Bilanz Übersicht

Eröffnungsbilanz

Aktiva	Stand an 1.12.2020 EUR	EUR	Passiva	Stand an 1.12.2020 EUR	EUR
B. Umlaufvermögen			**A. Eigenkaptial**		792700
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten					
1. Kassenbestand	60000		**C. Verbindlichkeiten**		
2. Bankguthaben	746700	**806700**	1. Sonstige Verbindlichkeiten (Umsatzsteuer-Zahllast)	14000	**14000**
		806700			**806700**

Schlussbilanz

Aktiva	Stand an 31.12.2020 EUR	EUR	Passiva	Stand an 31.12.2020 EUR	EUR
A. Anlagevermögen			**A. Eigenkaptial**	7759408	**775940.8**
II. Sachanlagen					
1. Bebaute Grundstücke	95000		**B. Rückstellungen**		
Gebäude auf eigenem Grund	200900		4. Sonstige Rückstellungen	18000	**18000**
3. Betriebs- und Geschäftsaustattung	71725	**367625**			
			C. Verbindlichkeiten		
B. Umlaufvermögen			2. Gegenüber Kreditinstituten (Darlehen)	300000	**300000**
I. Vorräte					
1. Bezogene Teile	28500	**28500**	8. Sonstige Verbindlichkeiten		
			(Umsatzsteuer-Zahllast)	11560	
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			(Sonstige Verbindlichkeiten)	300000	**311560**
1. Kassenbestand	47400				
2. Guthaben bei Banken	1106095.8		**D. Rechnungsabgrenzung**		
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	880	**1154375.8**	1. Passive Rechnungsabgrenzung	145000	**145000**
		1550500.8			1550500.8

	Buchungssätze Eröffnungsbuchung		
E1	(9) Eröffnungsbilanz	an (2) Guthaben bei Bank	746700
E2	(9) Eröffnungsbilanz	an (2) Kasse	60000
E3	(3) Geschuldete Ust-Zahllast	an (9) Eröffnungsbilanz	14000
E4	(9) Eigenkapital	an (9) Eröffnungsbilanz	792700

Wurden zu besseren Lesbarkeit digitalisiert

	Buchungssätze laufende Geschäftsfälle		
L1	(1) Waren	an (2) Kasse	10500
	(2) Vst	an (2) Kasse	2100
L2	(1) Waren	an (3) Verbindlichkeiten aus L&L	60000
	(2) Vst	an (3) Verbindlichkeiten aus L&L	12000
L3	(2) Guthaben bei Bank	an (4) Lizenzverträge (Software)	145000
	(2) Guthaben bei Bank	an (3) Ust	29000
L4	(7) Mietaufwand	an (2) Guthaben bei Bank	2800
	(2) Vst	an (2) Guthaben bei Bank	560
L5	(3) Verbindlichkeiten aus L&L	an (2) Guthaben bei Bank	60000
	(3) Verbindlichkeiten aus L&L	an (2) Guthaben bei Bank	12000
L6	(2) Forderungen aus L&L	an (4) Handelswarenerlös	91600
	(2) Forderungen aus L&L	an (3) Ust	18320
L7	(3) Geschuldete Ust-Zahllast	an (2) Guthaben bei Bank	14000
L8	(7) Versicherungsaufwand	an (2) Guthaben bei Bank	960
L9	(6) Personalaufwand	an (3) Sonstige Verbindlichkeiten	2196.4
	(6) Personalaufwand	an (3) Verbindlichkeiten FA	505.64
	(6) Personalaufwand	an (3) Verbindlichkeiten SV	597.96
	(6) SV-DGA	an (3) Verbindlichkeiten SV	700.59
	(6) Dienstgeberbeitrag zum Familier	an (3) Verbindlichkeiten FA	128.7
	(6) FA-DB	an (3) Verbindlichkeiten FA	12.54
	(6) Kommunalsteuer	an (3) Verbindlichkeiten Geimeinde	99
	(6) Mitarbeitervorsorgekasse	an (3) Verbindlichkeiten SV	50.49
L10	(2) Guthaben bei Bank	an (2) Forderungen aus L&L	91600
	(2) Guthaben bei Bank	an (2) Forderungen aus L&L	18320
L11	(3) Sonstige Verbindlichkeiten	an (2) Guthaben bei Bank	2196.4
	(3) Verbindlichkeiten FA	an (2) Guthaben bei Bank	505.64
	(3) Verbindlichkeiten SV	an (2) Guthaben bei Bank	597.96
	(3) Verbindlichkeiten SV	an (2) Guthaben bei Bank	700.59
	(3) Verbindlichkeiten FA	an (2) Guthaben bei Bank	128.7
	(3) Verbindlichkeiten FA	an (2) Guthaben bei Bank	12.54
	(3) Verbindlichkeiten Geimeinde	an (2) Guthaben bei Bank	99
	(3) Verbindlichkeiten SV	an (2) Guthaben bei Bank	50.49
L12	(1) Bezogene Teile	an (2) Guthaben bei Bank	30000
	(2) Vst	an (2) Guthaben bei Bank	6000
L13	(0) Bebaute Grundstücke	an (3) Sonstige Verbindlichkeiten	95000
	(0) Gebäude auf eigenem Grund	an (3) Sonstige Verbindlichkeiten	205000
L14	(2) Guthaben bei Bank	an (3) Dahrlehen	296720
	(7) Bankspesen	an (3) Dahrlehen	3280
L15	(0) Betriebs- und Geschäftsausstatt	an (2) Guthaben bei Bank	75500
	(2) Vst	an (2) Guthaben bei Bank	15100

Wurden zu besseren Lesbarkeit digitalisiert

	Um- und Nachbuchungen			
U1	(7) Abschreibung auf das Anlageve	an	(0) Betriebs- und Geschäftsausstattu	3775
U2	(7) Abschreibung auf das Anlageve	an	(0) Gebäude auf eigenem Grund	4100
U3	(7) Abschreibung von Vorräten	an	(1) Bezogene Teile	1500
U4	(5) Handelswareneinsatz	an	(1) Waren	70500
U5	(7) Sonstige betriebliche Aufwendu	an	(3) Sonstige Rückstellung	18000
U6	(8) Zinsen und ähnliche Aufwendun	an	(2) Guthaben bei Bank	32.88
U7	(3) Ust	an	(3) Geschuldete Ust-Zahllast	47320
	(3) Geschuldete Ust-Zahllast	an	(2) Vst	35760
U8	(4) Lizenzverträge (Software)	an	(2) Passive Rechnungsabgrenzung	145000
U9	(2) Aktive Rechnungsabgrenzung	an	(7) Versicherungsaufwand	880
U10	(4) Handelswarenerlöse	an	(9) G&V Konto	91600
	(9) G&V Konto	an	(5) Handelswareneinsatz	70500
	(9) G&V Konto	an	(6) Personalaufwand	3300
	(9) G&V Konto	an	(6) Gesetzlicher Sozialaufwand (SV-I	700.59
	(9) G&V Konto	an	(6) Dienstgeberbeitrag zum Familienl	128.7
	(9) G&V Konto	an	(6) Mitarbeitervorsorgekasse	50.49
	(9) G&V Konto	an	(6) Zuschlag zum Dienstgeberbeiträg	12.54
	(9) G&V Konto	an	(6) Kommunalsteuer	99
	(9) G&V Konto	an	(7) Abschreibungen auf das Anlagev	7875
	(9) G&V Konto	an	(7) Mietaufwand	2800
	(9) G&V Konto	an	(7) Versicherungsaufwand	80
	(9) G&V Konto	an	(7) Bankspesen	3280
	(9) G&V Konto	an	(7) Abschreibung von Vorräten	1500
	(9) G&V Konto	an	(7) Sonstige betriebliche Aufwendun	18000
	(9) G&V Konto	an	(8) Zinsen und ähnliche Aufwendung	32.88
U11	(9) Eigenkaptial	an	(9) G&V Konto	16759.2
U12	(9) Schlussbilanz	an	(0) Bebaute Grundstücke	95000
	(9) Schlussbilanz	an	(0) Gebäude auf eigenem Grund	200900
	(9) Schlussbilanz	an	(0) Betriebs- und Geschäftsauschtatt	71725
	(9) Schlussbilanz	an	(1) Bezogene Teile	28500
	(9) Schlussbilanz	an	(2) Kasse	47400
	(9) Schlussbilanz	an	(2) Guthaben bei Bank	1106095.8
	(9) Schlussbilanz	an	(2) Aktive Rechnungsabgrenzung	880
	(3) Sonstige Rückstellungen	an	(9) Schlussbilanz	18000
	(3) Darlehen	an	(9) Schlussbilanz	300000
	(3) Geschuldete Ust-Zahllast	an	(9) Schlussbilanz	11560
	(3) Sonstige Verbindlichkeiten	an	(9) Schlussbilanz	300000
	(3) Passive Rechnungsabgrenzung	an	(9) Schlussbilanz	145000
	(9) Eigenkapital	an	(9) Schlussbilanz	775940.8

Wurden zu besseren Lesbarkeit digitalisiert

Beispielkonto Konto Nr.: **0**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN

Bebaute Grundstücke Konto Nr.: **20**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
28.12.2020	380	U2 (L 13 Kauf von Grund)	95000	
31.12.2020	985	U12		95000
			95000	95000

Gebäude auf eigenem Grund Konto Nr.: **30**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
28.12.2020	380	U2 (L 13 Kauf von Gebäude)	205000	
31.12.2020	701	U2		4100
31.12.2020	985	U12		200900
			205000	205000

Betriebs- und Geschäftsauschtattung Konto Nr.: **60**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
29.12.2020	280	U1 (L15 Kauf Geschäftsausstattung)	75500	
31.12.2020	701	U1		3775
31.12.2020	985	U12		71725
			75500	75500

Bezogene Teile Konto Nr.: **120**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
27.12.2020	280	U3 (L12 Kauf von Speicherchips)	30000	
31.12.2020	780	U3		1500
31.12.2020	985	U12		28500
			30000	30000

Waren Konto Nr.: **160**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
01.12.2020	270	U4 (L1 Kauf von 6 Computer)	10500	
04.12.2020	330	U4 (L2 Kauf von 20 Laptops)	60000	
31.12.2020	530	U4		70500
			70500	70500

Forderungen aus Lieferung und Leistung Konto Nr.: **200**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
10.12.2020	400	U4 (L6 Verkauf von 26 Computer)	91600	
10.12.2020	350	U4 (L6 Verkauf von 26 Computer)	18320	
27.12.2020	280	U4 (L10 Zahlungseingang L6)		91600
27.12.2020	280	U4 (L10 Zahlungseingang L6)		18320
			109920	109920

Vorsteuer (Vst) Konto Nr.: **250**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
01.12.2020	270	U4 (L1 Kauf von 6 Computer)	2100	
04.12.2020	330	U4 (L2 Kauf von 20 Laptops)	12000	
05.12.2020	280	Kein Beleg (L4 Miete Monat Dezember)	560	
27.12.2020	280	U3 (L12 Kauf von Speicherchips)	6000	
29.12.2020	280	U1 (L15 Kauf Geschäftsausstattung)	15100	
31.12.2020	352	U7		35760
			35760	35760

Kassenbestand Konto Nr.: **270**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
01.12.2020	980	E2 Kassa	60000	
01.12.2020	160	U4 (L1 Kauf von 6 Computer)		10500
01.12.2020	250	U4 (L1 Kauf von 6 Computer)		2100
31.12.2020	985	U12		47400
			60000	60000

Guthaben bei Bank Konto Nr.: **280**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
01.12.2020	980	E1 Bankguthaben	746700	
05.12.2020	411	U8 (L3 Lizenzeinnahemen)	145000	
05.12.2020	350	U8 (L3 Lizenzeinnahemen)	29000	
05.12.2020	740	Kein Beleg (L4 Miete Monat Dezember)		2800
05.12.2020	250	Kein Beleg (L4 Miete Monat Dezember)		560
06.12.2020	330	U4 (L5 Zahlung von L2)		60000
06.12.2020	330	U4 (L5 Zahlung von L2)		12000
12.12.2020	352	Kein Beleg (L7 Ust an Finanzamt)		14000
15.12.2020	770	U9 (L8 Zahlung von Betriebsversicherung)		960
27.12.2020	200	U4 (L10 Zahlungseingang L6)	91600	
27.12.2020	200	U4 (L10 Zahlungseingang L6)	18320	
27.12.2020	380	Kein Beleg (L11 Zahlung L9)		2196.4
27.12.2020	354	Kein Beleg (L11 Zahlung L9)		505.64
27.12.2020	360	Kein Beleg (L11 Zahlung L9)		597.96
27.12.2020	360	Kein Beleg (L11 Zahlung L9)		700.59
27.12.2020	360	Kein Beleg (L11 Zahlung L9)		50.49
27.12.2020	354	Kein Beleg (L11 Zahlung L9)		128.7
27.12.2020	354	Kein Beleg (L11 Zahlung L9)		12.54
27.12.2020	361	Kein Beleg (L11 Zahlung L9)		99
27.12.2020	120	U3 (L12 Kauf von Speicherchips)		30000
27.12.2020	250	U3 (L12 Kauf von Speicherchips)		6000
28.12.2020	325	U6 (L14 Aufnahme Darlehens)	296720	
29.12.2020	60	U1 (L15 Kauf Geschäftsausstattung)		75500
29.12.2020	250	U1 (L15 Kauf Geschäftsausstattung)		15100
31.12.2020	828	U6		32.88
31.12.2020	985	U12		1106095.8
			1327340	1327340

Aktive Rechnungsabgrenzung Konto Nr.: **290**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
31.12.2020	770	U9	880	
31.12.2020	985	U12		880
			880	880

Sonstige Rückstellungen Konto Nr.: **306**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
31.12.2020	784	U5		18000
31.12.2020	985	U12	18000	
			18000	18000

Darlehen Konto Nr.: **325**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
28.12.2020	280	U6 (L14 Aufnahme Darlehens)		296720
28.12.2020	779	U6 (L14 Aufnahme Darlehens)		3280
31.12.2020	985	U12	300000	
			300000	300000

Verbindlichkeiten aus L&L **Konto Nr.:** **330**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
04.12.2020	160	U4 (L2 Kauf von 20 Laptops)		60000
04.12.2020	250	U4 (L2 Kauf von 20 Laptops)		12000
06.12.2020	280	U4 (L5 Zahlun	60000	
06.12.2020	280	U4 (L5 Zahlun	12000	
			72000	72000

Umsatzsteuer Konto Nr.: **350**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
05.12.2020	280	U8 (L3 Lizenzeinnahemen)		29000
10.12.2020	200	U4 (L6 Verkauf von 26 Computer)		18320
31.12.2020	352	U7	47320	
			47320	47320

Geschuldete Ust-Zahllast Konto Nr.: **352**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
01.12.2020	980	E3 Ust-Zahllast		14000
12.12.2020	280	Kein Beleg (L7 Ust an Finanzamt)	14000	
31.12.2020	350	U7		47320
31.12.2020	250	U7	35760	
31.12.2020	985	U12	11560	
			61320	61320

Verbindlichkeiten FA Konto Nr.: **354**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
25.12.2020	600	Kein Beleg (L9 Gehalt Mitarbeiter)		505.64
25.12.2020	651	Kein Beleg (L9 Gehalt Mitarbeiter)		128.7
25.12.2020	667	Kein Beleg (L9 Gehalt Mitarbeiter)		12.54
27.12.2020	280	Kein Beleg (L11 Zahlung L9)	505.64	
27.12.2020	280	Kein Beleg (L11 Zahlung L9)	128.7	
27.12.2020	280	Kein Beleg (L11 Zahlung L9)	12.54	
			646.88	646.88

Verbindlichkeiten SV Konto Nr.: **360**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
25.12.2020	600	Kein Beleg (L9 Gehalt Mitarbeiter)		597.96
25.12.2020	650	Kein Beleg (L9 Gehalt Mitarbeiter)		700.59
25.12.2020	666	Kein Beleg (L9 Gehalt Mitarbeiter)		50.49
27.12.2020	280	Kein Beleg (L11 Zahlung L9)	597.96	
27.12.2020	280	Kein Beleg (L11 Zahlung L9)	700.59	
27.12.2020	280	Kein Beleg (L11 Zahlung L9)	50.49	
			1349.04	1349.04

Verbindlichkeiten Gemeinde Konto Nr.: **361**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
25.12.2020	668	Kein Beleg (L9 Gehalt Mitarbeiter)		99
27.12.2020	280	Kein Beleg (L11 Zahlung L9)	99	
			99	99

Sonstige Verbindlichkeiten Konto Nr.: **380**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
25.12.2020	600	Kein Beleg (L9 Gehalt Mitarbeiter)		2196.4
27.12.2020	280	Kein Beleg (L11 Zahlung L9)	2196.4	
28.12.2020	20	U2 (L 13 Kauf von Grund)		95000
28.12.2020	30	U2 (L 13 Kauf von Gebäude)		205000
31.12.2020	985	U12	300000	
			302196.4	302196.4

Passive Rechnungsabgrenzung Konto Nr.: **390**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
31.12.2020	411	U8		145000
31.12.2020	985	U12	145000	
			145000	145000

Handelswarenerlöse Konto Nr.: **400**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
10.12.2020	200	U4 (L6 Verkauf von 26 Computer)		91600
31.12.2020	989	U10	91600	
			91600	91600

Lizenzerträge (Software) Konto Nr.: **411**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
05.12.2020	280	U8 (L3 Lizenzeinnahemen)		145000
31.12.2020	390	U8	145000	
			145000	145000

Handelswareneinsatz Konto Nr.: **530**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
31.12.2020	160	U4	70500	
31.12.2020	989	U10		70500
			70500	70500

Personalaufwand Konto Nr.: **600**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
25.12.2020	380	Kein Beleg (L9 Gehalt Mitarbeiter)	2196.4	
25.12.2020	354	Kein Beleg (L9 Gehalt Mitarbeiter)	505.64	
25.12.2020	360	Kein Beleg (L9 Gehalt Mitarbeiter)	597.96	
31.12.2020	989	U10		3300
			3300	3300

Gesetzlicher Sozialaufwand (SV-DGA) Konto Nr.: **650**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
25.12.2020	360	Kein Beleg (L9 Gehalt Mitarbeiter)	700.59	
31.12.2020	989	U10		700.59
			700.59	700.59

Dienstgeberbeitrag zum Familienbeihilfenausgleichsfonds Konto Nr.: **651**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
25.12.2020	354	Kein Beleg (L9 Gehalt Mitarbeiter)	128.7	
31.12.2020	989	U10		128.7
			128.7	128.7

Mitarbeitervorsorgekasse Konto Nr.: **666**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
25.12.2020	360	Kein Beleg (L9 Gehalt Mitarbeiter)	50.49	
31.12.2020	989	U10		50.49
			50.49	50.49

Zuschlag zum Dienstgeberbeiträge (FA-DB) Konto Nr.: **667**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
25.12.2020	354	Kein Beleg (L9 Gehalt Mitarbeiter)	12.54	
31.12.2020	989	U10		12.54
			12.54	12.54

Kommunalsteuer Konto Nr.: **668**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
25.12.2020	361	Kein Beleg (L9 Gehalt Mitarbeiter)	99	
31.12.2020	989	U10		99
			99	99

Abschreibung auf das Anlagevermögen Konto Nr.: **701**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
31.12.2020	60	U1	3775	
31.12.2020	30	U2	4100	
31.12.2020	989	U10		7875
			7875	7875

Mietaufwand Konto Nr.: **740**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
05.12.2020	280	Kein Beleg (L4 Miete Monat Dezember)	2800	
31.12.2020	989	U10		2800
			2800	2800

Versicherungsaufwand Konto Nr.: **770**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
15.12.2020	280	U9 (L8 Zahlung von Betriebsversicherung)	960	
31.12.2020	290	U9		880
31.12.2020	989	U10		80
			960	960

Bankspesen Konto Nr.: **779**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
28.12.2020	325	U6 (L14 Aufnahme Darlehens)	3280	
31.12.2020	989	U10		3280
			3280	3280

Abschreibung von Vorräten Konto Nr.: **780**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
31.12.2020	120	U3	1500	
31.12.2020	989	U10		1500
			1500	1500

Sonstige betriebliche Aufwendungen Konto Nr.: **784**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
31.12.2020	306	U5	18000	
31.12.2020	989	U10		18000
			18000	18000

Zinsen und ähnliche Aufwendungen Konto Nr.: **828**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
31.12.2020	280	U6	32.88	
31.12.2020	989	U10		32.88
			32.88	32.88

Eigenkapital Konto Nr.: **900**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
01.12.2020	980	E4 Eigenkapital		792700
31.12.2020	989	U11	16759.2	
31.12.2020	985	U12	775940.8	
			792700	792700

Eröffnungsbilanz Konto Nr.: **980**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
01.12.2020	280	E1 Bankguthaben		746700
01.12.2020	270	E2 Kassa		60000
01.12.2020	352	E3 Ust-Zahllast	14000	
01.12.2020	900	E4 Eigenkapital	792700	
			806700	806700

Schlussbilanz Konto Nr.: **985**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
31.12.2020	20	U12	95000	
31.12.2020	30	U12	200900	
31.12.2020	60	U12	71725	
31.12.2020	120	U12	28500	
31.12.2020	270	U12	47400	
31.12.2020	280	U12	1106095.8	
31.12.2020	290	U12	880	
31.12.2020	306	U12		18000
31.12.2020	325	U12		300000
31.12.2020	352	U12		11560
31.12.2020	380	U12		300000
31.12.2020	390	U12		145000
31.12.2020	900	U12		775940.8
			1550500.8	1550500.8

G&V Konto Konto Nr.: **989**

Datum	Gegenkonto	Text	SOLL	HABEN
31.12.2020	400	U10		91600
31.12.2020	530	U10	70500	
31.12.2020	600	U10	3300	
31.12.2020	650	U10	700.59	
31.12.2020	651	U10	128.7	
31.12.2020	666	U10	50.49	
31.12.2020	667	U10	12.54	
31.12.2020	668	U10	99	
31.12.2020	701	U10	7875	
31.12.2020	740	U10	2800	
31.12.2020	770	U10	80	
31.12.2020	779	U10	3280	
31.12.2020	780	U10	1500	
31.12.2020	784	U10	18000	
31.12.2020	828	U10	32.88	
31.12.2020	900	U11		16759.2
			108359.2	108359.2