

## Journal Dezember 2014

Beleg Datum	Nr.	Beleg Nr.	Buchungstext	KSt. kurz	KTr. kurz	Original Buchung	Soll		Haben		USt.Soll		USt.Haben	
							Konto	Betrag	Konto	Betrag	Konto	Betrag	Konto	Betrag
09.12.	46	ER_5500	Eingangsrechnung Chemische Werke			21.420,00 EUR	09090	21.420,00	70002	21.420,00				
10.12.	34	AR_1298	Ausgangsrechnung Karlsruhn			14.875,00 EUR	10001	14.875,00	09090	14.875,00				
10.12.	43	AR_1299	Ausgangsrechnung Busch			2.142,00 EUR	10005	2.142,00	09090	2.142,00				
12.12.	41	AR_1301	Ausgangsrechnung Hilgendorf			2.380,00 EUR	10004	2.380,00	09090	2.380,00				
15.12.	48	ER_8765	Eingangsrechnung Heinrichs			38.080,00 EUR	09090	38.080,00	70003	38.080,00				
16.12.	35	AR_1305	Ausgangsrechnung Karlsruhn			833,00 EUR	10001	833,00	09090	833,00				
17.12.	44	AR_1312	Ausgangsrechnung Busch			7.378,00 EUR	10005	7.378,00	09090	7.378,00				
18.12.	36	AR_1313	Ausgangsrechnung Karlsruhn			8.092,00 EUR	10001	8.092,00	09090	8.092,00				
20.12.	49	ER_7654	Eingangsrechnung Holzwerke			17.850,00 EUR	09090	17.850,00	70004	17.850,00				
21.12.	37	AR_1315	Ausgangsrechnung Gruppe			11.900,00 EUR	10002	11.900,00	09090	11.900,00				
21.12.	39	AR_1316	Ausgangsrechnung Heinrichs			5.950,00 EUR	10003	5.950,00	09090	5.950,00				
21.12.	42	AR_1314	Ausgangsrechnung Hilgendorf			11.900,00 EUR	10004	11.900,00	09090	11.900,00				
21.12.	47	ER_5567	Eingangsrechnung Chemische Werke			20.230,00 EUR	09090	20.230,00	70002	20.230,00				
23.12.	38	AR_1317	Ausgangsrechnung Gruppe			41.650,00 EUR	10002	41.650,00	09090	41.650,00				
23.12.	40	AR_1318	Ausgangsrechnung Heinrichs			11.900,00 EUR	10003	11.900,00	09090	11.900,00				
23.12.	45	ER_4567	Eingangsrechnung Chromstahl			29.750,00 EUR	09090	29.750,00	70001	29.750,00				
23.12.	50	ER_7660	Eingangsrechnung Holzwerke			33.082,00 EUR	09090	33.082,00	70004	33.082,00				
27.12.	1	1	Saldo TAM			912.280,00 EUR	00400	912.280,00	09090	912.280,00				
27.12.	2	2	Saldo Betriebsausstattung			230.000,00 EUR	00630	230.000,00	09090	230.000,00				
27.12.	3	3	Saldo Bestand Rohstoffe			85.000,00 EUR	01010	85.000,00	09090	85.000,00				
27.12.	4	4	Saldo Bestand Hilfsstoffe			12.000,00 EUR	01020	12.000,00	09090	12.000,00				
27.12.	5	5	Saldo Bestand unfert. Erzeugnisse			25.000,00 EUR	01050	25.000,00	09090	25.000,00				
27.12.	6	6	Saldo Bestand fert. Erzeugnisse			30.000,00 EUR	01110	30.000,00	09090	30.000,00				
27.12.	7	7	Saldo Vorsteuer 19%			71.460,00 EUR	01406	71.460,00	09090	71.460,00				
27.12.	8	8	Saldo Ford. an Mitarbeiter			5.800,00 EUR	01340	5.800,00	09090	5.800,00				
27.12.	9	9	Saldo Bank			221.600,00 EUR	01800	221.600,00	09090	221.600,00				
27.12.	10	10	Saldo Kasse			18.540,00 EUR	01600	18.540,00	09090	18.540,00				
27.12.	11	11	Saldo Eigenkapital			720.000,00 EUR	09090	720.000,00	02900	720.000,00				
27.12.	12	12	Saldo Privatentnahme			93.400,00 EUR	02100	93.400,00	09090	93.400,00				
27.12.	13	13	Saldo sonst. Rückstellungen			45.400,00 EUR	09090	45.400,00	03070	45.400,00				
27.12.	14	14	Saldo Darlehensschuld			283.200,00 EUR	09090	283.200,00	03160	283.200,00				
27.12.	15	15	Saldo Umsatzsteuer 19%			259.768,00 EUR	09090	259.768,00	03806	259.768,00				
27.12.	16	16	Saldo sonst. Verbindlichkeiten			45.600,00 EUR	09090	45.600,00	03500	45.600,00				
27.12.	17	17	Saldo Umsatzerlöse 19%			1.385.000,00 EUR	04400	1.385.000,00	09090	1.385.000,00				
27.12.	18	18	Saldo gewährte Skonti 19%			22.600,00 EUR	04736	22.600,00	09090	22.600,00				
<b>Zwischensumme</b>								<b>4.746.060,00</b>		<b>4.746.060,00</b>				

## Journal Dezember 2014

Beleg Datum	Nr.	Beleg Nr.	Buchungstext	KSt. kurz	KTr. kurz	Original Buchung	Soll		Haben		USt.Soll		USt.Haben	
							Konto	Betrag	Konto	Betrag	Konto	Betrag	Konto	Betrag
<b>Übertrag</b>								<b>4.746.060,00</b>		<b>4.746.060,00</b>				
27.12.	19	19	Saldo Wertentnahme			4.800,00 EUR	09090	4.800,00	04660	4.800,00				
27.12.	20	20	Saldo Einkauf Rohstoffe 19%			364.800,00 EUR	05131	364.800,00	09090	364.800,00				
27.12.	21	21	Saldo Bezugskosten 19%			12.400,00 EUR	05800	12.400,00	09090	12.400,00				
27.12.	22	22	Saldo erhaltene Skonti			8.700,00 EUR	09090	8.700,00	05736	8.700,00				
27.12.	23	23	Saldo Einkauf Hilfsstoffe 19%			78.000,00 EUR	05132	78.000,00	09090	78.000,00				
27.12.	24	24	Saldo Fremdinstandsetzung			16.600,00 EUR	06460	16.600,00	09090	16.600,00				
27.12.	25	25	Saldo Löhne			152.000,00 EUR	06010	152.000,00	09090	152.000,00				
27.12.	26	26	Saldo Gehälter			90.400,00 EUR	06020	90.400,00	09090	90.400,00				
27.12.	27	27	Saldo AN-Aufwand Soz. Sich.			44.600,00 EUR	06110	44.600,00	09090	44.600,00				
27.12.	28	28	Saldo Mietaufwendungen			260.000,00 EUR	06310	260.000,00	09090	260.000,00				
27.12.	29	29	Saldo Kosten Geldverkehr			300,00 EUR	06855	300,00	09090	300,00				
27.12.	30	30	Saldo Büromaterial			5.500,00 EUR	06815	5.500,00	09090	5.500,00				
27.12.	31	31	Saldo Porto			3.400,00 EUR	06800	3.400,00	09090	3.400,00				
27.12.	32	32	Saldo Telefon/Internet			6.200,00 EUR	06805	6.200,00	09090	6.200,00				
27.12.	33	33	Saldo Zinsaufwendungen			32.000,00 EUR	07300	32.000,00	09090	32.000,00				
27.12.	51	19	<Storno> Saldo Wertentnahme			-4.800,00 EUR	09090	-4.800,00	04660	-4.800,00				
27.12.	52	19	Saldo Warenentnahme durch Unternehmer, 19%			4.800,00 EUR	09090	4.800,00	04620	4.033,61			03806	766,39
27.12.	53	KB_284	Wartung Heizung			178,50 EUR	06320	150,00	01600	178,50	01406	28,50		
27.12.	55	AR_1319	Verkauf Büromöbel Heinrichs			23.740,50 EUR	10003	23.740,50	04400	19.950,00			03806	3.790,50
27.12.	56	ER_7668	Einkauf Spanplatten Holzwerke			49.028,00 EUR	05131	41.200,00	70004	49.028,00	01406	7.828,00		
27.12.	57	KT_69	ZE Heinrichs OHG, AR_1316			5.950,00 EUR			10003	5.950,00				
			Zahlungsbetrag			5.831,00 EUR	01800	5.831,00						
			Skonto			119,00 EUR	04736	100,00			03806	19,00		
27.12.	58	ER_5689	Einkauf EDV-Papier, Ordner			1.428,00 EUR	06815	1.200,00	70005	1.428,00	01406	228,00		
27.12.	64	ER_5582	Einkauf Kleber, Farbe			6.664,00 EUR	05132	5.600,00	70002	6.664,00	01406	1.064,00		
27.12.	73	KT_71	Abbuchung AOK Dez.			6.646,00 EUR	03740	6.646,00	01800	6.646,00				
28.12.	61	KT_70	Abbuchung Telekom Dezember			1.160,25 EUR	06805	975,00	01800	1.160,25	01406	185,25		
29.12.	54	KB_285	Porto			380,00 EUR	06800	380,00	01600	380,00				
29.12.	59	KB_286	Privatentnahme			600,00 EUR	02100	600,00	01600	600,00				
29.12.	65	ER_6001	Einkauf 4 PC mit Monitor			8.568,00 EUR	00650	7.200,00	70005	8.568,00	01406	1.368,00		
29.12.	74	KT_71	Überweisung Nettogeh. Dez.			11.362,00 EUR	03720	11.362,00	01800	11.362,00				
29.12.	77	AR_1320	Verkauf Chefzimmer Möbelgroßhandel			63.308,00 EUR	10004	63.308,00	04400	53.200,00			03806	10.108,00
30.12.	60	GS_1318	Mängelrüge Heinrichs			952,00 EUR	04720	800,00	10003	952,00	03806	152,00		
<b>Zwischensumme</b>								<b>5.994.852,50</b>		<b>5.991.060,36</b>		<b>10.872,75</b>		<b>14.664,89</b>

## Journal Dezember 2014

Beleg Datum	Nr.	Beleg Nr.	Buchungstext	KSt. kurz	KTr. kurz	Original Buchung	Soll		Haben		USt.Soll		USt.Haben	
							Konto	Betrag	Konto	Betrag	Konto	Betrag	Konto	Betrag
<b>Übertrag</b>								<b>5.994.852,50</b>		<b>5.991.060,36</b>		<b>10.872,75</b>		<b>14.664,89</b>
30.12.	62	KT_70	ZA Chem. Werke, ER_5500			21.420,00 EUR	70002	21.420,00	01800	21.420,00				
30.12.	63	KT_70	Privatentnahme (Arztrechnung)			450,00 EUR	02100	450,00	01800	450,00				
30.12.	66	PE_34	Privatentnahme Schreibtischkombination			654,50 EUR	02100	654,50	04620	550,00			03806	104,50
30.12.	67	LG_12	SV-Bankeinzug			6.646,00 EUR	03790	6.646,00	03740	6.646,00				
30.12.	68	LG_12	Bruttogehälter			20.203,00 EUR	06020	20.203,00	03790	20.203,00				
30.12.	69	LG_12	Lohn- und Kirchensteuer			3.203,00 EUR	03790	3.203,00	03730	3.203,00				
30.12.	70	LG_12	Vorschüsse			2.300,00 EUR	03790	2.300,00	01340	2.300,00				
30.12.	71	LG_12	Auszahlung Bank			11.362,00 EUR	03790	11.362,00	03720	11.362,00				
30.12.	72	LG_12	Arbeitgeberanteil SV			3.308,00 EUR	06110	3.308,00	03790	3.308,00				
30.12.	75	KT_71	DA Miete			1.200,00 EUR	02100	1.200,00	01800	1.200,00				
30.12.	76	KT_71	DA Darlehenstilgung			18.500,00 EUR	03160	18.500,00	01800	18.500,00				
31.12.	78	KT_72	ZE Gruppe OHG, AR_1315			11.900,00 EUR			10002	11.900,00				
			Zahlungsbetrag			11.662,00 EUR	01800	11.662,00						
			Skonto			238,00 EUR	04736	200,00			03806	38,00		
31.12.	79	KT_73	Überweisung an Holzwerke, ER_7654			17.850,00 EUR	70004	17.850,00						
			Zahlungsbetrag			17.493,00 EUR			01800	17.493,00				
			Skonto			357,00 EUR			04736	300,00			03806	57,00
31.12.	80	KT_73	Privateinlage			1.500,00 EUR	01800	1.500,00	02180	1.500,00				
31.12.	81	KT_73	Kontogebühren			72,00 EUR	06855	72,00	01800	72,00				
31.12.	82	34	AfA Technische Anlagen und Maschinen			85.000,00 EUR	06220	85.000,00	00400	85.000,00				
31.12.	83	35	AfA Andere Anlagen/BGA			35.000,00 EUR	06220	35.000,00	00630	35.000,00				
31.12.	84	36	Mehrbestand Rohstoffe			25.000,00 EUR	01010	25.000,00	05131	25.000,00				
31.12.	85	37	Minderbestand Hilfsstoffe			2.000,00 EUR	05132	2.000,00	01020	2.000,00				
31.12.	86	38	Minderbestand unfert. Erzeugnisse			5.000,00 EUR	04810	5.000,00	01050	5.000,00				
31.12.	87	39	Mehrbestand fertige Erzeugnisse			25.000,00 EUR	01110	25.000,00	04800	25.000,00				
31.12.	88	40	Vorauszahlung Geschäftsmiete			20.000,00 EUR	01301	20.000,00	06310	20.000,00				
31.12.	89	41	Nachzahlung Darlehenszinsen			12.000,00 EUR	07300	12.000,00	03501	12.000,00				
31.12.	90	42	Rückstellung Reparatur Furnierpresse			15.000,00 EUR	06460	15.000,00	03075	15.000,00				
31.12.	91	AV_0001	0650-001 4 PC mit Monitor			200,00 EUR	06220	200,00	00650	200,00				
31.12.	92	40	<Storno> Vorauszahlung Geschäftsmiete			-20.000,00 EUR	01301	-20.000,00	06310	-20.000,00				
<b>Zwischensumme</b>								<b>6.319.583,00</b>		<b>6.315.667,36</b>		<b>10.910,75</b>		<b>14.826,39</b>

## Journal Dezember 2014

Beleg Datum	Nr.	Beleg Nr.	Buchungstext	KSt. kurz	KTr. kurz	Original Buchung	Soll		Haben		USt.Soll		USt.Haben	
							Konto	Betrag	Konto	Betrag	Konto	Betrag	Konto	Betrag
<b>Übertrag</b>								<b>6.319.583,00</b>		<b>6.315.667,36</b>		<b>10.910,75</b>		<b>14.826,39</b>
31.12.	93	40	Vorauszahlung Geschäftsmiete			20.000,00 EUR	01900	20.000,00	06310	20.000,00				
31.12.	94	KT_73	<Storno> Überweisung an Holzwerke, ER_7654			-17.850,00 EUR	70004	-17.850,00						
			<Storno> Zahlungsbetrag			-17.493,00 EUR			01800	-17.493,00				
			<Storno> Skonto			-357,00 EUR			04736	-300,00			03806	-57,00
31.12.	95	KT_73	Überweisung an Holzwerke, ER_7654			17.850,00 EUR	70004	17.850,00						
			Zahlungsbetrag			17.493,00 EUR			01800	17.493,00				
			Skonto			357,00 EUR			05736	300,00			01406	57,00
<b>Summe</b>								<b>6.339.583,00</b>		<b>6.335.667,36</b>		<b>10.910,75</b>		<b>14.826,39</b>