

Summen- und Saldenliste Januar - Dezember 2014

Musterfirma, Musterstraße 123, 99999 Musterstadt

(vorläufige Buchungen - in Basiswährung EUR)

Konto	Bezeichnung	EB-Saldo	Abrechnung Soll	Abrechnung Haben	Jahr Saldo	Neuer Saldo
27	EDV-Software	12.830,00 S		6.414,00	6.414,00 H	6.416,00 S
50	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	107.650,00 S				107.650,00 S
90	Geschäftsbauten	261.051,00 S		8.074,00	8.074,00 H	252.977,00 S
200	Technische Anlagen und Maschinen	3.103,00 S		393,00	393,00 H	2.710,00 S
210	Maschinen	23.781,00 S	106.281,35	8.522,35	97.759,00 S	121.540,00 S
320	Pkw	28.205,00 S		5.459,00	5.459,00 H	22.746,00 S
400	Betriebsausstattung	13.543,00 S		2.520,00	2.520,00 H	11.023,00 S
480	Geringwertige Wirtschaftsgüter		759,98	759,98		0,00 S
485	Wirtschaftsgüter größer 150 bis 1.000 Euro (Sammelposten)	1.453,00 S		363,00	363,00 H	1.090,00 S
740	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern mit einer Restlaufzeit von 1 bis 5 Jahren		100.000,00	100.000,00		0,00 S
800	Gezeichnetes Kapital	350.000,00 H				350.000,00 H
851	Satzungsmäßige Rücklagen			207.021,65	207.021,65 H	207.021,65 H
860	Gewinnvortrag vor Verwendung	307.021,65 H	307.021,65		307.021,65 S	0,00 S
974	Rückstellungen für Gewährleistungen (Gegenkonto 4790)	10.000,00 H	10.000,00	100,30	9.899,70 S	100,30 H
977	Rückstellungen für Abschluss- und Prüfungskosten	3.000,00 H	3.000,00		3.000,00 S	0,00 S
Kontenklasse 0		451.616,00 S	527.062,98	339.627,28	417.680,35 S	526.152,00 S
		670.021,65 H			230.244,65 H	557.121,95 H
1000	Kasse	2.749,00 S	2.457,00	3.759,20	1.302,20 H	1.446,80 S
1100	Bank (Postbank)	23.636,50 S		4.320,00	4.320,00 H	19.316,50 S
1200	Bank	218.458,34 S	1.501.466,48	1.460.549,46	40.917,02 S	259.375,36 S
1360	Geldtransit		2.357.112,26	2.362.226,77	5.114,51 H	5.114,51 H
1400	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.699.675,00	1.490.903,75	208.771,25 S	208.771,25 S
1545	Umsatzsteuerforderungen	430,21 S		430,21	430,21 H	0,00 S
1571	Abziehbare Vorsteuer 7 %		11,77		11,77 S	11,77 S
1576	Abziehbare Vorsteuer 19 %		172.477,55	40,43	172.437,12 S	172.437,12 S
1577	Abziehbare Vorsteuer nach § 13b UStG, 19 %		570,00		570,00 S	570,00 S
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	34.471,58 H	877.928,34	1.128.291,40	250.363,06 H	284.834,64 H
1700	Sonstige Verbindlichkeiten	18.854,82 H	18.854,82		18.854,82 S	0,00 S
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt		226.914,51	226.914,51		0,00 S
1741	Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer		61.439,25	61.439,25		0,00 S
1742	Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit		94.242,24	94.242,24		0,00 S
1746	Verbindlichkeiten aus Einbehaltungen (KapESt und SolZ auf KapESt) für offene Ausschüttungen		4.359,08	4.359,08		0,00 S
1750	Verbindlichkeiten aus Vermögensbildung		1.918,56	1.918,56		0,00 S

Summen- und Saldenliste Januar - Dezember 2014

Musterfirma, Musterstraße 123, 99999 Musterstadt

(vorläufige Buchungen - in Basiswährung EUR)

Konto Bezeichnung	EB-Saldo	Abrechnung Soll	Abrechnung Haben	Jahr Saldo	Neuer Saldo
1755 Lohn- und Gehaltsverrechnung		398.973,64	398.973,64		0,00 S
1776 Umsatzsteuer 19 %		1.014,24	222.597,30	221.583,06 H	221.583,06 H
1780 Umsatzsteuervorauszahlungen		52.454,25	16.484,76	35.969,49 S	35.969,49 S
1787 Umsatzsteuer nach § 13b UStG, 19 %			570,00	570,00 H	570,00 H
Kontenklasse 1	245.274,05 S 53.326,40 H	7.471.868,99	7.478.020,56	477.531,47 S 483.683,04 H	697.898,29 S 512.102,21 H
2375 Grundsteuer		1.473,92		1.473,92 S	1.473,92 S
2735 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			13.000,00	13.000,00 H	13.000,00 H
Kontenklasse 2		1.473,92	13.000,00	1.473,92 S 13.000,00 H	1.473,92 S 13.000,00 H
3123 Sonstige Leistungen eines im anderen EU-Land ansässigen Unternehmers 19 % Vorsteuer und 19 % Umsatzsteuer		3.000,00		3.000,00 S	3.000,00 S
3400 Wareneingang 19 % VSt		4.382,20		4.382,20 S	4.382,20 S
3736 Erhaltene Skonti 19 % VSt			197,46	197,46 H	197,46 H
3800 Bezugsnebenkosten		8.700,00		8.700,00 S	8.700,00 S
3970 Bestand Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	26.458,00 S	756.580,00	783.249,00	26.669,00 H	211,00 H
Kontenklasse 3	26.458,00 S	772.662,20	783.446,46	16.082,20 S 26.866,46 H	16.082,20 S 408,46 H
4000 Material- und Stoffverbrauch		783.249,00		783.249,00 S	783.249,00 S
4100 Löhne und Gehälter		42.130,00	2.000,00	40.130,00 S	40.130,00 S
4110 Löhne		27.112,00		27.112,00 S	27.112,00 S
4120 Gehälter		272.400,00		272.400,00 S	272.400,00 S
4130 Gesetzliche soziale Aufwendungen		48.273,44		48.273,44 S	48.273,44 S
4145 Freiwillige soziale Aufwendungen, lohnsteuerpflichtig		3.216,00		3.216,00 S	3.216,00 S
4170 Vermögenswirksame Leistungen		1.435,80		1.435,80 S	1.435,80 S
4190 Aushilfslöhne		4.320,00		4.320,00 S	4.320,00 S
4199 Pauschale Steuer für Aushilfen		86,40		86,40 S	86,40 S
4230 Heizung		6.735,00		6.735,00 S	6.735,00 S
4240 Gas, Strom, Wasser		6.151,00		6.151,00 S	6.151,00 S
4250 Reinigung		8.974,80		8.974,80 S	8.974,80 S
4320 Gewerbesteuer		43.748,00		43.748,00 S	43.748,00 S
4360 Versicherungen		19.241,00		19.241,00 S	19.241,00 S
4361 Versicherungen Test			1,00	1,00 H	1,00 H
4510 Kfz-Steuern		375,00		375,00 S	375,00 S
4530 Laufende Kfz-Betriebskosten		2.987,37		2.987,37 S	2.987,37 S
4570 Mietleasing Kfz		7.137,00		7.137,00 S	7.137,00 S
4630 Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG		50,43		50,43 S	50,43 S
4650 Bewirtungskosten		1.007,81	302,34	705,47 S	705,47 S

Summen- und Saldenliste Januar - Dezember 2014

Musterfirma, Musterstraße 123, 99999 Musterstadt

(vorläufige Buchungen - in Basiswährung EUR)

Konto	Bezeichnung	EB-Saldo	Abrechnung Soll	Abrechnung Haben	Jahr Saldo	Neuer Saldo
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten		302,34		302,34 S	302,34 S
4710	Verpackungsmaterial		4.638,64		4.638,64 S	4.638,64 S
4830	Abschreibungen, Anlagevermögen (ohne Afa auf Kfz und Gebäude)		31.374,37		31.374,37 S	31.374,37 S
4860	Abschreibungen auf aktivierte, geringwertige Wirtschaftsgüter		752,77	7,21	745,56 S	745,56 S
4862	Abschreibungen auf Sammelposten Wirtschaftsgüter		363,00		363,00 S	363,00 S
4910	Porto		4.854,48		4.854,48 S	4.854,48 S
4940	Zeitschriften, Bücher		168,13		168,13 S	168,13 S
4950	Rechts- und Beratungskosten		2.400,00		2.400,00 S	2.400,00 S
4957	Abschluss- und Prüfungskosten		1.789,92		1.789,92 S	1.789,92 S
4969	Aufwendungen für Abraum- und Abfallbeseitigung		359,76		359,76 S	359,76 S
Kontenklasse 4			1.325.633,46	2.310,55	1.323.323,91 S 1,00 H	1.323.323,91 S 1,00 H
8125	Steuerfreie innergemeinschaftliche Lieferungen § 4 Nr. 1b UStG			307.970,00	307.970,00 H	307.970,00 H
8400	Erlöse 19 % USt		1.000,00	1.153.864,70	1.152.864,70 H	1.152.864,70 H
8401	Erlöse DL 19% USt			17.700,00	17.700,00 H	17.700,00 H
8590	Verrechnete sonstige Sachbezüge (keine Waren)			8.100,00	8.100,00 H	8.100,00 H
8736	Gewährte Skonti 19 % USt		4.338,00		4.338,00 S	4.338,00 S
Kontenklasse 8			5.338,00	1.487.634,70	4.338,00 S 1.486.634,70 H	4.338,00 S 1.486.634,70 H
9000	Saldovorträge Sachkonten	34.471,58 H				34.471,58 H
9009	Saldovorträge Kreditoren	34.471,58 S				34.471,58 S
Kontenklasse 9		34.471,58 S 34.471,58 H				34.471,58 S 34.471,58 H
Sachkonten		757.819,63 S 757.819,63 H	10.104.039,55	10.104.039,55	2.240.429,85 S 2.240.429,85 H	2.603.739,90 S 2.603.739,90 H
Gesamtsaldo						0,00 S

Summen- und Saldenliste Januar - Dezember 2014

Musterfirma, Musterstraße 123, 99999 Musterstadt

(vorläufige Buchungen - in Basiswährung EUR)

Konto Bezeichnung	EB-Saldo	Abrechnung Soll	Abrechnung Haben	Jahr Saldo	Neuer Saldo
10001 Werner Müller OHG		150.921,75	148.065,75	2.856,00 S	2.856,00 S
10002 Meier GmbH		141.520,75	121.499,00	20.021,75 S	20.021,75 S
10003 Friedrich KG		136.463,25	135.154,25	1.309,00 S	1.309,00 S
10004 Fritz Schmidt		135.689,75	131.405,75	4.284,00 S	4.284,00 S
10005 Elisabeth Schulz		142.234,75	109.063,50	33.171,25 S	33.171,25 S
10006 Hubert Schneider		172.966,50	137.177,25	35.789,25 S	35.789,25 S
10007 Klaus Schuster		122.718,75	120.933,75	1.785,00 S	1.785,00 S
10008 Stefan Becker		389.189,50	311.244,50	77.945,00 S	77.945,00 S
10009 Jean Dupont		172.310,00	140.700,00	31.610,00 S	31.610,00 S
10010 Giuseppe Napoli		135.660,00	135.660,00		0,00 S
Debitoren		1.699.675,00	1.490.903,75	208.771,25 S	208.771,25 S
Gesamtsaldo					208.771,25 S

Summen- und Saldenliste Januar - Dezember 2014

Musterfirma, Musterstraße 123, 99999 Musterstadt

(vorläufige Buchungen - in Basiswährung EUR)

Konto Bezeichnung	EB-Saldo	Abrechnung Soll	Abrechnung Haben	Jahr Saldo	Neuer Saldo
70001 Franz Huber OHG	18.207,00 H	472.489,50	536.749,50	64.260,00 H	82.467,00 H
70002 Rudolf GmbH	14.381,15 H	320.544,35	373.933,70	53.389,35 H	67.770,50 H
70003 Fischer KG		474,81	126.474,81	126.000,00 H	126.000,00 H
70004 Manfred Weber Spedition		4.100,00	4.920,00	820,00 H	820,00 H
70005 Lotte Hofmann STB		2.130,00	2.130,00		0,00 S
70006 Otto Schäfer PC und Bürobedarf		5.949,00	6.415,80	466,80 H	466,80 H
70007 Reinigungsfirma Theo Koch	890,00 H	9.790,00	10.680,00	890,00 H	1.780,00 H
70008 Autohaus und Tankstelle Stefan Bauer	707,75 H	9.340,25	10.448,00	1.107,75 H	1.815,50 H
70009 Jean Dupont	250,00 H	2.750,00	3.000,00	250,00 H	500,00 H
70011 Sinipec			2.400,00	2.400,00 H	2.400,00 H
70012 Stadt Musterstadt	35,68 H	45.245,92	45.650,08	404,16 H	439,84 H
70013 Finanzamt Musterstadt			375,00	375,00 H	375,00 H
71000 Distributor Nr. 1		5.114,51	5.114,51		0,00 S
Kreditoren		877.928,34	1.128.291,40		
	34.471,58 H			250.363,06 H	284.834,64 H
Gesamtsaldo					284.834,64 H