

Kontostand am 01. Oktober

Passiva

[illegible]

Erfolgskonten

Kontostand 01. Oktober

Aufwendungen

- 1. Wareneinkauf
- 2. Warenbestandsminderung
- 3. Löhne
- 4. Sozialabgaben
- 5. Telefon und Post
- 6. Mietaufwand
- 7. Werbeaufwand
- 8. Rechts-u.Steuerberatung
- 21. Abschr.Betriebsausstattung

68.950,00

22.030,00

90.980,00

Differenz **28.815,00**

Erträge

- 1. Warenverkauf
- 2. Warenbestandsvermehrung
- 3. Dienstleistung
- 4. Mietertrag
- 5. Zinsertrag
- 6. Spesenrückerstattung
- 7. Verschiedene Erträge
- 8. Lieferantenskonti
- 21.

119.795,00

0

119.795,00



Journal der Firma: _

Test 14

Nr.	Datum	Beschreibung		Soll	Haben
		Konto	Konto		
1.	01. Okt	Aktive Konten	Passive Konten	280.487,00	251.672,00
2.	01. Okt	Aufwandskonten	Ertragskonten	90.980,00	119.975,00
3.	02. Okt	Wareneinkauf	Lieferverbindlichkeiten	10.000,00	12.540,00
4.		Transporte		450,00	
5.		MwSt-Verrechnung		2.090,00	
6.	05. Okt	Privat	Bank K/K	2.500,00	2.500,00
7.		Privat	Warenverkauf	1.140,00	950,00
8.			MwSt-Verrechnung		190,00
9.	06. Okt	Kundenforderungen	Geschäftseinrichtung	104.400,00	87.000,00
10.			MwSt-Verrechnung		17.400,00
11.		WB-Geschäftseinrichtung	Geschäftseinrichtung	28.500,00	28.500,00
12.		Geschäftseinrichtung	Mehrerlös Geschäfts.einr.	500,00	500,00
13.	10. Okt	Geschäftseinrichtung	Lieferverbindlichkeiten	110.000,00	132.000,00
14.		MwSt-Verrechnung		22.000,00	
15.	15. Okt	Lieferverbindlichkeiten	Bank K/K	132.000,00	27.324,00
16.			Kundenforderungen		104.400,00
17.			Lieferantenskonti		276,00
18.	20. Okt	Vorgestreckte Spesen	Bank K/K	800,00	800,00
19.	25. Okt	Kundenforderungen	Warenverkauf	78.800,00	65.000,00
20.			MwSt-Verrechnung		13.000,00
21.			Vorgestreckte Spesen		800,00
22.	10. Nov	Bank K/K	Kundenforderungen	78.780,00	78.800,00
23.		Kundenskonto		20,00	
24.	15. Nov	Wareneinkauf	Lieferverbindlichkeiten	8.500,00	9.427,00
25.		Transporte		70,00	
26.		MwSt-Verrechnung		857,00	
27.	15. Nov	Lieferverbindlichkeiten	Bank K/K	9.427,00	9.144,19
28.			Lieferantenskonti		282,81
29.	20. Nov	Strom	Lieferverbindlichkeiten	850,30	1.020,36
30.		MwSt-Verrechnung		170,06	
31.	25. Nov	Lieferverbindlichkeiten	Bank K/K	1.020,36	1.020,00
32.			Rundungsertrag		0,36
33.	02. Dez	Lohnvorauszahlung	Bank K/K	8.000,00	8.000,00
34.	15. Dez	Fuhrpark (LKW-PKW)	Lieferverbindlichkeiten	39.000,00	46.800,00
35.		MwSt-Verrechnung		7.800,00	
36.		WB-Fuhrpark (LKW-PKW)	Fuhrpark (LKW-PKW)	20.000,00	20.000,00
37.		Kundenforderungen	Fuhrpark (LKW-PKW)	4.800,00	4.000,00
38.			MwSt-Verrechnung		800,00
39.		Veräußerungsverlust FP	Fuhrpark (LKW-PKW)	1.000,00	1.000,00
40.	20. Dez	Lieferverbindlichkeiten	Bank K/K	46.800,00	42.000,00
41.			Kundenforderungen		4.800,00
42.	27. Dez	Löhne	Lohnverbindlichkeiten	24.000,00	24.000,00
43.		Lohnverbindlichkeiten	INPS-Verbindlichkeiten	2.206,00	2.206,00
44.		Lohnverbindlichkeiten	Steuereinbehalte AN	5.448,50	5.448,50
45.		Lohnverbindlichkeiten	Bank K/K	16.345,50	8.345,50
46.			Lohnvorauszahlung		8.000,00
47.	27. Dez	Sozialabgaben	INPS-Verbindlichkeiten	6.720,00	6.720,00
48.	31. Dez	Warenbestandsminderung	Warenvorrat	2.000,00	2.000,00
49.		Abschr.Geschäftseinr.	WB-Geschäftseinrichtung	6.600,00	6.600,00
50.		Abschr.Fuhrpark	WB-Fuhrpark (LKW-PKW)	8.700,00	8.700,00
51.		Abschr.Fuhrpark	WB-Fuhrpark (LKW-PKW)	3.900,00	3.900,00
43.		G&V	Alle Aufwände	163.790,30	163.790,30
44.		Alle Erträge	G&V	186.804,17	186.804,17
45.		G&V	Gewinn	23.013,87	23.013,87
46.		SBK	Aktive Konten	247.668,31	247.668,31
47.		Passive Konten	SBK	247.668,31	247.668,31
			Summe	1.665.139,68	1.665.139,68

Aufwendungen

Erfolgsrechnung am 31.12.

Erträge

1. Wareneinkauf	87.450,00
2. Warenbestandsminderung	2.000,00
3. Löhne	46.030,00
4. Sozialabgaben	6.720,00
8. Rechts-u.Steuerberatung	-
14. Treibstoff- Brennstoff	-
15. Strom	850,30
20. Abschr.Geschäftseinr.	6.600,00
25. Abschr.Fuhrpark	12.600,00
31. Bestandsminderung Heizöl	-
32. Verpackungsmaterial	-
33. Transporte	520,00
40.	-
Gewinn	23.013,87
	186.804,17

1. Warenverkauf	185.745,00
2. Warenbestandsvermehrung	-
3. Dienstleistung	-
4. Mietertrag	-
8. Lieferantenskonti	558,81
14. Mehrerlös Geschäfts.eintr.	500,00
15. Mehrerlös Betriebsausstattung.	-
20. Mehrerlös Andere An.	-
25. Bestandsvermehrung Vorräte	-
Verlust	-
	186.804,17

Aktiva
Schlussbilanz
Passiva

	Teilbeträge	Gesamt	%		Teilbeträge	Gesamt	%
Anlagevermögen				Eigenkapital			
1. Grundstück	-			1. Eigenkapital	127.000,00		
2. Gebäude	-			2. Gewinn	23.013,87		
3. Maschinen	-			3. Verlust	-		
4. Geschäftseinrichtung	103.400,00			4. Privat	- 3.640,00		
5. Betriebsausstattung	-			5. Gewinn/Verlustvortrag	-		
6. Büroeinrichtung-Ausstattung	-			6.	0		
7. Büromaschinen	-			7.	0		
8. EDV-Anlagen	-			8.	0		
9. Fuhrpark (LKW-PKW)	57.750,00			9.	0		
10. Andere Anlagegüter	-			10.	0		
11. Geringwertige Güter	-			Fremdkapital			
12. Immaterielle Güter	-			1. Bank K/K			
13.	0			2. MwSt-Verrechnung	172,94		
14.	0			3. Darlehen	40.800,00		
		161.150,00	74,50%	4. Lieferverbindlichkeiten	14.597,00		
Umlaufvermögen				5. Steuereinbehalte AN	5.448,50		
1. Kundenforderungen	33.527,00			6. Steuerverbindlichkeiten	-		
2. Zweifelhafte Forderungen	-			7. INPS-Verbindlichkeiten	8.926,00		
3. Besitzwechsel	-			8. Abfertigungsverbindlichkeit	-		
4. Lohnverbindlichkeiten	-			9. RS für Prozesskosten	-		
5. Kasse	1.469,00			10.	0		
6. Bank K/K	12.172,31			11. Passive Abgrenzung	-		
7. MwSt-Verrechnung							
8. Warenvorrat	8.000,00						
9. Heizölvorrat	-						
10. Andere Vorräte	-						
11. Vorgestreckte Spesen	-						
12. Lohnvorauszahlung	-						
13. Aktive Abgrenzungen	-						
		55.168,31	25,50%			69.944,44	32,33%
		216.318,31	100,00%			216.318,31	100,00%

Abschreibepplan

	Beschreibung	Anschaffungswert	Zukäufe	Verkäufe	Abschreibung		Abschr.neue Anlagen		WB- Jahresanfang	Auflösung WB	WB- Jahresende	Restbuchwert
					%	Betrag	%	Betrag				
1.	Grundstück	0	0	0		0		0	-	-	-	0
2.	Gebäude	0	0	0		0		0	-	-	-	0
3.	Maschinen	0	0	0		0		0	-	-	-	0
4.	Geschäftseinrichtung	115.000	110.000	115.000	12,0%	0	6,0%	6600	28.500,00	28.500,00	6.600,00	103.400
5.	Betriebsausstattung	0	0	0		0		0	-	-	-	0
6.	Büroeinrichtung-Ausstattung	0	0	0		0		0	-	-	-	0
7.	Büromaschinen	0	0	0		0		0	-	-	-	0
8.	EDV-Anlagen	0	0	0		0		0	-	-	-	0
9.	Fuhrpark (LKW-PKW)	68.500	39.000	25.000	20,0%	8700	10,0%	3900	32.150,00	20.000,00	24.750,00	57.750
10.	Andere Anlagegüter	0	0	0		0		0	-	-	-	0
11.	Geringwertige Güter	0	0	0		0		0	-	-	-	0
12.	Immaterielle Güter	0	0	0		0		0	-	-	-	0
13.	0	0	0	0		0		0	-	-	-	0
14.	0	0	0	0		0		0	-	-	-	0
		183.500	149.000	140.000		8.700		10.500	60.650		31.350	161.150

Wareneinsatz	
Anfangsbestand	10.000,00
Zukäufe	87.450,00
Enbestand	8.000,00
Wareneinsatz	89.450,00

Rohgewinn	
Warenverkauf	185.745,00
Wareneinsatz	89.450,00
Rohgewinn	96.295,00