

Buchungen in der FiBu erfassen (Lösung)

Die Erfassung der laufenden Geschäftsvorfälle erfolgt unter **BUCHHALTUNG - GESCHÄFTSVORFÄLLE - Register: HAUPTBUCH**. Im unteren Bereich des Fensters befindet sich die Buchungserfassung. Welche Felder und in welcher Reihenfolge diese angezeigt werden, können Sie über die Schaltfläche: **PARAMETER - GESCHÄFTSVORFÄLLE - BÜCHER** selbst festlegen. Für u.a. Beispiel wurde für die Tabellenansicht für Buchungssätze und die Tabellenansicht für Buchungssatzeingabe auf "(Einfach [Soll-/Habenkonto])" eingestellt.

Prüfen Sie in welcher Buchungsperiode Sie sich befinden! (Registerkarte: START - Gruppe: PERIODE/WIRTSCHAFTSJAHRE).

Geschäftsvorfälle 1 - 4 werden in Periode 1 Januar erfasst:

Allgemein gilt:

- Der Betrag wird als Bruttobetrag eingegeben.
- Das Gegenkonto (Konto-Nummer) kann entweder direkt eingegeben werden oder über die Schaltflächen "Pfeil nach unten" oder "Lupe" gesucht werden.
- Im Feld Belegnummer 1 wird die Rechnungsnummer eingetragen, damit später ein automatischer OP-Ausgleich möglich ist.
- Feld Konto: Es wird das jeweilige Konto eingegeben. Wurde diesem Konto bereits ein Steuerschlüssel hinterlegt (Stammdaten - Kontenplan), wird automatisch das entsprechende Steuerkonto angesprochen. Gleiches gilt auch für das Feld Gegenkonto.
- Nach der Eingabe im Feld Text wird der Buchungssatz im oberen Bereich des Fensters angezeigt. Der Buchungssatz kann noch jederzeit abgeändert oder gelöscht werden.

1. 15.01. Einkauf von Waren (19 % VSt) bei der Harry Kleber AG auf Ziel (ER01) - Betrag: 3.760,00 Euro

Buchführungshelfer:	(Keine Vorgabe)	
Betrag:	3.760,00	Bruttobetrag wird eingegeben
Soll-Konto:	3400 Wareneingang	
Steuer (im Soll-Konto):	Vorsteuer 19 %	wird nach der Eingabe und Bestätigung des Kontos 3400 automatisch angezeigt
Haben-Konto:	70010 Harry Kleber	
Steuer (im Haben-Konto)	kein Eintrag	
Belegnummer:	ER01	
Datum:	15.01. des lfd. Jahres	
Skonto (in %):	kein Eintrag	
Skontobetrag:	kein Eintrag	
Skontokonto:	kein Eintrag	
Text:	beliebig	

Buchungserfassung	
Buchführungshelfer	(Keine Vorgabe)
Betrag	[Netto 3.159,66 / Steuer 600,34] 3.760,00
Soll-Konto	3400 Wareneingang 19% Vorsteuer
Steuer (im Soll-Konto)	9 Vorsteuer 19%
Haben-Konto	70010 Harry Kleber KG
Steuer (im Haben-Konto)	
Belegnummer	ER01
Datum	15.01.2017
Skonto (in %)	
Skontobetrag	
Skontokonto	
Text	Lieferung vom 03.01.

Beachten Sie:

Zu diesem Zeitpunkt ist der Buchungssatz erfasst - es erfolgte noch keine Buchung!

2. Verkauf von Sportartikel (19 % USt) an die Tichbo AG auf Ziel (AR01) - Betrag: 8.499,00 Euro

Buchführungshelfer:	(Keine Vorgabe)	
Betrag:	8.499,00	Bruttobetrag wird eingegeben und mit Eingabetaste bestätigt
Soll-Konto:	20010 Tichbo AG	
Steuer (im Soll-Konto):	kein Eintrag	
Haben-Konto:	8410 Erlöse Sportartikel	
Steuer (im Haben-Konto)	Mehrwertsteuer 19 %	wird nach der Eingabe und Bestätigung des Kontos 8410 automatisch angezeigt
Belegnummer:	AR01	
Datum:	16.01.des lfd. Jahres	
Skonto (in %):	kein Eintrag	
Skontobetrag:	kein Eintrag	
Skontokonto:	kein Eintrag	
Text:	beliebig	

Buchungserfassung	
Buchführungshelfer	(Keine Vorgabe)
Betrag	[Netto 7.142,02 / Steuer 1.356,98] 8.499,00
Soll-Konto	20010 Tichbo AG
Steuer (im Soll-Konto)	
Haben-Konto	8410 Erlöse 19% USt
Steuer (im Haben-Konto)	3 Mehrwertsteuer 19%
Belegnummer	AR01
Datum	16.01.2017
Skonto (in %)	
Skontobetrag	
Skontokonto	
Text	Home-Trainer

3. 31.01. Verkauf von Textilwaren (19 % USt) an Fa. Waldi Discount GmbH auf Ziel (AR02) - Betrag: 7.745,25 Euro

Buchführungshelfer:	(Keine Vorgabe)	
Betrag:	7.745,25	Bruttobetrag wird eingegeben und mit Eingabetaste bestätigt
Soll-Konto:	10010 Waldi Discount GmbH	
Steuer (im Soll-Konto):	kein Eintrag	
Haben-Konto:	8400 Erlöse Textilwaren	
Steuer (im Haben-Konto)	Mehrwertsteuer 19 %	wird nach der Eingabe und Bestätigung des Kontos 8400 automatisch angezeigt
Belegnummer:	AR02	
Datum:	31.01. des lfd. Jahres	
Skonto (in %):	kein Eintrag	
Skontobetrag:	kein Eintrag	
Skontokonto:	kein Eintrag	
Text:	beliebig	

4. 31.01. Einkauf von Waren (19 % VSt) bei der Duma Sport GmbH auf Ziel (ER02) - Betrag: 2.473,00 Euro

Buchführungshelfer:	(Keine Vorgabe)	
Betrag:	2.473,00	Bruttobetrag wird eingegeben
Soll-Konto:	3400 Wareneingang	
Steuer (im Soll-Konto):	Vorsteuer 19 %	wird nach der Eingabe und Bestätigung des Kontos 3400 automatisch angezeigt
Haben-Konto:	80010 Duma Sport	

Steuer (im Haben-Konto)	kein Eintrag	
Belegnummer:	ER02	
Datum:	31.01. des lfd. Jahres	
Skonto (in %):	kein Eintrag	
Skontobetrag:	kein Eintrag	
Skontokonto:	kein Eintrag	
Text:	beliebig	

Nach der Erfassung der Geschäftsvorfälle werden die Buchungssätze in der Übersicht angezeigt.

Aufgabe: Starten Sie nach der Buchungserfassung der Geschäftsvorfälle 1-4 einen Buchungslauf

Im Hauptbuch der Geschäftsvorfälle starten Sie den Buchungslauf über die Schaltfläche: BUCHUNGSLAUF.



Es öffnet sich ein Assistent, welcher die eingegebenen Buchungssätze gebucht. Nach der Abfrage, ob eine Datensicherung erstellt wurde, erhalten Sie eine Zusammenfassung.

Über die Schaltfläche "Fertigstellen" erhalten Sie im nächsten Fenster die Möglichkeit das Buchungsprotokoll zu drucken. Dieser Druck kann bei Bedarf auch zu einem späteren Zeitpunkt nachgeholt oder wiederholt werden.

Geschäftsvorfälle 5 - 9:

5. Zahlung der Telefonrechnung durch Banküberweisung - Betrag: 597,20 Euro

Buchführungshelfer :	(Keine Vorgabe)	
Betrag:	597,20	Bruttobetrag wird eingegeben und mit Eingabetaste bestätigt
Soll-Konto:	904920 Telefon	Es handelt sich um das Konto 4920. Für eine DATEV-konforme Buchung muss der DATEV-Steuerschlüssel dem Konto vorangestellt werden.
Steuer (im Soll-Konto):	Vorsteuer 19 %	wird durch das Voranstellen des DATEV-Steuerschlüssels automatisch angezeigt.
Haben-Konto:	1200 Bank	
Steuer (im Haben-Konto)	kein Eintrag	
Belegnummer:	z.B. BA01	
Datum:	31.01. des lfd. Jahres	
Skonto (in %):	kein Eintrag	
Skontobetrag:	kein Eintrag	
Skontokonto:	kein Eintrag	
Text:	beliebig	

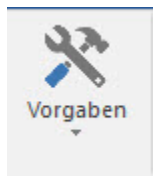
6. Ausgleich der Rechnung der Harry Kleber AG durch Banküberweisung - Betrag: 3.700,00 Euro

Im Hauptbuch der Geschäftsvorfälle können Sie über die Schaltfläche: DETAILS die Offenen Posten anzeigen lassen.

? Unknown Attachment

Sobald nun in der Buchungserfassung ein Personenkonto angesprochen wird, erscheinen in dieser Ansicht die Offenen Posten zu diesem Debitor /Kreditor.

Außerdem besteht die Möglichkeit, sich eine OP-Ausgleichsliste anzeigen zu lassen. Unter Geschäftsvorfälle - Hauptbuch können Sie diese Option über die Schaltfläche: VORGABEN aktivieren.



Buchungserfassung:

Buchführungshelfer:	(Keine Vorgabe)	
Betrag:	3.700,00	Bruttobetrag wird eingegeben und mit Eingabetaste bestätigt
Soll-Konto:	70010 Harry Kleber KG	in der Detail-Ansicht erscheint ein Offener Posten - 15.01., Belegnr: ER01, Offener Betrag: 3.760,00
Steuer (im Soll-Konto):	kein Eintrag	
Haben-Konto:	1200 Bank	
Steuer (im Haben-Konto)	kein Eintrag	
Belegnummer:	ER01	kann aus Detail-Ansicht abgelesen werden - dadurch ist sichergestellt, dass der Offene Posten - nach dem Buchungslauf - automatisch ausgeglichen wird Wird die OP-Ausgleichsliste verwendet, wird KEINE Belegnummer eingetragen.
Datum:	31.01. des lfd. Jahres	
Skonto (in %):	kein Eintrag	
Skontobetrag:	60,00	lt. Aufgabenstellung soll Differenzbetrag als Skonto gebucht werden
Skontokonto:	3736 Erhaltene Skonti 19 %	durch Eingabe des Skonto-Betrages wird Skontokonto vorgeschlagen
Text:	beliebig	

7. Ausgleich der Ausgangsrechnung durch die Tichbo AG - Betrag: 8.400,00 Euro

Buchführungshelfer:	(Keine Vorgabe)	
Betrag:	8.400,00	Bruttobetrag wird eingegeben und mit Eingabetaste bestätigt
Soll-Konto:	1200 Bank	
Steuer (im Soll-Konto):	kein Eintrag	
Haben-Konto:	20010 Tichbo AG	nach Bestätigung mit Eingabetaste erscheint in der Detail-Ansicht "Offene Posten": Datum: 16.01., Belegnr. AR01, Offener Betrag 8.499,00
Steuer (im Haben-Konto)	kein Eintrag	

Belegnummer:	AR01	kann aus Detail-Ansicht abgelesen werden - dadurch ist sichergestellt, dass der Offene Posten - nach dem Buchungslauf - automatisch ausgeglichen wird Wird die OP-Ausgleichsliste verwendet, wird KEINE Belegnummer eingetragen.
Datum:	31.01. des lfd. Jahres	
Skonto (in %):	1,16	aufgrund des zugrunde liegenden OP (wurde durch Eingabe der richtigen Belegnr. erkannt) wird dieser Wert automatisch vorgeschlagen
Skontobetrag:	99,00	aufgrund des zugrunde liegenden OP (wurde durch Eingabe der richtigen Belegnr. erkannt) wird dieser Wert automatisch vorgeschlagen
Skontokonto:	8736 Gewährte Skonti 19 %	wird vorgeschlagen
Text:	beliebig	

8. Banküberweisung von Nettolöhnen an die Mitarbeiter - Betrag: 12.795,00 Euro

Wählen Sie über den Buchführungshelfer den Eintrag "Lohnzahlung über Bank". Der vorgefertigte Buchungssatz wird angezeigt. Tragen Sie nun die korrekten Werte ein (die Bestätigung der Eingaben erfolgt immer mit der Eingabetaste):

Buchführungshelfer:	Lohnzahlung über Bank	
Betrag:	12.795,00	Betrag wird eingegeben und mit Eingabetaste bestätigt
Soll-Konto:	4100 Löhne	bleibt unverändert
Steuer (im Soll-Konto):	kein Eintrag	
Haben-Konto:	1200 Bank	bleibt unverändert
Steuer (im Haben-Konto)	kein Eintrag	
Belegnummer:	LG0110	beliebig
Datum:	31.01. des lfd. Jahres	
Skonto (in %):	kein Eintrag	
Skontobetrag:	kein Eintrag	
Skontokonto:	kein Eintrag	wird vorgeschlagen
Text:	Lohnzahlung über Bank	bleibt unverändert

Alternativ können selbstverständlich auch alle Felder manuell belegt werden. Die Verwendung des Buchführungshelfers soll lediglich eine Erleichterung darstellen.

9. Kauf eines Lieferwagens gegen Banküberweisung - Betrag: 69.600,00 Euro

Buchführungshelfer :	(Keine Vorgabe)	
Betrag:	69.600,00	Bruttobetrag wird eingegeben und mit Eingabetaste bestätigt
Soll-Konto:	900355 Lieferwagen	Es handelt sich um das Konto 0355 Für eine DATEV-konforme Buchung muss der DATEV-Steuerschlüssel dem Konto vorangestellt werden.
Steuer (im Soll-Konto):	Vorsteuer 19 %	wird durch das Voranstellen des DATEV-Steuerschlüssels automatisch angezeigt.
Haben-Konto:	1200 Bank	

Steuer (im Haben-Konto)	kein Eintrag	
Belegnummer:	z.B. BA02	
Datum:	31.01. des lfd. Jahres	
Skonto (in %):	kein Eintrag	
Skontobetrag:	kein Eintrag	
Skontokonto:	kein Eintrag	
Text:	beliebig	

[zurück zum Übungsbeispiel](#)