wert	Saldo	JVZ-So	oll	JVZ-Haben					
	0,00	100.00 S	100,0	0	0,00					
BL Datum 🔺 GU BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben				
28.02.2022	10001 BO1_2022 F	Firma Mösch Kundenbonus	19,00	BO1-2022	100,00					

Erhaltene Boni 19% Vorsteuer 5760 200,00 EUR Haben

Konto: 🛛	◀ 5760	~	P P D Emaitene Boni 19% vorsteuer				
Funktion 30		EB-Wert	Saldo	JVZ-S	Soll	JVZ-Haben	
		0,00	200.00 H	0,0	00	200,00	
BL Datum 4	GU BU G	iegenkonto	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

<b>&gt;</b>	Konto: 🚺	4 10001		🗸 🕨 🚺 🗾 Mösch GmbH				
Funk	tion 11		EB-Wert	Saldo	JVZ-S	oll	JVZ-Haben	
			0,00	343,78 S	8.298,5	3	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 Zubehö	r	AR05-2022	5.980,02	
	15.02.2022	A	4301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbü	icher	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 Softwa	re	AR10-2022	376,64	
1	22.02.2022	А	4301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handb	ücher	AR10-2022	86,14	
_	25.02.2022	A	4402	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Softwa	re	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

Ð	Konto: 🚺	4 7	70002		V D L G Kuroyu Deutschland AG				
Fu	nktion 13			EB-Wert	Saldo	JVZ-S	Soll	JVZ-Haben	
				0,00	4.461,15 H	3.818,8	35	8.280,00	
В	Datum 🔺	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	15.02.2022		А	5401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	23.02.2022		А	5401	ER168-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER16822		3.260,00
	28.02.2022		A	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		A	5760	NKB2022-8 Kuroyu AG Lieferantenbonus		NKB20228	238,00	

Umsatzsteuer 19% 3806					5.696,28	EUR H	aben	
2	Konto: 🚺	◀ 3806		V D Umsatzsteuer 19%				
Funk	ction 80		EB-Wert	Saldo	JVZ-S	oll	JVZ-Haben	
			2.926,00 H	5.696,28 H	85,9	0	2.856,18	
BL	Datum 🔺	GU BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben \land
	18.02.2022		10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR07-2022		214,(
	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		156,5
	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	55,8	8
	28.02.2022		10004	KGS03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	19,00	AR07-2022	5,6	8
	28.02.2022	3	10001	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07	19,00	AR11-2022	3,1	3
	28.02.2022	3	10003	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07	19,00	AR12-2022	2,2	1
	28.02.2022		10001	BO1_2022 Firma Mösch Kundenbonus	19,00	BO1-2022	19,0	0
								¥

Abziehbare Vorsteuer 19%

1406

5.846,18 EUR Soll

2	Konto: 🚺	₫ 1406		V 🕨 💭 Abziehbare Vorsteuer 19%			
Funk	tion 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% Belegf	eld1 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	2 801,51	
	18.02.2022	9	98000	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten	19,00 ER583-20	022 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 ER2022A	651 697,62	
	22.02.2022		70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.	19,00 ER2022A	651 38,48	
	22.02.2022	9	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten	19,00 ER2022A	651 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	2 132,98	
	23.02.2022	401	70003	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten	19,00 ER357-22	2 12,20	
	23.02.2022		70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.	19,00 ER59-202	22 68,31	
	23.02.2022		70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing, Zubeh.	19,00 ER59-202	22 79,95	
	28.02.2022		70002	RKO36-22 Kuroyu AG, Wareneing. Hardware	19,00 ER122-19	9	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 NKB2022	8	38,00
							v

<u></u>	Konto:							
Funk	tion 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	Ē
	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	í –
	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		

#### Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistung 3300

#### 10.779,33 EUR Haben

#### Forderungen aus Lieferungen und Leistung

1200 3.948,74 EUR Soll

1	Konto: 🛛	⊲    :	1200	~	🗸 🕨 🕅 🥃 Forderungen a	us L+L					
				50.00	• · ·						
Funk	tion 90			EB-Wert	Saldo		JVZ-S	oll	JVZ-Haben		
				15.400,00 S	3.948,74	S	13.429,8	9	24.881,15		
BL	Datum 🔺	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext		USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	^
	21.02.2022			4402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse S	Software		AR08-2022	377,11		
	21.02.2022			4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlös	se 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 Ha	rdware		AR12-2022	499,80		
	25.02.2022			4403	AR12-2022 Polster AG Erlöse So	ftware		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 Erlö	ise Zubehör		AR07-2022		35,60	
	28.02.2022		3	1800	Zahlungseingang Mösch GmbH B	3A-Nr. 07		AR11-2022		960,99	
	28.02.2022		3	4736	Zahlungseingang Mösch GmbH B	3A-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	BO1_2022 Firma Mösch Kundent	oonus		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	н	9.466,29

#### Lösung

FIBU-Konten:	
Verbindlichkeiten Löhne und Gehälter	3720
TELTEAM	98000
FON COM	98000
Tropedo	98000

#### Aufgabe 2

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

Deit												
Stap	el:	02-2022/00	)11 Bankbuchung	gen	PSD I	Bank Fe	ebruar 🗸	C 🔊 🖊	Periode:	01.02.20	22 - 28.02.	2022
1	BL	Nr. 🐟 Wł	Z 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	8 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	) Н			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

ALAR

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

0 EUR

PSD	Bank Ko	oble	enz		1810		9.466,29	EUR	Sol	
2	Konto: 🚺	4	1810		V 🕨 📴 PSD Bank Koblenz					
Funk	tion 10			EB-Wert	Saldo	JVZ-9	Soll	JVZ-Habe	en	
				35.030,98 S	9.466,29 S	0.	00	25.564,6	9	
BL	Datum 🔺	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz S	ioll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW PSD Bank Koblenz		EBW2022	35.03	0,98	
	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	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

2	Konto:	1	4	3720		Verbindlichkeiten aus Lohn und Ge	halt			
Funk	tion				EB-Wert	Saldo	JVZ-S	ioll	JVZ-Haben	
					17.350,00 H	0.00	17.350,0	00	0.00	
BL	Datum	-	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022	2			9000	EBW Verb. aus Lohn und Gehalt		EBW2022		17.350,00
	21.02.2022	2			1810	Zahlungsausgang Löhne u.Gehälter PSD BA-Nr. 2		PSD-2	17.350,00	

#### Diverse Lieferanten

98000 198,52 EUR

R Haben

2	Konto: 🚺 🔸	∮ 98000		V DI 🥥 Diverse Lieferanten				
Funk	tion 13		EB-Wert	Saldo	JVZ-S	ioll	JVZ-Haben	
			0,00	198,52 H	2.372,6	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 (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		1810	Zahlungsausgang Tropedo PSD BA-Nr. 2		ER5U12-2022	1.750,61	
	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

#### Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3300 10.988,37 EUR Haben

3	Konto: 🚺 <	1 3300		🗸 🕨 📴 Verbindlichkeiten aus Lieferungen	+Leist.				
Funkt	tion 91		EB-Wert	Saldo	JVZ-9	ioll	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 Handücher		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 GWG)		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 (GWG SP)		ER2022-852		428,70	
	21.02.2022	9	6805	ER Fon-Com Telefon UG2 (GWG)		ER2022-852		95,80	
	21.02.2022		1800	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr.05		ER22022	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 (GWG SP)		ER5U12-2022		1.085,99	
	21.02.2022	9	675	ER Tropedo Schreibtisch (GWG SP)		ER5U12-2022		664,62	



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.

Bele	ge buchen - 02	2-2022/0011 × Ka	ssen-	/Bankbericht - 181	0 - Feb 🛛 🗶			
Ko	nto: 🚺 🛛	1810		PSD Bank Kobler	Zeitraum: 🚺 🖣	Februar 2022 V		Eigenschaften 🖡 🛪
								Einstellungen
1	Datum 4	Tagesanfangsbestand		Einnahmen	Ausgaben	Tagessaldo		- Druckenstellungen
V	21.02.2022	35.030,98	S		23.289,58	23.289,58	н	
~	22.02.2022	11.741,40	5		2.2/5,11	2.2/5,11	н	✓ Zeitraum
								🔿 Jahr
								<u>M</u> onat
								O Monatsb <u>e</u> reich
								○ <u>I</u> ag
								<ul> <li>Umfang und Varianten</li> </ul>
								◯ Tagesabschluss
								Einzelkonto
								mit Einzelbuchungen
								☐ Kreditlinie bei Bankkonten berücksichtigen
							-	Kontenumfang:
								Konto Beschriftung
								1460 Geldtransit
								1600 Kasse
								1800 Sparkasse Koblenz
								1810 PSD Bank Koblenz

#### 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.

Belege	selege buchen - 02-2022/0011 🗶 Kassen-/Bankbericht - 1810 - Feb 🗶 Kontoblatt - 1810 Feb 🗶										
Konto	Konto: 📕 🖣 1810 💌 🕨 🕅 📁 PSD Bank Zeitraum: 🕅 🖞 Februar 2022 🗸 🕨 🕅 WJ: 🖞 01.01.2022 🗸 🕑										
Funktion 10 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben											
				35.030,98 S	alt:	35.030,98	S	0.00		0.00	
					neu:	9.466,29	S	0,00	25.5	64,69	
Schn	ellsuche 🔹									opierfeld eiterte Suche	
BL	Datum 🔺	GU	BU	Gegenkonto	Buchung	gstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	01.02.2022			9000	EBW PSD Bank Kob	lenz		EBW2022	35.030,98		
	21.02.2022			70005	Zahlungsausgang E	Büro Weber PSD		ER50-2022		5.842,08	
	21.02.2022			98000	Zahlungsausgang T	ELTEAM COM		ER583-2022		97,50	
	21.02.2022			3720	Zahlungsausgang L	öhne u.Gehälte		PSD-2		17.350,00	
	22.02.2022			98000	Zahlungsausgang F	onCom PSD B		ER2022-852		524,50	
	22.02.2022			98000	Zahlungsausgang T	ropedo PSD BA		ER5U12-2022		1.750,61	

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

#### Aufgabe 1

A.P

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

Belegnummer:Lohn2/2022Buchungsdatum: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 l	buchen -	02-2022/0012 ×							
Stapel:	02-2022/	0012 Lohn und Geh	alt Februar	~	I 🔊 🖊	Periode:	01.02.202	22 - 28.02.2	2022
! BL	Nr. 🚓 V	VKZ Umsatz	S GU BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext
		0,00		-					Abstimmsumme
	1	3.610,00	Н	3759	PSD-3	25.02.20	1810		Voraussichtl. Beitragsschuld Sozv. Gehälter
	2	1.840,00	Н	3759	PSD-3	25.02.20	1810		Voraussichtl. Beitragsschuld Sozv. Löhne
	3	10.360,00	Н	6020	Geh2/2022	28.02.20	3790		Bruttogehälter Februar 2022
	4	1.760,00	Н	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	Н	3740	Geh2/2022	28.02.20	3759		Umb. tats. m. voraussicht.Beiträge SV
	9	3.500,20	Н	6010	Lohn2/2022	28.02.20	3790		Bruttolöhne Februar 2022
	10	910,00	Н	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	Н	3740	Lohn2/2022	28.02.20	3759		Umbuch. tats. m. voraussicht. Beiträge SV Löhne



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

2	Konto: 🚺	<b>4</b> 3790		Lohn- und Gehaltsverrechnungen				
Funk	ction		EB-Wert	Saldo	JVZ-9	Soll	JVZ-Haben	
			0,00	0.00	16.530,2	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 3

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

Löhne				6010	3.500,20 EUR			oll
Konto: 🚺 🖣	6010		🗸 🕨 🔰 🗾 Löhne					
Funktion		EB-Wert	Saldo		JVZ-S	oll	JVZ-Haben	
		0.00	3.500,20	S	3.500,2	0	0,00	
BL Datum 🔺 GU	BU G	iegenkonto	Buchungstext	1	USt%	Belegfeld1	Umsatz Sol	I Umsatz Haben
28.02.2022		3790	Bruttolöhne Februar 2022			Lohn2/2022	3.500,	20

Gehälter

#### 6020 10.360,00 EUR Soll

2	Konto:	1 4	6020		🗸 🕨 🔛 🗔 Gehälter				
Funk	tion			EB-Wert	Saldo	JVZ-9	oll	JVZ-Haben	
				0,00	10.360,00 S	10.360,0	00	0,00	
BL	Datum	🔺 Gl	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.02.2022	2		3790	Bruttogehälter Februar 2022		Geh2/2022	10.360,00	

Gesetzliche Sozialaufwendungen

6110

2.670,00 EUR Soll

Ņ	Konto: 🚺	l	4	6110		🗸 🕨 🚺 🥥 Gesetzliche Sozialaufwendungen				
Funk	tion				EB-Wert	Saldo	JVZ-S	ioll	JVZ-Haben	
					0,00	2.670.00 S	2.670,0	00	0,00	
BL	Datum		GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.02.2022	2			3790	Arbeitgeberant. Soz.Vers. Gehälter Feb.2022		Geh2/2022	1.760,00	
	28.02.2022	2			3790	Arbeitgeberant. Soz.Vers. Löhne Feb. 2022		Lohn2/2022	910,00	

# Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt 3720 9.914,30 EUR Haben

2	Konto:	<  :	3720		Verbindlichkeiten aus Lohn und Ge	halt		_	
Funk	tion			EB-Wert	Saldo	JVZ-S	ioll	JVZ-Haben	
				17.350,00 H	9.914,30 H	17.350,0	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

#### Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer 3730 1.165,90 EUR Haben

📝 Konto: 🔣 4 3730 💌 🕨 🕅 🥥 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer											
Funkt	ion				EB-Wert	Saldo	JVZ-S	oll	JVZ-Haben		
	0,00					1.165,90 H	0,0	10	1.165,90		
BL	Datum		GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	28.02.2022	2			3790	Verb. LSt., Ki.St., Soli. Gehälter Februar 2022		Geh2/2022		860,30	
	28.02.2022 379				3790	Verb. LSt., KiSt., Soli Löhne Februar 2022	LSt., KiSt.,Soli Löhne Februar 2022 Lo			305,60	

#### Verbindlichkeiten soziale Sicherheit 3740 0,00 EUR

🎲 Konto: 🚺 🖣 🕻	3740 🗸 🕨 🕅	] 🧾 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	t		
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. voraussicht.Beiträge SV	Geh2/2022	3.610,00	
28.02.2022	3790 Verb. AN u	nd AG SozV Gehälter Feb. 2022	Geh2/2022		3.610,00
28.02.2022	3759 Umbuch. ta	its. m. voraussicht. Beiträge SV Löhne	Lohn2/2022	1.840,00	
28.02.2022	3790 Verb. AN u	nd 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											
Funk	ction			EB-Wert	Saldo	JVZ-S	Soll	JVZ-Haben			
				0,00	0.00	5.450,0	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. voraussicht.Beiträge SV		Geh2/2022		3.610,00		
	28.02.2022			3740	Umbuch. tats. m. voraussicht. Beiträge SV Löhne		Lohn2/2022		1.840,00		

### **18** Monatsabschluss/ Festschreiben von Buchungsstapeln

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

#### Aufgabe 1

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

#### Das Journal mit den Buchungsstapel 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	3elege buchen - 02-2022/0013 ×													
Stapel:	02-2022	2/0013	Korrekturen Fe	bruar		~	= § /	Periode:	01.02.20	22 - 28.02.	2022			
! BL	Nr. 🚓	WKZ	Umsatz	S G	U BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext			
			0,00								Abstimmsumme			
	1		198,52	G	i 401	6470	ER85-2022	11.02.20	98000		ER85-2022 König Rep. Kopierer Storno Kulanz			
	2		890,00	G	i	10002	AR04-2022	04.02.20	4401		AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware Storno			
	3		980,00	Н		10002	AR04-2022	04.02.20	4401		AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware			
			108,52								Gruppensumme			
			0,00								Abstimmsumme			
	4		398,00	G	i	10004	AR09-2022	21.02.20	4401		AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware Storno			
	5		33.980,45	Н		10004	AR09-2022	21.02.20	4401		AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware			

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.

See

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 Fe	bruar		~	I 🔊 🖊	Periode:	01.02.20	22 - 28.02.	2022
! BL	Nr. 🚓 \	VKZ Umsatz	S Gl	J 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			4401		AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware Storno
	3	980,00	н		10002 AR04-2022			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	н		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	Н	9	5800	KA10	14.02.20	1600		Barzahlung Eingangsfracht 19% VSt.

#### Aufgabe 3

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

Kas	se			1600		5.328,03	EUR Soll	
Bele	ge buchen - 0	2-2022/0	013 ×					
Stape	H: 02-2022/0	013 Korrek	turen Februar	Periode:	01.02.2022 -	28.02.2022		
<i>.</i>	Konto: 🛛	◀ 1600		V N Kasse				
Fun	ktion 10		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	J	VZ-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		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	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 <i>.</i> 45 EUR	Soll

2	Konto: 🚺	<b>4</b> 1	406	•		Abziehbare Vorst	euer 19%						
Funk	tion 30			EB-Wert		Saldo		J٧	/Z-Soll		IVZ-Haben		
				3.072,30 S		7.159,45	;	4.2	11,04		123,89		
BL	Datum 🔺	GU	BU	Gegenkonto		Buchungstext	t		USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	^
	01.02.2022			9000	EBW Abziehbare	Vorsteuer				EBW2022	3.072,30		
	01.02.2022			1600	Bareinkauf Hardw	are 19% VSt.			19,00	KA02	76,95		
	04.02.2022		9	1600	Bareinkauf Bürom	aterial 19% VSt.			19,00	KA05	11,02		
	07.02.2022		9	1800	Mietleasing Lkw H	O TH 236 Februa	ar		19,00	BA02	55,12		
	07.02.2022		401	1600	Barzahlung Laufe	nde KFZ-Betriebs	kosten 19% VSt.		19,00	KA07	6,35		
	08.02.2022		401	1800	Abbuchung Intern	etebühren			19,00	BA02	2,43		
	08.02.2022		9	1600	Barzahlung Werb	eanzeige 19% VS	t.		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 St	orno Kulanz		19,00	ER85-2022	-31,70		
	14.02.2022		9	1600	Barzahlung Ausga	angsfracht 19% V	St.		19,00	KA10	42,95		
	14.02.2022	G	9	1600	Barzahlung Ausga	angsfracht 19% V	St. Storno		19,00	KA10	-42,95		
	14.02.2022		9	1600	Barzahlung Einga	ngsfracht 19% VS	St.		19,00	KA10	42,95		
	15.02.2022			70002	ER122-22 Firma	Kuroyu Wareneing	g. Hardw.		19,00	ER122-22	801,51		
	15.02.2022		9	70005	ER50-2022 Büro \	Weber Anl.verm. F	Farbkop.		19,00	ER50-2022	951,81		
	18.02.2022		9	70005	ER Büro Weber B	ürobedarf			19,00	ER52-2022	30,32		
	18.02.2022		9	70005	ER Büro Weber (e	elektr. Tacker G\v	/G)		19,00	ER52-2022	18,62		
	18.02.2022		9	98000	ER583-2022 TELT	TEAM COM Telef	onkosten		19,00	ER583-2022	15,57		
	21.02.2022		9	98000	ER Fon-Com Fax	gerät UT369 (GW	(G SP)		19,00	ER2022-852	68,45		
	21.02.2022		9	98000	ER Fon-Com Tele	fon UG2 (GWG)			19,00	ER2022-852	15,30		
	21.02.2022		9	70005	Anschaffungsmin	derung Skonto Fa	brkop.		19,00	ER50-2022		19,04	

Umsatzsteuer 19%

3806

11.072,55 EUR Haben

2	Konto: 🚺	<   :	3806	`			Jmsatzsteuer 19%							
Funk	tion 80			EB-Wert			Saldo		J١	/Z-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 Haber	1
	04.02.2022			10002	AR04-2022 k	(lein, W	/ilma Erlöse Har	dware		19,00	AR04-2022		142,1	10
	04.02.2022	G		10002	AR04-2022 k	(lein, W	/ilma Erlöse Har	dware Storno		19,00	AR04-2022		-142,1	0
	04.02.2022			10002	AR04-2022 k	(lein, W	/ilma Erlöse Har	dware		19,00	AR04-2022		156,4	47
	04.02.2022		3	1600	Barverkauf A	Anlagev	ermögen 19% U	St.		19,00	KA06		380,0	00
	14.02.2022			10001	AR05-2022 F	Firma M	lösch Erlöse Zul	pehör		19,00	AR05-2022		954,7	79
	18.02.2022			10004	AR07-2022 T	Tischler	r, Franz Erlöse H	lardware		19,00	AR07-2022		214,0	)5
	18.02.2022			10004	AR07-2022 1	Tischler	r, Franz Erlöse Z	lubehör		19,00	AR07-2022		43,9	95
	21.02.2022			10002	AR08-2022 k	(lein, W	/ilma Erlöse Har	dware		19,00	AR08-2022		113,2	29
	21.02.2022			10002	AR08-2022 k	(lein, W	/ilma Erlöse Soft	ware		19,00	AR08-2022		60,2	21
	21.02.2022			10004	AR09-2022 T	Tischler	r, Franz, Erlöse	Hardware		19,00	AR09-2022		63,5	55
Ľ	21.02.2022	G		10004	AR09-2022 T	Tischle	r, Franz, Erlöse I	Hardware Storno		19,00	AR09-2022		-63,5	55
	21.02.2022			10004	AR09-2022 T	Tischle	r, Franz Erlöse H	lardware		19,00	AR09-2022		5.425,4	15
	22.02.2022			10001	AR10-2022 M	Mösch (	GmbH Erlöse So	ftware		19,00	AR10-2022		60,1	14
	23.02.2022			1600	Barverkauf H	lardwa	re 19% USt.			19,00	KA14		462,2	23
	25.02.2022			10001	AR11-2022 M	Mösch (	GmbH Erlöse So	ftware		19,00	AR11-2022		156,5	57
	25.02.2022			10003	AR12-2022 F	Polster	AG Erlöse Hardv	ware		19,00	AR12-2022		79,8	30
	25.02.2022			10003	AR12-2022 F	Polster	AG Erlöse Softw	are		19,00	AR12-2022		30,5	50
	28.02.2022			10002	KGS02-2022	Klein,	Wilma Erlöse Ha	ardware		19,00	AR04-2022	55,88	3	

Bezugsnebenkosten

5800 386,05 EUR

Soll

2	Konto: 🚺	<	1	5800		🗸 🕨 🔛 🥃 Bezugsnebenkosten					
Funk	tion				EB-Wert	Saldo J	VZ-Soll	/L	/Z-Haben		
					0,00	386,05 S	<b>386,05 S</b> 386,05 (				
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		
Ľ	23.02.2022			401	70003	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten	19,00	ER357-22	64,20		

Aus	gangs	fra	cht	ten		6740		0 EUI	3	
Ņ	Konto:	4	4	6740	,	V 🕨 🗾 Ausgangsfrachten				
Funk	ction				EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	J	VZ-Haben	
					0,00	0.00	0,00		0,00	
BL	Datum	-	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.202	2		9	1600	Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt.	19,00	KA10	226,05	5
	14.02.202	2	G	9	1600	Barzahlung Ausgangsfracht 19% VSt. Storno	19,00	KA10	-226,05	

#### Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs- Gesch. 6470

😿 Konto: 🕅 4 6470 🔽 🕨 📔 Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA											
Funk	tion				EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	J	VZ-Haben		
					0.00	0.00	0,00		0.00		
BL	Datum		GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	11.02.2022	2		401	98000	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer	19,00	ER85-2022	166,82		
	11.02.2022	2	G	401	98000	ER85-2022 König Rep. Kopierer Storno Kulanz	ER85-2022	-166,82			

4401

#### Erlöse Hardware 19% USt

#### 33.660,04 EUR Haben

0 EUR

2	Konto: 🛛	◀ 440	1	Erlöse Hardware 19% USt				
Funk	tion 80		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll		JVZ-Haben	
			0,00	33.660.04 H	294,12		33.954,16	
BL	Datum 🔺	GU B	U 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
<u>l</u>	21.02.2022	G	10004	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware Storno	19,00	AR09-2022		-334,45
Ľ	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	KGS02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022	294,12	2

#### Kundin Wilma Klein

10002 1.716,66 EUR Soll

Þ	Konto: 1 10002       Kein, Wilma									
Funktion 11 EB-		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll			JVZ-Haben			
0.00		0,00	1.716,66 S 2		2.066,66		350,00			
BL	Datum 🔺	GU	GU BU Gegenko		Buchungstext		JSt%	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	rdware 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		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

I	Kunde Fr	an	z Tis	chler	100	004		35.560,7	5 EUR	Soll
Ì٧	Konto: 🚺	4	10004		🗸 🕨 🔛 词 Tischler, Franz					
Funk	tion 11			EB-Wert	Saldo	J	VZ-Soll		JVZ-Haben	
				0,00	35.560,75 S	35.5	596,35		35,60	
BL	Datum 🔺	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext		USt%	Belegfeld1	Umsatz So	oll Umsatz Haben
	18.02.2022		A	4401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware			AR07-2022	1.340	),65
	18.02.2022		Α	4403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör			AR07-2022	27	5,25
	21.02.2022		A	4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware			AR09-2022	39	8,00
	21.02.2022	G	А	4401	AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware S	Storno		AR09-2022	-398	3,00
Ľ	21.02.2022		A	4401	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware			AR09-2022	33.980	),45
	28.02.2022		А	4403	KGS03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör			AR07-2022		35,60
BL	Datum ▲ 18.02.2022 18.02.2022 21.02.2022 21.02.2022 21.02.2022 28.02.2022	GU	BU A A A A A	0.00 Gegenkonto 4401 4403 4401 4401 4401 4403	35.560,75 S Buchungstext AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör AR09-2022 Tischler, Franz, Erlöse Hardware AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware KGS03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	35.5 Storno	596,35 USt%	Belegfeld1 AR07-2022 AR07-2022 AR09-2022 AR09-2022 AR09-2022 AR07-2022	35,60 Umsatz Sc 1.340 27! -390 -390 33.980	Umsatz Habe           0.65           5,25           8,00           3,00           0,45           35

Diverse Lieferanten

98000

0 EUR

2	Konto: 🚺	<b>4</b> 9800	0	V 👂 🕅 🧾 Diverse Lieferanten					
Funktion 13			EB-Wert	Saldo J\		J	JVZ-Haben		
			0.00	0.00	2.372,61		2.372,61		
BL	Datum 🔺	GU BI	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	11.02.2022	4	1 6470	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52	
	11.02.2022	G 4	1 6470	ER85-2022 König Rep. Kopierer Storno Kulanz		ER85-2022		-198,52	
	18.02.2022		9 6805	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten	I Telefonkosten			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

<u> </u>	Konto: 🛛	◀ 1200			Forderungen aus	:L+L				_		
Funk	tion 90		EB-Wert		Saldo		J١	/Z-Soll		JVZ-Haben		
			15.400,00 S		37.621,19 S		47.102,34			24.881,15		
BL	Datum 🔺	GU BU	Gegenkonto		Buchungstext	t		USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	^
	18.01.2022		9008	EBW AR01-2022 M	Aüller, Hans				AR01-2022	10.000,00		-
	28.01.2022		9008	EBW AR02-2022 F	Polster AG				AR02-2022	5.000,00		
	31.01.2022		9008	EBW AR03-2022 M	Aüller, 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 Ha	rdware			AR04-2022	890,00		
	04.02.2022	G	4401	AR04-2022 Klein,	Wilma Erlöse Ha	rdware Storno			AR04-2022	-890,00		
	04.02.2022		4401	AR04-2022 Klein,	Wilma Erlöse Ha	irdware			AR04-2022	980,00		
	14.02.2022		4403	AR05-2022 Firma	Mösch Erlöse Zu	ubehör			AR05-2022	5.980,02		
	15.02.2022		4301	AR06-2022 Firma	Mösch Erlöse Ha	andbücher			AR06-2022	875,13		
	16.02.2022		1800	Zahlungseing. Mü	ller, Hans BA-Nr.	. 04			AR01-2022		10.000,00	
	17.02.2022		1800	Zahlungseing. Mü	ller, Hans BA-Nr.	. 04			AR03-2022		850,00	
	18.02.2022		4401	AR07-2022 Tischl	er, Franz Erlöse	Hardware			AR07-2022	1.340,65		
	18.02.2022		4403	AR07-2022 Tischl	er, Franz Erlöse	Zubehör			AR07-2022	275,25		
	21.02.2022		1800	Zahlungseing. Pol	ster AG BA-Nr. 0	)5			AR02-2022		5.000,00	
	21.02.2022		1800	Zahlungseing. Mö	sch GmbH BA-N	r. 05			AR05-2022		5.980,02	
	21.02.2022		1800	Zahlungseing. Mö	sch GmbH BA-N	r. 05			AR06-2022		875,13	
	21.02.2022		4401	AR08-2022 Klein,	Wilma Erlöse Ha	rdware			AR08-2022	709,55		
	21.02.2022		4402	AR08-2022 Klein,	Wilma Erlöse So	ftware			AR08-2022	377,11		
	21.02.2022		4401	AR09-2022 Tischl	er, Franz, Erlöse	Hardware			AR09-2022	398,00		
	21.02.2022	G	4401	AR09-2022 Tischl	er, Franz, Erlöse	Hardware Storno			AR09-2022	-398,00		
	21.02.2022		4401	AR09-2022 Tischl	er, Franz Erlöse	Hardware			AR09-2022	33.980,45		
	21.02.2022		1800	Zahlungseing. Pol	ster AG BA-Nr. 0	)5			KGS01-2022	450,00		
												-

2	Konto: 🚺	∢	3300	`	~ >										
_															
Funktion 91 EB-Wert			Saldo			JVZ-Soll			en						
				16.170,00 H	10.789,85 H			31.	372,77		25.992,62				
BL	Datum 🕑	Gl	J BU	Gegenkonto			Buch	ungstext		USt%	Belegfeld1	Ums	satz Soll	Umsatz Haben	^
	21.02.2022			1810	Zahlun	gsausga	ang Büro We	eber PSD BA-Nr.1			ER50-2022		5.842,08		-
	21.02.2022		9	690	Anscha	ffungsm	ninderung S	konto Fabrkop.			ER50-2022		119,23		
	21.02.2022			1810	Zahlun	gsausga	ang TELTEA	AM COM PSD BA-Nr.	2		ER583-2022		97,50		
	21.02.2022		9	675	ER Tro	pedo We	erkstattschr	ank (GWG SP)			ER5U12-2022			1.085,99	
	21.02.2022		9	675	ER Tro	pedo Sc	hreibtisch (	(GWG SP)			ER5U12-2022			664,62	
	21.02.2022			1800	Zahlun	gsausg.	Wanden K0	G BA-Nr.05			GS1-2022			530,00	
	22.02.2022			1810	Zahlun	gsausga	ang FonCon	n PSD BA-Nr. 2			ER2022-852		524,50		
	22.02.2022			5401	ER202	2A651 H	lighdrive Wa	areneing. Hardw.			ER2022A651			4.369,32	
	22.02.2022			5403	ER202	2A651 H	lighdrive Wa	areneing. Zubeh.			ER2022A651			240,98	
	22.02.2022		9	5800	ER202	2A651 H	lighdrive Be	zugsnebenkosten			ER2022A651			114,00	
	22.02.2022			1810	Zahlun	gsausga	ang Tropedo	PSD BA-Nr. 2			ER5U12-2022		1.750,61		
	23.02.2022			5401	ER168-	22 Firm	a Kuroyu W	/areneing. Hardw.			ER16822			3.260,00	
	23.02.2022			5402	ER357-	22 Wan	den KG Wa	reneing. Softw.			ER357-22			832,88	
Ľ	23.02.2022		401	5800	ER357-	22 Wan	den KG Bez	zugsnebenkosten			ER357-22			76,40	
	23.02.2022			5401	ER59-2	022 Hot	fmeister Wa	ireneing. Hardw.			ER59-2022			427,81	
	23.02.2022			5403	ER59-2	022 Hot	fmeister Wa	reneing. Zubeh.			ER59-2022			500,75	
	25.02.2022			1800	Teilzał	lung Hig	ghdrive Gm	bH BA-Nr. 06			ER2022A651		2.000,00		
	28.02.2022			5401	RKO36	-22 Kuro	oyu AG, Wa	reneing. Hardware			ER122-19		320,85		
	28.02.2022		9	1800	Zahlun	gsausg.	Kuroyu AG	BA-Nr. 07			ER16822		3.162,20		
	28.02.2022		9	5736	Zahlun	gsausg.	Kuroyu AG	BA-Nr. 07			ER16822		97,80		
	28.02.2022			5301	GS22-8	1A Fieb	oiger Waren	eing. Handbücher			ER22-1802		520,00		
	28.02.2022			5760	NKB20	22-8 Ku	royu AG Lie	ferantenbonus			NKB20228		238,00		~

### Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3300 10.789,85 EUR Haben

## **20** Jahresabschluss

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

#### Aufgabe 1

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

#### Buchungssatz:

Abstimmsumme: 643,00 H													
GU: WKZ: Umsatz:	BU: Gegenkto:	S Be	elegfeld 1:	Datum: H	Konto:	H Skonto:							
EUR 🗸 69.00 H	6222	2 🖃 Af	fA2022	31.12.	520								
Buchungstext:													
Anteilige Abschreibung 2022 Pkw VW Pol	• 🗆 🗳 🗾 🔽	×											
⇔ Aufteilu <u>ng</u> starten	uchen 🛛 🔿 Zahl <u>u</u> ngen bud	hen ⇒l	Buchungs <u>v</u> orschläge l	bearbeiten	🔿 Digitale B	Belege bu <u>c</u> hen							
Gegenkonto: 6222	Abschreibungen auf Kfz				Saldo: EUF	R	0,00 S						
😥 🧾 Konto: 520	Pkw				Saldo: EUF	R	68.000,00 S						

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

Abso	hreibur	ng a	uf l	Kfz	6222				69,00 EUR			Soll		
Beleg	e buchen - 1	2-20	22/00	001 ×										
Stapel: 12-2022/0001 Abschlussbuchungen									31.12.2022					
2	Konto: 🚺	4	5222		> > > > > > > > > > > > > > > > > > >	Abschreibunge	en auf Kfz							
Funk	tion			EB-Wert		Saldo			JVZ-Soll JVZ			/Z-Haben		
	0,00					69,00	S		69,00		0	.00		
BL Datum 🔺 GU BU Gegenkonto					Buchungstext			USt% Belegfeld1 Ur			Umsatz Soll Umsatz Haben			
	31.12.2022 520 Anteilige Abschreibung 2022					eibung 2022 Pkv	v VW Polo			AfA2022		69,00		

Pkw					520 67.931,00				EUR	Soll		
Belege	Belege buchen - 12-2022/0001 ×											
Stapel: 12-2022/0001 Abschlussbuchungen 🔽 🖾 🌠 Periode: 01.12.2022 - 31.12.2022												
Image: Weight of the second												
Funkt	ion		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	П
	01.02.2022		9000	EBW Pkw				EBW2022	68.0	00,00		
	31.12.2022 6222 Anteilige				schreibung 2022 Pkw VW Polo			AfA2022			69,00	)