

Praxisnahe Finanzbuchhaltung für SKR03 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/00617

Verlag:
BILDNER Verlag GmbH
Bahnhofstraße 8
94032 Passau

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

Autoren: Günter Lenz und Stefan Dietz
Kölnener 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, BILDNER Verlag GmbH Passau

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

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

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

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

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

Inhalt

4	Grundbedienung DATEV Kanzlei-Rechnungswesen	
S. 60	Übung: Start und Beenden von DATEV Kanzlei-Rechnungswesen.....	5
S. 71	Übung: Datensicherung	5
5	Stammdaten Kontenplan	
S. 80	Übung: Konten suchen	6
S. 82	Übung: Konten mit Zusatzfunktionen suchen	6
S. 89	Übung: Erweiterte Suche	7
S. 91	Übung: Konten gruppieren	9
S. 95	Übung: Kontenplan ausdrucken.....	10
7	Stammdaten Debitoren und Kreditoren	
S. 125	Übung: Debitoren drucken.....	11
S. 135	Übung: Geschäftspartnerliste Kreditoren drucken.....	11
8	EDV-Kontierungsregeln und rechtliche Bestimmungen	
S. 139	Übung: EDV-Kontierung DATEV	12
S. 140	Übung: EDV-Kontierung DATEV Personenkonten.....	13
S. 144	GoBD.....	15
9	Buchungserfassung / Saldenvortragsbuchungen	
S. 158	Übung: Buchungstechnik DATEV	15
S. 164	Übung: Saldenvorträge Sachkonten buchen	16
11	Buchen von Vor- und Umsatzsteuer	
S. 200	Übung: Tageskassenvorgänge vom 01.02.2022 buchen	17
S. 206	Übung: Kassenvorgänge mit Steuerschlüsseln buchen.....	19
12	Buchen von Kassenvorgängen	
S. 216	Übung: Kassenvorgänge Februar 2022	21
S. 220	Übung: Auswertungen drucken	24
13	Buchen von Ausgangsrechnungen	
S. 227	Übung: Ausgangsrechnungen buchen.....	25
S. 229	Übung: OP-Listen anzeigen und ausdrucken	27
S. 236	Übung: Ausgangsrechnung über eine Aufteilungsbuchung erfassen.....	28
14	Buchen von Eingangsrechnungen	
S. 243	Übung: Eingangsrechnungen buchen	31
S. 248	Übung: Aufteilungsbuchung bei Eingangsrechnung erfassen.....	33
S. 250	Übung: OP-Listen Kreditoren anzeigen und ausdrucken	36

15 Digitale Belege	
S. 278 Übung: Buchen von digitalen Belegen	38
16 Buchen von Bankvorgängen	
S. 290 Übung: Bankauszug buchen.....	51
S. 292 Übung: Bankauszug mit Transitzkonten ausbuchen.....	53
S. 299 Übung: Bankauszug buchen über den Modus Zahlungen buchen	55
S. 303 Übung: Sammelzahlungen erfassen.....	57
S. 311 Übung: Eingang- und Ausgangsrechnungen buchen.....	60
S. 319 Übung: Bankauszug mit Skonto buchen.....	65
S. 322 Übung: Auswertungen der Bank ausdrucken.....	69
17 Besondere Buchungen	
S. 328 Übung: Rechnungskorrekturen (Kunden- und Lieferantengutschriften) buchen	71
S. 331 Übung: Boni buchen	76
S. 345 Wiederholungsübung: Bankauszug buchen	80
S. 357 Übung: Lohn- und Gehaltsbuchung	83
18 Monatsabschluss/ Festschreiben von Buchungstapeln	
S. 372 Übung: Auswertungslisten drucken.....	86
S. 382 Übung: Generalumkehrbuchungen und Korrekturbuchungen erstellen	86
20 Jahresabschluss	
S. 431 Übung 2: Abschreibungen buchen	91

4 Grundbedienung DATEV Kanzlei-Rechnungswesen

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

Aufgabe 2

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

Lösung

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

S. 71..... Übung: Datensicherung

Frage 1

? Weshalb sind Datensicherungen im Programm wichtig?

Lösung

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

Frage 2

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

Lösung

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

↓ Zentr. Mandant	Unternehmensname kurz	Berater	Mandant	Vorhandene WJ	Sicherung (PC)
333	Musterholz GmbH	29098	55003	01.01.2018 - 31.12.2023	03.11.2022 10:18
20000	Perm GmbH	129805	20000	01.01.2022 - 31.12.2022	24.04.2023 17:24

5 Stammdaten Kontenplan


S. 80..... Übung: Konten suchen

Aufgabe


Starten Sie einen Suchlauf nach folgenden Konten:

 Konten, die mit Reparatur beginnen.

Kontenplan ×						
Schnellsuche <input type="text" value="Reparatur"/>						<input type="checkbox"/> Gruppierfeld <input type="checkbox"/> Erweiterte Suche
+ Neues Konto anlegen						
Konto von	Konto bis	S/K/I	Beschreibung	S/K/I	Zusatzfunktion	
4800	4800	S	Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	S	Nur Vorsteuer zulässig	
4801	4801	S	Reparatur u. Instandhaltung von Bauten	S	Nur Vorsteuer zulässig	
4805	4805	S	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	S	Nur Vorsteuer zulässig	

 Das Konto mit der Nummer 4970.

Kontenplan ×						
Schnellsuche <input type="text" value="4970"/>						<input type="checkbox"/> Gruppierfeld <input type="checkbox"/> Erweiterte Suche
+ Neues Konto anlegen						
Konto von	Konto bis	S/K/I	Beschreibung	S/K/I	Zusatzfunktion	
4970	4970	S	Nebenkosten des Geldverkehrs	S	Nur Vorsteuer zulässig	

 Das Konto Technische Anlagen und Maschinen.

Kontenplan ×						
Schnellsuche <input type="text" value="Technische Anlagen und Maschinen"/>						<input type="checkbox"/> Gruppierfeld <input type="checkbox"/> Erweiterte Suche
+ Neues Konto anlegen						
Konto von	Konto bis	S/K/I	Beschreibung	S/K/I	Zusatzfunktion	
200	200	S	Technische Anlagen und Maschinen	S		
290	290	S	Technische Anlagen und Maschinen im Bau	S		


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

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

Konto	Zusatzfunktion	HFTyp
8820	Nur Mehrwertsteuer zulässig	AM
1000	Keine Umsatzsteuer zulässig	F
3970	Keine Umsatzsteuer zulässig	keine
4925	Nur Vorsteuer zulässig	keine

S. 89..... Übung: Erweiterte Suche

Aufgabe 1

 Lassen Sie sich alle Konten der Kontenklasse 9 anzeigen.

Kontenplan							
Schnellsuche <input type="text" value="Kontonummer oder Kontobeschreibung eingeben"/>							<input type="checkbox"/> Gruppierfeld <input checked="" type="checkbox"/> Erweiterte Suche
+ Neues Konto anlegen							
Konto von	Konto bis	S/K/I	Beschreibung	S/K/I	Zusatzfunktion	HFTyp	
≥ 9000	< 10000	A:	[A]	A:	=	[A]	
9000	9000	S	Saldenvorträge Sachkonten	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9001	9007	S	Saldenvorträge Sachkonten	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9008	9008	S	Saldenvorträge Debitoren	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9009	9009	S	Saldenvorträge Kreditoren	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9010	9049			S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9050	9050	S	Offene Posten 2020	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9051	9051	S	Offene Posten 2021	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9052	9052	S	Offene Posten 2022	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9053	9069			S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9070	9070	S	Offene Posten 2000	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9071	9071	S	Offene Posten 2001	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9072	9072	S	Offene Posten 2002	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9073	9073	S	Offene Posten 2003	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9074	9074	S	Offene Posten 2004	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9075	9075	S	Offene Posten 2005	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9076	9076	S	Offene Posten 2006	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9077	9077	S	Offene Posten 2007	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9078	9078	S	Offene Posten 2008	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9079	9079	S	Offene Posten 2009	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		
9080	9080	S	Offene Posten 2010	S	Keine Umsatzsteuer zulässig		

Aufgabe 2

 Lassen Sie sich alle Konten der Kontenklasse 3 anzeigen.

Konto von	Konto bis	S/K/I	Beschreibung	S/K/I	Zusatzfunktion	HFTyp
3000	4000	A±	[A]	A±	=	[A]
3000	3000	S	Einkauf Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	S	Nur Vorsteuer zulässig	
3001	3009			S	Nur Vorsteuer zulässig	
3010	3019	S	Einkauf RHB 7% Vorsteuer	S	Nur Vorsteuer zulässig	
3020	3028			S	Keine Umsatzsteuer zulässig	
3029	3029	S	Einkauf RHB ohne Vorsteuerabzug	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	
3030	3039	S	Einkauf RHB 19 % Vorsteuer	S	Nur Vorsteuer zulässig	
3040	3059			S	Keine Umsatzsteuer zulässig	
3060	3060	S	Einkauf RHB, EU-Erwerb 7% Vorst./USt	S	Nur Vorsteuer zulässig	
3061	3061			S	Keine Umsatzsteuer zulässig	
3062	3063	S	Einkauf RHB, EU-Erwerb 19% Vorst./USt	S	Nur Vorsteuer zulässig	
3064	3065			S	Keine Umsatzsteuer zulässig	
3066	3066	S	Eink.RHB, EU-Erwerb ohne Vorst., 7% USt	S	Nur Vorsteuer zulässig	
3067	3067	S	Eink.RHB, EU-Erwerb ohne Vorst., 19% USt	S	Nur Vorsteuer zulässig	
3068	3069			S	Keine Umsatzsteuer zulässig	
3070	3070	S	Einkauf RHB 5,5% Vorsteuer	S	Nur Vorsteuer zulässig	
3071	3071	S	Einkauf RHB 10,7%/9,5% Vorsteuer	S	Nur Vorsteuer zulässig	
3072	3074			S	Keine Umsatzsteuer zulässig	

Aufgabe 3




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

Konto von	Konto bis	S/K/I	Beschreibung	S/K/I	Zusatzfunktion	HFTyp
≥	<	A±	[A]	A±	= Nur Vorsteuer zulässig	[A]
1510	1510	S	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	S	Nur Vorsteuer zulässig	
1511	1511	S	Geleistete Anzahlungen 7% Vorsteuer	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV
1512	1512	S	Geleistete Anzahlungen 5% Vorsteuer	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV
1517	1517	S	Geleistete Anzahlungen 16% Vorsteuer	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV
1518	1518	S	Geleistete Anzahlungen 19% Vorsteuer	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV
2350	2350	S	Sonst. Grundstücksaufwendungen neutral	S	Nur Vorsteuer zulässig	
2351	2374			S	Nur Vorsteuer zulässig	
2736	2736	S	Erträge Herabsetzung Verbindlichkeit	S	Nur Vorsteuer zulässig	
3000	3000	S	Einkauf Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	S	Nur Vorsteuer zulässig	
3001	3009			S	Nur Vorsteuer zulässig	
3010	3019	S	Einkauf RHB 7% Vorsteuer	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV
3030	3039	S	Einkauf RHB 19 % Vorsteuer	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV
3060	3060	S	Einkauf RHB, EU-Erwerb 7% Vorst./USt	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV
3062	3063	S	Einkauf RHB, EU-Erwerb 19% Vorst./USt	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV
3066	3066	S	Eink.RHB, EU-Erwerb ohne Vorst., 7% USt	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV
3067	3067	S	Eink.RHB, EU-Erwerb ohne Vorst., 19% USt	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV
3070	3070	S	Einkauf RHB 5,5% Vorsteuer	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV
3071	3071	S	Einkauf RHB 10,7%/9,5% Vorsteuer	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV
3075	3075	S	Einkauf RHB aus USt-Lager 7% Vorst./USt	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV
3076	3076	S	Einkauf RHB aus USt-Lager 19% Vorst./USt	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV
3089	3089	S	Erwerb RHB letzter Abn.DG 19% Vorst./U..	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV
3090	3090	S	Energiestoffe	S	Nur Vorsteuer zulässig	


S. 91..... Übung: Konten gruppieren

Aufgabe 1

 Gruppieren Sie nach Zusatzfunktionen, Kontenumfang: Alle Konten

Kontenplan x

Schnellsuche Gruppierfeld Erweiterte Suche

 Neues Konto anlegen

Zusatzfunktion ▾

Konto von	Konto bis	S/K/I	Beschreibung	S/K/I	Zusatzfunktion
Zusatzfunktion : (549 Einträge)					
Zusatzfunktion : Keine Umsatzsteuer zulässig (756 Einträge)					
Zusatzfunktion : Nur Mehrwertsteuer zulässig (195 Einträge)					
Zusatzfunktion : Nur Vorsteuer zulässig (295 Einträge)					

Eigenschaften Kontextbezogene Links

Eigenschaften

[→ Einstellungen](#)

Kontenumfang:

Alle Konten


Beschriftet (Standard, Kanzlei, Ind.)

Genutzt (bebuht/ind. beschriftet)

Individuell beschriftet


Bebuht

Aufgabe 2

 Gruppieren Sie nach Hauptfunktionstyp, Kontenumfang: Individuell beschriftet

Kontenplan x

Schnellsuche Gruppierfeld Erweiterte Suche

 Neues Konto anlegen

HFTyp ▾

Konto von	Konto bis	S/K/I	Beschreibung	S/K/I	Zusatzfunktion	HFTyp
HFTyp : AM (4 Einträge)						
8301	8301	I	Erlöse Handbücher...	S	Nur Mehrwertsteuer zulässig	AM
8401	8401	I	Erlöse Hardware 19...	S	Nur Mehrwertsteuer zulässig	AM
8402	8402	I	Erlöse Software 19%...	S	Nur Mehrwertsteuer zulässig	AM
8403	8403	I	Erlöse Zubehör 19%...	S	Nur Mehrwertsteuer zulässig	AM
HFTyp : AV (4 Einträge)						
3301	3301	I	Wareneingang Hand...	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV
3401	3401	I	Wareneingang Hard...	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV
3402	3402	I	Wareneingang Softw...	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV
3403	3403	I	Wareneingang Zube...	S	Nur Vorsteuer zulässig	AV
HFTyp : F (2 Einträge)						
1200	1200	I	Sparkasse Koblenz	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F
1210	1210	I	PSD Bank Koblenz	S	Keine Umsatzsteuer zulässig	F

Eigenschaften Kontextbezogene Li...

Eigenschaften

[→ Einstellungen](#)

Kontenumfang:

Alle Konten

Beschriftet (Standard, Kanzlei, Ind.)

Genutzt (bebuht/ind. beschriftet)

Individuell beschriftet


Bebuht

Unbeschriftet, aber bebuht

Individuell beschriftet, nicht bebuht

Kontenzweck:

Aufgabe 3

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

Kontenplan x

Schnellsuche Gruppierfeld Erweiterte Suche

Neues Konto anlegen

Konto von	Konto bis	S/K/I	Beschreibung	S/K/I	Zusatzfunktion	HFTyp	Ft
1	4			S			
10	10	S	Konzessionen,Recht...	S			
11	14			S			
15	15	S	Konzessionen, entge...	S			
16	19			S			
20	20	S	Gew. Schutzrechte,...	S			
21	24			S			
25	25	S	Ähnl. Rechte, Werte...	S			
26	26			S			
27	27	S	EDV-Software, entg...	S			

Eigenschaften Kontextbezogene Li...

Eigenschaften

→ **Einstellungen**

Kontenumfang:

Alle Konten...

Beschriftet (Standard, Kanzlei, Ind.)

Genutzt (bebuht/ind. beschriftet)

Individuell beschriftet


Bebuht


Unbeschriftet, aber bebuht

Individuell beschriftet, nicht bebuht

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

Herr Wichtig möchte zusätzlich eine Liste des Kontenbereichs 4800 bis einschließlich Konto 4900 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_SKR03_Kontenklasse 4.pdf

Seitenansicht

Datei Ansicht Werkzeuge

100 % Schließen

129805/20000/2022 Perm GmbH 05.07.2023


Kanzlei-Rechnungswesen V.11.36 Sachkonten

Konto von	Konto bis	S/K/I	Beschreibung	S/K/I	Zusatzfunktion	HFTyp	FE
4800	4800	S	Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	S	Nur Vorsteuer zulässig		0
4801	4801	S	Reparatur u.Instandhaltung von Bauten	S	Nur Vorsteuer zulässig		0
4802	4804			S	Nur Vorsteuer zulässig		0
4805	4805	S	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	S	Nur Vorsteuer zulässig		0
4806	4806	S	Wartungskosten für Hard- und Software	S	Nur Vorsteuer zulässig		0
4807	4807			S	Nur Vorsteuer zulässig		0
4808	4808	S	Zuführung zu Aufwandsrückstellungen	S	Nur Vorsteuer zulässig		0
4809	4809	S	Sonstige Reparaturen u.Instandhaltungen	S	Nur Vorsteuer zulässig		0
4810	4810	S	Mietleasing bewegl. WG techn. Anlagen	S	Nur Vorsteuer zulässig		0
4811	4814			S	Nur Vorsteuer zulässig		0
4815	4815	S	Kaufleasing	S	Nur Vorsteuer zulässig		0
4816	4821			S	Nur Vorsteuer zulässig		0
4822	4822	S	Abschreibung immaterielle VermG	S			0
4824	4824	S	Abschr. Geschäfts- oder Firmenwert	S			0
4825	4825	S	Apl. Abschreib. Geschäfts- Firmenwert	S			0
4826	4826	S	Apl. Abschreibungen immaterielle VermG	S			0
4830	4830	S	Abschreibungen auf Sachanlagen	S			0
4831	4831	S	Abschreibungen auf Gebäude	S			0
4832	4832	S	Abschreibungen auf Kfz	S			0
4840	4840	S	Apl. Abschreibungen auf Sachanlagen	S			0
4841	4841	S	Außergewöhnliche Abschreibung Gebäude	S			0
4842	4842	S	Außergewöhnliche Abschreibung auf Kfz	S			0


7 Stammdaten Debitoren und Kreditoren

S. 125..... Übung: Debitoren drucken


Geschäftspartnerliste Debitoren prüfen

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


Musterlösung

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

Adressliste Debitoren ausdrucken


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

Musterlösung


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

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


Geschäftspartnerliste Kreditoren prüfen

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


Musterlösung

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

Adressliste Kreditoren ausdrucken

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

Musterlösung

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

8 EDV-Kontierungsregeln und rechtliche Bestimmungen

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

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

Aufgabe 1



Banküberweisung (1200) der Kfz-Steuer (4510) im Wert von 1.600,00 EUR.
Buchungssatz:

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegenkonto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR		1.600,00			Kfz-Steuer (4510)				Bank (1200)

oder

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegenkonto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR	1.600,00				Bank (1200)				Kfz-Steuer (4510)

Aufgabe 2



Zinsgutschrift (2650) der Bank (1200) für das laufende Konto im Wert von 360,00 EUR.

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegenkonto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR	360,00				Zinserträge (2650)				Bank (1200)

oder

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegenkonto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR		360,00			Bank (1200)				Zinserträge (2650)

Aufgabe 3



Zinslastschrift der Bank (1200) für kurzfristige Verbindlichkeiten (2110) im Wert von 550,00 EUR.

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen- konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg- Datum	K	Konto Nr.
	EUR		550,00			Zinsauf- wand (2110)				Bank (1200)

oder

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen- konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg- Datum	K	Konto Nr.
	EUR	550,00				Bank (1200)				Zinsauf- wand (2110)

Aufgabe 4

 Barzahlung (1000) von Löhnen (4110) im Wert von 5.600,00 EUR.

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen- konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg- Datum	K	Konto Nr.
	EUR		5.600,00			Löhne (4110)				Kasse (1000)

oder

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen- konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg- Datum	K	Konto Nr.
	EUR	5.600,00				Kasse (1000)				Löhne (4110)

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

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

Aufgabe 1

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

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen- konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg- Datum	K	Konto Nr.
	EUR	1.500,00			1	0690				Bank (1200)

oder

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen- konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg- Datum	K	Konto Nr.
	EUR		1.500,00			Bank (1200)			1	0690

Aufgabe 2

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

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen-konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR		500,00		7	0900				Bank (1200)

oder

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen-konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR	500,00				Bank (1200)			7	0900

Aufgabe 3

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

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen-konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR	5.500,00			3	0500				Bank (1200)

oder

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen-konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR		5.500,00			Bank (1200)			3	0500

Aufgabe 4

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

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen-konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR		1.900,00		9	0800				Kasse (1000)

oder

GU	Wkz	Soll	Haben	BU	K	Gegen-konto Nr.	Beleg Nr.	Beleg-Datum	K	Konto Nr.
	EUR	1.900,00				Kasse (1000)			9	0800

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

? Wie lange müssen Buchungsbelege aufbewahrt werden?

Lösung:

Buchungsbelege müssen 10 Jahre aufbewahrt werden.

Frage 2

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


Lösung:

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

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

9 Buchungserfassung / Saldenvortragsbuchungen

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

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

Lösung

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


Abstimmsumme: 0,00 H

GU:	WKZ:	Umsatz:	BU:	Gegenkonto:	H	Belegfeld 1:	Datum:	Konto:	S	Skonto:
<input type="text"/>	EUR	100,00	S	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Buchungstext:

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

Aufgabe 2

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

Lösung

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

Abstimmsumme: 0,00 H


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

EUR S

Buchungstext:

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

Aufgabe 3

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

Lösung

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

Abstimmsumme: 0,00 H

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


EUR H

Buchungstext:

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

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

Aufgabe

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

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

Kontennummern	Aktivkonten	Betrag
350	Lkw	136.000,00 €
430	Ladeneinrichtung	85.000,00 €
490	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.300,00 €
3980	Bestand Waren	53.900,00 €






Kontennummern	Aktivkonten	Betrag
1000	Kasse	5.300,00 €
1200	Sparkasse Koblenz	34.988,12 €
1210	PSD Bank Koblenz	35.030,98 €
1576	Abziehbare Vorsteuer 19 %	3.072,30 €

Kontennummern	Passivkonten	Betrag
800	Gezeichnetes Kapital	874.045,40 €
1776	Umsatzsteuer 19 %	2.926,00 €

11 Buchen von Vor- und Umsatzsteuer

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

Aufgabe 2

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

Lösung

Kasse 1000 5.520,05 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0004									
Stapel: 02-2022/0004 Kassenbuchungen Februar									
Konto: 1000 Kasse									
Funktion	10	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		5.300,00 S	5.520,05 S	916,00	695,95				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Kasse		EBW2022	5.300,00	
	01.02.2022			8403	Barverkauf Zubehör 19% USt.		KA01	595,00	
	01.02.2022			3401	Bareinkauf Hardware 19% VSt.		KA02		481,95
	01.02.2022			8301	Barverkauf Handbücher 7% USt.		KA03	321,00	
	01.02.2022			3301	Bareinauf Handbücher 7% VSt.		KA04		214,00

Erlöse Zubehör 19% USt 8403 500,00 EUR Haben

Belege buchen - 02-2022/0004									
Stapel: 02-2022/0004 Kassenbuchungen Februar									
Konto: 8403 Erlöse Zubehör 19% USt									
Funktion	80	EB-Wert	0,00	Saldo	500,00 H	JVZ-Soll	0,00	JVZ-Haben	500,00
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		500,00

Erlöse Handbücher 7% USt 8301 300,00 EUR Haben

Belege buchen - 02-2022/0004									
Stapel: 02-2022/0004 Kassenbuchungen Februar									
Konto: 8301 Erlöse Handbücher 7% USt									
Funktion	80	EB-Wert	0,00	Saldo	300,00 H	JVZ-Soll	0,00	JVZ-Haben	300,00
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA03		300,00

Wareneingang Hardware 19% VSt 3401 405,00 EUR Soll

Konto: 3401 Wareneingang Hardware 19% VSt									
Funktion	30	EB-Wert	0,00	Saldo	405,00 S	JVZ-Soll	405,00	JVZ-Haben	0,00
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	405,00	

Wareneingang Handbücher 7% VSt 3301 200,00 EUR Soll

Konto: 3301 Wareneingang Handbücher 7% VSt									
Funktion	30	EB-Wert	0,00	Saldo	200,00 S	JVZ-Soll	200,00	JVZ-Haben	0,00
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	Bareinkauf Handbücher 7% VSt.	7,00	KA04	200,00	

Umsatzsteuer 19% 1776 3.021,00 EUR Haben

Konto: 1776 Umsatzsteuer 19%									
Funktion	80	EB-Wert	2.926,00 H	Saldo	3.021,00 H	JVZ-Soll	0,00	JVZ-Haben	95,00
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			1000	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		95,00

Umsatzsteuer 7% 1771 21,00 EUR Haben

Konto: 1771 Umsatzsteuer 7%									
Funktion	80	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	21,00 H		0,00	21,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA03		21,00

Abziehbare Vorsteuer 19% 1576 3.149,25 EUR Soll


Konto: 1576 Abziehbare Vorsteuer 19%									
Funktion	30	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		3.072,30 S	3.149,25 S		76,95	0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Abziehbare Vorsteuer 19 %		EBW2022	3.072,30	
	01.02.2022			1000	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	76,95	

Abziehbare Vorsteuer 7% 1571 14,00 EUR Soll

Konto: 1571 Abziehbare Vorsteuer 7%									
Funktion	30	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	14,00 S		14,00	0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	Bareinauf 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 1000 7.156,15 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0004									
Stapel: 02-2022/0004 Kassenbuchungen Februar					Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022				
Konto: 1000 Kasse									
Funktion	10	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		5.300,00 S	7.156,15 S		3.296,00	1.439,85			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			8403	Barverkauf Zubehör 19% USt.		KA01	595,00	
	01.02.2022			3401	Bareinkauf Hardware 19% VSt.		KA02		481,95
	01.02.2022			8301	Barverkauf Handbücher 7% USt.		KA03	321,00	
	01.02.2022			3301	Bareinauf Handbücher 7% VSt.		KA04		214,00
	04.02.2022		9	4930	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.		KA05		69,00
	04.02.2022		3	8800	Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.		KA06	2.380,00	
	07.02.2022		401	4530	Tankquittung 19% VSt.		KA07		39,80
	08.02.2022		9	4600	Barzahlung Werbeanzeige 19% VSt.		KA08		635,10

Bürobedarf 4930 57,98 EUR Soll

Konto: 4930 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	1000	Barerkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00	KA05	57,98	

Werbekosten 4600 533,70 EUR Soll

Konto: 4600 Werbekosten									
Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
	0,00	533,70 S	533,70	0,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	08.02.2022		9	1000	Barzahlung Werbeanzeige 19% V...	19,00	KA08	533,70	

Alternativ Steuerschlüssel 401

Laufende Kfz-Betriebskosten 4530 33,45 EUR Soll

Konto: 4530 Laufende Kfz-Betriebskosten									
Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
	0,00	33,45 S	33,45	0,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	07.02.2022			401	1000 Tankquittung 19% VSt.	19,00	KA07	33,45	

Alternativ Steuerschlüssel 9

Erlöse Sachanlageverkäufe Buchverlust 8800 2.000,00 EUR Haben

Konto: 8800 Erlöse Sachanlageverkäufe Buchverlust									
Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
	0,00	2.000,00 H	0,00	2.000,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022			3	1000 Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.	19,00	KA06		2.000,00

Umsatzsteuer 19% 1776 3.401,00 EUR Haben

Konto: 1776 Umsatzsteuer 19%									
Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
80	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 %		EBW2022		2.926,00
	01.02.2022			1000	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		95,00
	04.02.2022			3	1000 Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.	19,00	KA06		380,00

Abziehbare Vorsteuer 19%

1576


3.268,02 EUR Soll

Konto: 1576 Abziehbare Vorsteuer 19%									
Funktion	EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
30	3.072,30 S		3.268,02 S		195,72		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Abziehbare Vorsteuer 19 %		EBW/2022	3.072,30	
	01.02.2022			1000	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	76,95	
	04.02.2022		9	1000	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00	KA05	11,02	
	07.02.2022		401	1000	Tankquittung 19% VSt.	19,00	KA07	6,35	
	08.02.2022		9	1000	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

1000

5.328,03 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0004									
Stapel: 02-2022/0004 Kassenbuchungen Februar Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022									
Konto: 1000 Kasse									
Funktion	EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
10	5.300,00 S		5.328,03 S		7.290,28		7.262,25		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Kasse		EBW/2022	5.300,00	
	01.02.2022			8403	Barverkauf Zubehör 19% USt.		KA01	595,00	
	01.02.2022			3401	Bareinkauf Hardware 19% VSt.		KA02		481,95
	01.02.2022			8301	Barverkauf Handbücher 7% USt.		KA03	321,00	
	01.02.2022			3301	Bareinauf Handbücher 7% VSt.		KA04		214,00
	04.02.2022		9	4930	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.		KA05		69,00
	04.02.2022		3	8800	Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.		KA06	2.380,00	
	07.02.2022		401	4530	Tankquittung 19% VSt.		KA07		39,80
	08.02.2022		9	4600	Barzahlung Werbeanzeige 19% VSt.		KA08		635,10
	11.02.2022			1360	Bareinzahlung Kasse von Bankkonto		KA09	500,00	
	14.02.2022		9	4730	Barzahlung Ausgangsfrachten 19% VSt.		KA10		269,00
	14.02.2022			1360	Bareinzahlung von Kasse auf Bankkonto		KA11		4.500,00
	18.02.2022			4910	Barzahlung Postwertzeichen		KA12		16,90
	21.02.2022			3402	Bareinkauf Software 19% USt.		KA13		1.036,50
	23.02.2022			8401	Barverkauf Hardware 19% USt.		KA14	2.895,00	
	28.02.2022			8301	Barverkauf Handbücher 7% USt.		KA15	599,28	

Geldtransit 1360 4.000,00 EUR Soll

Konto: 1360 Geldtransit									
Funktion	10	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	4.000,00 S		4.500,00	500,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.02.2022			1000	Bareinzahlung Kasse von Bankkonto		KA09		500,00
	14.02.2022			1000	Bareinzahlung von Kasse auf Bankkonto		KA11	4.500,00	

Ausgangsfrachten 4730 226,05 EUR Soll

Konto: 4730 Ausgangsfrachten									
Funktion		EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	226,05 S		226,05	0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022		9	1000	Barzahlung Ausgangsfrachten 19% VSt.	19,00	KA10	226,05	

Alternativ Steuerschlüssel 401

Wareneingang Software 19% VSt 3402 871,01 EUR Soll

Konto: 3402 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			1000	Barerwerb Software 19% USt.	19,00	KA13	871,01	

Porto 4910 16,90 EUR Soll

Konto: 4910 Porto									
Funktion		EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	16,90 S		16,90	0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.02.2022			1000	Barzahlung Postwertzeichen		KA12	16,90	

Erlöse Hardware 19% USt 8401 2.432,77 EUR Haben

Konto: 8401 Erlöse Hardware 19% USt									
Funktion	80	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	2.432,77 H		0,00	2.432,77			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	23.02.2022			1000	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		2.432,77

Erlöse Handbücher 7% USt

8301

860,07 EUR Haben

Konto: 8301 Erlöse Handbücher 7% USt									
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		860,07 H		0,00		860,07	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA03		300,00
	28.02.2022			1000	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA15		560,07

Umsatzsteuer 19%

1776

3.863,23 EUR Haben

Konto: 1776 Umsatzsteuer 19%									
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		2.926,00 H		3.863,23 H		0,00		937,23	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Umsatzsteuer 19 %		EBW/2022		2.926,00
	01.02.2022			1000	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		95,00
	04.02.2022		3	1000	Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.	19,00	KA06		380,00
	23.02.2022			1000	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		462,23

Umsatzsteuer 7%

1771

60,21 EUR Haben

Konto: 1771 Umsatzsteuer 7%									
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		60,21 H		0,00		60,21	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA03		21,00
	28.02.2022			1000	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA15		39,21

Abziehbare Vorsteuer 19%

1576

3.476,46 EUR Soll


Konto: 1576 Abziehbare Vorsteuer 19%									
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		3.072,30 S		3.476,46 S		404,16		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Abziehbare Vorsteuer 19 %		EBW/2022	3.072,30	
	01.02.2022			1000	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02		76,95
	04.02.2022		9	1000	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00	KA05		11,02
	07.02.2022		401	1000	Tankquittung 19% VSt.	19,00	KA07		6,35
	08.02.2022		9	1000	Barzahlung Werbeanzeige 19% VSt.	19,00	KA08		101,40
	14.02.2022		9	1000	Barzahlung Ausgangsfrachten 19% VSt.	19,00	KA10		42,95
	21.02.2022			1000	Bareinkauf Software 19% USt.	19,00	KA13		165,49


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

Aufgabe 2


 Drucken Sie den Kassenbericht mit folgenden Einstellungen aus:

Zeitraum: Monat
 Umfang und Varianten: Einzelkonto mit Einzelbuchungen


 Vergleichen Sie Ihren Kassenbericht mit der Musterlösung.

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

Aufgabe 3

 Drucken Sie das Kontenblatt Konto: 8301 Erlöse Handbücher 7% USt mit folgenden Einstellungen aus:

Zeitraum: Monat
 Sortieren nach: Belegdatum

 Die vollständige Musterlösung finden Sie in der Datei 12_Kontoblatt_8301.pdf

Konto 8301 Erlöse Handbücher 7% USt				JVZ-Soll alt		JVZ-Haben alt	
				0,00		0,00	
Datum	GUBU	Gegenkto.	Buchungstext	USt %	Belegfeld 1 Belegfeld 2	Umsatz Soll	Umsatz Haben
01.02.2022		1000	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA03		300,00
28.02.2022		1000	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA15		560,07
EB-Wert		Saldo neu		JVZ-Soll neu		JVZ-Haben neu	
0,00		860,07 H		0,00		860,07	

Die Auswertung entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung.
 Sortierung: Belegdatum

Währung: Euro Status 2022*FAD

Erlöse Zubehör 19% USt 8403 5.525,23 EUR Haben

Konto: 8403 Erlöse Zubehör 19% USt									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
80		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			1000	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		500,00
	14.02.2022			10001	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör	19,00	AR05-2022		5.025,23

Erlöse Hardware 19% USt 8401 3.180,67 EUR Haben

Konto: 8401 Erlöse Hardware 19% USt									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
80		0,00		3.180,67 H		0,00		3.180,67	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardwa...	19,00	AR04-2022		747,90
	23.02.2022			1000	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		2.432,77

Erlöse Handbücher 7% USt 8301 1.677,95 EUR Haben

Konto: 8301 Erlöse Handbücher 7% USt									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
80		0,00		1.677,95 H		0,00		1.677,95	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkon...	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA03		300,00
	28.02.2022			1000	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA15		560,07
	15.02.2022			10001	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbü...	7,00	AR06-2022		817,88

Umsatzsteuer 7% 1771 117,46 EUR Haben

Konto: 1771 Umsatzsteuer 7%									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
80		0,00		117,46 H		0,00		117,46	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkon...	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA03		21,00
	28.02.2022			1000	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA15		39,21
	15.02.2022			10001	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbü...	7,00	AR06-2022		57,25

Umsatzsteuer 19% 1776 4.960,12 EUR Haben

Konto: 1776 Umsatzsteuer 19%									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
80		2.926,00 H		4.960,12 H		0,00		2.034,12	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkon...	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		95,00
	04.02.2022		3	1000	Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.	19,00	KA06		380,00
	23.02.2022			1000	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		462,23
	01.02.2022			9000	EBW Umsatzsteuer 19 %		EBW2022		2.926,00
	14.02.2022			10001	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör	19,00	AR05-2022		954,79
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardwa...	19,00	AR04-2022		142,10

Primanota:

Belege buchen - 02-2022/0005												
Stapel: 02-2022/0005 Ausgangsrechnungen Februar										Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022		
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				0,00								Abstimmsumme
		1		890,00	H			10002 AR04-2022		04.02.2022	8401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
		2		5.980,02	H			10001 AR05-2022		14.02.2022	8403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör
		3		875,13	H			10001 AR06-2022		15.02.2022	8301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher
				7.745,15	H							Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme

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

Aufgabe 1

 Lassen Sie sich das OPOS-Konto vom Debitorenkonto 10001 Firma Mösch GmbH am Bildschirm anzeigen.

Kontenumfang:


Konten mit offenen Posten

Einstellungen Bereich Verdichtung:

Rechnungen ungerafft

OPOS-Konto (Debitoren) - 10001												
Konto: 10001 Mösch GmbH										WJ: 01.01.2022		Postenumfang: Offene Posten
EB-Wert:				0,00		JVZ:				6.855,15 S		0,00 H
Saldo:				6.855,15 S		Summe offene Posten:				6.855,15 S		0,00 H
Schnellsuche: Rechnungs-Nr. oder Saldo eingeben <input type="checkbox"/> Gruppierfeld <input type="checkbox"/> Erweiterte Suche												
BL	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeit	Gegenkon...	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	S/H	R	Aus...	fällig	Buchungstext
	AR05-2022	14.02.2022	16.03.2022	8403	5.980,02		5.980,02	S				16 AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör
	AR06-2022	15.02.2022	17.03.2022	8301	875,13		875,13	S				17 AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher

Aufgabe 2

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

Kontenumfang:

Debitoren

Einstellungen Bereich Verdichtung:

Rechnungen ungerafft

Detaillierung:

Posten

Drucken Sie die OP-Liste aus.

Lösung

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

Aufgabe 3

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

Lösung

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

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

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



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

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

Primanota:

Belege buchen - 02-2022/0005												
Stapel: 02-2022/0005 Ausgangsrechnungen Februar											Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022	
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				0,00								Abstimmsumme
		1		890,00	H			10002 AR04-2022	04.02.2022		8401 AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	
		2		5.980,02	H			10001 AR05-2022	14.02.2022		8403 AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör	
		3		875,13	H			10001 AR06-2022	15.02.2022		8301 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		8401 AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	
		5		275,25	H			10004 AR07-2022	18.02.2022		8403 AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	
				1.615,90	H							Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme
		6		709,55	H			10002 AR08-2022	21.02.2022		8401 AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	
		7		377,11	H			10002 AR08-2022	21.02.2022		8402 AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software	
				1.086,66	H							Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme

Aufgabe 2

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

Kunde Klein 10002 1.976,66 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0005 x									
Stapel: 02-2022/0005 Ausgangsrechnungen Februar									
Konto: 10002 Klein, Wilma									
Funktion 11									
		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		1.976,66 S		1.976,66		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkon...	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022		A	8401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00	
	21.02.2022		A	8401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022	709,55	
	21.02.2022		A	8402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022	377,11	

Kunde Tischler 10004 1.615,90 EUR Soll

Konto: 10004 Tischler, Franz									
Funktion 11									
		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		1.615,90 S		1.615,90		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkon...	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.02.2022		A	8401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65	
	18.02.2022		A	8403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25	

Forderungen aus Lieferungen und Leistung 1400 25.847,71 EUR Soll

Konto: 1400 Forderungen aus L+L									
Funktion 90									
		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		15.400,00 S		25.847,71 S		10.447,71		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.01.2022			9008	EBW AR01-2022 Müller, Hans		AR01-2022	10.000,00	
	28.01.2022			9008	EBW AR02-2022 Polster AG		AR02-2022	5.000,00	
	31.01.2022			9008	EBW AR03-2022 Müller, Hans		AR03-2022	850,00	
	31.01.2022			9008	EBW KGS01-2022 Polster AG		KGS01-20...		450,00
	04.02.2022			8401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00	
	14.02.2022			8403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02	
	15.02.2022			8301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher		AR06-2022	875,13	
	18.02.2022			8401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65	
	18.02.2022			8403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25	
	21.02.2022			8401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022	709,55	
	21.02.2022			8402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022	377,11	

Erlöse Hardware 19% USt 8401 4.903,53 EUR Haben

Konto: 8401 Erlöse Hardware 19% USt									
Funktion 80									
		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		4.903,53 H		0,00		4.903,53	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		747,90
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR07-2022		1.126,60
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR08-2022		596,26
	23.02.2022			1000	Barverkauf Hardware 19% USt	19,00	KA14		2.432,77

Erlöse Software 19% USt 8402 316,90 EUR Haben

Konto: 8402 Erlöse Software 19% USt									
Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	316,90 H	0,00	316,90				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software	19,00	AR08-2022		316,90

Erlöse Zubehör 19% USt 8403 5.756,53 EUR Haben

Konto: 8403 Erlöse Zubehör 19% USt									
Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	5.756,53 H	0,00	5.756,53				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	Barverkauf Zubehör 19% USt.	19,00	KA01		500,00
	14.02.2022			10001	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör	19,00	AR05-2022		5.025,23
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	19,00	AR07-2022		231,30

Umsatzsteuer 19% 1776 5.391,62 EUR Haben

Konto: 1776 Umsatzsteuer 19%									
Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		2.926,00 H	5.391,62 H	0,00	2.465,62				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Umsatzsteuer 19 %		EBW2022		2.926,00
	01.02.2022			1000	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	1000	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			1000	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		462,23

Aufgabe 3



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

Konten: Debitoren

Verdichtung Raffung: Ungerafft

Detaillierung: Posten



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

BL	Konto	Beschreibung	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeit	Betrag Soll	Betrag Haben	Gegenkonto	R	Ausgl.	fällig	Buchungstext
	10000	Müller, Hans	AR01-2022	18.01.2022	01.02.2022	10.000,00		9008				-27 EBW AR01-2022 Müller, Hans
			AR03-2022	31.01.2022	14.02.2022	850,00		9008				-14 EBW AR03-2022 Müller, Hans
	10001	Mösch GmbH	AR05-2022	14.02.2022	16.03.2022	5.980,02		8403				16 AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör
			AR06-2022	15.02.2022	17.03.2022	875,13		8301				17 AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher
	10002	Klein, Wilma	AR04-2022	04.02.2022	18.02.2022	890,00		8401				-10 AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
			AR08-2022	21.02.2022	07.03.2022	709,55		8401				7 AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
			AR08-2022	21.02.2022	07.03.2022	377,11		8402				7 AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software
	10003	Polster AG	AR02-2022	28.01.2022	27.02.2022	5.000,00		9008				-1 EBW AR02-2022 Polster AG
			KGS01-2022	31.01.2022			450,00	9008				EBW KGS01-2022 Polster AG
	10004	Tischler, Franz	AR07-2022	18.02.2022	04.03.2022	1.340,65		8401				4 AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware
			AR07-2022	18.02.2022	04.03.2022	275,25		8403				4 AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör

Lösung



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

14 Buchen von Eingangsrechnungen

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

Aufgabe 1



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

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

Primanota:

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				0,00								Abstimmsumme
		1		198,52	H		401	4805	ER85-2022	11.02.2022	98000	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer
		2		5.020,00				70002	ER122-22	15.02.2022	3401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.
		3		97,50	H		9	4920	ER583-2022	18.02.2022	98000	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten Januar

Aufgabe 2



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

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

Belege buchen - 02-2022/0006									
Stapel:		02-2022/0006 Eingangsrechnungen Februar				Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022			
Konto:		70002				Kuroyu Deutschland AG			
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		5.020,00 H		0,00		5.020,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	15.02.2022		A	3401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00

Diverse Lieferanten 98000 296,02 EUR Haben

Konto:		98000				Diverse Lieferanten			
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		296,02 H		0,00		296,02	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.02.2022			401	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52
	18.02.2022		9	4920	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten...		ER583-20...		97,50

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 1600 21.486,02 EUR Haben

Konto:		1600				Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
Funktion 91		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		16.170,00 H		21.486,02 H		0,00		5.316,02	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.01.2022			9009	EBW/ER2022A513 Highdrive GmbH		ER2022A...		5.000,00
	17.01.2022			9009	EBW/ER2-2022 Wanden KG		ER2-2022		8.500,00
	25.01.2022			9009	EBW/ER2022A528 Highdrive GmbH		ER2022A...		3.200,00
	31.01.2022			9009	EBW/GS1-2022 Wanden KG		GS1-2022	530,00	
	11.02.2022			401	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52
	15.02.2022			3401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	18.02.2022		9	4920	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten...		ER583-20...		97,50

Wareneingang Hardware 19% VSt 3401 4.623,49 EUR Soll

Konto:		3401				Wareneingang Hardware 19% VSt			
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		4.623,49 S		4.623,49		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	405,00	
	15.02.2022			70002	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.	19,00	ER122-22	4.218,49	

Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs- Gesch. 4805 166,82 EUR Soll

Konto:		4805				Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA			
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		166,82 S		166,82		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.02.2022			401	98000 ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer	19,00	ER85-2022	166,82	

Telefon 4920 81,93 EUR Soll

Konto: 4920 Telefon									
Funktion	EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
	0,00		81,93 S		81,93		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.02.2022		9	98000 ER583-2022	TELTEAM COM Telefonkosten...	19,00	ER583-20...	81,93	

Alternativ Steuerschlüssel 401

Abziehbare Vorsteuer 19% 1576 4.325,24 EUR Soll

Konto: 1576 Abziehbare Vorsteuer 19%									
Funktion	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 19 %		EBW2022	3.072,30	
	01.02.2022			1000	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	76,95	
	04.02.2022		9	1000	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00	KA05	11,02	
	07.02.2022		401	1000	Tankquittung 19% VSt.	19,00	KA07	6,35	
	08.02.2022		9	1000	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	1000	Barzahlung Ausgangsfrachten 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	ER583-20...	15,57	
	21.02.2022			1000	Bareinkauf Software 19% USt.	19,00	KA13	165,49	

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

Aufgabe 1

 Buchen Sie die folgende Eingangsrechnung:

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

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

Primanota:

Belege buchen - 02-2022/0006												
Stapel: 02-2022/0006 Eingangsrechnungen Februar												
Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022												
!	BL	Nr.	W/KZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				0,00								Abstimmsumme
	1			198,52	H		401	4805	ER85-2022	11.02.2022	98000	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer
	2			5.020,00				70002	ER122-22	15.02.2022	3401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.
	3			97,50	H		9	4920	ER583-2022	18.02.2022	98000	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten Januar
				4.723,98								Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme
	4			4.369,32	H			3401	ER2022A6...	22.02.2022	70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.
	5			240,98	H			3403	ER2022A6...	22.02.2022	70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.
	6			114,00	H		9	3800	ER2022A6...	22.02.2022	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten
				4.724,30	H							Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme
	7			427,81	H			3401	ER59-2022	23.02.2022	70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.
	8			500,75	H			3403	ER59-2022	23.02.2022	70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.
				928,56	H							Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme

Aufgabe 2



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

Wareneingang Hardware 19% VSt 3401 8.654,69 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0006												
Stapel: 02-2022/0006 Eingangsrechnungen Februar												
Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022												
Konto: 3401 Wareneingang Hardware 19% VSt												
Funktion 30												
EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben												
0,00 8.654,69 S 8.654,69 0,00												
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext			USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	01.02.2022			1000	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	ER2022A...	3.671,70		
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.			19,00	ER59-2022	359,50		

Wareneingang Zubehör 19% VSt 3403 623,30 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0006												
Stapel: 02-2022/0006 Eingangsrechnungen Februar												
Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022												
Konto: 3403 Wareneingang Zubehör 19% VSt												
Funktion 30												
EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben												
0,00 623,30 S 623,30 0,00												
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext			USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.			19,00	ER2022A...	202,50		
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.			19,00	ER59-2022	420,80		

Bezugsnebenkosten

3800

95,80 EUR Soll

Konto: 3800 Bezugsnebenkosten									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		95,80 S		95,80		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	22.02.2022		9	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten	19,00	ER2022A...	95,80	

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 1600 27.138,88 EUR Haben

Konto: 1600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
91		16.170,00 H		27.138,88 H		0,00		10.968,88	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.01.2022			9009	EBW ER2022A513 Highdrive GmbH		ER2022A...		5.000,00
	17.01.2022			9009	EBW ER2-2022 Wanden KG		ER2-2022		8.500,00
	25.01.2022			9009	EBW ER2022A528 Highdrive GmbH		ER2022A...		3.200,00
	31.01.2022			9009	EBW GS1-2022 Wanden KG		GS1-2022	530,00	
	11.02.2022		401	4805	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52
	15.02.2022			3401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	18.02.2022		9	4920	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten...		ER583-20...		97,50
	22.02.2022			3401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A...		4.369,32
	22.02.2022			3403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A...		240,98
	22.02.2022		9	3800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A...		114,00
	23.02.2022			3401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81
	23.02.2022			3403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75

Lieferant Highdrive GmbH

70001

12.924,30 EUR Haben

Konto: 70001 Highdrive GmbH									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
13		8.200,00 H		12.924,30 H		0,00		4.724,30	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.01.2022			9009	EBW ER2022A513 Highdrive GmbH		ER2022A...		5.000,00
	25.01.2022			9009	EBW ER2022A528 Highdrive GmbH		ER2022A...		3.200,00
	22.02.2022		A	3401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A...		4.369,32
	22.02.2022		A	3403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A...		240,98
	22.02.2022		9	3800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A...		114,00

Lieferant Hofmeister e. K.

70004

928,56 EUR Haben

Konto: 70004 Hofmeister e.K., Wolfgang									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
13		0,00		928,56 H		0,00		928,56	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	23.02.2022		A	3401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81
	23.02.2022		A	3403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75

Abziehbare Vorsteuer 19%

1576

5.227,80 EUR Soll

Konto: 1576		Abziehbare Vorsteuer 19%							
Funktion	30	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		3.072,30 S	5.227,80 S	2.155,50	0,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW/ Abziehbare Vorsteuer 19 %		EBW2022	3.072,30	
	01.02.2022			1000	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	76,95	
	04.02.2022		9	1000	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00	KA05	11,02	
	07.02.2022		401	1000	Tankquittung 19% VSt.	19,00	KA07	6,35	
	08.02.2022		9	1000	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	1000	Barzahlung Ausgangsfrachten 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	ER583-20...	15,57	
	21.02.2022			1000	Bareinkauf Software 19% USt.	19,00	KA13	165,49	
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.	19,00	ER2022A...	697,62	
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.	19,00	ER2022A...	38,48	
	22.02.2022		9	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten	19,00	ER2022A...	18,20	
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.	19,00	ER59-2022	68,31	
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.	19,00	ER59-2022	79,95	

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

Aufgabe 1



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

Einstellungen Bereich Verdichtung: Rechnungen ungerafft

OPOS-Konto (Kreditoren) - 70001											
Konto: 70001		Highdrive GmbH		WJ: 01.01.2022		Postenumfang: Offene Posten		Eigenschaften			
EB-Wert:	8.200,00 H	JVZ:	0,00 S	4.724,30 H							
Saldo:	12.924,30 H	Summe offene Posten:	0,00 S	12.924,30 H							
Schnellsuche: Rechnungs-Nr. oder Saldo eingeben <input type="checkbox"/> Gruppierfeld <input type="checkbox"/> Erweiterte Suche											
BL	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeit	Gegenkonto	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	S/H	R	Ausgl.	fällig
	ER2022A513	11.01.2022	25.01.2022	9009		5.000,00	5.000,00	H			-34
	ER2022A528	25.01.2022	08.02.2022	9009		3.200,00	3.200,00	H			-20
Δ	ER2022A651										
		22.02.2022	08.03.2022	3401		4.369,32					8
		22.02.2022	08.03.2022	3403		240,98					8
		22.02.2022	08.03.2022	3800		114,00	4.724,30	H			8

Aufgabe 2



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

Konten:

Kreditoren

Einstellungen Bereich Verdichtung:

Rechnungen ungerafft

Detaillierung:

Posten



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

Lösung:

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

BL	Konto	Beschreibung	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeit	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	SH	Gegenkonto	R	Ausgl.	fällig
	70001	Highdrive GmbH	ER2022A513	11.01.2022	25.01.2022		5.000,00	5.000,00	H	9009			-34
			ER2022A528	25.01.2022	08.02.2022		3.200,00	3.200,00	H	9009			-20
			ER2022A651	22.02.2022	08.03.2022		4.724,30	4.724,30	H	3401			8
	70002	Kuroyu Deutschland AG	ER122-22	15.02.2022	17.03.2022		5.020,00	5.020,00	H	3401			17
	70003	Wanden KG	ER2-2022	17.01.2022	16.02.2022		8.500,00	8.500,00	H	9009			-12
			GS1-2022	31.01.2022		530,00		530,00	S	9009			
	70004	Hofmeister e.K., Wolfgang	ER59-2022	23.02.2022	09.03.2022		928,56	928,56	H	3401			9
	98000	Diverse Lieferanten	ER583-2022	18.02.2022	18.02.2022		97,50	97,50	H	4920			-10
			ER85-2022	11.02.2022	11.02.2022		198,52	198,52	H	4805			-17

Aufgabe 3

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



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

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

15 Digitale Belege

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

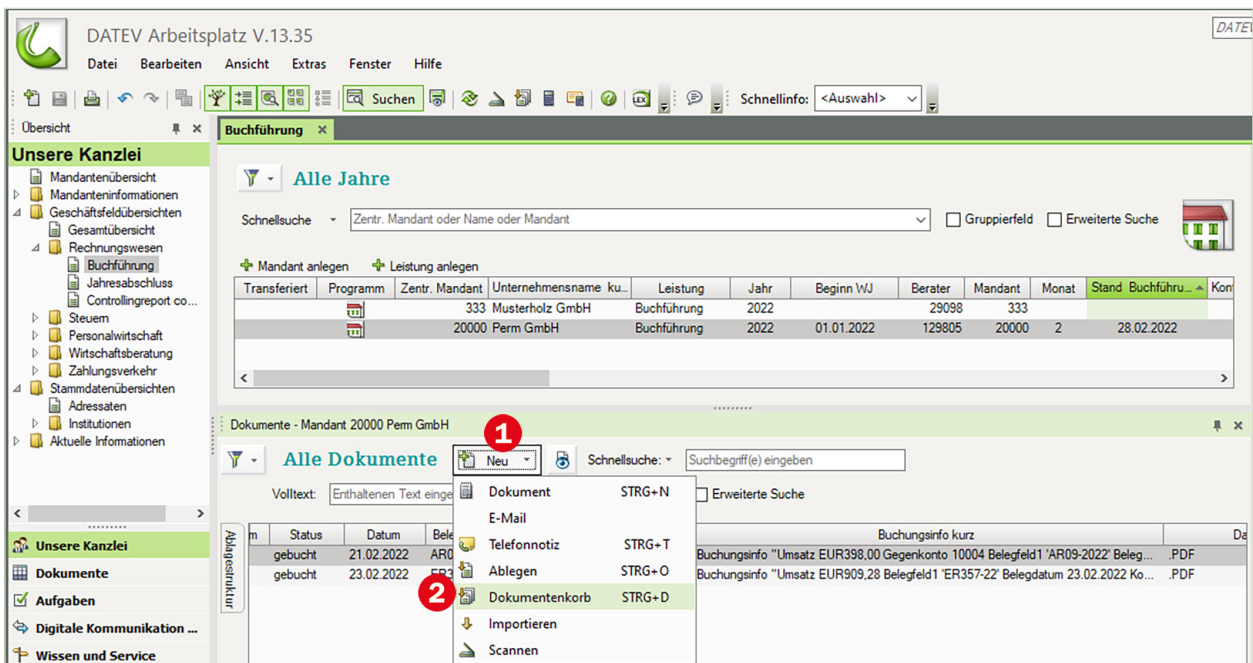
Aufgabe 1

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

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

Lösung

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



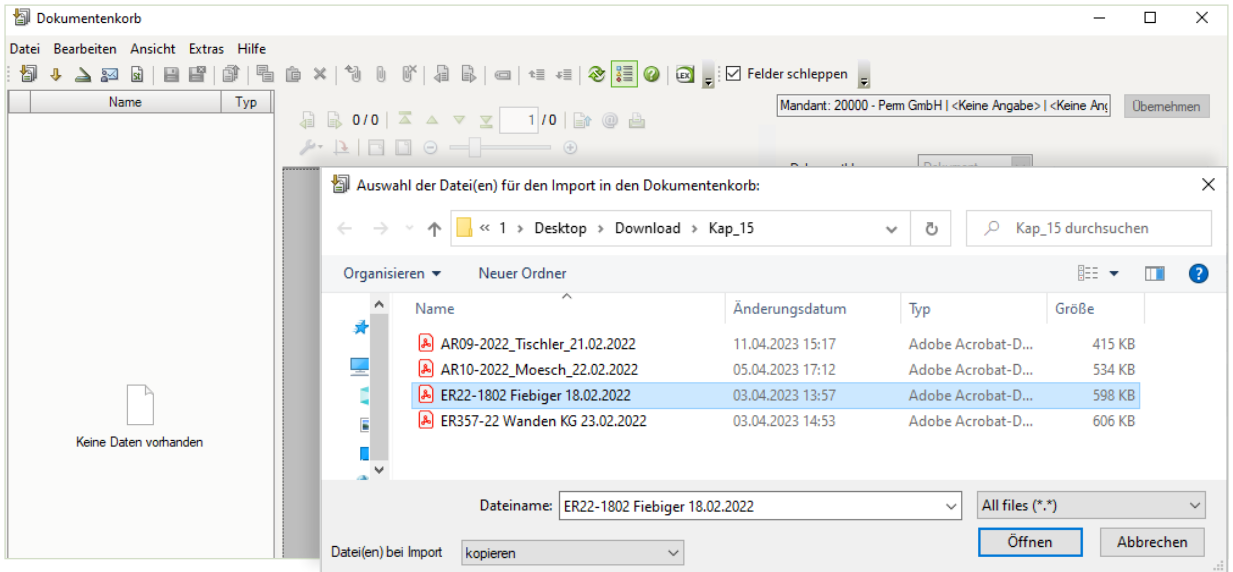
The screenshot shows the DATEV Arbeitsplatz V.13.35 interface. The main window displays the 'Dokumente' view for 'Mandant 20000 Perm GmbH'. A context menu is open over the 'Dokumente' list, with the 'Neu' button circled in red (1) and the 'Dokumentenkorb' option circled in red (2). The 'Dokumentenkorb' option has a keyboard shortcut of 'STRG+D'.

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

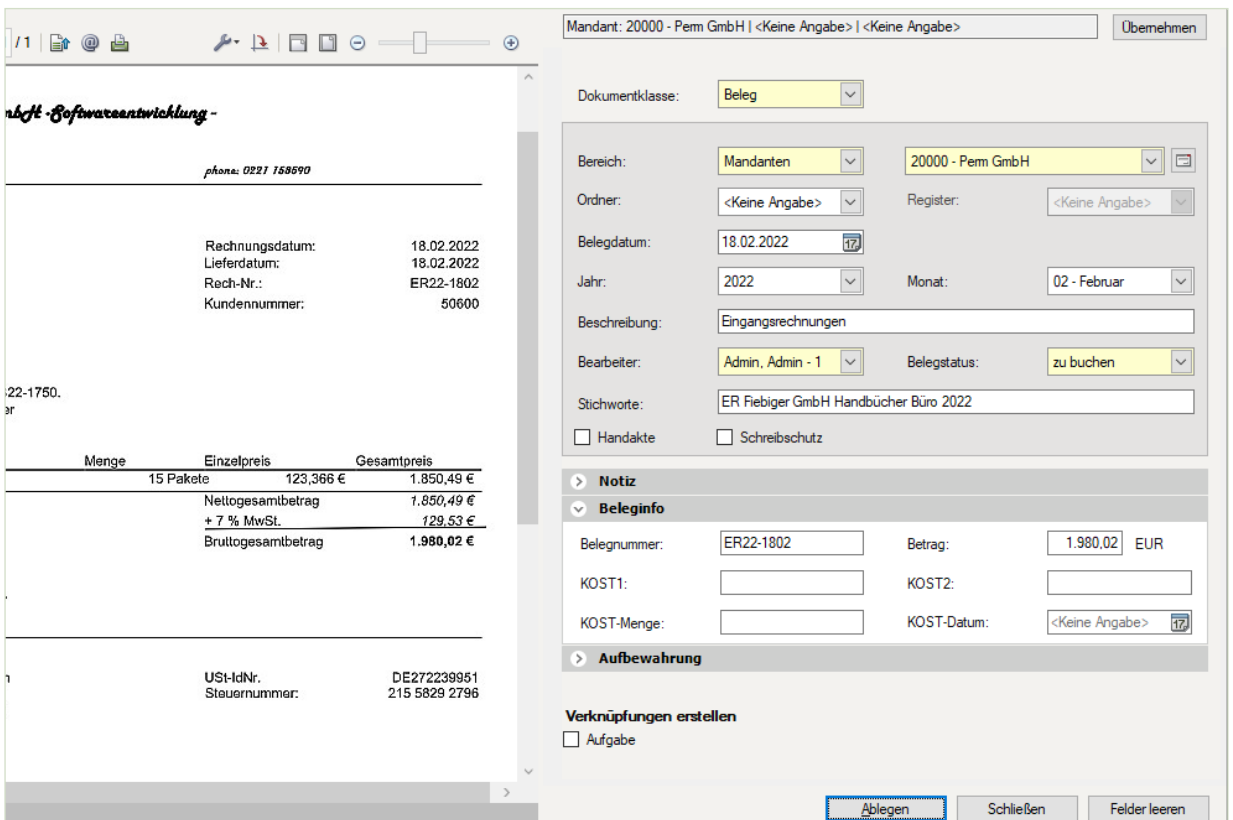
m	Status	Datum	Bek	Dokument	STRG+N
	gebucht	21.02.2022	AR0	E-Mail	
	gebucht	23.02.2022	ER2	Telefonnotiz	STRG+T
				Ablegen	STRG+O
				Dokumentenkorb	STRG+D
				Importieren	
				Scannen	

2 Klick auf das Symbol  **Dateien importieren...**

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




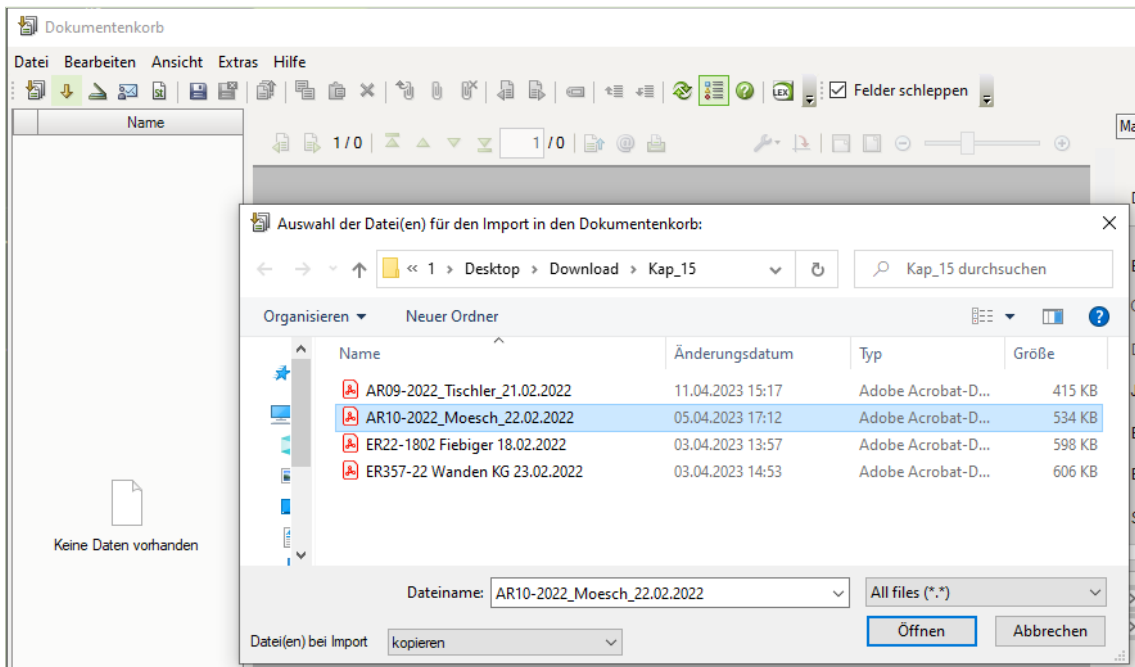
4 Beleg wie folgt verschlagworten und Klick auf die Schaltfläche **Ablegen**.



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

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

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



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

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

Dokumentklasse: **Beleg**

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

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

Belegdatum: 22.02.2022

Jahr: 2022 | Monat: 02 - Februar

Beschreibung: Ausgangsrechnungen

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

Stichworte: AR10-2022 Moesch GmbH Software und Handbücher

Handakte Schreibschutz

Notiz

Beleginfo

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

KOST1: | KOST2: | KOST-Menge: | KOST-Datum: <Keine Angabe>

Aufbewahrung

Verknüpfungen erstellen

Aufgabe

Ablegen Schließen Felder leeren

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

Rechnungsdatum: 22.02.2022

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

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

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

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

Buchführung Alle Jahre

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

Mandant anlegen **Leistung anlegen**

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

Dokumente - Mandant 20000 Perm GmbH

Alle Dokumente Schnellsuche: Suchbegriff(e) eingeben

Volltext: Enthaltene Text eingeben Detailsuche Erweiterte Suche

Dateityp	Bearbeitungsinf...	Beschreibung	Ordner	Register	Jahr	Monat	Status	Nummer	Name	Bearbeiter	Handakte	Bereich
PDF		Ausgangsrechnung			2022	Februar	gebucht	20000	Perm GmbH	Admin, Admi...		Mandanten
PDF		Eingangsrechnungen			2022	Februar	gebucht	20000	Perm GmbH	Admin, Admi...		Mandanten
PDF		Eingangsrechnungen			2022	Februar	zu buchen	20000	Perm GmbH	Admin, Admi...		Mandanten
PDF		Ausgangsrechnungen			2022	Februar	zu buchen	20000	Perm GmbH	Admin, Admi...		Mandanten

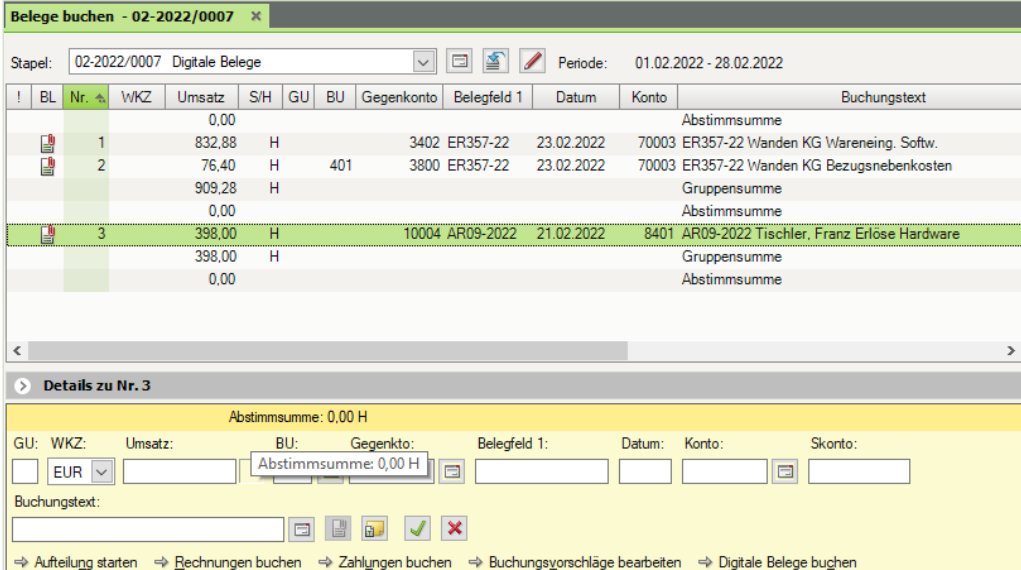
Aufgabe 2

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

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

Lösung

1 Buchungsstapel *Digitale Belege* öffnen.



The screenshot shows the DATEV software interface for managing digital receipts. At the top, the window title is "Belege buchen - 02-2022/0007". Below this, there are fields for "Stapel:" (02-2022/0007 Digitale Belege) and "Periode:" (01.02.2022 - 28.02.2022). A table lists several receipts with columns for BL, Nr., WKZ, Umsatz, S/H, GU, BU, Gegenkonto, Belegfeld 1, Datum, Konto, and Buchungstext. Receipt 3 is highlighted in green. Below the table, a "Details zu Nr. 3" section shows the "Abstimmsumme: 0,00 H" and various input fields for GU, WKZ, Umsatz, BU, Gegenkonto, Belegfeld 1, Datum, Konto, and Skonto. At the bottom, there are navigation buttons for "Aufteilung starten", "Rechnungen buchen", "Zahlungen buchen", "Buchungsvorschläge bearbeiten", and "Digitale Belege buchen".

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				0,00								Abstimmsumme
		1		832,88	H			3402	ER357-22	23.02.2022	70003	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.
		2		76,40	H	401		3800	ER357-22	23.02.2022	70003	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten
				909,28	H							Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme
		3		398,00	H			10004	AR09-2022	21.02.2022	8401	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware
				398,00	H							Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme

Details zu Nr. 3

Abstimmsumme: 0,00 H

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

EUR Abstimmsumme: 0,00 H

Buchungstext:

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

2 Klick auf den *Link Digitale Belege buchen*.

3 Klick auf *ER22-1802*.

Belege buchen - 02-2022/0007

Belegübersicht

Belegstapel buchen - aktiv

Zu buchende Belege

D...	Beschreibung	Betrag	Belegnummer	Datum	Status
	Eingangsrechnungen	1980,02	ER22-1802	18.02.2022	zu buchen
	Ausgangsrechnungen	462,78	AR10-2022	22.02.2022	zu buchen

Stapel: 02-2022/0007 Digitale Belege

Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022

!	BL	Nr.	W/KZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	
				0,00								Abstimmsumme
		1		832,88	H			3402 ER357-22		23.02.2022	70003 ER357-22 Wan	
		2		76,40	H		401	3800 ER357-22		23.02.2022	70003 ER357-22 Wan	
				909,28	H							Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme
		3		398,00	H			10004 AR09-2022		21.02.2022	8401 AR09-2022 Tis	
				398,00	H							Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme

Details

Abstimmsumme: 0,00 H

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

EUR 1.980,02 H 3301 ER22-1802 18.02. 70000

Skonto: Buchungstext: ER22-1802 Fiebiger GmbH Handbücher

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

4 Buchung vervollständigen und mit *Übernehmen* abschließen.

Abstimmsumme: 0,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Datum: Konto: H

EUR 1.980,02 H 3301 ER22-1802 18.02. 70000

Skonto: Buchungstext: ER22-1802 Fiebiger GmbH Handbücher

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

Gegenkonto:	3301 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
325	Betriebssystem HomeTown 2021	1	316,50 €
528	Fibel Home Town 2021	2	40,25 €
			Gesamtpreis
			397,00 €
			+ 7% MwSt. 5,64 €
			+19% MwSt. 60,14 €
			Gesamt: 462,78 €

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

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

5 Klick auf *AR10-2022*.

The screenshot shows the SAP 'Belege buchen' (Post Bills) interface. The main window is titled 'Belege buchen - 02-2022/0007'. On the left, there is a 'Zu buchende Belege' (Bills to be booked) table with the following data:

D...	Beschreibung	Betrag	Belegnummer	Datum	Status
	Eingangsrechnungen	1980,02	ER22-1802	18.02.2022	zu buchen
	Ausgangsrechnungen	462,78	AR10-2022	22.02.2022	zu buchen

The main table shows a list of bills with columns: BL, Nr., WKZ, Umsatz, S/H, GU, BU, Gegenkonto, Belegfeld 1, Datum, Konto, and Bu. The bills are:

BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Bu
1			832,88	H			3402	ER357-22	23.02.2022	70003	ER357-22 Warden KG Ware
2			76,40	H		401	3800	ER357-22	23.02.2022	70003	ER357-22 Warden KG Bezu
			909,28	H							Gruppensumme
			0,00								Abstimmsumme
3			398,00	H			10004	AR09-2022	21.02.2022	8401	AR09-2022 Tischler, Franz
			398,00	H							Gruppensumme
			0,00								Abstimmsumme
4			1.980,02	H			3301	ER22-1802	18.02.2022	70000	ER22-1802 Fiebiger GmbH
			1.980,02	H							Gruppensumme
			0,00								Abstimmsumme

The 'Details' section for bill AR10-2022 shows a balance of 462,78 EUR and a date of 22.02.2022. The 'Aufteilung starten' (Start Splitting) button is highlighted in the bottom navigation bar.

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

The 'Aufteilung starten' dialog box contains the following fields and options:

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

Buttons: **OK** (highlighted), **Abbrechen**

7 Erste Teilbuchung erfassen und übernehmen.

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

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

EUR S AR10-2022

Skonto: Buchungstext:

AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software

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

⇒ Digitale Belege buchen

	Gegenkonto:	8402 Erlöse Software 19% USt	Saldo: EUR	316,90 H
	Konto:	10001 Mösch GmbH	Saldo: EUR	6.855,15 S

8 Zweite Teilbuchung erfassen und übernehmen und abschließen.

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

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

EUR S AR10-2022

Skonto: Buchungstext:

R10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher

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

⇒ Digitale Belege buchen

	Gegenkonto:	8301 Erlöse Handbücher 7% USt	Saldo: EUR	1.677,95 H
	Konto:	10001 Mösch GmbH	Saldo: EUR	7.231,79 S

Aufgabe 3

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

Erlöse Handbücher 7% USt	8301	1.758,45 EUR	Haben
--------------------------	------	--------------	-------

Belege buchen - 02-2022/0007 ✕

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

Konto: Erlöse Handbücher 7% USt

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

BL	Datum	GU	BU	Gegenkon...	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA03		300,00
	28.02.2022			1000	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA15		560,07
	15.02.2022			10001	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher	7,00	AR06-2022		817,88
	22.02.2022			10001	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher	7,00	AR10-2022		80,50

Erlöse Hardware 19% USt		8401	5.237,98 EUR	Haben					
Konto: 8401 Erlöse Hardware 19% USt									
Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll					
		0,00	5.237,98 H	0,00					
				JVZ-Haben					
				5.237,98					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	23.02.2022			1000	Barverkauf Hardware 19% USt	19,00	KA14		2.432,77
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		747,90
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR08-2022		596,26
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR07-2022		1.126,60
	21.02.2022			10004	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR09-2022		334,45

Erlöse Software 19% USt		8402	633,40 EUR	Haben					
Konto: 8402 Erlöse Software 19% USt									
Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll					
		0,00	633,40 H	0,00					
				JVZ-Haben					
				633,40					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software	19,00	AR08-2022		316,90
	22.02.2022			10001	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	19,00	AR10-2022		316,50

Wareneingang Handbücher 7% VSt		3301	2.050,49 EUR	Soll					
Konto: 3301 Wareneingang Handbücher 7% VSt									
Funktion	30	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll					
		0,00	2.050,49 S	2.050,49					
				JVZ-Haben					
				0,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	Bareinauf Handbücher 7% VSt.	7,00	KA04	200,00	
	18.02.2022			70000	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handbücher	7,00	ER22-1802	1.850,49	

Wareneingang Software 19% VSt		3402	1.570,91 EUR	Soll					
Konto: 3402 Wareneingang Software 19% VSt									
Funktion	30	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll					
		0,00	1.570,91 S	1.570,91					
				JVZ-Haben					
				0,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	21.02.2022			1000	Bareinkauf Software 19% USt.	19,00	KA13	871,01	
	23.02.2022			70003	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.	19,00	ER357-22	699,90	

Bezugsnebenkosten		3800	160,00 EUR	Soll					
Konto: 3800 Bezugsnebenkosten									
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll					
		0,00	160,00 S	160,00					
				JVZ-Haben					
				0,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	22.02.2022		9	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten	19,00	ER2022A...	95,80	
	23.02.2022		401	70003	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten	19,00	ER357-22	64,20	

Abziehbare Vorsteuer 7%	1571	143,53 EUR	Soll
-------------------------	------	------------	------

Konto: 1571 Abziehbare Vorsteuer 7%									
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		143,53 S		143,53		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	Bareinauf Handbücher 7% VSt.	7,00	KA04	14,00	
	18.02.2022			70000	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handbücher	7,00	ER22-1802	129,53	

Abziehbare Vorsteuer 19%	1576	5.372,98 EUR	Soll
--------------------------	------	--------------	------

Konto: 1576 Abziehbare Vorsteuer 19%									
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		3.072,30 S		5.372,98 S		2.300,68		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Abziehbare Vorsteuer 19 %		EBW/2022	3.072,30	
	01.02.2022			1000	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	76,95	
	04.02.2022		9	1000	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00	KA05	11,02	
	07.02.2022		401	1000	Tankquittung 19% VSt.	19,00	KA07	6,35	
	08.02.2022		9	1000	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	1000	Barzahlung Ausgangsfrachten 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	ER583-20...	15,57	
	21.02.2022			1000	Bareinkauf Software 19% USt.	19,00	KA13	165,49	
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.	19,00	ER2022A...	697,62	
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.	19,00	ER2022A...	38,48	
	22.02.2022		9	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten	19,00	ER2022A...	18,20	
	23.02.2022			70003	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.	19,00	ER357-22	132,98	
	23.02.2022		401	70003	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten	19,00	ER357-22	12,20	
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.	19,00	ER59-2022	68,31	
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.	19,00	ER59-2022	79,95	

Umsatzsteuer 7%	1771	123,10 EUR	Haben
-----------------	------	------------	-------

Konto: 1771 Umsatzsteuer 7%									
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		123,10 H		0,00		123,10	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA03		21,00
	15.02.2022			10001	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher	7,00	AR06-2022		57,25
	22.02.2022			10001	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher	7,00	AR10-2022		5,64
	28.02.2022			1000	Barverkauf Handbücher 7% USt.	7,00	KA15		39,21

Umsatzsteuer 19%	1776	5.515,31 EUR	Haben
------------------	------	--------------	-------

Konto: 1776 Umsatzsteuer 19%									
Funktion	80	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		2.926,00 H	5.515,31 H		0,00	2.589,31			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Umsatzsteuer 19 %		EBW/2022		2.926,00
	01.02.2022			1000	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	1000	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			1000	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		462,23

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

Konto: 10001 Mösch GmbH									
Funktion	11	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	7.317,93 S		7.317,93	0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022		A	8403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022		5.980,02
	15.02.2022		A	8301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher		AR06-2022		875,13
	22.02.2022		A	8402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022		376,64
	22.02.2022		A	8301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022		86,14

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

Konto: 10004 Tischler, Franz									
Funktion	11	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	2.013,90 S		2.013,90	0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.02.2022		A	8401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022		1.340,65
	18.02.2022		A	8403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022		275,25
	21.02.2022		A	8401	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR09-2022		398,00

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

Konto: 70000 Fiebiger GmbH									
Funktion	13	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	1.980,02 H		0,00	1.980,02			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.02.2022		A	3301	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handbücher		ER22-1802		1.980,02

Lieferant Wanden KG 70003 8.879,28 EUR Haben

Konto: 70003 Wanden KG									
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		7.970,00 H		8.879,28 H		0,00		909,28	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	17.01.2022			9009	EBW ER2-2022 Wanden KG		ER2-2022		8.500,00
	31.01.2022			9009	EBW GS1-2022 Wanden KG		GS1-2022	530,00	
	23.02.2022		A	3402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88
	23.02.2022		401	3800	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40


Forderungen aus Lieferungen und Leistung 1400 26.708,49 EUR Soll

Konto: 1400 Forderungen aus L+L									
Funktion 90		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		15.400,00 S		26.708,49 S		11.308,49		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.01.2022			9008	EBW AR01-2022 Müller, Hans		AR01-2022	10.000,00	
	28.01.2022			9008	EBW AR02-2022 Polster AG		AR02-2022	5.000,00	
	31.01.2022			9008	EBW AR03-2022 Müller, Hans		AR03-2022	850,00	
	31.01.2022			9008	EBW KGS01-2022 Polster AG		KGS01-20...		450,00
	04.02.2022			8401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00	
	14.02.2022			8403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02	
	15.02.2022			8301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher		AR06-2022	875,13	
	18.02.2022			8401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65	
	18.02.2022			8403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25	
	21.02.2022			8401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022	709,55	
	21.02.2022			8402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022	377,11	
	21.02.2022			8401	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR09-2022	398,00	
	22.02.2022			8402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64	
	22.02.2022			8301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14	

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 1600 30.028,18 EUR Haben

Konto: 1600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.									
Funktion 91		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		16.170,00 H		30.028,18 H		0,00		13.858,18	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.01.2022			9009	EBW ER2022A513 Highdrive GmbH		ER2022A...		5.000,00
	17.01.2022			9009	EBW ER2-2022 Wanden KG		ER2-2022		8.500,00
	25.01.2022			9009	EBW ER2022A528 Highdrive GmbH		ER2022A...		3.200,00
	31.01.2022			9009	EBW GS1-2022 Wanden KG		GS1-2022	530,00	
	11.02.2022		401	4805	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52
	15.02.2022			3401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	18.02.2022			3301	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handbücher		ER22-1802		1.980,02
	18.02.2022		9	4920	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten...		ER583-20...		97,50
	22.02.2022			3401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A...		4.369,32
	22.02.2022			3403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A...		240,98
	22.02.2022		9	3800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A...		114,00
	23.02.2022			3402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88
	23.02.2022		401	3800	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40
	23.02.2022			3401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81
	23.02.2022			3403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75


Aufgabe 4

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

Lösung

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

Aufgabe 5

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

Lösung

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

BL	Konto	Beschreibung	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeit	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	S/H	Gegenkonto	R	Ausgl.	fällig
	70000	Friebiger GmbH	ER22-1802	18.02.2022	20.03.2022		1.980,02	1.980,02	H	3301			20
	70001	Highdrive GmbH	ER2022A513	11.01.2022	25.01.2022		5.000,00	5.000,00	H	9009			-34
			ER2022A528	25.01.2022	08.02.2022		3.200,00	3.200,00	H	9009			-20
			ER2022A651										
				22.02.2022	08.03.2022		4.369,32			3401			8
				22.02.2022	08.03.2022		240,98			3403			8
				22.02.2022	08.03.2022		114,00	4.724,30	H	3800			8
	70002	Kuroyu Deutschland AG	ER122-22	15.02.2022	17.03.2022		5.020,00	5.020,00	H	3401			17
	70003	Wänden KG	ER2-2022	17.01.2022	16.02.2022		8.500,00	8.500,00	H	9009			-12
			ER357-22										
				23.02.2022	25.03.2022		832,88			3402			25
				23.02.2022	25.03.2022		76,40	909,28	H	3800			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			3401			9
				23.02.2022	09.03.2022		500,75	928,56	H	3403			9
	98000	Diverse Lieferanten	ER583-2022	18.02.2022	18.02.2022		97,50	97,50	H	4920			-10
			ER85-2022	11.02.2022	11.02.2022		198,52	198,52	H	4805			-17


OP-Liste Debitoren drucken

BL	Konto	Beschreibung	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeit	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	S/H	Gegenkon...	R	Aus...	fällig
	10000	Müller, Hans	AR01-2022	18.01.2022	01.02.2022	10.000,00		10.000,00	S	9008			-27
			AR03-2022	31.01.2022	14.02.2022	850,00		850,00	S	9008			-14
	10001	Mösch GmbH	AR05-2022	14.02.2022	16.03.2022	5.980,02		5.980,02	S	8403			16
			AR06-2022	15.02.2022	17.03.2022	875,13		875,13	S	8301			17
			AR10-2022										
				22.02.2022	24.03.2022	376,64				8402			24
				22.02.2022	24.03.2022	86,14		462,78	S	8301			24
	10002	Klein, Wilma	AR04-2022	04.02.2022	18.02.2022	890,00		890,00	S	8401			-10
			AR08-2022										
				21.02.2022	07.03.2022	709,55				8401			7
				21.02.2022	07.03.2022	377,11		1.086,66	S	8402			7
	10003	Polster AG	AR02-2022	28.01.2022	27.02.2022	5.000,00		5.000,00	S	9008			-1
			KGS01-2022	31.01.2022			450,00	450,00	H	9008			
	10004	Tischler, Franz	AR07-2022										
				18.02.2022	04.03.2022	1.340,65				8401			4
				18.02.2022	04.03.2022	275,25		1.615,90	S	8403			4
			AR09-2022	21.02.2022	07.03.2022	398,00		398,00	S	8401			7

16 Buchen von Bankvorgängen

S. 290..... Übung: Bankauszug buchen

Aufgabe 1

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

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

Lösung:

FIBU-Konto:

Mietleasinggebühren Lkw 4570

Kfz-Steuern 4510

Internetgebühren 4925

Primanota

Belege buchen - 02-2022/0008												
Stapel: 02-2022/0008 Bankbuchungen Februar										Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022		
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				34.988,12								Abstimmsumme
	1			590,00	H			4210	BA01	01.02.2022	1200	Miete Lagerhalle von Privatperson
	2			9,80	H			4970	BA01	01.02.2022	1200	Kontoführungsgebühren
	3			651,03				2650	BA01	04.02.2022	1200	Zinsgutschrift Bank
				35.039,35								Gruppensumme
				35.039,35								Abstimmsumme
	4			345,20	H		9	4570	BA02	07.02.2022	1200	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar
	5			630,50	H			4510	BA02	07.02.2022	1200	Kfz Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245, KO TH 5 jährl.
	6			15,20	H		401	4925	BA02	08.02.2022	1200	Abbuchung Internetgebühren
				34.048,45								Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme

Mietleasing: Alternativ Steuerschlüssel 401

Internetgebühren: Alternativ Steuerschlüssel 9

Aufgabe 2

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

Bank 1200 34.048,45 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0008													
Stapel: 02-2022/0008 Bankbuchungen Februar										Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022			
Konto: 1200 Sparkasse Koblenz													
Funktion 10													
				EB-Wert					Saldo			JVZ-Soll	JVZ-Haben
				34.988,12	S					34.048,45	S	651,03	1.590,70
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext			UST%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ	
	01.02.2022			9000	EBW Sparkasse Koblenz				EBW2022	34.988,12			
	01.02.2022			4210	Miete Lagerhalle von Privatperson				BA01		590,00		
	01.02.2022			4970	Kontoführungsgebühren				BA01		9,80		
	04.02.2022			2650	Zinsgutschrift Bank				BA01	651,03			
	07.02.2022			9	4570	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar				BA02		345,20	
	07.02.2022				4510	Kfz Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 2...				BA02		630,50	
	08.02.2022			401	4925	Abbuchung Internetgebühren				BA02		15,20	

Mietleasing Kfz 4570 290,08 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0008													
Konto: 4570 Mietleasing Kfz													
Funktion													
				EB-Wert					Saldo			JVZ-Soll	JVZ-Haben
				0,00					290,08	S	290,08	0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext			UST%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ	
	07.02.2022			9	1200	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar			19,00	BA02	290,08		

Kfz-Steuern

4510

630,50 EUR Soll

Konto: 4510 Kfz-Steuern											
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben			
		0,00		630,50 S		630,50		0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ	
	07.02.2022			1200	Kfz Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 2...		BA02	630,50			

Telefax und Internetkosten

4925

12,77 EUR Soll

Konto: 4925 Telefax und Internetkosten											
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben			
		0,00		12,77 S		12,77		0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ	
	08.02.2022		401	1200	Abbuchung Internetgebühren	19,00	BA02	12,77			

Abziehbare Vorsteuer 19%

1576

5.430,53 EUR Soll

Konto: 1576 Abziehbare Vorsteuer 19%											
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben			
30		3.072,30 S		5.430,53 S		2.358,23		0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ	
	07.02.2022		9	1200	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar	19,00	BA02	55,12			
	07.02.2022		401	1000	Tankquittung 19% VSt.	19,00	KA07	6,35			
	08.02.2022		401	1200	Abbuchung Internetgebühren	19,00	BA02	2,43			
	08.02.2022		9	1000	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	1000	Barzahlung Ausgangsfrachten 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			1000	Bareinkauf Software 19% USt.	19,00	KA13	165,49			
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.	19,00	ER2022A651	697,62			
	22.02.2022			70001	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.	19,00	ER2022A651	38,48			
	22.02.2022		9	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten	19,00	ER2022A651	18,20			
	23.02.2022			70003	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.	19,00	ER357-22	132,98			
	23.02.2022		401	70003	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten	19,00	ER357-22	12,20			
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.	19,00	ER59-2022	68,31			
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.	19,00	ER59-2022	79,95			

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



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


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

Barabhebung 1360

Bareinzahlung 1360

Primanota:

Belege buchen - 02-2022/0008												
Stapel: 02-2022/0008 Bankbuchungen Februar Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022												
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				34.988,12								Abstimmsumme
	1			590,00	H			4210 BA01		01.02.2022	1200	Miete Lagerhalle von Privatperson
	2			9,80	H			4970 BA01		01.02.2022	1200	Kontoführungsgebühren
	3			651,03				2650 BA01		04.02.2022	1200	Zinsgutschrift Bank
				35.039,35								Gruppensumme
				35.039,35								Abstimmsumme
	4			345,20	H	9		4570 BA02		07.02.2022	1200	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar
	5			630,50	H			4510 BA02		07.02.2022	1200	Kfz Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245, KO TH 5 jahrl.
	6			15,20	H	401		4925 BA02		08.02.2022	1200	Abbuchung Internetgebühren
				34.048,45								Gruppensumme
				34.048,45								Abstimmsumme
	7			500,00	H			1360 BA03		11.02.2022	1200	Barabhebung von Bank für Kasse
	8			4.500,00				1360 BA03		14.02.2022	1200	Bareinzahlung von Kasse auf Bankkonto
				38.048,45								Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme

 Kontrollieren Sie über die Ansicht *FIBU-Konto* den Banksaldo und das Konto Geldtransit. Der Saldo des Kontos 1200 muss einen Betrag von 38.048,45 im Soll ausweisen.


Belege buchen - 02-2022/0008												
Stapel: 02-2022/0008 Bankbuchungen Februar Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022												
Konto: 1200 Sparkasse Koblenz												
Funktion	10	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben							
		34.988,12 S	38.048,45 S	5.151,03	2.090,70							
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ		
	01.02.2022			9000	EBW Sparkasse Koblenz		EBW2022	34.988,12				
	01.02.2022			4210	Miete Lagerhalle von Privatperson		BA01		590,00			
	01.02.2022			4970	Kontoführungsgebühren		BA01		9,80			
	04.02.2022			2650	Zinsgutschrift Bank		BA01	651,03				
	07.02.2022		9	4570	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar		BA02		345,20			
	07.02.2022			4510	Kfz Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH...		BA02		630,50			
	08.02.2022		401	4925	Abbuchung Internetgebühren		BA02		15,20			
	11.02.2022			1360	Barabhebung von Bank für Kasse		BA03		500,00			
	14.02.2022			1360	Bareinzahlung von Kasse auf Bankkonto		BA03	4.500,00				

... das Konto 1360 Geldtransit einen Saldo von 0 EUR aufweisen.

Belege buchen - 02-2022/0008												
Stapel: 02-2022/0008 Bankbuchungen Februar Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022												
Konto: 1360 Geldtransit												
Funktion	10	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben							
		0,00	0,00	5.000,00	5.000,00							
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ		
	11.02.2022			1200	Barabhebung von Bank für Kasse		BA03		500,00			
	11.02.2022			1000	Bareinzahlung Kasse von Bankkonto		KA09		500,00			
	14.02.2022			1200	Bareinzahlung von Kasse auf Bankkonto		BA03		4.500,00			
	14.02.2022			1000	Bareinzahlung von Kasse auf Bankkonto		KA11	4.500,00				

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

Aufgabe 1

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

Highdrive, Bamberg 70001

Müller, Koblenz 10000


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

Primanota

Belege buchen - 02-2022/0008 x													
Stapel: 02-2022/0008 Bankbuchungen Februar													
Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022													
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext	
				34.988,12								Abstimmsumme	
		1		590,00	H			4210 BA01		01.02.2022	1200	Miete Lagerhalle von Privatperson	
		2		9,80	H			4970 BA01		01.02.2022	1200	Kontoführungsgebühren	
		3		651,03				2650 BA01		04.02.2022	1200	Zinsgutschrift Bank	
				35.039,35								Gruppensumme	
				35.039,35								Abstimmsumme	
		4		345,20	H	9		4570 BA02		07.02.2022	1200	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar	
		5		630,50	H			4510 BA02		07.02.2022	1200	Kfz Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245, KO TH 5 jährl.	
		6		15,20	H	401		4925 BA02		08.02.2022	1200	Abbuchung Internetgebühren	
				34.048,45								Gruppensumme	
				34.048,45								Abstimmsumme	
		7		500,00	H			1360 BA03		11.02.2022	1200	Barabhebung von Bank für Kasse	
		8		4.500,00				1360 BA03		14.02.2022	1200	Bareinzahlung von Kasse auf Bankkonto	
				38.048,45								Gruppensumme	
				38.048,45								Abstimmsumme	
		9		10.000,00				10000 AR01-2022		16.02.2022	1200	Zahlungseing. Müller, Hans Ba-Nr. 04	
		10		5.000,00	H			70001 ER2022A5...		16.02.2022	1200	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04	
		11		3.200,00	H			70001 ER2022A5...		16.02.2022	1200	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04	
		12		850,00				10000 AR03-2022		16.02.2022	1200	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04	
				40.698,45								Gruppensumme	
				0,00								Abstimmsumme	

Aufgabe 2



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

Bank 1200 40.698,45 EUR Soll

Belege buchen - 02-2022/0008											
Stapel: 02-2022/0008 Bankbuchungen Februar											
Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022											
Konto: 1200 Sparkasse Koblenz											
Funktion 10		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben			
		34.988,12 S		40.698,45 S		16.001,03		10.290,70			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ	
	01.02.2022			9000	EBW Sparkasse Koblenz		EBW2022	34.988,12			
	01.02.2022			4210	Miete Lagerhalle von Privatperson		BA01		590,00		
	01.02.2022			4970	Kontoführungsgebühren		BA01		9,80		
	04.02.2022			2650	Zinsgutschrift Bank		BA01	651,03			
	07.02.2022		9	4570	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar		BA02		345,20		
	07.02.2022			4510	Kfz Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245, KO TH 5 jährl.		BA02		630,50		
	08.02.2022		401	4925	Abbuchung Internetgebühren		BA02		15,20		
	11.02.2022			1360	Barabhebung von Bank für Kasse		BA03		500,00		
	14.02.2022			1360	Bareinzahlung von Kasse auf Bankkonto		BA03	4.500,00			
	16.02.2022			10000	Zahlungseing. Müller, Hans Ba-Nr. 04		AR01-2022	10.000,00			
	16.02.2022			10000	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022	850,00			
	16.02.2022			70001	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A513		5.000,00		
	16.02.2022			70001	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A528		3.200,00		

Müller, Hans 10000 0 EUR

Konto: 10000 Müller, Hans											
Funktion 11		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben			
		10.850,00 S		0,00		0,00		10.850,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ	
	18.01.2022			9000	EBW AR01-2022 Müller, Hans		AR01-2022	10.000,00			
	31.01.2022			9008	EBW AR03-2022 Müller, Hans		AR03-2022	850,00			
	16.02.2022			1200	Zahlungseing. Müller, Hans Ba-Nr. 04		AR01-2022		10.000,00		
	16.02.2022			1200	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022		850,00		

Firma Highdrive GmbH 70001 4.724,30 EUR Haben

Konto: 70001 Highdrive GmbH											
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben			
		8.200,00 H		4.724,30 H		8.200,00		4.724,30			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ	
	11.01.2022			9009	EBW ER2022A513 Highdrive GmbH		ER2022A513		5.000,00		
	25.01.2022			9009	EBW ER2022A528 Highdrive GmbH		ER2022A528		3.200,00		
	22.02.2022		A	3401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A651		4.369,32		
	22.02.2022		A	3403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98		
	22.02.2022		9	3800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00		
	16.02.2022			1200	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A528	3.200,00			
	16.02.2022			1200	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A513	5.000,00			

Forderungen aus Lieferungen und Leistung 1400 15.858,49 EUR Soll

Konto: 1400 Forderungen aus L+L										
Funktion 90		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		15.400,00 S		15.858,49 S		11.308,49		10.850,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ
	18.01.2022			9008	EBW AR01-2022 Müller, Hans		AR01-2022	10.000,00		
	14.02.2022			8403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02		
	28.01.2022			9008	EBW AR02-2022 Polster AG		AR02-2022	5.000,00		
	18.02.2022			8401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65		
	04.02.2022			8401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00		
	15.02.2022			8301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher		AR06-2022	875,13		
	31.01.2022			9008	EBW AR03-2022 Müller, Hans		AR03-2022	850,00		
	21.02.2022			8401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022	709,55		
	21.02.2022			8401	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR09-2022	398,00		
	21.02.2022			8402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022	377,11		
	22.02.2022			8402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64		
	18.02.2022			8403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25		
	22.02.2022			8301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14		
	31.01.2022			9008	EBW KGS01-2022 Polster AG		KGS01-2022		450,00	
	16.02.2022			1200	Zahlungseing. Müller, Hans Ba-Nr. 04		AR01-2022		10.000,00	
	16.02.2022			1200	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022		850,00	

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 1600 21.828,18 EUR Haben

Konto: 1600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.										
Funktion 91		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		16.170,00 H		21.828,18 H		8.200,00		13.858,18		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ
	11.01.2022			9009	EBW ER2022A513 Highdrive GmbH		ER2022A513		5.000,00	
	17.01.2022			9009	EBW ER2-2022 Wanden KG		ER2-2022		8.500,00	
	25.01.2022			9009	EBW ER2022A528 Highdrive GmbH		ER2022A528		3.200,00	
	11.02.2022		401	4805	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52	
	15.02.2022			3401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00	
	18.02.2022		9	4920	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten Januar		ER583-2022		97,50	
	22.02.2022			3401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A651		4.369,32	
	22.02.2022			3403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98	
	22.02.2022		9	3800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00	
	23.02.2022			3401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81	
	23.02.2022			3403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75	
	23.02.2022			3402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88	
	23.02.2022		401	3800	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40	
	18.02.2022			3301	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handbücher		ER22-1802		1.980,02	
	31.01.2022			9009	EBW GS1-2022 Wanden KG		GS1-2022	530,00		
	16.02.2022			1200	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A528	3.200,00		
	16.02.2022			1200	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A513	5.000,00		

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



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

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

Primanota

Belege buchen - 02-2022/0008												
Stapel: 02-2022/0008 Bankbuchungen Februar										Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022		
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				34.988,12								Abstimmsumme
		1		590,00	H			4210 BA01		01.02.2022	1200	Miete Lagerhalle von Privatperson
		2		9,80	H			4970 BA01		01.02.2022	1200	Kontoführungsgebühren
		3		651,03				2650 BA01		04.02.2022	1200	Zinsgutschrift Bank
				35.039,35								Gruppensumme
				35.039,35								Abstimmsumme
		4		345,20	H		9	4570 BA02		07.02.2022	1200	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar
		5		630,50	H			4510 BA02		07.02.2022	1200	Kfz Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245,
		6		15,20	H		401	4925 BA02		08.02.2022	1200	Abbuchung Internetgebühren
				34.048,45								Gruppensumme
				34.048,45								Abstimmsumme
		7		500,00	H			1360 BA03		11.02.2022	1200	Barabhebung von Bank für Kasse
		8		4.500,00				1360 BA03		14.02.2022	1200	Bareinzahlung von Kasse auf Bankkonto
				38.048,45								Gruppensumme
				38.048,45								Abstimmsumme
		9		10.000,00				10000 AR01-2022		16.02.2022	1200	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04
		10		5.000,00	H			70001 ER2022A5...		16.02.2022	1200	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04
		11		3.200,00	H			70001 ER2022A5...		16.02.2022	1200	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04
		12		850,00				10000 AR03-2022		16.02.2022	1200	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04
				40.698,45								Gruppensumme
				40.698,45								Abstimmsumme
		13		5.000,00				10003 AR02-2022		21.02.2022	1200	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05
		14		450,00	H			10003 KGS01-20...		21.02.2022	1200	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05
		15		8.500,00	H			70003 ER2-2022		21.02.2022	1200	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05
		16		530,00				70003 GS1-2022		21.02.2022	1200	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05
		17		5.980,02				10001 AR05-2022		21.02.2022	1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05
		18		875,13				10001 AR06-2022		21.02.2022	1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05
				44.133,60								Gruppensumme
				0,00								Abstimmsumme

Aufgabe 2

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

Bank

1200

44.133,60 EUR Soll

Konto: 1200 Sparkasse Koblenz												
Funktion 10				EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben			
				34.988,12 S	44.133,60 S		28.386,18		19.240,70			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ		
	01.02.2022			9000	EB/W Sparkasse Koblenz		EBW/2022	34.988,12				
	01.02.2022			4210	Miete Lagerhalle von Privatperson		BA01		590,00			
	01.02.2022			4970	Kontoführungsgebühren		BA01		9,80			
	04.02.2022			2650	Zinsgutschrift Bank		BA01	651,03				
	07.02.2022		9	4570	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar		BA02		345,20			
	07.02.2022			4510	Kfz Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245, KO TH 5 jährl.		BA02		630,50			
	08.02.2022		401	4925	Abbuchung Internetgebühren		BA02		15,20			
	11.02.2022			1360	Barabhebung von Bank für Kasse		BA03		500,00			
	14.02.2022			1360	Bareinzahlung von Kasse auf Bankkonto		BA03	4.500,00				
	16.02.2022			10000	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR01-2022	10.000,00				
	16.02.2022			10000	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022	850,00				
	16.02.2022			70001	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A513		5.000,00			
	16.02.2022			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			70003	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05		ER2-2022		8.500,00			
	21.02.2022			70003	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05		GS1-2022	530,00				
	21.02.2022			10003	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KGS01-2022		450,00			
	22.02.2022			10001	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022	5.980,02				
	22.02.2022			10001	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022	875,13				

Kunde Firma Polster AG

10003

0 EUR

Konto: 10003 Polster AG										
Funktion 11		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		4.550,00 S		0,00		450,00		5.000,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ
	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			1200	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		AR02-2022		5.000,00	
	21.02.2022			1200	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KGS01-2022	450,00		

Kunde Firma Mösch

10001

462,78 EUR Soll

Konto: 10001 Mösch GmbH										
Funktion 11		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		462,78 S		7.317,93		6.855,15		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ
	14.02.2022		A	8403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02		
	22.02.2022		A	8402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64		
	15.02.2022		A	8301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher		AR06-2022	875,13		
	22.02.2022		A	8301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14		
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022		5.980,02	
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022		875,13	

Lieferant Wanden KG

70003

909,28 EUR Haben

Konto: 70003 Wanden KG										
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		7.970,00 H		909,28 H		8.500,00		1.439,28		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ
	17.01.2022			9009	EBW ER2-2022 Wanden KG		ER2-2022		8.500,00	
	31.01.2022			9009	EBW GS1-2022 Wanden KG		GS1-2022	530,00		
	23.02.2022		401	3800	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40	
	23.02.2022		A	3402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88	
	21.02.2022			1200	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05		ER2-2022	8.500,00		
	21.02.2022			1200	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05		GS1-2022		530,00	

Forderungen aus Lieferungen und Leistung

1400

4.453,34 EUR Soll

Konto: 1400 Forderungen aus L+L										
Funktion 90		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		15.400,00 S		4.453,34 S		11.758,49		22.705,15		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	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	
	14.02.2022			8403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02		
	18.02.2022			8403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25		
	21.02.2022			8402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022	377,11		
	22.02.2022			8402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64		
	04.02.2022			8401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00		
	18.02.2022			8401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65		
	21.02.2022			8401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022	709,55		
	21.02.2022			8401	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR09-2022	398,00		
	15.02.2022			8301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher		AR06-2022	875,13		
	22.02.2022			8301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14		
	16.02.2022			1200	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR01-2022		10.000,00	
	16.02.2022			1200	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022		850,00	
	21.02.2022			1200	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		AR02-2022		5.000,00	
	21.02.2022			1200	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KGS01-2022	450,00		
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022		5.980,02	
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022		875,13	

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 1600 13.858,18 EUR Haben

Konto: 1600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.										
Funktion	91	EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		16.170,00	H	13.858,18	H	16.700,00		14.388,18		
BL	Datum	GU	BU	Gegenko.	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	WKZ
	11.01.2022			9009	EBW ER2022A513 Highdrive GmbH		ER2022A513		5.000,00	
	17.01.2022			9009	EBW ER2-2022 Wanden KG		ER2-2022		8.500,00	
	25.01.2022			9009	EBW ER2022A528 Highdrive GmbH		ER2022A528		3.200,00	
	31.01.2022			9009	EBW GS1-2022 Wanden KG		GS1-2022	530,00		
	18.02.2022		9	4920	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten Januar		ER583-2022		97,50	
	11.02.2022		401	4805	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52	
	22.02.2022		9	3800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00	
	23.02.2022		401	3800	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40	
	22.02.2022			3403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98	
	23.02.2022			3403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75	
	23.02.2022			3402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88	
	15.02.2022			3401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00	
	22.02.2022			3401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A651		4.369,32	
	23.02.2022			3401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81	
	18.02.2022			3301	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handbücher		ER22-1802		1.980,02	
	16.02.2022			1200	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A513	5.000,00		
	16.02.2022			1200	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A528	3.200,00		
	21.02.2022			1200	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05		ER2-2022	8.500,00		
	21.02.2022			1200	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05		GS1-2022		530,00	

S. 311..... Übung: Eingangs- und Ausgangsrechnungen buchen

Aufgabe 1




Kontieren und buchen Sie die folgenden Geschäftsvorfälle.

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

Primanota

Belege buchen - 02-2022/0009												
Stapel: 02-2022/0009 Ein- u. Ausgangsrechn. Februar										Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022		
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				0,00								Abstimmsumme
		1		3.260,00	H			3401 ER168-22	23.02.2022		70002 ER168-22 Kuroyu Wareneing. Hardware	
		2		980,60	H			10001 AR11-2022	25.02.2022		8402 AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	
		3		499,80	H			10003 AR12-2022	25.02.2022		8401 AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware	
		4		191,00	H			10003 AR12-2022	25.02.2022		8403 AR12-2022 Polster AG Erlöse Zubehör	

Aufgabe 2

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

Erlöse Hardware 19% USt 8401 5.657,98 EUR Haben

Konto: 8401 Erlöse Hardware 19% USt									
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		5.657,98 H		0,00		5.657,98	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		747,90
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR07-2022		1.126,60
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR08-2022		596,26
	21.02.2022			10004	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR09-2022		334,45
	23.02.2022			1000	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 8402 1.457,43 EUR Haben

Konto: 8402 Erlöse Software 19% USt									
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		1.457,43 H		0,00		1.457,43	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software	19,00	AR08-2022		316,90
	22.02.2022			10001	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	19,00	AR10-2022		316,50
	25.02.2022			10001	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	19,00	AR11-2022		824,03

Erlöse Zubehör 19% USt 8403 5.917,03 EUR Haben

Konto: 8403 Erlöse Zubehör 19% USt									
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		5.917,03 H		0,00		5.917,03	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	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 Zubehör	19,00	AR12-2022		160,50

Wareneingang Hardware 19% VSt 3401 11.394,19 EUR Soll

Konto: 3401 Wareneingang Hardware 19% VSt									
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		11.394,19 S		11.394,19		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	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 Kuroyu Wareneing. Hardware	19,00	ER168-22	2.739,50	
	23.02.2022			70004	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.	19,00	ER59-2022	359,50	

Umsatzsteuer 19%

1776

5.782,18 EUR Haben

Konto: 1776 Umsatzsteuer 19%									
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		2.926,00 H		5.782,18 H		0,00		2.856,18	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Umsatzsteuer 19 %		EBW2022		2.926,00
	01.02.2022			1000	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	1000	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			1000	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 Eröse Hardware	19,00	AR12-2022		79,80
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Zubehör	19,00	AR12-2022		30,50

Abziehbare Vorsteuer 19%

1576

5.951,03 EUR Soll

Konto: 1576 Abziehbare Vorsteuer 19%									
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		3.072,30 S		5.951,03 S		2.878,73		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	07.02.2022		401	1000	Tankquittung 19% VSt.	19,00	KA07	6,35	
	08.02.2022		401	1200	Abbuchung Internetgebühren	19,00	BA02	2,43	
	08.02.2022		9	1000	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	1000	Barzahlung Ausgangsfrachten 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 Januar	19,00	ER583-2022	15,57	
	21.02.2022			1000	Bareinkauf Software 19% USt.	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 Kuroyu Wareneing. Hardware	19,00	ER168-22	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	

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 1600 15.118,18 EUR Haben

Konto: 1600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.									
Funktion 91		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		16.170,00 H		15.118,18 H		18.700,00		17.648,18	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	15.02.2022			3401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	16.02.2022			1200	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A513	5.000,00	
	16.02.2022			1200	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A528	3.200,00	
	18.02.2022			3301	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handbücher		ER22-1802		1.980,02
	18.02.2022		9	4920	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten Januar		ER583-2022		97,50
	21.02.2022			1200	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05		ER2-2022	8.500,00	
	21.02.2022			1200	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05		GS1-2022		530,00
	22.02.2022			3401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A651		4.369,32
	22.02.2022			3403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98
	22.02.2022		9	3800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00
	23.02.2022			3401	ER168-22 Kuroyu Wareneing. Hardware		ER168-22		3.260,00
	23.02.2022			3402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88
	23.02.2022		401	3800	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40
	23.02.2022			3401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81
	23.02.2022			3403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75
	25.02.2022			1200	Teilzahlung Highdrive GmbH BA-Nr. 06		ER2022A651	2.000,00	

Forderungen aus Lieferungen und Leistung 1400 6.124,74 EUR Soll

Konto: 1400 Forderungen aus L+L									
Funktion 90		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		15.400,00 S		6.124,74 S		13.429,89		22.705,15	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	16.02.2022			1200	Zahlungseing. Müller, Hans Ba-Nr. 04		AR01-2022		10.000,00
	16.02.2022			1200	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022		850,00
	18.02.2022			8401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65	
	18.02.2022			8403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25	
	21.02.2022			1200	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		AR02-2022		5.000,00
	21.02.2022			8401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022	709,55	
	21.02.2022			8402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022	377,11	
	21.02.2022			8401	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR09-2022	398,00	
	21.02.2022			1200	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KGS01-2022	450,00	
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022		5.980,02
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022		875,13
	22.02.2022			8402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64	
	22.02.2022			8301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14	
	25.02.2022			8402	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR11-2022	980,60	
	25.02.2022			8401	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware		AR12-2022	499,80	
	25.02.2022			8403	AR12-2022 Polster AG Erlöse Zubehör		AR12-2022	191,00	

Lieferant Kuroyu Deutschland AG 70002 8.280,00 EUR Haben

Konto: 70002 Kuroyu Deutschland AG									
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		8.280,00 H		0,00		8.280,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	15.02.2022		A	3401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	23.02.2022		A	3401	ER168-22 Kuroyu Wareneing. Hardware		ER168-22		3.260,00


Kunde Mösch GmbH 10001 1.443,38 EUR Soll

Konto: 10001 Mösch GmbH									
Funktion	11	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	1.443,38 S	8.298,53	6.855,15				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022		A	8403 AR05-2022	Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02	
	15.02.2022		A	8301 AR06-2022	Firma Mösch Erlöse Handbücher		AR06-2022	875,13	
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022		5.980,02
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022		875,13
	22.02.2022		A	8402 AR10-2022	Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64	
	22.02.2022		A	8301 AR10-2022	Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14	
	25.02.2022		A	8402 AR11-2022	Mösch GmbH Erlöse Software		AR11-2022	980,60	


Kunde Polster AG 10003 690,80 EUR Soll

Konto: 10003 Polster AG									
Funktion	11	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		4.550,00 S	690,80 S	1.140,80	5.000,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.01.2022			9008 EBW AR02-2022	Polster AG		AR02-2022	5.000,00	
	31.01.2022			9008 EBW KGS01-2022	Polster AG		KGS01-2022		450,00
	21.02.2022			1200	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		AR02-2022		5.000,00
	21.02.2022			1200	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KGS01-2022	450,00	
	25.02.2022		A	8401 AR12-2022	Polster AG Erlöse Hardware		AR12-2022	499,80	
	25.02.2022		A	8403 AR12-2022	Polster AG Erlöse Zubehör		AR12-2022	191,00	

Aufgabe 3

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


Konten:	Debitoren und Kreditoren
Einstellungen Bereich Verdichtung:	Rechnungen Ungegrafft
Detaillierung:	Posten

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

Belege buchen - 02-2022/0009												
OPOS-Liste - Posten												
Seite 1 von 3												
Schließen												
129805/200002022		Kanzlei-Rechnungswesen V.11.36				24.07.2023						
Perm GmbH		OPOS-Liste Posten				Blatt 1						
Kontenumfang: offene und ausgeglichene		Postenumfang: offene		Sortierung: Konto		Posten sind ungegrafft		Höchstes Buchungsdatum: 28.02.2022				
Konto	Beschreibung	Rechnungs-Nr	Datum	Fälligkeit	Belegfeld 2	Gegenkonto Kz	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	R	fäl	Buchungstext
10001	Mösch GmbH	AR10-2022	22.02.2022	24.03.2022		8402	376,64					24 AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software
		AR10-2022	22.02.2022	24.03.2022		8301	86,14		462,78 S			24 AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher
		AR11-2022	25.02.2022	27.03.2022		8402	980,60		980,60 S			27 AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software
						Gesamt	1.443,38	0,00	1.443,38 S	*		
10002	Klein, Wilma	AR04-2022	04.02.2022	18.02.2022		8401	890,00		890,00 S			-10 AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
		AR08-2022	21.02.2022	07.03.2022		8401	709,55					7 AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
		AR08-2022	21.02.2022	07.03.2022		8402	377,11		1.086,66 S			7 AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software
						Gesamt	1.976,66	0,00	1.976,66 S	*		
10003	Polster AG	AR12-2022	25.02.2022	27.03.2022		8401	499,80					27 AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware
		AR12-2022	25.02.2022	27.03.2022		8403	191,00					27 AR12-2022 Polster AG Erlöse Zubehör
						Gesamt	690,80	0,00	690,80 S	*		

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

Aufgabe 1


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

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

Primanota

Belege buchen - 02-2022/0008 x														
Stapel: 02-2022/0008 Bankbuchungen Februar Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022														
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext	EU-Information
		14		450,00	H			10003 KGS01-20...		21.02.2022	1200		Zahlungsseing. Polster AG BA-Nr. 05	
		15		8.500,00	H			70003 ER2-2022		21.02.2022	1200		Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05	
		16		530,00				70003 GS1-2022		21.02.2022	1200		Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05	
		17		5.980,02				10001 AR05-2022		22.02.2022	1200		Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05	
		18		875,13				10001 AR06-2022		22.02.2022	1200		Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05	
				44.133,60									Gruppensumme	
				44.133,60									Abstimmsumme	
		19		2.000,00	H			70001 ER2022A6...		25.02.2022	1200		Teilzahlung Highdrive GmbH BA-Nr. 06	
				42.133,60									Gruppensumme	
				42.133,60									Abstimmsumme	
		20		960,99			3	10001 AR11-2022		28.02.2022	1200	19,61	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07	
		21		3.162,20	H		9	70002 ER168-22		28.02.2022	1200	97,80	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07	
		22		676,98			3	10003 AR12-2022		28.02.2022	1200	13,82	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07	
				40.609,37									Gruppensumme	
				0,00									Abstimmsumme	

Aufgabe 2

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

Bank

1200

40.609,37 EUR Soll

Konto: 1200 Sparkasse Koblenz									
Funktion 10		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		34.988,12 S		40.609,37 S		30.024,15		24.402,90	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Sparkasse Koblenz		EBW/2022	34.988,12	
	01.02.2022			4210	Miete Lagerhalle von Privatperson		BA01		590,00
	01.02.2022			4970	Kontoführungsgebühren		BA01		9,80
	04.02.2022			2650	Zinsgutschrift Bank		BA01	651,03	
	07.02.2022		9	4570	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar		BA02		345,20
	07.02.2022			4510	Kfz Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245, KO TH 5 jährl.		BA02		630,50
	08.02.2022		401	4925	Abbuchung Internetgebühren		BA02		15,20
	11.02.2022			1360	Barabhebung von Bank für Kasse		BA03		500,00
	14.02.2022			1360	Bareinzahlung von Kasse auf Bankkonto		BA03	4.500,00	
	16.02.2022			10000	Zahlungseing. Müller, Hans Ba-Nr. 04		AR01-2022	10.000,00	
	16.02.2022			10000	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022	850,00	
	16.02.2022			70001	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A513		5.000,00
	16.02.2022			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			70003	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05		ER2-2022		8.500,00
	21.02.2022			70003	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05		GS1-2022	530,00	
	21.02.2022			10003	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KG501-2022		450,00
	22.02.2022			10001	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022	5.980,02	
	22.02.2022			10001	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022	875,13	
	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		ER168-22		3.162,20

Kunde Mösch GmbH

10001

462,78 EUR Haben

Konto: 10001 Mösch GmbH									
Funktion 11		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		462,78 S		8.298,53		7.835,75	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022		A	8403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02	
	15.02.2022		A	8301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher		AR06-2022	875,13	
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022		5.980,02
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022		875,13
	22.02.2022		A	8402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64	
	22.02.2022		A	8301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14	
	25.02.2022		A	8402	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR11-2022	980,60	
	28.02.2022		3	1200	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		960,99
	28.02.2022		3	8736	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		19,61

Kunde Polster AG

10003

0,00 EUR

Konto: 10003 Polster AG									
Funktion 11		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		4.550,00 S		0,00		1.140,80		5.690,80	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	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			1200	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		AR02-2022		5.000,00
	21.02.2022			1200	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KGS01-2022	450,00	
	25.02.2022		A	8401	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware		AR12-2022	499,80	
	25.02.2022		A	8403	AR12-2022 Polster AG Erlöse Zubehör		AR12-2022	191,00	
	28.02.2022		3	1200	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07		AR12-2022		676,98
	28.02.2022		3	8736	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07		AR12-2022		13,82

Lieferant Kuroyu Deutschland 70002 5.020,00 EUR Haben

Konto: 70002 Kuroyu Deutschland AG									
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		5.020,00 H		3.260,00		8.280,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	15.02.2022		A	3401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	23.02.2022		A	3401	ER168-22 Kuroyu Wareneing. Hardware		ER168-22		3.260,00
	28.02.2022		9	1200	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER168-22	3.162,20	
	28.02.2022		9	3736	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER168-22	97,80	

Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer 3736 82,18 EUR Haben

Konto: 3736 Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer									
Funktion 20		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		82,18 H		0,00		82,18	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.02.2022		9	70002	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07	19,00	ER168-22		82,18

Gewährte Skonti 19% USt 8736 28,09 EUR Soll

Konto: 8736 Gewährte Skonti 19 % USt									
Funktion 21		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		28,09 S		28,09		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.02.2022		3	10001	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07	19,00	AR11-2022	16,48	
	28.02.2022		3	10003	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07	19,00	AR12-2022	11,61	

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 1600 11.858,18 EUR Haben

Konto: 1600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.									
Funktion 91		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		16.170,00 H		11.858,18 H		21.960,00		17.648,18	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.01.2022			9009	EB/W ER2022A513 Highdrive GmbH		ER2022A513		5.000,00
	17.01.2022			9009	EB/W ER2-2022 Wanden KG		ER2-2022		8.500,00
	25.01.2022			9009	EB/W ER2022A528 Highdrive GmbH		ER2022A528		3.200,00
	31.01.2022			9009	EB/W GS1-2022 Wanden KG		GS1-2022	530,00	
	11.02.2022		401	4805	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52
	15.02.2022			3401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	16.02.2022			1200	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A513	5.000,00	
	16.02.2022			1200	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A528	3.200,00	
	18.02.2022			3301	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handbücher		ER22-1802		1.980,02
	18.02.2022		9	4920	ER583-2022 TELTEAM COM Telefongebühren Januar		ER583-2022		97,50
	21.02.2022			1200	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05		ER2-2022	8.500,00	
	21.02.2022			1200	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05		GS1-2022		530,00
	22.02.2022			3401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A651		4.369,32
	22.02.2022			3403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98
	22.02.2022		9	3800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00
	23.02.2022			3401	ER168-22 Kuroyu Wareneing. Hardware		ER168-22		3.260,00
	23.02.2022			3402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88
	23.02.2022		401	3800	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40
	23.02.2022			3401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardware		ER59-2022		427,81
	23.02.2022			3403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75
	25.02.2022			1200	Teilzahlung Highdrive GmbH BA-Nr. 06		ER2022A651	2.000,00	
	28.02.2022		9	1200	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER168-22	3.162,20	
	28.02.2022		9	3736	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER168-22	97,80	

Forderungen aus Lieferungen und Leistung 1400

4.453,34 EUR Soll

Konto: 1400 Forderungen aus L+L									
Funktion 90		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		15.400,00 S		4.453,34 S		13.429,89		24.376,55	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.01.2022			9008	EBW AR01-2022 Müller, Hans		AR01-2022	10.000,00	
	28.01.2022			9008	EBW AR02-2022 Polster AG		AR02-2022	5.000,00	
	31.01.2022			9008	EBW AR03-2022 Müller, Hans		AR03-2022	850,00	
	31.01.2022			9008	EBW KGS01-2022 Polster AG		KGS01-2022		450,00
	04.02.2022			8401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00	
	14.02.2022			8403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022	5.980,02	
	15.02.2022			8301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher		AR06-2022	875,13	
	16.02.2022			1200	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR01-2022		10.000,00
	16.02.2022			1200	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022		850,00
	18.02.2022			8401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65	
	18.02.2022			8403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25	
	21.02.2022			1200	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		AR02-2022		5.000,00
	21.02.2022			8401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022	709,55	
	21.02.2022			8402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022	377,11	
	21.02.2022			8401	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR09-2022	398,00	
	21.02.2022			1200	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KGS01-2022	450,00	
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022		5.980,02
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022		875,13
	22.02.2022			8402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64	
	22.02.2022			8301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14	
	25.02.2022			8402	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR11-2022	980,60	
	25.02.2022			8401	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware		AR12-2022	499,80	
	25.02.2022			8403	AR12-2022 Polster AG Erlöse Zubehör		AR12-2022	191,00	
	28.02.2022		3	1200	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		960,99
	28.02.2022		3	8736	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		19,61
	28.02.2022		3	1200	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07		AR12-2022		676,98
	28.02.2022		3	8736	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07		AR12-2022		13,82

Abziehbare Vorsteuer 19%

1576

5.935,41 EUR Soll

Konto: 1576 Abziehbare Vorsteuer 19%									
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		3.072,30 S		5.935,41 S		2.878,73		15,62	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Abziehbare Vorsteuer 19 %		EBW/2022	3.072,30	
	01.02.2022			1000	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	76,95	
	04.02.2022		9	1000	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00	KA05	11,02	
	07.02.2022		9	1200	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar	19,00	BA02	55,12	
	07.02.2022		401	1000	Tankquittung 19% VSt.	19,00	KA07	6,35	
	08.02.2022		401	1200	Abbuchung Internetgebühren	19,00	BA02	2,43	
	08.02.2022		9	1000	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	1000	Barzahlung Ausgangsfrachten 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 Januar	19,00	ER583-2022	15,57	
	21.02.2022			1000	Bareinkauf Software 19% USt.	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 Kuroyu Wareneing. Hardware	19,00	ER168-22	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	Zahlungsang. Kuroyu AG BA-Nr. 07	19,00	ER168-22		15,62

Umsatzsteuer 19%

1776


5.776,84 EUR Haben

Konto: 1776		Umsatzsteuer 19%							
Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		2.926,00 H	5.776,84 H	5,34	2.856,18				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Umsatzsteuer 19 %		EBW/2022		2.926,00
	01.02.2022			1000	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	1000	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			1000	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 Eröäse Hardware	19,00	AR12-2022		79,80
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Zubehör	19,00	AR12-2022		30,50
	28.02.2022		3	10001	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07	19,00	AR11-2022	3,13	
	28.02.2022		3	10003	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07	19,00	AR12-2022	2,21	

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

 Drucken Sie die Primanota *Bankbuchungen Februar*, das Kontenblatt des Kontos 1200 und den Bankbericht mit Einzelbuchungen aus.

Primanota Bankbuchungen Februar

 Den vollständigen Ausdruck finden Sie unter 16_Primanota_Bankbuchungen.pdf

129805/20000/2022		Kanzlei-Rechnungswesen V.11.36		24.07.2023				
Perm GmbH		Primanota		Blatt 1				
Stapel 02-2022/0008		Bankbuchungen Februar		Datum 01.02.2022 - 28.02.2022				
Nr. WKZ	Umsatz	BU	Gegenkonto	Belegfeld1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext
ZI Status	Umsatz-BW	GU	Kurs	Belegfeld2	KOST1	KOST2	KOST-Menge	EU-Informationen
1	34.988,12							Abstimmsumme
	590,00H		4210	BA01	01.02.	1200		Miete Lagerhalle von Privatperson
2	9,80H		4970	BA01	01.02.	1200		Kontoführungsgebühren
3	651,03		2650	BA01	04.02.	1200		Zinsgutschrift Bank
	35.039,35							Gruppensumme
	35.039,35							Abstimmsumme
4	345,20H	9	4570	BA02	07.02.	1200		Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar
5	630,50H		4510	BA02	07.02.	1200		Kfz Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245, KO TH 5 jähr.
6	15,20H	401	4925	BA02	08.02.	1200		Abbuchung Internetgebühren
	34.048,45							Gruppensumme
	34.048,45							Abstimmsumme
7	500,00H		1360	BA03	11.02.	1200		Barabhebung von Bank für Kasse
8	4.500,00		1360	BA03	14.02.	1200		Bareinzahlung von Kasse auf Bankkonto
	38.048,45							Gruppensumme
	38.048,45							Abstimmsumme
9	10.000,00		10000	AR01-2022	16.02.	1200		Zahlungseing. Müller, Hans

Das Kontenblatt Konto 1200



Den vollständigen Ausdruck finden Sie in der Datei 16_Kontenblatt_1200.pdf

129805/20000/2022		Kanzlei-Rechnungswesen V.11.36			24.07.2023		
Perm GmbH		Monatskonto Februar 2022			Blatt 1		
Konto 1200 Sparkasse Koblenz				Funktion 10			
		Saldo alt	JVZ-Soll alt		JVZ-Haben alt		
		34.988,12 S	0,00		0,00		
Datum	GUBU	Gegenkonto	Buchungstext	USt %	Belegfeld 1 Belegfeld 2	Umsatz Soll	Umsatz Haben
01.02.2022		9000	EBW Sparkasse Koblenz		EBW2022	34.988,12	
01.02.2022		4210	Miete Lagerhalle von Privatperson		BA01		590,00
01.02.2022		4970	Kontoführungsgebühren		BA01		9,80
04.02.2022		2650	Zinsgutschrift Bank		BA01	651,03	
07.02.2022	9	4570	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar		BA02		345,20
07.02.2022		4510	Kfz Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245, KO TH 5 jährl.		BA02		630,50
08.02.2022	401	4925	Abbuchung Internetgebühren		BA02		15,20
11.02.2022		1360	Barabhebung von Bank für Kasse		BA03		500,00
14.02.2022		1360	Bareinzahlung von Kasse auf Bankkonto		BA03	4.500,00	
16.02.2022		10000	Zahlungseing. Müller, Hans Ba-Nr. 04		AR01-2022	10.000,00	
16.02.2022		10000	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022	850,00	
16.02.2022		70001	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A513		5.000,00
16.02.2022		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		70003	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05		ER2-2022		8.500,00
21.02.2022		70003	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05		GS1-2022	530,00	
21.02.2022		10003	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KGS01-2022		450,00
22.02.2022		10001	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022	5.980,02	
22.02.2022		10001	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022	875,13	
25.02.2022		70001	Teilzahlung Highdrive GmbH BA-Nr. 06		ER2022A651		2.000,00

Bankbericht mit Einzelbuchungen



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

129805/20000/2022		Kanzlei-Rechnungswesen V.11.36			24.07.2023	
Perm GmbH		Kassen-/Bankbericht 01.02.2022 - 28.02.2022			Blatt 1	
		Konto 1200 Sparkasse Koblenz				
Datum	GUBU	Gegenkonto	Buchungstext	Belegfeld 1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
Anfangsbestand zum			01.02.2022		34.988,12	
01.02.2022		4210	Miete Lagerhalle von Privatperson	BA01		590,00
01.02.2022		4970	Kontoführungsgebühren	BA01		9,80
Einnahmen/Ausgaben					0,00	599,80
Tagessaldo						599,80
Endbestand zum			01.02.2022		34.388,32	
Anfangsbestand zum			04.02.2022		34.388,32	
04.02.2022		2650	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	4570	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar	BA02		345,20
07.02.2022		4510	Kfz Steuer KO TH 236, KO TH 241, KO TH 245, KO TH 5 jährl.	2BA02		630,50
Einnahmen/Ausgaben					0,00	975,70
Tagessaldo						975,70
Endbestand zum			07.02.2022		34.063,65	
Anfangsbestand zum			08.02.2022		34.063,65	
08.02.2022	401	4925	Abbuchung Internetgebühren	BA02		15,20
Einnahmen/Ausgaben					0,00	15,20
Tagessaldo						15,20
Endbestand zum			08.02.2022		34.048,45	

17 Besondere Buchungen

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

Aufgabe 1

 Buchen Sie die Gutschrift für den Kunden Tischler, Franz.

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

Primanota

Belege buchen - 02-2022/0010													
Stapel: 02-2022/0010 Rechnungskorrekturen und Boni													
Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022													
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext
				0,00									Abstimmsumme
		1		350,00				10002 AR04-2022		28.02.2022	8401		KGS02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
		2		520,00	H			70000 ER22-1802		28.02.2022	3301		GS22-81A Fiebiger Wareneing. Handbüch...
		3		35,60				10004 AR07-2022		28.02.2022	8403		KGS03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubeh...

Aufgabe 2

 Buchen Sie die Gutschrift für den Lieferanten Kuroyu Deutschland AG.


Lieferung falscher Artikel:

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

Primanota

Belege buchen - 02-2022/0010													
Stapel: 02-2022/0010 Rechnungskorrekturen und Boni													
Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022													
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext
				0,00									Abstimmsumme
		1		350,00				10002 AR04-2022		28.02.2022	8401		KGS02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
		2		520,00	H			70000 ER22-1802		28.02.2022	3301		GS22-81A Fiebiger Wareneing. Handbüch...
		3		35,60				10004 AR07-2022		28.02.2022	8403		KGS03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubeh...
		4		320,85	H			70002 ER122-22		28.02.2022	3401		RKO36-22 Kuroyu AG Wareneing. Hardwa...

Aufgabe 3

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

Wareneingang Handbücher 7% VSt

3301

1.564,51 EUR Soll

Konto: 3301 Wareneingang Handbücher 7% VSt									
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		1.564,51 S		2.050,49		485,98	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	Bareinauf Handbücher 7% VSt.	7,00	KA04	200,00	
	18.02.2022			70000	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handbücher	7,00	ER22-1802	1.850,49	
	28.02.2022			70000	GS22-81A Fiebiger Wareneing. Handbücher	7,00	ER22-1802		485,98

Wareneingang Hardware 19% VSt

3401

11.124,57 EUR Soll

Konto: 3401 Wareneingang Hardware 19% VSt									
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		11.124,57 S		11.394,19		269,62	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	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 Kuroyu Wareneing. Hardware	19,00	ER168-22	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	ER122-22		269,62

Erlöse Hardware 19% USt

8401

5.363,86 EUR Haben

Konto: 8401 Erlöse Hardware 19% USt									
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		5.363,86 H		294,12		5.657,98	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		747,90
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR07-2022		1.126,60
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR08-2022		596,26
	21.02.2022			10004	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR09-2022		334,45
	23.02.2022			1000	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		2.432,77
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware	19,00	AR12-2022		420,00
	28.02.2022			10002	KG502-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022	294,12	

Erlöse Zubehör 19% USt

8403

5.887,11 EUR Haben

Konto: 8403 Erlöse Zubehör 19% USt									
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		5.887,11 H		29,92		5.917,03	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	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 Zubehör	19,00	AR12-2022		160,50
	28.02.2022			10004	KG503-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	19,00	AR07-2022	29,92	

Umsatzsteuer 19%

1776

5.715,28 EUR Haben

Konto: 1776 Umsatzsteuer 19%									
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		2.926,00 H		5.715,28 H		66,90		2.856,18	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022		3	1000	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			1000	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 Zubehör	19,00	AR12-2022		30,50
	28.02.2022			10002	KG502-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022	55,88	
	28.02.2022			10004	KG503-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	19,00	AR07-2022	5,68	
	28.02.2022		3	10001	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07	19,00	AR11-2022	3,13	
	28.02.2022		3	10003	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07	19,00	AR12-2022	2,21	

Abziehbare Vorsteuer 19%

1576

5.884,18 EUR Soll

Konto: 1576 Abziehbare Vorsteuer 19%									
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		3.072,30 S		5.884,18 S		2.878,73		66,85	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	08.02.2022		9	1000	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	1000	Barzahlung Ausgangsfrachten 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			1000	Bareinkauf Software 19% USt.	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 Kuroyu Wareneing. Hardware	19,00	ER168-22	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	RKD36-22 Kuroyu AG Wareneing. Hardware	19,00	ER122-22	51,23	
	28.02.2022		9	70002	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07	19,00	ER168-22	15,62	

Abziehbare Vorsteuer 7%

1571

109,51 EUR Soll

Konto: 1571 Abziehbare Vorsteuer 7%									
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		109,51 S		143,53		34,02	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			1000	Bareinauf Handbücher 7% VSt.	7,00	KA04	14,00	
	18.02.2022			70000	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handbücher	7,00	ER22-1802	129,53	
	28.02.2022			70000	GS22-81A Fiebiger Wareneing. Handbücher	7,00	ER22-1802		34,02

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 1600 11.017,33 EUR Haben

Konto: 1600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.									
Funktion 91		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		16.170,00 H		11.017,33 H		22.800,85		17.648,18	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.02.2022		9	4920	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten..		ER583-2022		97,50
	21.02.2022			1200	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05		ER2-2022	8.500,00	
	21.02.2022			1200	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05		GS1-2022		530,00
	22.02.2022			3401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A651		4.369,32
	22.02.2022			3403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98
	22.02.2022		9	3800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00
	23.02.2022			3401	ER168-22 Kuroyu Wareneing. Hardware		ER168-22		3.260,00
	23.02.2022			3402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88
	23.02.2022		401	3800	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40
	23.02.2022			3401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81
	23.02.2022			3403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75
	25.02.2022			1200	Teilzahlung Highdrive GmbH BA-Nr. 06		ER2022A651	2.000,00	
	28.02.2022			3401	RK036-22 Kuroyu AG Wareneing. Hardware		ER122-22		320,85
	28.02.2022		9	1200	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER168-22		3.162,20
	28.02.2022		9	3736	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER168-22		97,80
	28.02.2022			3301	GS22-81A Fiebiger Wareneing. Handbücher		ER22-1802		520,00

Forderungen aus Lieferungen und Leistung 1400 4.067,74 EUR Soll

Konto: 1400 Forderungen aus L+L									
Funktion 90		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		15.400,00 S		4.067,74 S		13.429,89		24.762,15	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	21.02.2022			8402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022		377,11
	21.02.2022			8401	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR09-2022		398,00
	21.02.2022			1200	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KGS01-2022	450,00	
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022		5.980,02
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022		875,13
	22.02.2022			8402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022		376,64
	22.02.2022			8301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022		86,14
	25.02.2022			8402	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR11-2022		980,60
	25.02.2022			8401	AR12-2022 Polster AG Eröase Hardware		AR12-2022		499,80
	25.02.2022			8403	AR12-2022 Polster AG Erlöse Zubehör		AR12-2022		191,00
	28.02.2022			8401	KGS02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022		350,00
	28.02.2022			8403	KGS03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022		35,60
	28.02.2022		3	1200	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		960,99
	28.02.2022		3	8736	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		19,61
	28.02.2022		3	1200	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07		AR12-2022		676,98
	28.02.2022		3	8736	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07		AR12-2022		13,82

Kunde Klein, Wilma 10002 1.626,66 EUR Soll

Konto: 10002 Klein, Wilma									
Funktion 11		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		1.626,66 S		1.976,66		350,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022		A	8401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022		890,00
	21.02.2022		A	8401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022		709,55
	21.02.2022		A	8402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022		377,11
	28.02.2022		A	8401	KGS02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022		350,00

Kunde Tischler, Franz

10004

1.978,30 EUR Soll

Konto: 10004 Tischler, Franz									
Funktion 11		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		1.978,30 S		2.013,90		35,60	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.02.2022		A	8401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65	
	18.02.2022		A	8403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25	
	21.02.2022		A	8401	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR09-2022	398,00	
	28.02.2022		A	8403	KG03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022		35,60

Lieferant Fiebiger

70000

1.460,02 EUR Haben

Konto: 70000 Fiebiger GmbH									
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		1.460,02 H		520,00		1.980,02	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.02.2022		A	3301	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handbücher		ER22-1802		1.980,02
	28.02.2022		A	3301	GS22-81A Fiebiger Wareneing. Handbücher		ER22-1802	520,00	

Lieferant Kuroyu Deutschland AG

70002


4.699,15 EUR Haben


Konto: 70002 Kuroyu Deutschland AG									
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		4.699,15 H		3.580,85		8.280,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	15.02.2022		A	3401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	23.02.2022		A	3401	ER168-22 Kuroyu Wareneing. Hardware		ER168-22		3.260,00
	28.02.2022		A	3401	RKO36-22 Kuroyu AG Wareneing. Hardware		ER122-22	320,85	
	28.02.2022		9	1200	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER168-22	3.162,20	
	28.02.2022		9	3736	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER168-22	97,80	

Aufgabe 4

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

Konten:	Debitoren und Kreditoren
Einstellungen Bereich Verdichtung:	Rechnungen ungerafft
Detaillierung:	Posten

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

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

Belege buchen - 02-2022/0010 x OPOS-Liste - Posten x

Seite 1 von 3 | Seitenbreite | [Icons] | Schließen

129805/200002022 Kanzlei-Rechnungswesen V.11.36 24.07.2023
 Perm GmbH OPOS-Liste Posten Blatt 1
 Kontenumfang: offene und ausgeglichene Postenumfang: offene Sortierung: Kombi Posten sind ungera# Höchstes Buchungsdatum: 28.02.2022

Konto	Beschreibung	Rechnungs-Nr	Datum	Fälligkeit	Belegfeld 2	Gegenkonto Kz	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	R	fäll	Buchungstext
10001	Mösch GmbH IT-Einzelhandel	AR10-2022	22.02.2022	24.03.2022		8402	376,64				24	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software
		AR10-2022	22.02.2022	24.03.2022		8301	86,14		462,78 S		24	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher
						Gesamt	462,78	0,00	462,78 S	*		
10002	Klein, Wilma	AR04-2022	04.02.2022	18.02.2022		8401	890,00				-10	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
		AR04-2022	28.02.2022			8401		350,00	540,00 S			KGS02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
		AR08-2022	21.02.2022	07.03.2022		8401	709,55				7	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
		AR08-2022	21.02.2022	07.03.2022		8402	377,11		1.086,66 S		7	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software
						Gesamt	1.976,66	350,00	1.626,66 S	*		
10004	Tischler, Franz	AR07-2022	18.02.2022	04.03.2022		8401	1.340,65				4	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware
		AR07-2022	18.02.2022	04.03.2022		8403	275,25				4	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör
		AR07-2022	28.02.2022			8403		35,60	1.580,30 S			KGS03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör
		AR09-2022	21.02.2022	07.03.2022		8401	398,00		398,00 S		7	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware
						Gesamt	2.013,90	35,60	1.978,30 S	*		
1****	Gruppe gesamt						4.453,34	385,60	4.067,74 S	**		
	Debitoren gesamt						4.453,34	385,60	4.067,74 S	***		

S. 331 Übung: Boni buchen

Aufgabe 1

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


Primanota

Belege buchen - 02-2022/0010 x

Stapel: 02-2022/0010 Rechnungskorrekturen und Boni | Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext
				0,00									Abstimmsumme
		1		350,00				10002 AR04-2022	28.02.2022	28.02.2022	8401		KGS02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
		2		520,00	H			70000 ER22-1802	28.02.2022	28.02.2022	3301		GS22-81A Fiebiger Wareneing. Handbüch...
		3		35,60				10004 AR07-2022	28.02.2022	28.02.2022	8403		KGS03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubeh...
		4		320,85	H			70002 ER122-22	28.02.2022	28.02.2022	3401		RKO36-22 Kuroyu AG Wareneing. Hardwa...
				455,25	H								Gruppensumme
				0,00									Abstimmsumme
		5		119,00	H			8760 BO1-2022	28.02.2022	28.02.2022	10001		BO1-2022 Firma Mösch Kundenbonus
		6		238,00				3760 NKB2022-8	28.02.2022	28.02.2022	70002		NKB2022-8 Kuroyu AG Lieferantenbonus

Aufgabe 2

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

Gewährte Boni 19% USt 8760 100,00 EUR Soll

Konto: 8760 Gewährte Boni 19% USt									
Funktion	80	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	100,00 S		100,00	0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.02.2022			10001	BO1-2022 Firma Mösch Kundenbonus	19,00	BO1-2022	100,00	

Erhaltene Boni 19% Vorsteuer 3760 200,00 EUR Haben

Konto: 3760 Erhaltene Boni 19% Vorsteuer									
Funktion	30	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	200,00 H		0,00	200,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.02.2022			70002	NKB2022-8 Kuroyu AG Lieferantenbonus	19,00	NKB2022-8		200,00

Kunde Mösch GmbH 10001 343,78 EUR Soll

Konto: 10001 Mösch GmbH									
Funktion	11	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	343,78 S		8.298,53	7.954,75			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022		A	8403	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör		AR05-2022		5.980,02
	15.02.2022		A	8301	AR06-2022 Firma Mösch Erlöse Handbücher		AR06-2022		875,13
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022		5.980,02
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022		875,13
	22.02.2022		A	8402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022		376,64
	22.02.2022		A	8301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022		86,14
	25.02.2022		A	8402	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR11-2022		980,60
	28.02.2022		3	1200	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		960,99
	28.02.2022		3	8736	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		19,61
	28.02.2022		A	8760	BO1-2022 Firma Mösch Kundenbonus		BO1-2022		119,00

Lieferant Kuroyu Deutschland AG 70002 4.461,15 EUR Haben

Konto: 70002 Kuroyu Deutschland AG									
Funktion	13	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben			
		0,00	4.461,15 H		3.818,85	8.280,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	15.02.2022		A	3401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	23.02.2022		A	3401	ER168-22 Kuroyu Wareneing. Hardware		ER168-22		3.260,00
	28.02.2022		A	3401	RK036-22 Kuroyu AG Wareneing. Hardware		ER122-22		320,85
	28.02.2022		9	1200	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER168-22		3.162,20
	28.02.2022		9	3736	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER168-22		97,80
	28.02.2022		A	3760	NKB2022-8 Kuroyu AG Lieferantenbonus		NKB2022-8		238,00

Umsatzsteuer 19%

1776

5.696,28 EUR Haben

Konto: 1776 Umsatzsteuer 19%									
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		2.926,00 H		5.696,28 H		85,90		2.856,18	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	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			1000	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 Eröäse Hardware	19,00	AR12-2022		79,80
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Zubehör	19,00	AR12-2022		30,50
	28.02.2022			10002	KG502-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022	55,88	
	28.02.2022			10004	KG503-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	19,00	AR07-2022	5,68	
	28.02.2022		3	10001	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07	19,00	AR11-2022	3,13	
	28.02.2022		3	10003	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07	19,00	AR12-2022	2,21	
	28.02.2022			10001	BO1-2022 Firma Mösch Kundenbonus	19,00	BO1-2022	19,00	

Abziehbare Vorsteuer 19%

1576

5.846,18 EUR Soll

Konto: 1576 Abziehbare Vorsteuer 19%									
Funktion 30		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		3.072,30 S		5.846,18 S		2.878,73		104,85	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.02.2022		401	98000	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer	19,00	ER85-2022	31,70	
	14.02.2022		9	1000	Barzahlung Ausgangsfrachten 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			1000	Bareinkauf Software 19% USt.	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 Kuroyu Wareneing. Hardware	19,00	ER168-22	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	ER122-22		51,23
	28.02.2022		9	70002	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07	19,00	ER168-22	15,62	
	28.02.2022			70002	NKB2022-8 Kuroyu AG Lieferantenbonus	19,00	NKB2022-8		38,00

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistung 1600 10.779,33 EUR Haben

Konto: 1600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.									
Funktion 91		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		16.170,00 H		10.779,33 H		23.038,85		17.648,18	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	21.02.2022			1200	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05		ER2-2022	8.500,00	
	21.02.2022			1200	Zahlungsausg. Wanden KG BA-Nr. 05		GS1-2022		530,00
	22.02.2022			3401	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Hardw.		ER2022A651		4.369,32
	22.02.2022			3403	ER2022A651 Highdrive Wareneing. Zubeh.		ER2022A651		240,98
	22.02.2022		9	3800	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten		ER2022A651		114,00
	23.02.2022			3401	ER168-22 Kuroyu Wareneing. Hardware		ER168-22		3.260,00
	23.02.2022			3402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88
	23.02.2022		401	3800	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40
	23.02.2022			3401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81
	23.02.2022			3403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75
	25.02.2022			1200	Teilzahlung Highdrive GmbH BA-Nr. 06		ER2022A651	2.000,00	
	28.02.2022			3401	RKO36-22 Kuroyu AG Wareneing. Hardware		ER122-22		320,85
	28.02.2022		9	1200	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER168-22		3.162,20
	28.02.2022		9	3736	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER168-22		97,80
	28.02.2022			3301	GS22-81A Fiebiger Wareneing. Handbücher		ER22-1802		520,00
	28.02.2022			3760	NKB2022-8 Kuroyu AG Lieferantenbonus		NKB2022-8		238,00

Forderungen aus Lieferungen und Leistung 1400 3.948,74 EUR Soll

Konto: 1400 Forderungen aus L+L									
Funktion 90		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		15.400,00 S		3.948,74 S		13.429,89		24.881,15	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	21.02.2022			8401	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR09-2022		398,00
	21.02.2022			1200	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KG01-2022	450,00	
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022		5.980,02
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022		875,13
	22.02.2022			8402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64	
	22.02.2022			8301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022		86,14
	25.02.2022			8402	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR11-2022		980,60
	25.02.2022			8401	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware		AR12-2022		499,80
	25.02.2022			8403	AR12-2022 Polster AG Erlöse Zubehör		AR12-2022		191,00
	28.02.2022			8401	KG02-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022		350,00
	28.02.2022			8403	KG03-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022		35,60
	28.02.2022		3	1200	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		960,99
	28.02.2022		3	8736	Zahlungseingang Mösch GmbH BA-Nr. 07		AR11-2022		19,61
	28.02.2022		3	1200	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07		AR12-2022		676,98
	28.02.2022		3	8736	Zahlungseingang Polster AG BA-Nr. 07		AR12-2022		13,82
	28.02.2022			8760	BO1-2022 Firma Mösch Kundenbonus		BO1-2022		119,00

Aufgabe 3



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



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

S. 345..... Wiederholungsübung: Bankauszug buchen

Aufgabe 1

 Kontieren Sie den nachfolgend aufgeführten Bankauszug der PSD Bank Koblenz.


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

Lösung

FIBU-Konten:

Verbindlichkeiten Löhne und Gehälter	1740
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:

Belege buchen - 02-2022/0011													
Stapel: 02-2022/0011 Bankbuchungen PSD Bank Februar Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022													
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext
				0,00									Abstimmsumme
		1		5.842,08	H			70005 ER50-2022		21.02.2022	1210		Zahlungsausg Büro Weber PSD BA-Nr. 1
		2		119,23	H		9	70005 ER50-2022		21.02.2022	490		Anschaffungsminderung Skonto Farbkop.
				5.961,31	H								Gruppensumme
				29.188,90									Abstimmsumme
		3		17.350,00	H			1740 PSD-2		21.02.2022	1210		Zahlungsausgang Löhne u. Gehälter PSD-BA-Nr. 2
		4		97,50	H			98000 ER583-2022		21.02.2022	1210		Zahlungsausgang TELTEAM Com PSD Ba-Nr. 2
		5		524,50	H			98000 ER2022-852		22.02.2022	1210		Zahlungsausgang Fon-Com PSD BA-Nr. 2
		6		1.750,61	H			98000 ER5U12-2		22.02.2022	1210		Zahlungsausgang Tropedo PSD Ba-Nr. 2
				9.466,29									Gruppensumme
				0,00									Abstimmsumme

Aufgabe 3

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

PSD Bank Koblenz

1210

9.466,29 EUR Soll

Konto: 1210 PSD Bank Koblenz									
Funktion 10		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		35.030,98 S		9.466,29 S		0,00		25.564,69	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW/ PSD Bank Koblenz		EBW/2022	35.030,98	
	21.02.2022			70005	Zahlungsausg. 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			1740	Zahlungsausgang Löhne u. Gehälter PSD-BA-Nr. 2		PSD-2		17.350,00
	22.02.2022			98000	Zahlungsausgang Fon-Com 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

1740

0 EUR

Konto: 1740 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		17.350,00 H		0,00		17.350,00		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Verb. aus Lohn und Gehalt		EBW/2022		17.350,00
	21.02.2022			1210	Zahlungsausgang Löhne u. Gehälter PSD-BA-Nr. 2		PSD-2	17.350,00	

Diverse Lieferanten

98000


198,52 EUR Haben

Konto: 98000 Diverse Lieferanten									
Funktion 13		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		198,52 H		2.372,61		2.571,13	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.02.2022		401	4805	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52
	18.02.2022		9	4920	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten Januar		ER583-2022		97,50
	21.02.2022		9	485	ER Fon-Com Faxgerät UT 369 GWG Sammelposten		ER2022-852		428,70
	21.02.2022		9	4920	ER Fon-Com Telefon UG 2 GWG		ER2022-852		95,80
	21.02.2022			1210	Zahlungsausgang TELTEAM Com PSD BA-Nr. 2		ER583-2022	97,50	
	21.02.2022		9	485	ER Tropedo Werkstattschrank GWG Sammelposten		ER5U12-2022		1.085,99
	21.02.2022		9	485	ER Tropedo Schreibtisch GWG Sammelposten		ER5U12-2022		664,62
	22.02.2022			1210	Zahlungsausgang Fon-Com PSD BA-Nr. 2		ER2022-852	524,50	
	22.02.2022			1210	Zahlungsausgang Tropedo PSD BA-Nr. 2		ER5U12-2022	1.750,61	


Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 1600 10.988,37 EUR Haben

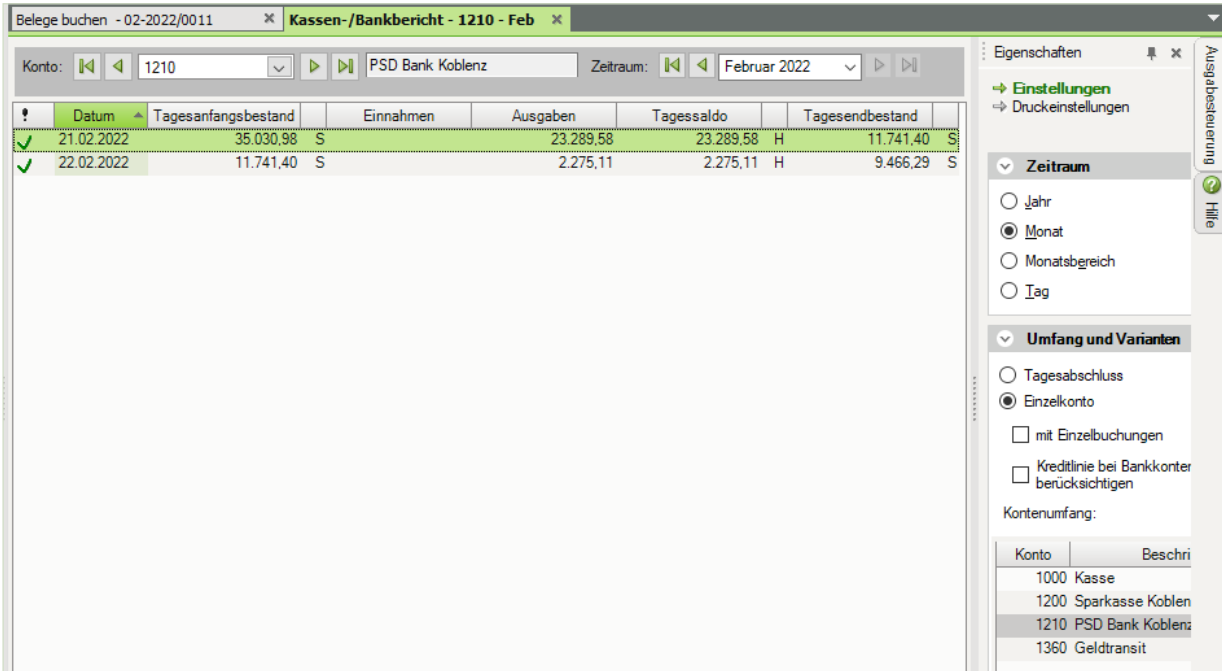
Konto: 1600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.									
Funktion 91		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		16.170,00 H		10.988,37 H		31.372,77		26.191,14	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	22.02.2022			1210	Zahlungsausgang Tropedo PSD BA-Nr. 2		ER5U12-2022	1.750,61	
	23.02.2022			3401	ER168-22 Kuroyu Wareneing. Hardware		ER168-22		3.260,00
	23.02.2022			3402	ER357-22 Wanden KG Wareneing. Softw.		ER357-22		832,88
	23.02.2022		401	3800	ER357-22 Wanden KG Bezugsnebenkosten		ER357-22		76,40
	23.02.2022			3401	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Hardw.		ER59-2022		427,81
	23.02.2022			3403	ER59-2022 Hofmeister Wareneing. Zubeh.		ER59-2022		500,75
	25.02.2022			1200	Teilzahlung Highdrive GmbH BA-Nr. 06		ER2022A651	2.000,00	
	28.02.2022			3401	RKD36-22 Kuroyu AG Wareneing. Hardware		ER122-22	320,85	
	28.02.2022		9	1200	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER168-22	3.162,20	
	28.02.2022		9	3736	Zahlungsausg. Kuroyu AG BA-Nr. 07		ER168-22	97,80	
	28.02.2022			3301	GS22-81A Fiebiger Wareneing. Handbücher		ER22-1802	520,00	
	28.02.2022			3760	NKB2022-8 Kuroyu AG Lieferantenbonus		NKB2022-8	238,00	

Aufgabe 4

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


Einstellungen: Umfang und Varianten - Einzelkonto


 Den Ausdruck finden Sie unter 17_Bankbericht_PSD.pdf.

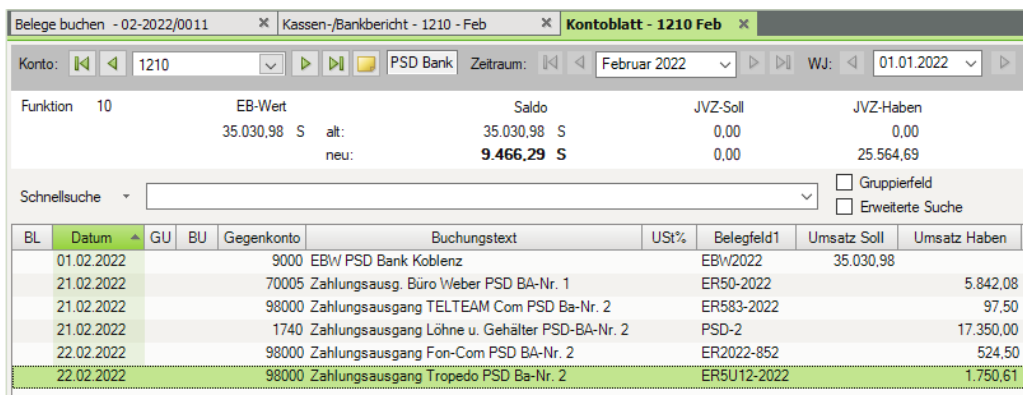


!	Datum	Tagesanfangsbestand	Einnahmen	Ausgaben	Tagessaldo	Tagesendbestand
✓	21.02.2022	35.030,98 S		23.289,58	23.289,58 H	11.741,40 S
✓	22.02.2022	11.741,40 S		2.275,11	2.275,11 H	9.466,29 S

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.



Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
10	35.030,98 S	alt: 35.030,98 S neu: 9.466,29 S	0,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW PSD Bank Koblenz		EBW2022	35.030,98	
	21.02.2022			70005	Zahlungsausg. 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			1740	Zahlungsausgang Löhne u. Gehälter PSD-BA-Nr. 2		PSD-2		17.350,00
	22.02.2022			98000	Zahlungsausgang Fon-Com PSD BA-Nr. 2		ER2022-852		524,50
	22.02.2022			98000	Zahlungsausgang Tropedo PSD Ba-Nr. 2		ER5U12-2022		1.750,61

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

Aufgabe 1

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

Belegnummer: Lohn2/2022

Buchungsdatum: 28.02.2022

Buchen Sie die tatsächlichen Sozialversicherungsbeiträge vom Monat Februar 2022 mit der gebuchten voraussichtlichen Beitragsschuld gegenüber den Sozialversicherungsträgern Lohnempfängern um.

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

Primanota:

Belege buchen - 02-2022/0012 x													
Stapel: 02-2022/0012 Lohn und Gehalt Februar										Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022			
!	BL	Nr.	W/KZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext
				0,00									Abstimmsumme
		1		3.610,00	H			1759 PSD-3		25.02.2022	1210		Voraussichtl. Beitragsschuld Sozv. Gehälter
		2		1.840,00	H			1759 PSD-3		25.02.2022	1210		Voraussichtl. Beitragsschuld Sozv. Löhne
				5.450,00	H								Gruppensumme
				0,00									Abstimmsumme
		3		10.360,00	H			4120 Geh2/2022		28.02.2022	1755		Bruttogehälter Februar 2022
		4		1.760,00	H			4130 Geh2/2022		28.02.2022	1755		Arbeitgeberant. Soz.Vers. Gehälter Feb.2022
				12.120,00	H								Gruppensumme
				0,00									Abstimmsumme
		5		860,30				1741 Geh2/2022		28.02.2022	1755		Verb. LSt., KSt., Soli Gehälter Februar 2022
		6		7.649,70				1740 Geh2/2022		28.02.2022	1755		Verb. Gehälter an Arbeitn. Februar 2022
		7		3.610,00				1742 Geh2/2022		28.02.2022	1755		Verb. AN imd AG SozV Gehälter Feb. 2022
		8		3.610,00	H			1742 Geh2/2022		28.02.2022	1759		Umbuch. tats. m. voraus. Beiträge SozV Geh
				8.510,00									Gruppensumme
				0,00									Abstimmsumme
		9		3.500,20	H			4110 Lohn2/2022		28.02.2022	1755		Bruttolöhne 2022
		10		910,00	H			4130 Lohn2/2022		28.02.2022	1755		Arbeitgeberant. SozVers. Löhne Feb. 2022
		11		305,60				1741 Lohn2/2022		28.02.2022	1755		Verb. LSt., KSt., Soli Löhne Februar 2022
		12		2.264,60				1740 Lohn2/2022		28.02.2022	1755		Verb. Löhne an Arbeitn. Februar 2022
		13		1.840,00				1742 Lohn2/2022		28.02.2022	1755		Verb. AN und AG SozV Löhne Feb 2022
		14		1.840,00	H			1742 Lohn2/2022		28.02.2022	1759		Umbuch. tats. m. voaus. Beiträge SozV Löhne

Aufgabe 2

 Kontrollieren Sie das Konto 1755. Der Saldo muss 0 ergeben.

Konto: 1755 Lohn- und Gehaltsverrechnungen										
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		0,00		16.530,20		16.530,20		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	28.02.2022			1741	Verb. LSt., KiSt., Soli Gehälter Februar 2022		Geh2/2022	860,30		
	28.02.2022			1740	Verb. Gehälter an Arbeitn. Februar 2022		Geh2/2022	7.649,70		
	28.02.2022			1742	Verb. AN imd AG SozV Gehälter Feb. 2022		Geh2/2022	3.610,00		
	28.02.2022			4120	Bruttogehälter Februar 2022		Geh2/2022		10.360,00	
	28.02.2022			4130	Arbeitgeberant. Soz.Vers. Gehälter Feb.2022		Geh2/2022		1.760,00	
	28.02.2022			1741	Verb. LSt., KiSt., Soli Löhne Februar 2022		Lohn2/2022	305,60		
	28.02.2022			1740	Verb. Löhne an Arbeitn. Februar 2022		Lohn2/2022	2.264,60		
	28.02.2022			1742	Verb. AN und AG SozV Löhne Feb 2022		Lohn2/2022	1.840,00		
	28.02.2022			4110	Bruttolöhne 2022		Lohn2/2022		3.500,20	
	28.02.2022			4130	Arbeitgeberant. SozVers. 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 4110 3.500,20 EUR Soll

Konto: 4110 Löhne										
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		3.500,20 S		3.500,20		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	28.02.2022			1755	Bruttolöhne 2022		Lohn2/2022	3.500,20		

Gehälter 4120 10.360,00 EUR Soll

Konto: 4120 Gehälter										
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		10.360,00 S		10.360,00		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	28.02.2022			1755	Bruttogehälter Februar 2022		Geh2/2022	10.360,00		

Gesetzliche Sozialaufwendungen 4130 2.670,00 EUR Soll

Konto: 4130 Gesetzliche Sozialaufwendungen										
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		2.670,00 S		2.670,00		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
	28.02.2022			1755	Arbeitgeberant. Soz.Vers. Gehälter Feb. 2022		Geh2/2022	1.760,00		
	28.02.2022			1755	Arbeitgeberant. SozVers. Löhne Feb. 2022		Lohn2/2022	910,00		

Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt 1740 9.914,30 EUR Haben

Konto: 1740 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		17.350,00 H		9.914,30 H		17.350,00		9.914,30	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW/ Verb. aus Lohn und Gehalt		EBW/2022		17.350,00
	21.02.2022			1210	Zahlungsausgang Löhne u. Gehälter PSD-B.		PSD-2	17.350,00	
	28.02.2022			1755	Verb. Gehälter an Arbeitn. Februar 2022		Geh2/2022		7.649,70
	28.02.2022			1755	Verb. Löhne an Arbeitn. Februar 2022		Lohn2/2022		2.264,60

Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer 1741 1.165,90 EUR Haben

Konto: 1741 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		1.165,90 H		0,00		1.165,90	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.02.2022			1755	Verb. LSt., KSt., Soli Gehälter Februar 2022		Geh2/2022		860,30
	28.02.2022			1755	Verb. LSt., KSt., Soli Löhne Februar 2022		Lohn2/2022		305,60

Verbindlichkeiten soziale Sicherheit 1742 0,00 EUR

Konto: 1742 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		0,00		5.450,00		5.450,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.02.2022			1759	Umbuch. tats. m. voraus. Beiträge SozV Geh		Geh2/2022	3.610,00	
	28.02.2022			1755	Verb. AN imd AG SozV Gehälter Feb. 2022		Geh2/2022		3.610,00
	28.02.2022			1759	Umbuch. tats. m. voaus. Beiträge SozV Löh.		Lohn2/2022	1.840,00	
	28.02.2022			1755	Verb. AN und AG SozV Löhne Feb 2022		Lohn2/2022		1.840,00


Voraus. Beitrag ggb. Sozialversich.träger 1759 0,00 EUR

Konto: 1759 Voraus Beitrag ggb. Sozialversich.träger									
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		0,00		5.450,00		5.450,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	25.02.2022			1210	Voraussichtl. Beitragsschuld Sozv. Gehälter		PSD-3	3.610,00	
	25.02.2022			1210	Voraussichtl. Beitragsschuld Sozv. Löhne		PSD-3	1.840,00	
	28.02.2022			1742	Umbuch. tats. m. voraus. Beiträge SozV Geh		Geh2/2022		3.610,00
	28.02.2022			1742	Umbuch. tats. m. voaus. Beiträge SozV Löh.		Lohn2/2022		1.840,00


18 Monatsabschluss/ Festschreiben von Buchungstapeln

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


Aufgabe 1

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


Das Journal mit den Buchungstapel Ein- und Ausgangsrechn. Februar


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

Die Summen und Saldenliste für den Monat Februar.

 Den vollständigen Ausdruck erhalten Sie in der 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.

Primanota (alternativ Steuerschlüssel 9):

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext
				0,00									Abstimmsumme
		1		198,52	G		401	4805 ER85-2022	11.02.2022		98000		ER85-2022 König Rep. Kopierer Storno Kulanz
		2		890,00	G			10002 AR04-2022	04.02.2022		8401		AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardw. Storno
		3		980,00	H			10002 AR04-2022	04.02.2022		8401		AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware
		4		398,00	G			10004 AR09-2022	21.02.2022		8401		AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardw. Storno
		5		33.980,45	H			10004 AR09-2022	21.02.2022		8401		AR04-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware

Aufgabe 2

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

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

Primanota (alternativ Steuerschlüssel 401):

Stapel: 02-2022/0013 Korrekturen Februar													Periode: 01.02.2022 - 28.02.2022	
!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext	
				0,00									Abstimmsumme	
		1		198,52	G		401	4805 ER85-2022	11.02.2022	11.02.2022	98000		ER85-2022 König Rep. Kopierer Storno Kulanz	
		2		890,00	G			10002 AR04-2022	04.02.2022	04.02.2022	8401		AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardw. Storno	
		3		980,00	H			10002 AR04-2022	04.02.2022	04.02.2022	8401		AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	
		4		398,00	G			10004 AR09-2022	21.02.2022	21.02.2022	8401		AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardw. Storno	
		5		33.980,45	H			10004 AR09-2022	21.02.2022	21.02.2022	8401		AR04-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	
		6		269,00	G		9	4730 KA10	14.02.2022	14.02.2022	1000		Barzahlung Ausgangsfrachten 19% VSt. Storno	
		7		269,00	H		9	3800 KA10	14.02.2022	14.02.2022	1000		Barzahlung Eingangsfrachten 19% VSt.	

Aufgabe 3

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

Kasse 1000 5.328,03 EUR Soll

Konto: 1000 Kasse												
Funktion 10		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben				
		5.300,00 S		5.328,03 S		7.290,28		7.262,25				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben			
	01.02.2022			8403	Barverkauf Zubehör 19% USt.		KA01	595,00				
	01.02.2022			3401	Bareinkauf Hardware 19% VSt.		KA02		481,95			
	01.02.2022			8301	Barverkauf Handbücher 7% USt.		KA03	321,00				
	01.02.2022			3301	Bareinauf Handbücher 7% VSt.		KA04		214,00			
	04.02.2022		9	4930	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.		KA05		69,00			
	04.02.2022		3	8800	Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.		KA06	2.380,00				
	07.02.2022		401	4530	Tankquittung 19% VSt.		KA07		39,80			
	08.02.2022		9	4600	Barzahlung Werbeanzeige 19% VSt.		KA08		635,10			
	11.02.2022			1360	Bareinzahlung Kasse von Bankkonto		KA09	500,00				
	14.02.2022		9	4730	Barzahlung Ausgangsfrachten 19% VSt.		KA10		269,00			
	14.02.2022	G	9	4730	Barzahlung Ausgangsfrachten 19% VSt. Storno		KA10		-269,00			
	14.02.2022		9	3800	Barzahlung Eingangsfrachten 19% VSt.		KA10		269,00			
	14.02.2022			1360	Bareinzahlung von Kasse auf Bankkonto		KA11		4.500,00			
	18.02.2022			4910	Barzahlung Postwertzeichen		KA12		16,90			
	21.02.2022			3402	Bareinkauf Software 19% USt.		KA13		1.036,50			
	23.02.2022			8401	Barverkauf Hardware 19% USt.		KA14	2.895,00				

Abziehbare Vorsteuer 19%

1576

7.159,45 EUR Soll

Konto:		1576		Abziehbare Vorsteuer 19%					
Funktion 30		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		3.072,30 S	7.159,45 S	4.211,04	123,89				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Abziehbare Vorsteuer 19 %		EBW2022	3.072,30	
	01.02.2022			1000	Bareinkauf Hardware 19% VSt.	19,00	KA02	76,95	
	04.02.2022			1000	Bareinkauf Büromaterial 19% VSt.	19,00	KA05	11,02	
	07.02.2022		9	1200	Mietleasing Lkw KO TH 236 Februar	19,00	BA02	55,12	
	07.02.2022		401	1000	Tankquittung 19% VSt.	19,00	KA07	6,35	
	08.02.2022		401	1200	Abbuchung Internetgebühren	19,00	BA02	2,43	
	08.02.2022		9	1000	Barzahlung Werbeanzeige 19% VSt.	19,00	KA08	101,40	
	11.02.2022		401	98000	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer	19,00	ER85-2022	31,70	
	11.02.2022	G	401	98000	ER85-2022 König Rep. Kopierer Storno Kulanz	19,00	ER85-2022	-31,70	
	14.02.2022		9	1000	Barzahlung Ausgangsfrachten 19% VSt.	19,00	KA10	42,95	
	14.02.2022	G	9	1000	Barzahlung Ausgangsfrachten 19% VSt. Storno	19,00	KA10	-42,95	
	14.02.2022		9	1000	Barzahlung Eingangsfrachten 19% VSt.	19,00	KA10	42,95	
	15.02.2022			70002	ER122-22 Firma Kuroyo Wareneing. Hardw.	19,00	ER122-22	801,51	
	15.02.2022		9	70005	ER50-2022 Büro Weber Anl.verm. Farbkop.	19,00	ER50-2022	951,81	
	18.02.2022		9	70005	ER Büro Weber Bürobedarf	19,00	ER52-2022	30,32	
	18.02.2022		9	70005	ER Büro Weber Elektronischer Tacker GWG	19,00	ER52-2022	18,62	

Umsatzsteuer 19%

1776

11.072,55 EUR Haben

Konto:		1776		Umsatzsteuer 19%					
Funktion 80		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		2.926,00 H	11.072,55 H	85,90	8.232,45				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Umsatzsteuer 19 %		EBW2022		2.926,00
	01.02.2022			1000	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	G		10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardw. Storno	19,00	AR04-2022	-142,10	
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022	156,47	
	04.02.2022		3	1000	Barverkauf Anlagevermögen 19% USt.	19,00	KA06	380,00	
	14.02.2022			10001	AR05-2022 Firma Mösch Erlöse Zubehör	19,00	AR05-2022	954,79	
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR07-2022	214,05	
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör	19,00	AR07-2022	43,95	
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR08-2022	113,29	
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software	19,00	AR08-2022	60,21	
	21.02.2022			10004	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR09-2022	63,55	
	21.02.2022	G		10004	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardw. Storno	19,00	AR09-2022	-63,55	
	21.02.2022			10004	AR04-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR09-2022	5.425,45	
	22.02.2022			10001	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software	19,00	AR10-2022	60,14	
	23.02.2022			1000	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14	462,23	

Bezugsnebenkosten

3800

386,05 EUR Soll

Konto:		3800		Bezugsnebenkosten					
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	386,05 S	386,05	0,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022		9	1000	Barzahlung Eingangsfrachten 19% VSt.	19,00	KA10	226,05	
	22.02.2022		9	70001	ER2022A651 Highdrive Bezugsnebenkosten	19,00	ER2022A651	95,80	
	23.02.2022		401	70003	ER357-22 Wänden KG Bezugsnebenkosten	19,00	ER357-22	64,20	

Ausgangsfrachten

4730

0 EUR

Konto: 4730 Ausgangsfrachten									
Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
	0,00	0,00	0,00	0,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	14.02.2022		9	1000	Barzahlung Ausgangsfrachten 19% VSt.	19,00	KA10	226,05	
	14.02.2022	G	9	1000	Barzahlung Ausgangsfrachten 19% VSt. Storno	19,00	KA10		-226,05

Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs- Gesch.

4805

0 EUR

Konto: 4805 Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA									
Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
	0,00	0,00	0,00	0,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.02.2022		401	98000	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer	19,00	ER85-2022	166,82	
	11.02.2022	G	401	98000	ER85-2022 König Rep. Kopierer Storno Kulanz	19,00	ER85-2022		-166,82

Erlöse Hardware 19% USt

8401

33.660,04 EUR Haben

Konto: 8401 Erlöse Hardware 19% USt									
Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
80	0,00	33.660,04 H	294,12	33.954,16					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		747,90
	04.02.2022	G		10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardw. Storno	19,00	AR04-2022		-747,90
	04.02.2022			10002	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022		823,53
	18.02.2022			10004	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR07-2022		1.126,60
	21.02.2022			10002	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR08-2022		596,26
	21.02.2022			10004	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR09-2022		334,45
	21.02.2022	G		10004	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardw. Storno	19,00	AR09-2022		-334,45
	21.02.2022			10004	AR04-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware	19,00	AR09-2022		28.555,00
	23.02.2022			1000	Barverkauf Hardware 19% USt.	19,00	KA14		2.432,77
	25.02.2022			10003	AR12-2022 Polster AG Erlöse Hardware	19,00	AR12-2022		420,00
	28.02.2022			10002	KG502-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware	19,00	AR04-2022	294,12	

Kundin Wilma Klein

10002

1.716,66 EUR Soll

Konto: 10002 Klein, Wilma									
Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
11	0,00	1.716,66 S	2.066,66	350,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	04.02.2022		A	8401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	890,00	
	04.02.2022	G	A	8401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardw. Storno		AR04-2022		-890,00
	04.02.2022		A	8401	AR04-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022	980,00	
	21.02.2022		A	8401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022	709,55	
	21.02.2022		A	8402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022	377,11	
	28.02.2022		A	8401	KG502-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR04-2022		350,00

Kunde Franz Tischler

10004

35.560,75 EUR Soll

Konto: 10004 Tischler, Franz									
Funktion	11	EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		35.560,75 S		35.596,35		35,60	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	18.02.2022		A	8401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65	
	18.02.2022		A	8403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25	
	21.02.2022		A	8401	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR09-2022	398,00	
	21.02.2022	G	A	8401	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardw.Storno		AR09-2022	-398,00	
	21.02.2022		A	8401	AR04-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR09-2022	33.980,45	
	28.02.2022		A	8403	KG503-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022		35,60

Diverse Lieferanten

98000

0 EUR

Konto: 98000 Diverse Lieferanten									
Funktion	13	EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		0,00		2.372,61		2.372,61	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.02.2022			401	4805 ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52
	11.02.2022	G		401	4805 ER85-2022 König Rep. Kopierer Storno		ER85-2022	-198,52	
	18.02.2022			9	4920 ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten Januar		ER583-2022		97,50
	21.02.2022			9	485 ER Fon-Com Faxgerät UT 369 GWG Sammelposten		ER2022-852		428,70
	21.02.2022			9	4920 ER Fon-Com Telefon UG 2 GWG		ER2022-852		95,80
	21.02.2022			1210	Zahlungsausgang TELTEAM Com PSD Ba-Nr. 2		ER583-2022	97,50	
	21.02.2022			9	485 ER Tropedo Werkstattschrank GWG Sammelposten		ER5U12-20...		1.085,99
	21.02.2022			9	485 ER Tropedo Schreibtisch GWG Sammelposten		ER5U12-20...		664,62
	22.02.2022			1210	Zahlungsausgang Fon-Com PSD BA-Nr. 2		ER2022-852	524,50	
	22.02.2022			1210	Zahlungsausgang Tropedo PSD Ba-Nr. 2		ER5U12-20...	1.750,61	

Forderungen aus Lieferungen und Leistung

1400

37.621,19 EUR Soll

Konto: 1400 Forderungen aus L+L									
Funktion	90	EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		15.400,00 S		37.621,19 S		47.102,34		24.881,15	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	16.02.2022			1200	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR01-2022		10.000,00
	16.02.2022			1200	Zahlungseing. Müller, Hans BA-Nr. 04		AR03-2022		850,00
	18.02.2022			8401	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR07-2022	1.340,65	
	18.02.2022			8403	AR07-2022 Tischler, Franz Erlöse Zubehör		AR07-2022	275,25	
	21.02.2022			1200	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		AR02-2022		5.000,00
	21.02.2022			8401	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Hardware		AR08-2022	709,55	
	21.02.2022			8402	AR08-2022 Klein, Wilma Erlöse Software		AR08-2022	377,11	
	21.02.2022			8401	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR09-2022	398,00	
	21.02.2022	G		8401	AR09-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardw.Storno		AR09-2022	-398,00	
	21.02.2022			8401	AR04-2022 Tischler, Franz Erlöse Hardware		AR09-2022	33.980,45	
	21.02.2022			1200	Zahlungseing. Polster AG BA-Nr. 05		KG501-2022	450,00	
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR05-2022		5.980,02
	22.02.2022			1200	Zahlungseing. Mösch GmbH BA-Nr. 05		AR06-2022		875,13
	22.02.2022			8402	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR10-2022	376,64	
	22.02.2022			8301	AR10-2022 Mösch GmbH Erlöse Handbücher		AR10-2022	86,14	
	25.02.2022			8402	AR11-2022 Mösch GmbH Erlöse Software		AR11-2022	980,60	


Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 1600 10.789,85 EUR Haben

Konto: 1600		Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.							
Funktion	91	EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		16.170,00	H	10.789,85	H	31.372,77		25.992,62	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	11.01.2022			9009	EBW ER2022A513 Highdrive GmbH		ER2022A513		5.000,00
	17.01.2022			9009	EBW ER2-2022 Wanden KG		ER2-2022		8.500,00
	25.01.2022			9009	EBW ER2022A528 Highdrive GmbH		ER2022A528		3.200,00
	31.01.2022			9009	EBW GS1-2022 Wanden KG		GS1-2022	530,00	
	11.02.2022		401	4805	ER85-2022 Firma König Reparatur Kopierer		ER85-2022		198,52
	11.02.2022	G	401	4805	ER85-2022 König Rep. Kopierer Storno Kulanz		ER85-2022		-198,52
	15.02.2022			3401	ER122-22 Firma Kuroyu Wareneing. Hardw.		ER122-22		5.020,00
	15.02.2022		9	490	ER50-2022 Büro Weber Anl.verm. Farbkop.		ER50-2022		5.961,31
	16.02.2022			1200	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A513	5.000,00	
	16.02.2022			1200	Zahlungsausg. Highdrive BA-Nr. 04		ER2022A528	3.200,00	
	18.02.2022			3301	ER22-1802 Fiebiger GmbH Handbücher		ER22-1802		1.980,02
	18.02.2022		9	4930	ER Büro Weber Bürobedarf		ER52-2022		189,92
	18.02.2022		9	4930	ER Büro Weber Elektronischer Tacker GWG		ER52-2022		116,62
	18.02.2022		9	4920	ER583-2022 TELTEAM COM Telefonkosten Jan...		ER583-2022		97,50
	21.02.2022		9	485	ER Fon-Com Faxgerät UT 369 GWG Sammelpo...		ER2022-852		428,70
	21.02.2022		9	4920	ER Fon-Com Telefon UG 2 GWG		ER2022-852		95,80

20 Jahresabschluss

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



Aufgabe 1

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

Buchungssatz:

Abstimmsumme: 643,00 H										
GU:	WKZ:	Umsatz:	BU:	Gegenkonto:	S	Belegfeld 1:	Datum:	Konto:	H	Skonto:
	EUR	69,00	H	4832		AFA2022	31.12.	320		
Buchungstext:										
Anteilige Abschreibung 2022 Pkw VW Polo										
⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen										
		Gegenkonto:	4832	Abschreibungen auf Kfz			Saldo:	EUR	0,00	S
		Konto:	320	Pkw			Saldo:	EUR	68.000,00	S

Aufgabe 2

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

Abschreibung auf Kfz 4832 69,00 EUR Soll

Belege buchen - 12-2022/0001									
Stapel: 12-2022/0001 Abschlussbuchungen					Periode: 01.12.2022 - 31.12.2022				
Konto: 4832					Abschreibungen auf Kfz				
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		0,00		69,00 S		69,00		0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	31.12.2022			320	Anteilige Abschreibung 2022 Pkw VW Polo		AfA2022	69,00	

Pkw 320 67.931,00 EUR Soll

Belege buchen - 12-2022/0001									
Stapel: 12-2022/0001 Abschlussbuchungen					Periode: 01.12.2022 - 31.12.2022				
Konto: 320					Pkw				
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben	
		68.000,00 S		67.931,00 S		0,00		69,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	01.02.2022			9000	EBW Pkw		EBW2022	68.000,00	
	31.12.2022			4832	Anteilige Abschreibung 2022 Pkw VW Polo		AfA2022		69,00