

Buchungsfragen

[Hauptseite](#) > [FIBU](#) > [Buchen](#) > [Buchungsfragen](#)

Buchungsfragen

In dieser Tabelle gehen wir auf Buchungsvorgänge ein, die über die üblichen Zahlungen auf Aktenkonten oder Sachkonten hinausgehen. Unsere Buchungsvorschläge erfolgen nach bestem Gewissen, aber ohne Gewähr für die steuerliche Richtigkeit, zumal das Steuerrecht häufigen Änderungen unterworfen ist. Für steuerliche Fragen ist der Steuerberater der richtige Ansprechpartner, wenn nicht selbst ausreichende Kenntnisse vorliegen.

Buchungsproblem	Buchungsart	mit Akte oder ohne Akte	Lösung
Welches Datum soll als Buchungsdatum eingegeben werden, das Wertstellungsdatum oder das Buchungsdatum?	auf Finanzkonto	mit Akte/ ohne Akte	Ein einheitliches Vorgehen ist erforderlich. Entweder wird nach Wertstellungsdatum oder nach Buchungsdatum gebucht. Im Zweifel ist Rücksprache mit dem Steuerberater zu halten.
Wie wird ein Darlehen gebucht?	auf Finanzkonto	ohne Akte	Einnahme/Haben über Bestandskontenbereich Klasse 0 (z. B. Konto 0630).
Wie werden die monatlichen Zinsen für das Darlehen gebucht?	auf Finanzkonto	ohne Akte	Ausgabe/Soll über Buchen in ein Konto der Klasse 4.
Wie wird ein Pkw-Kauf gebucht?	auf Finanzkonto	ohne Akte	Ausgabe/Soll in die Kontenklasse 0 (z. B. Konto 0320 Pkw-Anschaffung und 4000 Vorsteuer 100 %).

Buchungsfragen

<p>Wie kann die Anschaffung eines Pkw mit Kreditfinanzierung gebucht werden? Das Auto wird finanziert im Werte von 69.600,00 €, abzüglich einer Anzahlung von 5.000,00 € ergibt eine Summe von 64.600,00 €, zuzüglich Bearbeitungsgebühr von 300,00 €. Gesamtsumme 64.900,00 €. Die monatlichen Raten der Finanzierung betragen 1.000,00 €.</p>	<p>auf Finanzkonto</p>	<p>ohne Akt</p>	<p>1. Buchung = Einnahme 64.900,00 EUR Sachkonto Darlehen (z. B. 0630) Gegenkonto Finanzzwischenkonto z. B. 1090, MwSt. 0 %.</p> <p>2. Buchung = Ausgabe 5.000,00 EUR Sachkonto Pkw (z. B. 0320) Finanzkonto Bank MwSt. 19 %.</p> <p>3. Buchung = Ausgabe 64.600,00 EUR Sachkonto PKW z. B. 0320), Gegenkonto Finanzzwischenkonto z. B. 1090, MwSt. 19 %.</p> <p>4. Buchung = Ausgabe 300,00 EUR, Sachkonto Kreditkosten (z. B. 4975), Gegenkonto Finanzzwischenkonto z. B. 1090, MwSt. 0 %.</p> <p>Die monatlichen Raten sind Ausgaben 1.000,00 EUR Sachkonto Darlehen (z. B. 0630) Finanzkonto Bank MwSt. 0 %.</p>
<p>Ungeklärte Zahlung (Dubiose Zahlung, Konto 1399) soll in Akte gebucht werden, weil sich die Herkunft des Zahlungseingangs mittlerweile geklärt hat.</p>	<p>In Abhängigkeit des Zeitraums der Klärung: 1. Storno-Assistent (innerhalb des USt-Voranmeldungsraums) oder 2. auf Finanzkonto (zu einem späteren Zeitpunkt)</p>	<p>1. ohne Akt 2. mit Akt</p>	<p>1. Buchung (auf Konto 1399 mit dem Storno-Assistenten stornieren, anschließend mit selbem Buchungsdatum und selber Belegnummer neu erfassen.</p> <p>2. Buchen über Finanzzwischenkonto, z. B. 1090 Ausgabe oder Einnahme und anschließend vom Finanzzwischenkonto z. B. 1090 auf das gewünschte Konto.</p>
<p>Gebühreneingang wurde in die falsche Akte gebucht.</p>	<p>1. Umbuchung oder 2. Korrekturbuchung</p>	<p>mit Akt</p>	<p>1. Umbuchungsfunktion oder 2. Über Buchen, Extras, Korrekturbuchung die falsche aktenbezogene Buchung korrigieren, dann die Buchung in die richtige Akte vornehmen.</p>
<p>Auszahlung von Fremdgeld aus falscher Akte vorgenommen, wie erfolgt die Korrektur?</p>	<p>1. Umbuchung oder 2. Korrekturbuchung</p>	<p>mit Akt</p>	<p>1. Umbuchungsfunktion oder 2. Über Buchen, Extras, Korrekturbuchung die falsche, aktenbezogene Buchung korrigieren, dann die Buchung in die richtige Akte vornehmen.</p>
			<p>1. Umbuchungsfunktion</p>

Buchungsfragen

Aktenkontobuchung mit falschem Datum gebucht.	Korrekturbuchung	mit Akt e	oder 2. Über Buchen, Extras, Korrekturbuchung die falsche, aktenbezogene Buchung korrigieren, dann die Buchung in die richtige Akte vornehmen.
Eine Zahlung wurde statt mit Buchungsart D Zahlung auf Vorschuss-RG mit 1 Zahlung Auftraggeber im Aktenkonto verbucht. Die Vorschussrechnung wird weiterhin im Saldo ausgewiesen.	Korrekturbuchung		Zuerst mit Buchen, Extras, Korrekturbuchung die Buchung des Zahlungseingangs rückgängig machen. Anschließend kann die Buchungsart D neu erfasst werden. Hierbei müssen dasselbe Buchungsdatum und dieselbe Belegnummer verwendet werden.
Es wurde fälschlicherweise eine Sollstellung (z. B. Z Kostenzinsen, Buchung ohne Finanzkonto, ohne Journal) über 120, 75 EUR in die Akte gebucht, die jetzt storniert werden soll.	nur Aktenkonto	mit Akt e	Nur Aktenkonto, Buchungsvorgang <i>S Storno Gebührensollstellung, als Habenbuchung.</i>
Umbuchung einer Fremdgeldeinzahlung von einer Akte in eine andere Akte zum Ausgleich der offenen RA-Kosten.	Umbuchung	mit Akt e	1. Teil Akte mit Fremdgeldguthaben angeben 2. Teil Akte mit offenen Gebühren angeben.
Wie wird eine Ausgabe, die aus Versehen ohne Vorsteuer gebucht wurde, korrigiert?	1. Storno-Assistente n 2. auf Finanzkonto korrekt buchen	oh Akt e	Mit dem Storno-Assistenten ist die komplette ne Buchung zu stornieren und anschließend neu mit Vorsteuer mit selbem Buchungsdatum und derselben Belegnummer zu erfassen.
Bei Buchung Portoausgabe über Finanzkonto Kasse 1000 wurde versehentlich das falsche Buchungsdatum eingegeben.	1. Storno-Assistente n 2. auf Finanzkonto	oh Akt e	Mit dem Storno-Assistenten ist die komplette ne Buchung zu stornieren und anschließend neu, mit selbem Buchungsdatum und selbe Belegnummer zu erfassen und dann neu zu buchen.
Die Telefon-Rechnung wurde auf ein falsches Konto gebucht.	1. Storno-Assistent 2. auf Finanzkonto	oh Akt e	Mit dem Storno-Assistenten ist die komplette ne Buchung zu stornieren und anschließend neu mit selbem Buchungsdatum und derselben Belegnummer zu erfassen.
Fremdgeldguthaben soll aus einer Akte auf eine Vorschussrechnung in einer anderen Akte des gleichen Mandanten umgebucht werden.	1. Umbuchung oder 2. Korrekturbuchung		1. Umbuchungsfunktion oder 2. Über Buchen, Extras, Korrekturbuchung die falsche aktenbezogene Buchung korrigieren, dann die Buchung in die richtige Akte vornehmen.

Buchungsfragen

Wie wird Eigenverbrauch gebucht?	mit Finanzzwischenkonto, z. B. 1090	ohne Aktive	1. Buchung: Ausgabe auf z. B. 1800 Privatentnahme, als Finanzkonto z. B. Finanzzwischenkonto 1090. 2. Buchung: Einnahme auf Sachkonto, z. B. 8900 Eigenverbrauch, als Finanzkonto z. B. Finanzzwischenkonto 1090.
Auf welches Konto sind Zinserträge zu buchen?	auf Finanzkonto	ohne Aktive	Einnahme/Haben über Buchen in Konto Klasse 8 (z. B. 8100 Zinserträge).
Zahlung, z. B. Gebühr, wurde nur ins Aktenkonto gebucht, nicht ins Journal.	Korrekturbuchung	mit Aktive	Über Buchen, Extras, Korrekturbuchung die falsche aktenbezogene Buchung korrigieren, dann die Buchung mit Aktenkontenbezug sowohl in Akte als Journal neu erfassen. Das muss mit selbem Buchungsdatum und selber Belegnummer geschehen.
Geld von Sparkonto umbuchen auf Finanzkonto.	auf Finanzkonto, Konto 1360 Geldtransit verwenden	ohne Aktive	2 Buchungen: 1. Ausgabe von Sparkonto, Gegenkonto 1360 2. Einnahme auf Finanzkonto, Gegenkonto 1360.
Auf Zinsaufwandkonto, z. B. 4975, ist versehentlich ein Zinsbetrag gebucht worden, Zinsertrag soll in den 8000er Bereich gebucht werden.	Storno-Assistenten	ohne Aktive	Mit Storno-Assistenten Buchung auf Zinsaufwandkonto stornieren und anschließend mit selbem Buchungsdatum und selber Belegnummer die Buchung richtig neu eingeben.
Umsatzsteuerrückerstattung vom Finanzamt erhalten. Auf welches Konto wird gebucht?	auf Finanzkonto	ohne Aktive	Einnahme/Haben in die Kontenklasse 8, z. B. 8550 USt-Erstatt.Voranm. Im Zweifel ist Rücksprache mit dem Steuerberater zu halten.
Arbeitsamt zahlt Zuschuss zum Gehalt einer Arbeitnehmerin. Auf welches Konto wird gebucht?	auf Finanzkonto	ohne Aktive	Hier ist zu klären, ggf. mit dem Steuerberater, ob der Zahlungseingang auf das Gehaltskonto als Einnahme gebucht werden darf oder ob ein neues Konto in den Klassen 4 oder 8 angesprochen werden soll.
Es wurden zu viel Gebühren verbucht. Diese sollen in Fremdgeld umgebucht werden.	Umbuchung	mit Aktive	1. Teil Gebühren Betrag als Soll 2. Teil auf Fremdgeld
	1. Inventarliste automatisch		1. <i>Inventarliste, Aktion Jahresabschluss berechnen, Jahresabschluss durchführen</i> oder 2. Klasse 0 als Ausgabe und im zweiten Teil als

Buchungsfragen

Wie werden Abschreibungen (AfA) gebucht?	h oder 2. Umbuchung oder 3. Finanzzwischenkonto	ohne Akt e	Einnahme auf das entsprechende Abschreibungskonto der 4er Klasse und 3. 1. Teil, Sachkonto aus dem Aufwandsbereich Klasse 4 (z. B. 4830 Abschreibung) als Ausgabe buchen, Gegenkonto Finanzzwischenkonto, z. B. 1090 und 2. Teil, Sachkonto aus Bestandskontenbereich Klasse 0 (z. B. 0400), Einnahme buchen, Gegenkonto Finanzzwischenkonto z. B. 1090.
Wie werden Auslagen aus dem Journal/Aktenkonto ausgebucht, wenn sie uneinbringlich sind?	Umbuchung	mit Akt e	Einnahme/Haben Umbuchung , Buchungsart A Abschreibung Auslagen als Sachkonto eines im Aufwandsbereich Klasse 4, z. B. 4900, eingeben.
Wie werden Honorarauslagen (steuerpflichtig) aus dem Aktenkonto ausgebucht?	auf Finanzkonto	mit Akt e	Buchungsart <i>Y Honorarauslagen</i> , Aufwandskonto, z. B. 4780, angeben, später Rechnung an Mandanten schreiben.
Wie werden Auslagen (steuerfrei) gebucht?	auf Finanzkonto	mit Akt e	Buchungsart <i>7 Auslagen</i> , Betrag wird z. B. auf Auslagenkonto 1600 gebucht.
Rechnung (Kauf Hardware) von EDV-Firma bekommen (1.000,00 €), die auch Mandantin ist. Der Rechnungsbetrag soll mit offenen Gebührenforderungen (600,00€) verrechnet werden.	auf Finanzkonto	1. ohne Akt e 2. mit Akt e 3. ohne Akt e	1. Buchung (ohne Akte): Ausgabe 600,00 EUR Sachkonto z. B. 0425 Finanz-Zwischenkonto 1090 2. Buchung (mit Akte): Einnahme 600,00 EUR (Zahlung von Auftraggeber) Finanz-Zwischenkonto 1090 3. Buchung (ohne Akte): Ausgabe 400,00 EUR, z. B. 0425, Finanzkonto, z. B. Sparkasse.
Wie werden Honorarauslagen (steuerpflichtig) gebucht?	auf Finanzkonto	mit Akt e	Je nach Grundeinstellung 1. im Aktenkonto als Gebührensollstellung 2. im Kostenblatt Buchungsart Y Honorarauslagen, Aufwandskonto z. B. 4780 angeben, später Rechnung an Mandanten schreiben. Bei der 1. Möglichkeit ist darauf zu achten, dass bei dem Aktenkonto der für die Rechnung maßgebliche Umsatzsteuersatz zu verwenden ist.
			1. Möglichkeit: automatisch mit Erstellung der Rechnung in Gebühren. 2. Möglichkeit: Buchen nur in Aktenkonto, ohne

Buchungsfragen

<p>Wie stellt man eine Gebührenrechnung im Aktenkonto ins Soll?</p>	<p>Allgemein</p>	<p>mit Akt e</p>	<p>Finanzkonto, Buchungsart 8 RA-/Notarkosten. 3. Möglichkeit: Kostensollstellung (alt gr + y), Buchungsart 8 RA-Notarkosten. Für 2. und 3. ist zu beachten, dass in diesen Fällen ein Rechnungsbeleg gemäß steuerlichen Anforderungen nicht vorhanden ist.</p>
<p>Das Buchen einer Akte ist nicht möglich, da diese gesperrt wird.</p>	<p>Sperre</p>		<p>Über Buchen, Extras, Aktenkonten entsperren.</p>
<p>Im Aktenkonto besteht ein Fremdgeldguthaben. Es soll ausgebucht werden, damit die Akte abgelegt werden kann.</p>	<p>Allgemein</p>		<p>Es muss mit Anwalt geklärt werden, ob das Fremdgeld ggf. noch ausgekehrt werden muss oder als Erlös umgebucht werden muss.</p>