

Konto	Bezeichnung	Eröffnungsbilanzwert	Monatswert		kumulierter Wert		Saldo
			Soll	Haben	Soll	Haben	
135	EDV-Software	1,00S	-798,00	-199,80			1,00 S
150	Geschäfts- oder Firmenwert	8.666,00S		55,59		667,00	7.999,00 S
235	Grundstückswert bebauter Grundstücke	15.000,00S					15.000,00 S
240	Geschäftsbauten	40.320,00S		70,00		840,00	39.480,00 S
270	Garagen	10.800,00S		50,00		600,00	10.200,00 S
271	Carport	1.800,00S		8,34		100,00	1.700,00 S
272	Carport Teststrasse	21.047,00S		518,92		6.227,00	14.820,00 S
280	Außenanlagen Fabrik u.Geschäfts.	1.600,00S		16,67		200,00	1.400,00 S
285	Hof- und Wegebefestigungen	1.600,00S		16,67		200,00	1.400,00 S
440	Maschinen	6.060,00S		155,50	2.190,77	1.323,77	6.927,00 S
520	PKW	21.461,00S		608,67		7.304,00	14.157,00 S
560	Sonstige Transportmittel	2.505,00S		5.408,84	24.324,00	8.044,00	18.785,00 S
620	Werkzeuge	500,00S		20,84		250,00	250,00 S
640	Ladeneinrichtung	1.500,00S		41,67		500,00	1.000,00 S
650	Büroeinrichtung	1.924,00S		124,61		1.572,00	352,00 S
660	Gerüst- und Schalungsmaterial	166,00S		11,92		165,00	1,00 S
670	GWG bis 410 Euro		82,67	82,67	1.467,81	1.467,81	0,00 S
690	Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	4.738,00S	2.268,00	376,89	6.270,21	3.700,21	7.308,00 S
820	Beteiligungen	2.450,00S					2.450,00 S
	Summe Klasse 0	142.138,00S 0,00 H	1.652,67	7.368,00	34.252,79	33.160,79	143.230,00 S 0,00 H
1000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	18.945,00S					18.945,00 S
1050	Unfertige Erzeugnisse	1.500,00S		7.000,00		7.000,00	12.000,00 S
1080	Unfertige Leistungen		-12.000,00	111.793,10	111.793,10	111.793,10	0,00 S
1200	Forderungen aus Lieferungen u.Leistung	93.606,08S	302.446,71	308.066,13	1.354.370,36	1.266.959,41	181.017,08 S
1246	Einzelwertberichtigung Forderung(b.1J)	5.500,00 H		700,00		700,00	6.200,00 H
1248	Pauschalwertberichtigung Forderg./b.1J	2.200,00 H		2.200,00		2.200,00	4.400,00 H
1300	Sonstige Vermögensgegenstände	745,77S	142,37		142,37	745,77	142,37 S
1340	Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt	11.700,00S		100,00		1.200,00	10.500,00 S
1380	ungeklärte Posten			1.280,94	2.749,82	2.749,82	0,00 S
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%		40,01	1,05	120,52	1,05	119,47 S
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%		25.810,80	860,15	106.119,92	2.910,08	103.209,84 S
1460	Geldtransit		3.000,00	4.000,00	77.429,49	77.429,49	0,00 S
1600	Kasse	151,76S	5.831,00	5.385,06	18.629,40	18.210,56	570,60 S
1800	Bank	7.158,81S	270.554,98	208.919,72	816.227,05	697.122,73	126.263,13 S
1801	Bank 2	517,66S	38.759,37	42.787,81	331.770,55	332.354,68	66,47 H
1810	Bank 1	6.950,96S	4.117,33	6.447,91	109.980,12	115.010,72	1.920,36 S
1900	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.891,43S	-432,00			1.891,43	0,00 S
	Summe Klasse 1	160.667,52S 7.700,00 H	638.270,57	699.541,87	2.929.332,70	2.638.278,84	454.687,85 S 10.666,47 H
2010	Variables Kapital	48.115,26 H					48.115,26 H

Konto	Bezeichnung	Eröffnungsbilanzwert	Monatswert		kumulierter Wert		Saldo
			Soll	Haben	Soll	Haben	
2100	Privatentnahmen allgemein		2.402,07	-2.089,68	100.512,94	-2.089,68	102.602,62 S
2130	Unentgeltliche Wertabgaben		648,60		7.048,40		7.048,40 S
2150	Privatsteuern		2.252,00		28.468,65		28.468,65 S
2180	Privateinlagen			1.060,00		2.720,00	2.720,00 H
2200	Sonderausgaben beschränkt abzugsfähig		-649,50		14.858,77		14.858,77 S
2250	Zuwendungen, Spenden		100,00		370,00		370,00 S
2300	Grundstücksaufwand		2.063,12		9.546,44		9.546,44 S
2998	SoPo mit Rücklageanteil § 7g/3 u.7 EStG	42.200,00 H	10.000,00	66.910,00	10.000,00	66.910,00	99.110,00 H
	Summe Klasse 2	0,00S 90.315,26 H	16.816,29	65.880,32	170.805,20	67.540,32	162.894,88 S 149.945,26 H
3030	Gewerbesteuerrückstellung	9.195,00 H	1,00	31.755,00	3.367,00	31.755,00	37.583,00 H
3070	Sonstige Rückstellungen	2.000,00 H		3.500,00		3.500,00	5.500,00 H
3090	Rückstellungen f. Gewährleistungen	5.500,00 H		5.300,00		5.300,00	10.800,00 H
3095	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	2.500,00 H		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00 H
3270	Erhaltene Anzahlungen 16% USt					13.793,10	13.793,10 H
3300	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	8.743,81 H	180.786,07	148.891,13	597.991,74	619.303,44	30.055,51 H
3310	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	869,90 H		6.181,08	869,90	6.181,08	6.181,08 H
3500	Sonstige Verbindlichkeiten						0,00 S
3504	Sonstige Verbindlichkeiten (1-5 J)	172.665,85 H	10.117,60	8.919,00	23.488,31	15.783,00	164.960,54 H
3720	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt		9.217,88	13.649,88	55.139,83	60.296,83	5.157,00 H
3725	Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer		151,13	151,13	1.813,56	1.813,56	0,00 S
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	69,50 H		888,34	1.105,49	2.654,86	1.618,87 H
3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	1.100,00 H	3.907,71	4.416,24	27.385,52	29.909,50	4.416,24 H
3770	Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung		40,00	40,00	600,00	520,00	40,00 H
3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen		14.219,33	14.219,33	90.870,82	90.870,82	0,00 S
3805	Umsatzsteuer 16%		102,74	41.363,57	14.766,22	188.504,46	173.738,24 H
3820	Umsatzsteuervorauszahlungen		30.620,88		74.900,25	6.490,04	68.410,21 S
3830	Umsatzsteuervorauszahlungen 1/11				2.687,00		2.687,00 S
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr		0,16	16.627,52	0,16	16.627,52	16.627,36 H
3841	Umsatzsteuer Vorjahr	1.233,94 H	114,22		2.961,48	1.727,54	0,00 S
	Summe Klasse 3	0,00S 204.790,26 H	249.228,72	298.402,22	900.447,28	1.097.530,75	71.097,21 S 472.970,94 H
4337	Erlöse aus Leistungen nach § 13b UStG				18,14	3.402,33	3.384,19 H
4400	Erlöse 16% USt			257.567,00	89.051,72	1.161.699,28	1.072.647,56 H
4639	Verwendung von Gegenst.(Kfz) ohne USt			-42,00		4.380,00	4.380,00 H
4640	Verwendung von Gegenständen 16% USt			595,34		2.300,34	2.300,34 H
4730	Gewährte Skonti				112,97		112,97 S
4735	Gewährte Skonti 16% USt		281,04		2.876,27		2.876,27 S
4810	Bestandsveränd.unfertige Erzeugnisse		130.793,10		130.793,10	123.793,10	7.000,00 S
4830	Sonstige betriebliche Erträge			360,00		360,00	360,00 H
4835	Sonstige betriebl. regelm. Erträge			0,16		0,16	0,16 H

Konto	Bezeichnung	Eröffnungsbilanzwert		Monatswert		kumulierter Wert		Saldo
		Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen					362,40		362,40 H
4936	Erträge Auflösung SoPo Ansparabschreib			10.000,00		10.000,00		10.000,00 H
4970	Versicherungsentschädigungen			518,15		1.633,45		1.633,45 H
	Summe Klasse 4	0,00S 0,00 H	131.074,14	268.998,65		222.852,20	1.307.931,06	9.989,24 S 1.095.068,10 H
5400	Wareneingang 16% Vorsteuer		129.998,50	324,81		530.444,76	324,81	530.119,95 S
5735	Erhaltene Skonti 16% Vorsteuer			4.976,10		35,26	17.063,91	17.028,65 H
5760	Erhaltene Boni 16% Vorsteuer						724,16	724,16 H
5800	Bezugsnebenkosten					94,38		94,38 S
5900	Fremdleistungen					118,82		118,82 S
	Summe Klasse 5	0,00S 0,00 H	129.998,50	5.300,91		530.693,22	18.112,88	530.333,15 S 17.752,81 H
6000	Löhne und Gehälter		2.510,55	2.520,00		69.619,08	3.873,08	65.746,00 S
6030	Aushilfslöhne		710,00			8.480,00		8.480,00 S
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen		2.041,45			16.005,93		16.005,93 S
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft		50,43			2.834,43		2.834,43 S
6140	Aufwendungen für Altersversorgung		151,13			1.813,56		1.813,56 S
6147	Pauschale Steuer für Versicherungen		19,50			273,25		273,25 S
6170	Sonstige soziale Abgaben		239,75			330,36		330,36 S
6200	Abschreibung immaterielle VermG		-199,80					0,00 S
6205	Abschr. Geschäfts- oder Firmenwert		55,59			667,00		667,00 S
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen		1.258,69			13.837,98		13.837,98 S
6221	Abschreibungen auf Gebäude		153,34			1.840,00		1.840,00 S
6222	Abschreibungen auf Kfz		1.153,51			10.484,00		10.484,00 S
6242	Sonderabschreibung Kfz, § 7g Abs. 1 u. 2		4.864,00			4.864,00		4.864,00 S
6260	Sofortabschreibung GWG		82,67			1.467,81		1.467,81 S
6301	Raumkosten Teststrasse					4.815,09		4.815,09 S
6305	Raumkosten		541,90	129,27		12.289,06	129,27	12.159,79 S
6310	Miete		-3.535,94			11.232,78		11.232,78 S
6311	Miete Musterstrasse		38,34			498,42		498,42 S
6312	Miete Musterstrasse		4.800,00			4.800,00		4.800,00 S
6330	Reinigung		27,58			884,84		884,84 S
6400	Versicherungen		223,16			2.298,50		2.298,50 S
6420	Beiträge					1.348,61		1.348,61 S
6490	Sonstige Reparaturen/Instandhaltung		17.781,51			20.824,68		20.824,68 S
6495	Wartungskosten für Hard- und Software		798,00			798,00		798,00 S
6500	Fahrzeugkosten		6.043,22			19.403,27		19.403,27 S
6501	Fahrzeugkosten Test-Kfz		12,96			64,37		64,37 S
6520	Kfz-Versicherungen					3.271,26	292,40	2.978,86 S
6600	Werbekosten		1.359,02			6.691,24		6.691,24 S
6601	Werbekosten Internet		14,27			5.152,21		5.152,21 S

Konto	Bezeichnung	Eröffnungsbilanzwert	Monatswert		kumulierter Wert		Saldo
			Soll	Haben	Soll	Haben	
6610	Geschenke abzugsfähig		453,06		1.136,10		1.136,10 S
6640	Bewirtungskosten		62,34	321,75	1.072,51	321,75	750,76 S
6643	Aufmerksamkeiten		120,57		573,92		573,92 S
6644	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten		321,75		321,75		321,75 S
6650	Reisekosten Arbeitnehmer		1.188,00		3.518,17		3.518,17 S
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten		6,20		12,40		12,40 S
6670	Reisekosten Unternehmer		810,00		3.048,00		3.048,00 S
6680	Reisekosten UN Übernachtungsaufwand				71,12		71,12 S
6710	Verpackungsmaterial				15,93		15,93 S
6740	Ausgangsfrachten		3,36		50,01		50,01 S
6790	Aufwand für Gewährleistungen		5.300,00		5.300,00		5.300,00 S
6800	Porto		151,81		542,00		542,00 S
6805	Telefon		644,40		4.929,02		4.929,02 S
6815	Bürobedarf		109,00		1.816,29		1.816,29 S
6820	Zeitschriften, Bücher		171,90		274,84		274,84 S
6821	Fortbildungskosten				814,80		814,80 S
6825	Rechts- und Beratungskosten		60,00		252,93		252,93 S
6827	Abschluss- und Prüfungskosten		2.500,00		2.500,00		2.500,00 S
6830	Buchführungskosten		84,00		3.360,00		3.360,00 S
6831	Lohnbuchungführungskosten		2.400,00		2.400,00		2.400,00 S
6845	Werkzeuge und Kleingeräte		231,55		3.506,54		3.506,54 S
6850	Sonstiger Betriebsbedarf		14,60		386,28		386,28 S
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs		186,71	0,08	797,43	0,08	797,35 S
6920	Einstellung in die PWB zu Forderungen		2.200,00		2.200,00		2.200,00 S
6923	Einstellung in die EWB zu Forderungen		700,00		700,00		700,00 S
6926	Einstellungen SoPo Ansparabschreibungen		66.910,00		66.910,00		66.910,00 S
6935	Forderungsverluste 16% USt		361,06		361,06		361,06 S
	Summe Klasse 6	0,00S 0,00 H	140.517,96	2.971,10	333.760,83	4.616,58	329.144,25 S 0,00 H
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			44,17		557,50	557,50 H
7310	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.		562,39		777,66		777,66 S
7320	Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.		8.295,00		8.295,00		8.295,00 S
7610	Gewerbesteuer		31.755,00		34.806,00		34.806,00 S
7642	Erstattung VJ für EK-/Ertragsteuern			1,00		1,00	1,00 H
7680	Grundsteuer				85,84		85,84 S
7685	Kfz-Steuern		337,00		1.621,00		1.621,00 S
	Summe Klasse 7	0,00S 0,00 H	40.949,39	45,17	45.585,50	558,50	45.585,50 S 558,50 H
9000	Saldenvorträge Sachkonten						0,00 S
9008	Saldenvorträge Debitoren						0,00 S
9009	Saldenvorträge Kreditoren						0,00 S

Konto	Bezeichnung	Eröffnungsbilanzwert	Monatswert		kumulierter Wert		Saldo
			Soll	Haben	Soll	Haben	
	Summe Klasse 9	0,00S 0,00 H	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 S 0,00 H
	Summe Sachkonten	302.805,52S 302.805,52 H	1.348.508,24	1.348.508,24	5.167.729,72	5.167.729,72	1.746.962,08 S 1.746.962,08 H

Muster