

Mandanten-Information

Kassenbuch

„Muster“ – siehe Anlage

Überschrift:

- Angabe des Zeitraumes für die die Kassenaufzeichnungen gelten
- evtl. Angabe einer Seitenzahl bei mehreren Seiten
- mit Jahresangabe
- Name des Aufzeichners ausfüllen (kann weggelassen werden)

Einnahmen/Ausgaben:

- es wird in einer Zeile entweder in den Einnahmen oder in den Ausgaben ein Betrag eingetragen; nie in beiden Feldern gleichzeitig
- Einzahlungen an die Bank oder Barabhebungen sind als Ausgaben oder Einnahmen zu berücksichtigen

Kassenstand:

- Zahlungsziel
- Bankverbindung
- gegebenenfalls Eigentumsvorbehalt

Belegnummer:

- die Belegnummer wird laufend vergeben und ebenso auf den Belegen notiert
- bei Belegen mit mehreren Positionen (siehe Zweck) kann sich die Belegnummer Wiederholen

Fibukonto:

- wird bei manueller Kontierung vom Buchhalter/Steuerberater ausgefüllt
- hier werden korrespondierend zum Zweck die Buchungskonten zugeordnet

Datum:

- im diesem Feld ist die Bezeichnung Tag und Monat (DD.MM) ausreichend

Zweck:

- dieser weist kurz auf den Beleginhalt hin (z.B. Porto, Bewirtung, etc.)
- evtl. Angabe des Umsatzsteuersatzes
- in der oberen Zeile immer den „Übertrag“ von der Vorderseite/dem Vor-Zeitraum Eintragen
- bei Umsätzen oder Rechnungen mit mehreren Umsatzsteuerbeträgen können auch zwei oder mehrere Zeilen verwendet werden

Auszug aus einem Kassenbuch

Mandant/nummer: _____ Monat _____ Jahr _____ Blatt-Nr. _____

Einnahmen	Ausgaben	Bestand	BelegNr.	Fibukonto	Datum	Zweck
Übertrag		1.530,25			30.09.	
	150,00	1.380,25	1		01.10.	Porto
1.827,60		3.207,85	2		02.10.	Tageseinnahmen 19%
588,60		3.796,45	3		02.10.	Tageseinnahmen 7%
	222,52	3.573,93	4		08.10.	Fa. XXX
	15,00	3.558,93	5		09.10.	Kurier
	88,70	3.470,23	6		13.10.	Essen XXX
	955,60	2.514,63	7		14.10.	Selgros
	187,23	2.327,40	8		16.10.	Fa. XXX
222,45		2.549,85	9		16.10.	Tageseinnahmen 19%
211,12		2.760,97	10		18.10.	Tageseinnahmen 19%
	1.000,00	1.760,97	11		18.10.	Bankeinzahlung
2.849,77	2.619,05		Summen			
	1.530,25	1.760,97	Anfangs/Endbestand			