

Musterbeispiel „Buchhaltung in FDISK“

Version: 1.0 von September 2016
Erstellt von: BM d. LFV Stefan GRÖBNER



Angabe: Ersatzbeschaffung eines Einsatzfahrzeuges

Die Freiwillige Feuerwehr XY plant die Ersatzbeschaffung des Einsatzfahrzeuges MTF der Marke VW LT 35. Das alte, in Verwendung stehende Fahrzeug hat die Mindestnutzungsdauer erreicht (BJ 1988) und ist zudem auch sehr reparaturanfällig.

Im Feuerwehrausschuss wird im Jahr 2014 über die Neu- bzw. Ersatzbeschaffung beraten und div. Angebote eingeholt.

Im Jahr 2015 liegen 3 Angebote auf, die in die nähere Betrachtung kommen:

- a) VW Transporter 2.0 TDI 4Motion € 42.000,-- inkl. Feuerwehrrumbau
- b) Mercedes Benz Sprinter 4Matic € 57.000,-- inkl. Feuerwehrrumbau
- c) Renault Master (ohne Allrad) € 37.000,-- inkl. Feuerwehrrumbau

Im außerordentlichen Voranschlag für 2016 wurde somit ein Budget von € 50.000,-- festgesetzt, welches vorab aus dem Eigenen Wirkungsbereich bedeckt werden soll. (Buchung am 02.04.2016)
(Der Verkaufserlös des Altfahrzeuges wird auf € 3.000,-- geschätzt, die Förderung vom LFV Steiermark beträgt lt. Förderrichtlinie € 21.000,--, die Gemeinde wird voraussichtlich € 10.000,-- finanzieren)

In einer der nächsten Ausschusssitzungen hat man sich für den VW Transporter um € 42.000,-- entschieden, da man aufgrund des geländereichen Einsatzgebiet auf einen Allradantrieb angewiesen ist.
In der Gemeinderatsitzung vom 23.04. 2015 wurde eine Zuzahlung seitens der Gemeinde in der Höhe von € 14.000,-- beschlossen.

Durch den FW-Ausschuss wird ein Beihilfenantrag gestellt.
Die Beihilfe wird zugesagt, der Förderungsvertrag unterzeichnet. (Fördersumme lt. Richtlinie)

Im Rahmen der Auftragserteilung am 10.04.2016 an die Herstellerfirma wird eine Anzahlung von € 5.000,-- vereinbart; der Restbetrag ist 30 Tage nach Fahrzeug-Übernahme fällig.

Bestellung des Fahrzeuges im April 2016; Lieferung im Juli 2016.
Das „Alt-Fahrzeug“ kann verkauft werden.
Der tatsächliche Verkaufserlös beträgt am 4. August 2016 € 2.500,-

Für Fahrzeuganschaffungen besteht eine zweckgebundene Rücklage (Sparbuch) die per 31.12.2015 mit € 17.523,80 ausgewiesen ist

Fahrzeugauslieferung am 10.07.2016.

Bezahlung Restbetrag an Hersteller (€ 37.000,--) am 10.08.2016.

Auszahlung der zugesicherten Förderung LFV am 21.09.2016 - € 21.000,--

Die Gemeinde überweist einen Zuschuss von € 14.000,-- am 23.11.2016.
Am 10.12.2016 erfolgt die Rückerstattung der NOVA durch das Finanzamt - € 2.000,--

Aufgabe:

Darstellung und Durchführung der Buchungen im außerordentlichen Haushalt für 2016.

Musterlösung: Ersatzbeschaffung eines Einsatzfahrzeuges

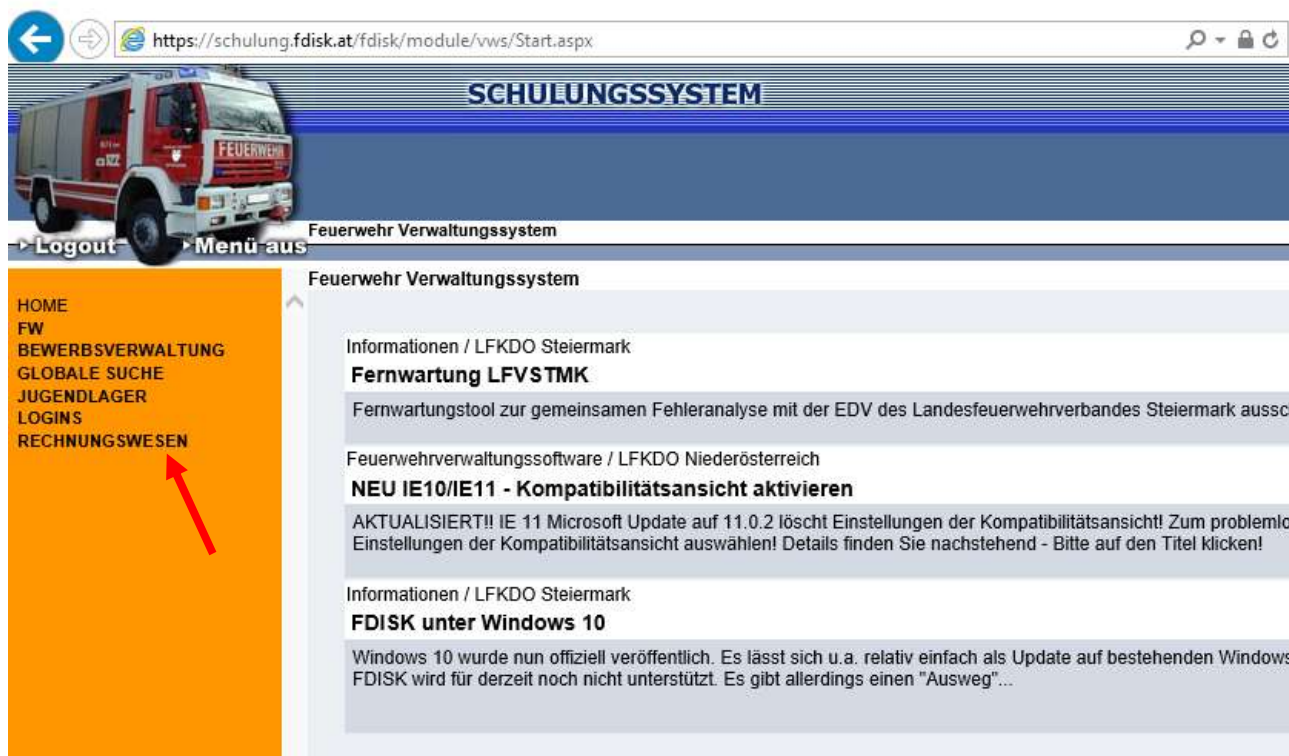
1. Einstieg im FDISK

Echtssystem:

<https://app.fdisk.at>

Für Schulungen/Übungen etc:

<https://schulung.fdisk.at>



Im Menü muss das Rechnungswesen-Modul aktiviert sein.

2. Anlegen eines Kassabuches im FDISK (= Anlegen einer „Buchhaltung“)

Zunächst muss für jeden Wirkungsbereich (ÜWB bzw. EWB) bzw. für einen etwaigen außerordentlichen Haushalt ein eigenes Kassabuch angelegt werden.

Im Anschluss kann dieses Kassabuch mit einem entsprechenden Kontenrahmen verknüpft werden.

ÜWK (Übertragener Wirkungskreis) entspricht **ÜWB (Übertragener Wirkungsbereich)**
EWK (Eigener Wirkungskreis) entspricht **EWB (Eigener Wirkungsbereich)**

ACP Business Solutions GmbH

Buchungen FDISK 1.72.0

Buchungen

Kassabuch Jahr Anzahl

Saldo (von-bis) bis

i Informationen

- Weitere Information über den ausgewählten Bereich erhalten Sie auch über die Tiefennavigation

i Verweise

- [Kassaabschluss](#)
- [Kassabücher](#)
- [Kontenpläne](#)
- [Saldo ermitteln](#)
- [Voranschläge](#)
- [Umbuchungen](#)
- [Ertrags-/Aufwandskonten](#)

i Berichte

- [Buchungsjournal](#)
- [Niederschrift](#)

Buchungen / Kassabücher

Kassabücher

Feuerwache/Löschzug Kontenplan

Bezeichnung Beschreibung Saldo für EV Anzahl

Bezeichnung *	Beschreibung	Saldo	für EV	Kontenplan *
ÜWK	<input type="text"/>	0,00	<input checked="" type="radio"/>	Kontenplan ÜWK
EWK	<input type="text"/>	0,00	<input type="radio"/>	Kontenplan EWK
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="radio"/>	<input type="text"/>

Datensätze 1-2 von 2

Zurück Speichern

Bei der Bezeichnung wird der aktuelle Name der Buchhaltung eingetragen.

Kontenplan *

Kontenplan ÜWK

Kontenplan EWK

Standardkontenplan (LFKDO)

Bei erstmaliger Neuanlage ist der „*Standardkontenplan (LFKDO)*“ auszuwählen, welcher im nächsten Schritt bearbeitet und der Buchhaltung entsprechend angepasst wird.

Abschluss mit „Speichern“.

3. Anlegen und Adaptieren eines Kontenrahmens (= Kontenplan)

Buchungen FDISK

Buchungen

Kassabuch: EWK | Jahr: 2015 | Anzahl: 10

Saldo (von-bis): bis

Kontonummer	Bezeichnung	Saldo		
2700	Handkassa	0,00	NEUE BUCHUNG	BUCHUNGEN
2701	Kassa Kantine	0,00	NEUE BUCHUNG	BUCHUNGEN
2800	Girokonto Raika	0,00	NEUE BUCHUNG	BUCHUNGEN
2801	Girokonto Sparkasse	0,00	NEUE BUCHUNG	BUCHUNGEN
2802	Girokonto Sonstige	0,00	NEUE BUCHUNG	BUCHUNGEN
2810	Sparbuch Raika	0,00	NEUE BUCHUNG	BUCHUNGEN
2811	Sparbuch Sparkasse	0,00	NEUE BUCHUNG	BUCHUNGEN
2812	Sparbuch Sonstige	0,00	NEUE BUCHUNG	BUCHUNGEN

Datensätze 1-8 von 8

Informationen


- Weitere Information über den ausgewählten Bereich erhalten Sie auch über die Tiefennavigation

Verweise

- [Kassaabschluss](#)
- [Kassabücher](#)
- [Kontenpläne](#)
- [Saldo ermitteln](#)
- [Voranschläge](#)
- [Umbuchungen Ertrags-/Aufwandskonten](#)

Berichte

- [Buchungsjournal](#)
- [Niederschrift](#)



Buchungen / Benutzerdefinierte Kontenpläne

Benutzerdefinierte Kontenpläne


Feuerwache/Löschzug

Bezeichnung: Beschreibung: Std: Anzahl: 10

Bezeichnung *	Beschreibung		
Kontenplan ÜWK	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>	KONTEN
Standardkontenplan	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>	KONTEN <input type="checkbox"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Datensätze 1-2 von 2

Zurück Speichern



Unter Bezeichnung wird der Kontenplan mit der entsprechenden Bezeichnung versehen. (zB „Kontenplan ÜWK“)

Mit Klick auf **KONTEN** wird der vordefinierte Kontenrahmen geöffnet, der feuerwehrspezifisch adaptiert werden kann.

Kontenplan


Kontonummer Bezeichnung für EV Kontotyp Anzahl


Kontonummer *	Bezeichnung *	Kontotyp *	Kontoart	für EV	Ablaufdatum	Bericht VA	VuG
001	Grundstückkauf	AUFWANDSKONTO				<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
006	Feuerlöscheinrichtung, LWBH-Errichtung	AUFWANDSKONTO				<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
010	Feuerverkehrsbau	AUFWANDSKONTO				<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
040	Löschfahrzeug, Rüstfahrzeug-Ankauf	AUFWANDSKONTO				<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
043	Anschaffung von Ausrüstung	AUFWANDSKONTO				<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2700	Handkassa	BESTANDSKONTO	KASSA KONTO			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2701	Kassa Kantine	BESTANDSKONTO	KASSA KONTO			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2800	Girokonto Raika	BESTANDSKONTO	GIRO KONTO			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2801	Girokonto Sparkasse	BESTANDSKONTO	GIRO KONTO			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2802	Girokonto Sonstige	BESTANDSKONTO	GIRO KONTO			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Zurück Speichern

Der vordefinierte Kontenrahmen zeigt folgendes Bild:

- Kontonummer** Kontennummern laut Kontenplan der Kameralistik (Voranschlag- u. Rechnungsabschlussverordnung)
- Bezeichnung** Bezeichnung des jeweiligen Kontos (bzw. Kostenstelle*)
*In der VRV wird das typische „Konto“ als **Kostenstelle** bzw. Voranschlagsstelle bezeichnet!
- Kontotyp** Aufwandskonto = Ausgaben
Bestandskonto = „Zahlwegskonto“
Ertragskonto = Einnahmen
- Kontoart** nur bei Bestandskonten (Giro, Handkassa, Sparbuch)
- Für EV** steht „für Einsatzverrechnung“ => findet derzeit **keine Verwendung**
- Ablaufdatum** bis zu diesem Datum wird ein Konto angezeigt => findet derzeit **keine Verwendung**
- Bericht VA** steht für „Bericht Voranschlag“. Diese Konten werden im Voranschlagsformular angedruckt! **(Wichtig!)**
- VuG** steht für voranschlagsunwirksame Gebarung. Diese Konten werden nicht im Voranschlagsformular angezeigt, jedoch bei der Zahlwegskontrolle (Kassenabschluss) mitgerechnet.
Dieses Häkchen ist bei den sog. Irrläufer-Konten bzw. Bestandsveränderungen, ggf. auch bei Rücklagenbewegungen (fiktives Gegenkonto) zu aktivieren. **(Wichtig!)**

Mit dem  können Konten gelöscht werden, solange sie noch nicht bebucht wurden. Sobald eine Buchung auf einem Konto durchgeführt wurde, ist die Zeile „lachs-färbig“ hinterlegt und das Konto kann nicht mehr gelöscht werden.

Mit dem  wird eine leere Zeile geöffnet, und ein neues Konto kann angelegt werden.

Kontonummer *	Bezeichnung *	Kontotyp *	Kontoart	für EV	Ablaufdatum	Bericht VA	VuG
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Zurück Speichern

Für das aktuelle Beispiel werden folgende Konten benötigt:

Kontonummer *	Bezeichnung *	Kontotyp *	Kontoart	für EV	Ablaufdatum	Bericht VA	VuG
03656	Bestandsveränderungen (Einnahmen)	ERTRAGSKONTO		<input type="radio"/>		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
040	Anschaffung von Einsatzfahrzeugen	AUFWANDSKONTO		<input type="radio"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2801	Girokonto Sparkasse	BESTANDSKONTO	GIRO KONTO	<input type="radio"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
829	Sonstige Einnahmen	ERTRAGSKONTO		<input type="radio"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8298	Zufuhr aus Rücklagen (Behebung vom Sparbuch)	ERTRAGSKONTO		<input type="radio"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
871	Kapitaltransferzahlungen vom Land	ERTRAGSKONTO		<input type="radio"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
872	Kapitaltransferzahlungen von Gemeinde	ERTRAGSKONTO		<input type="radio"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
93656	Bestandsveränderungen (Ausgaben)	AUFWANDSKONTO		<input type="radio"/>		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Datensätze 1-8 von 8

Einnahmen	Ausgaben
03656 Bestandsveränderungen (Einnahmen) 829 Sonstige Einnahmen 8298 Zufuhr aus RL (Behebung von Sparbuch) 871 Kapitaltransferzahlungen vom Land 872 Kapitaltransferzahlungen von Gemeinde	93656 Bestandsveränderungen (Ausgaben) 040 Anschaffung von Einsatzfahrzeugen

Die markierten Konten werden neu angelegt. Auf die jeweilige Platzierung der einzelnen Häkchen bei „Bericht VA“ und „VuG“ muss geachtet werden.

Abschließend wird das **entsprechende Kassabuch mit dem dazugehörigen Kontenplan zusammengeführt**. (Einstieg über Verweise: -> Kassabücher)

ÜWK AOH 0,00 Kontenplan AOH ÜWK

Datensätze 1-3 von 3

Zurück Speichern

Nachdem das Kassabuch und der Kontenplan zusammengeführt wurden, erscheint das entsprechende Bestandskonto auf der „Startseite – Buchen“.

Buchungen

Buchungen

Kassabuch ÜWK AOH Jahr 2016 Anzahl 10

Saldo (von-bis) bis

Kontonummer	Bezeichnung	Saldo	
2801	Girokonto Sparkasse	0,00	NEUE BUCHUNG BUCHUNGEN

Datensatz 1-1 von 1

4. Anlegen und Ausdrucken eines Voranschlags

Im aktuellen Beispiel heißt es weiter:

Im außerordentlichen Voranschlag für 2016 wurde somit ein Budget von € 50.000,-- festgesetzt, welches vorab aus dem Eigenen Wirkungsbereich bedeckt werden soll.

(Der Verkaufserlös des Altfahrzeuges wird auf € 3.000,-- geschätzt, die Förderung vom LFV Steiermark beträgt lt. Förderrichtlinie € 21.000,--, die Gemeinde wird voraussichtlich € 10.000,-- finanzieren)

i Informationen

- Weitere Information über den ausgewählten Bereich erhalten Sie auch über die Tiefennavigation

i Verweise

- [Kassaabschluss](#)
- [Kassabücher](#)
- [Kontenpläne](#)
- [Saldo ermitteln](#)
- [Voranschläge](#)
- [Umbuchungen](#)
- [Ertrags-/Aufwandskonten](#)

i Berichte

- [Buchungsjournal](#)
- [Niederschrift](#)

Buchungen / Voranschlag erstellen

Voranschlag erstellen

Bezeichnung Std Anzahl

Bezeichnung	
ÜWK AOH	VORANSCHLAG
ÜWK	VORANSCHLAG

Datensätze 1-2 von 2

Mit dem Klick auf **VORANSCHLAG** wird der Voranschlag des entsprechenden Kassabuchs geöffnet, und die Voranschlagszahlen können erfasst werden.

Feuerwehr Verwaltungssystem / Voranschlag erstellen / Voranschläge (ÜWK AOH)

Voranschläge

Zieljahr Anzahl

Konto (von-bis)

i Informationen

Generell wird immer das nächste Geschäftsjahr (in Kameralistik: Haushaltsjahr) als Zieljahr angezeigt. Mit der Auswahl „Alle“ im Dropdownfeld „Anzahl“ werden alle Konten angezeigt, bei denen das Kennzeichen „Bericht VA“ im Kontenplan gesetzt ist. **Achtung:** 100er Schritte!

Kontonummer	Bezeichnung	Saldo 2014	Saldo 2015	Voranschlag 2016	
040	Anschaffung von Einsatzfahrzeugen	0,00	0,00	50000,00	X
829	Sonstige Einnahmen	0	0	3000,00	X
8298	Zufuhr aus Rücklagen (Behebung vom Sparbuch)	0	0	16000,00	X
871	Kapitaltransferzahlungen vom Land	0	0	21000,00	X
872	Kapitaltransferzahlungen von Gemeinde	0	0	10000,00	X

Datensätze 1-5 von 5

5. Erfassen der laufenden Buchungen

Auszug aus dem Beispiel:

In der Gemeinderatsitzung vom 23.04.2015 wurde eine Zuzahlung seitens der Gemeinde in der Höhe von € 14.000,-- beschlossen.

Durch den FW-Ausschuss wird ein Beihilfenantrag gestellt.

Die Beihilfe wird zugesagt, der Förderungsvertrag unterzeichnet. (Fördersumme lt. Richtlinie)

Im Rahmen der Auftragserteilung am 10.04.2016 an die Herstellerfirma wird eine Anzahlung von € 5.000,-- vereinbart; der Restbetrag ist 30 Tage nach Fahrzeug-Übernahme fällig.

Bestellung des Fahrzeuges im April 2016; Lieferung im Juli 2016.

Das „Alt-Fahrzeug“ kann verkauft werden.

Der tatsächliche Verkaufserlös beträgt am 4. August 2016 € 2.500,--

Für Fahrzeuganschaffungen besteht eine zweckgebundene Rücklage (Sparbuch) die per 31.12.2015 mit € 17.523,80 ausgewiesen ist.

Fahrzeugauslieferung am 10.07.2016.

Bezahlung Restbetrag an Hersteller (€ 37.000,--) am 10.08.2016.

Auszahlung der zugesicherten Förderung LFV am 21.09.2016 - € 21.000,--

Die Gemeinde überweist einen Zuschuss von € 14.000,-- am 23.11.2016.

Am 10.12.2016 erfolgt die Rückerstattung der NOVA durch das Finanzamt - € 2.000,--

Buchungen

Kassabuch: ÜWK AOH | Jahr: 2016 | Anzahl: 10

Saldo (von-bis): [] bis []

Kontonummer	Bezeichnung	Saldo	
2801	Girokonto Sparkasse	0,00	NEUE BUCHUNG BUCHUNGEN

Datensatz 1-1 von 1

Mit der Auswahl des Kassabuchs und des Geschäftsjahres erscheinen alle Bestandskonten mit dem aktuellen Saldo. Mit Klick auf **NEUE BUCHUNG** können die laufenden Geschäftsfälle erfasst werden.

Bei der erstmaligen Buchung in einem neuen Kassabuch muss eine einmalige Eröffnungsbuchung getätigt werden. (siehe nächste Seite)

Mit Abschluss des aktuellen Geschäftsjahres werden die bestehenden Salden auf den Bestandskonten automatisch in das folgende Geschäftsjahr mitübernommen. Eine neuerliche Eröffnungsbuchung ist nicht mehr notwendig.

Da im konkreten Beispiel auch das Girokonto für den außerordentlichen Haushalt neu angelegt wurde, wird die Eröffnungsbuchung mit einem Buchungsbetrag von € **0,00** am 01.01.2016 getätigt, da die „Bedeckung“ des Girokontos erst später (02.04.2016) erfolgt.

Auszug aus dem Beispiel:

Im außerordentlichen Voranschlag für 2016 wurde somit ein Budget von € 50.000,-- festgesetzt, welches vorab aus dem Eigenen Wirkungsbereich bedeckt werden soll. (Buchung am 02.04.2016)

Art BUCHUNG UMBUCHUNG VON UMBUCHUNG AN
 Eröffnungsbuchung

Belegnummer
 Kontoauszugsnummer
 Gegenkonto *
 Fremddresse
 Betrag *
 Buchungsdatum *
 Buchungstext *

Felder mit einem * sind Pflichtfelder, die zwingend auszufüllen sind.

Bei jeder Art der Buchung muss das Kennzeichen auf BUCHUNG stehen. Die Buttons UMBUCHUNG VON UMBUCHUNG AN sollen derzeit **nicht verwendet** werden!

Belegnummer wird vom System automatisch fortlaufend vergeben.

Gegenkonto ist das jeweilige Aufwands- bzw. Ertragskonto lt. Kontenplan und kann mittels Dropdownfeld ausgewählt werden.

Fremddresse findet derzeit keine Verwendung.

Betrag der zu buchende Betrag.

Buchungsdatum Datum des Kontoauszuges. (Standardmäßig wird das aktuelle Tagesdatum vorgeschlagen)

Buchungstext Kurze Bezeichnung des Geschäftsfalls

Mit einem abschließenden Klick auf „Speichern“ wird automatisch die erste Belegnummer vergeben.

Buchung

Datensatz wurde erfolgreich gespeichert!

Art BUCHUNG UMBUCHUNG VON UMBUCHUNG AN
 Eröffnungsbuchung

Belegnummer

Im Folgenden werden die einzelnen Buchungsschritte im FDISK dargestellt.

02.04.2016 Bedeckung des Girokontos über den eigenen Wirkungsbereich. (**Wichtig:** Konto: „Bestandsveränderungen“ aus der voranschlagsunwirksamen Gebarung)

Datensatz wurde erfolgreich gespeichert!

Art BUCHUNG UMBUCHUNG VON UMBUCHUNG AN

Eröffnungsbuchung

Belegnummer

Kontoauszugsnummer

Gegenkonto *

Rechnung

Betrag *

Buchungsdatum *

Buchungstext *

TIPP: Aufgrund einer Eigenheit des Programms FDISK lässt sich **im Schulungssystem** bei Einnahmekonten der Betrag nicht erfassen, wenn vorab ein Gegenkonto eingetragen wurde. Dies kann man umgehen, indem man **zuerst den Buchungsbetrag erfasst** und anschließend das Gegenkonto definiert.

Buchungen

Buchungen

Kassabuch Jahr Anzahl

Saldo (von-bis) bis

Kontonummer	Bezeichnung	Saldo	
2801	Girokonto Sparkasse	50000,00	NEUE BUCHUNG BUCHUNGEN

Datensatz 1-1 von 1

Der aktuelle Girosaldo kann unter „Buchungen“ jederzeit kontrolliert werden.

10.04.2016

Anzahlung von € 5.000,-- im Rahmen der Auftragserteilung

Buchungen / Buchung (ÜWK AOH , 2801 - Girokonto Sparkasse)

Buchung

Datensatz wurde erfolgreich gespeichert!

Art BUCHUNG UMBUCHUNG VON UMBUCHUNG AN

Eröffnungsbuchung

Belegnummer 3

Kontoauszugsnummer 3

Gegenkonto 040 Anschaffung von Einsatzfahrzeugen * Differenz: 50000€

Fremdadresse

Betrag 5.000,00 *

Buchungsdatum 10.04.2016 *

Buchungstext Anzahlung MTF im Rahmen der Auftragserteilung *



Zurück

Speichern

Löschen

Neu

Nach der Auswahl des „Gegenkontos“ wird die aktuelle Differenz zum Voranschlagsbetrag ausgewiesen.

04.08.2016

Verkauf Altfahrzeug € 2.500,--

Art BUCHUNG UMBUCHUNG VON UMBUCHUNG AN

Eröffnungsbuchung

Belegnummer 4

Kontoauszugsnummer

Gegenkonto 829 Sonstige Einnahmen * Differenz: 3000€

Rechnung

Betrag 2.500,00 *

Buchungsdatum 04.08.2016 *

Buchungstext Verkaufserlös VW LT 35 BJ 1988 *

Zurück

Speichern

Löschen

Neu

10.08.2016

Restbetrag € 37.000,-- an Herstellerfirma

Art BUCHUNG UMBUCHUNG VON UMBUCHUNG AN

Eröffnungsbuchung

Belegnummer 5

Kontoauszugsnummer 5

Gegenkonto 040 Anschaffung von Einsatzfahrzeugen * Differenz: 45000€

Fremdadresse

Betrag 37.000,00 *

Buchungsdatum 10.08.2016 *

Buchungstext Restbetrag neues MTF VW Transporter *

Zurück Speichern Löschen Neu

21.09.2016

Auszahlung der Förderung vom LFV Steiermark € 21.000,--

Art BUCHUNG UMBUCHUNG VON UMBUCHUNG AN

Eröffnungsbuchung

Belegnummer 6

Kontoauszugsnummer 6

Gegenkonto 871 Kapitaltransferzahlungen vom Land * Differenz: 21000€

Rechnung

Betrag 21.000,00 *

Buchungsdatum 21.09.2016 *

Buchungstext Förderung MTF vom LFV Stmk *

Zurück Speichern Löschen Neu

23.11.2016

Auszahlung Zuschuss von Gemeinde € 14.000,--

Art BUCHUNG UMBUCHUNG VON UMBUCHUNG AN

Eröffnungsbuchung

Belegnummer 7

Kontoauszugsnummer 7

Gegenkonto 872 Kapitaltransferzahlungen von Gemeinde * Differenz: 10000€

Rechnung

Betrag 14.000,00 *

Buchungsdatum 23.11.2016 *

Buchungstext Gemeindeanteil Ankauf neuer MTF *

Zurück Speichern Löschen Neu

10.12.2016

Refundierung NOVA vom Finanzamt € 2.000,--

Art BUCHUNG UMBUCHUNG VON UMBUCHUNG AN

Eröffnungsbuchung

Belegnummer 8

Kontoauszugsnummer 8

Gegenkonto 829 Sonstige Einnahmen * Differenz: 500€

Rechnung

Betrag 2.000,00 *

Buchungsdatum 10.12.2016 *

Buchungstext Refundierung NOVA Finanzamt Graz Stadt *

Zurück Speichern Löschen Neu

Nach diesen Buchungen zeigt die Gegenüberstellung der Einnahmen und Ausgaben im AOH ÜWK folgendes Bild:

ÜWK AOH				
Erträge				
Voranschlags-	Namentliche Bezeichnung	Voranschlag für 2016	Rechnungsabschluss für 2016	Differenz +/-
829	Sonstige Einnahmen	€ 3.000,00	€ 4.500,00	€ -1.500,00
8298	Zufuhr aus Rücklagen (Behebung vom Sparbuch)	€ 18.000,00	€ 0	€ 18.000,00
871	Kapitaltransferzahlungen vom Land	€ 21.000,00	€ 21.000,00	€ 0,00
872	Kapitaltransferzahlungen von Gemeinde	€ 10.000,00	€ 14.000,00	€ -4.000,00
Summen		€ 50.000,00	€ 39.500,00	€ 10.500,00

ÜWK AOH				
Aufwände				
Voranschlags-	Namentliche Bezeichnung	Voranschlag für 2016	Rechnungsabschluss für 2016	Differenz +/-
040	Anschaffung von Einsatzfahrzeugen	€ 50.000,00	€ 42.000,00	€ 8.000,00
Summen		€ 50.000,00	€ 42.000,00	€ 8.000,00

Auszug aus dem Beispiel:

Für Fahrzeuganschaffungen besteht eine zweckgebundene Rücklage (Sparbuch) die per 31.12.2015 mit € 17.523,80 ausgewiesen ist.

Somit kann die derzeit bestehende Differenz i.d.H.v. € 2.500,- durch eine Zuführung von der zweckgebundenen Rücklage „Fahrzeuganschaffungen“ abgedeckt werden. (Durchführung der Buchung am 27.12.2016)

27.12.2016 Zuführung von Rücklage zur Abdeckung des Abganges € 2.500,-

Art BUCHUNG UMBUCHUNG VON UMBUCHUNG AN

Eröffnungsbuchung

Belegnummer

Kontoauszugsnummer

Gegenkonto * Differenz: 16000€

Rechnung

Betrag *

Buchungsdatum *

Buchungstext *

Zurück Speichern Löschen Neu

Nachdem der Haushalt durch die Transferzahlung aus der Rücklage **ausgeglichen** ist, können die anfangs transferierten € 50.000,- wieder an den EWK zurückgeführt werden.

ÜWK AOH				
Erträge				
Voranschlags-	Namentliche Bezeichnung	Voranschlag für 2016	Rechnungsabschluss für 2016	Differenz +/-
829	Sonstige Einnahmen	€ 3.000,00	€ 4.500,00	€ -1.500,00
8298	Zufuhr aus Rücklagen (Behebung vom Spärbuch)	€ 16.000,00	€ 2.500,00	€ 13.500,00
871	Kapitaltransferzahlungen vom Land	€ 21.000,00	€ 21.000,00	€ 0,00
872	Kapitaltransferzahlungen von Gemeinde	€ 10.000,00	€ 14.000,00	€ -4.000,00
Summen		€ 50.000,00	€ 42.000,00	€ 8.000,00

ÜWK AOH				
Aufwände				
Voranschlags-	Namentliche Bezeichnung	Voranschlag für 2016	Rechnungsabschluss für 2016	Differenz +/-
040	Anschaffung von Einsatzfahrzeugen	€ 50.000,00	€ 42.000,00	€ 8.000,00
Summen		€ 50.000,00	€ 42.000,00	€ 8.000,00

Kassabuch Jahr: 2016 Anzahl: 10

ÜWK AOH

Saldo (von-bis)

_____ bis _____

Kontonummer	Bezeichnung	Saldo	
2801	Girokonto Sparkasse	50000,00	NEUE BUCHUNG BUCHUNGEN

Datensatz 1-1 von 1

Art: BUCHUNG UMBUCHUNG VON UMBUCHUNG AN

Eröffnungsbuchung:

Belegnummer: 10

Kontoauszugsnummer: 10

Gegenkonto: 93656 Bestandsveränderungen (Ausgaben) *

Fremdadresse: _____

Betrag: 50.000,00 *

Buchungsdatum: 30.12.2016 *

Buchungstext: Rückführung der temporären Girobedeckung an den EWK (siehe Bel. Nr. 2) *

Zurück Speichern Löschen Neu

6. Weitere Auswertungen rund um die Erfassung laufender Geschäftsfälle

Kassabuch **Jahr** **Anzahl**
 ÜWK AOH 2016 10

Saldo (von-bis) bis

Kontonummer	Bezeichnung	Saldo	
2801	Girokonto Sparkasse	0,00	NEUE BUCHUNG BUCHUNGEN

Datensatz 1-1 von 1

Mit dem Klick auf **BUCHUNGEN** können alle getätigten Buchungen angezeigt werden, bzw. einzelne Buchungen über den Suchmodus gefiltert werden. (= Buchungsübersicht)

Buchungsübersicht

Konto (von - bis) Kontoauszugsnummer (von - bis)

Fremdadressen Buchungsdatum (von - bis) Betrag (von - bis) Anzahl

Gegenkonto	KontoauszugsNr.	Belegnummer	Rechnung	Buchungsdatum	Buchungstext	Betrag
UEBERTRAG	1	1		01.01.2016	Eröffnungsbuchung Giro AOH ÜWK	0,00
03656 Bestandsveränderungen (Einnahmen)	2	2		02.04.2016	Bedeckung Giro ÜWK AOH aus Buchhaltung EWK	50000,00
040 Anschaffung von Einsatzfahrzeugen	3	3		10.04.2016	Anzahlung MTF im Rahmen der Auftragserteilung	-5000,00
829 Sonstige Einnahmen	4	4		04.08.2016	Verkaufserlös VW LT 35 Bj 1988	2500,00
040 Anschaffung von Einsatzfahrzeugen	5	5		10.08.2016	Restbetrag neues MTF VW Transporter	-37000,00
872 Kapitaltransferzahlungen von Gemeinde	7	7		09.09.2016	Gemeindeanteil Ankauf neuer MTF	14000,00
829 Sonstige Einnahmen	8	8		09.09.2016	Refundierung NOVA Finanzamt Graz Stadt	2000,00
871 Kapitaltransferzahlungen vom Land	6	6		21.09.2016	Förderung MTF vom LFV Stmk	21000,00
8298 Zufuhr aus Rücklagen (Behebung vom Sparbuch)	9	9		27.12.2016	Zufuhr als RL zur Abdeckung Restbetrag MTF neu	2500,00
93656 Bestandsveränderungen (Ausgaben)	10	10		30.12.2016	Rückführung der temporären Girobedeckung an den EWK (siehe Bel. Nr. 2)	-50000,00
					Saldo	0,00

Datensätze 1-10 von 10

TIPP: Sollte in einer Buchungszeile ein Tippfehler oder ein Ziffernsturz passiert sein, kann man mit einem Klick auf die Buchungszeile die Buchung öffnen und korrigieren.

Achtung: Das ist nur so lange möglich, so lange das **Kassabuch nicht abgeschlossen** wurde. (Details siehe Seite 22)

Sollte eine Buchung vollkommen falsch sein (zB.: falsches Kassabuch ausgewählt) ist der Betrag auf **0,00€** zu setzen und die Korrektur im Textfeld zu vermerken.

Gegenkonto: 040 Anschaffung von Einsatzfahrzeugen *

Fremdadresse:

Betrag: 0,00 *

Buchungsdatum: 10.08.2016 *

Buchungstext: Restbetrag neues MTF VW Transporter STORNO - falsche Buchhaltung *

Zurück Speichern Löschen Neu

Eine weitere Übersicht über alle Buchungen und einzelnen Konten bietet das **Buchungsjournal**.

Jahr Anzahl

bis

Bezeichnung	Saldo	
Girokonto Sparkasse	0,00	NEUE BUCHUNG BUCHUNGEN

Datensatz 1-1 von 1

i Informationen


- Weitere Information über den ausgewählten Bereich erhalten Sie auch über die Tiefennavigation

i Verweise

- [Kassaabschluss](#)
- [Kassabücher](#)
- [Kontenpläne](#)
- [Saldo ermitteln](#)
- [Voranschläge](#)
- [Umbuchungen Ertrags-/Aufwandskonten](#)

i Berichte

- [Buchungsjournal](#)
- [Niederschrift](#)



Nach der Auswahl des Kassabuches und Eingrenzung des Buchungsdatums können entweder einzelne Konten oder alle vorhandenen Konten ausgedruckt werden.

Buchungsjournal

Kassabuch

Buchungsdatum

Von

Bis

Konto

Von

Bis

Einstellungen

Kontobez. anzeigen

Darstellung:

Betritt: Buchungsjournal

Datum: Freitag, 09. September 2016

Datum	Bel.Nr.	Konto	Gegenkonto	Buchungstext	Kontoauszugsnummer	Betrag in €
03656 Bestandsveränderungen (Einnahmen)						
02.04.2016	2	03656		Bedeckung Giro ÜWK AOH aus Buchhaltung EWK	2	€ 50000,00
			2801 Girokonto Sparkasse			
Zwischensumme: €						50000,00
040 Anschaffung von Einsatzfahrzeugen						
10.04.2016	3	040		Anzahlung MTF im Rahmen der Auftragserteilung	3	€ 5000,00
			2801 Girokonto Sparkasse			
10.08.2016	5	040		Restbetrag neues MTF VW Transporter	5	€ 37000,00
			2801 Girokonto Sparkasse			
Zwischensumme: €						42000,00
2801 Girokonto Sparkasse						
01.01.2016	1	2801		Eröffnungsbuchung Giro AOH ÜWK	1	€ 0,00
			UEBERTRAG			
02.04.2016	2	2801		Bedeckung Giro ÜWK AOH aus Buchhaltung EWK	2	€ 50000,00
			03656 Bestandsveränderungen (Einnahmen)			
10.04.2016	3	2801		Anzahlung MTF im Rahmen der Auftragserteilung	3	€ -5000,00
			040 Anschaffung von Einsatzfahrzeugen			
04.08.2016	4	2801		Verkaufserlös VW LT 35 BJ 1988		€ 2500,00
			829 Sonstige Einnahmen			
10.08.2016	5	2801		Restbetrag neues MTF VW Transporter	5	€ -37000,00
			040 Anschaffung von Einsatzfahrzeugen			
09.09.2016	7	2801		Gemeindeanteil Ankauf neuer MTF	7	€ 14000,00
			872 Kapitaltransferzahlungen von Gemeinde			
09.09.2016	8	2801		Refundierung NOVA Finanzamt Graz Stadt	8	€ 2000,00
			829 Sonstige Einnahmen			
21.09.2016	6	2801		Förderung MTF vom LFV Stmk	6	€ 21000,00
			871 Kapitaltransferzahlungen vom Land			
27.12.2016	9	2801		Zufuhr als RL zur Abdeckung Restbetrag MTF neu	9	€ 2500,00
			8298 Zufuhr aus Rücklagen (Behebung vom Sparbuch)			

Datum	Bel.Nr.	Konto	Gegenkonto	Buchungstext	Kontoauszugsnummer	Betrag in €
30.12.2016	10	2801		Rückführung der temporären Girobedeckung an den EWK (siehe Bel. Nr. 2)	10	€ -50000,00
				93656 Bestandsveränderungen (Ausgaben)		
Zwischensumme: €						0,00
829 Sonstige Einnahmen						
04.08.2016	4	829		Verkaufserlös VW LT 35 BJ 1988		€ 2500,00
				2801 Girokonto Sparkasse		
09.09.2016	8	829		Refundierung NOVA Finanzamt Graz Stadt	8	€ 2000,00
				2801 Girokonto Sparkasse		
Zwischensumme: €						4500,00
8298 Zufuhr aus Rücklagen (Behebung vom Sparbuch)						
27.12.2016	9	8298		Zufuhr als RL zur Abdeckung Restbetrag MTF neu	9	€ 2500,00
				2801 Girokonto Sparkasse		
Zwischensumme: €						2500,00
871 Kapitaltransferzahlungen vom Land						
21.09.2016	6	871		Förderung MTF vom LFV Stmk	6	€ 21000,00
				2801 Girokonto Sparkasse		
Zwischensumme: €						21000,00
872 Kapitaltransferzahlungen von Gemeinde						
09.09.2016	7	872		Gemeindeanteil Ankauf neuer MTF	7	€ 14000,00
				2801 Girokonto Sparkasse		
Zwischensumme: €						14000,00
93656 Bestandsveränderungen (Ausgaben)						
30.12.2016	10	93656		Rückführung der temporären Girobedeckung an den EWK (siehe Bel. Nr. 2)	10	€ 50000,00
				2801 Girokonto Sparkasse		
Zwischensumme: €						50000,00

7. Der Rechnungsabschluss

Das Kassenmodul im FDISK bietet folgende Auswertungen die gemeinsam das „Gesamtkonvolut Rechnungsabschluss“ bilden:

- a) Bericht „Rechnungsabschluss“
- b) Bericht „Gegenüberstellung“
- c) Bericht „Niederschrift“

Ad a) Bericht „Rechnungsabschluss“

Anzahl
10

Saldo	NEUE BUCHUNG	BUCHUNGEN
0,00		

Ansatz 1-1 von 1

Informationen

- Weitere Information über den ausgewählten Bereich erhalten Sie auch über die Tiefennavigation

Verweise

- [Kassaabschluss](#)
- [Kassabücher](#)
- [Kontenpläne](#)

Buchungen / Kassabuch abschließen

Kassabuch abschließen

Bezeichnung Std Anzahl

Bezeichnung

ÜWK AOH	ABSCHLIESSEN
ÜWK	ABSCHLIESSEN

Datensätze 1-2 von 2

Zurück

Mit einem Klick auf „**ABSCHLIESSEN**“ gelangt man in die nächste Ebene.

Kassabuch abschließen

Achtung!

Ein abgeschlossenes Kassabuch kann nicht mehr bearbeitet werden!

Jahr **i** Informationen

- Weitere Information über den ausgewählten Bereich erhalten Sie auch über die Tiefennavigation

i Berichte

- [Niederschrift](#)
- [Rechnungsabschluss](#)

i Verweise

- [Buchung durchführen](#)
- [Kassabücher](#)
- [Kontenpläne](#)
- [Saldo ermitteln](#)
- [Voranschläge](#)

In dieser Ebene kann **jederzeit** der Bericht „Rechnungsabschluss“ oder „Niederschrift“ ausgedruckt werden.

Rechnungsabschluss 2016

Datum: Freitag, 09. September 2016

Anfangsbestand per 01.01.2016		Betrag
2801	Girokonto Sparkasse	€ 0
Summe Anfangsbestand		€ 0,00

Ergebnis ordentlicher Haushalt 01.01.2016 - 31.12.2016		Betrag
Einnahmen		€ 42.000,00
Ausgaben		€ 42.000,00
Überschuss/Abgang		€ 0,00

Endbestand per 31.12.2016		Betrag
2801	Girokonto Sparkasse	€ -
Summe Endbestand		€ 0,00

Geprüft am:

Rechnungsprüfer-----
Rechnungsprüfer-----
Kassier-----
Kommandant

In dieser Auswertung werden die aktuellen Bestandskonten ausgewiesen, bzw. ein etwaiger **Überschuss** oder **Abgang** dargestellt.

Es bildet das „Deckblatt“ des Rechnungsabschlusses.

Ad b) Bericht „Gegenüberstellung“

Zieljahr
2016

Konto (von -bis)

Anzahl 200

Kontonummer	Bezeichnung	Saldo 2014	Saldo 2015	Voranschlag 2016	
040	Anschaffung von Einsatzfahrzeugen	0,00	0,00	50000,00	X
829	Sonstige Einnahmen	0	0	3000,00	X
8298	Zufuhr aus Rücklagen (Behebung vom Spargbuch)	0	0	16000,00	X
871	Kapitaltransferzahlungen vom Land	0	0	21000,00	X
872	Kapitaltransferzahlungen von Gemeinde	0	0	10000,00	X

Datensätze 1-5 von 5

Zurück Speichern Bericht Drucken

Informationen

- Weitere Information über den ausgewählten Bereich erhalten Sie auch über die Tiefennavigation

Verweise

- [Buchung durchführen](#)
- [Kassaabschluss](#)
- [Kassabücher](#)
- [Kontenpläne](#)
- [Saldo ermitteln](#)

Berichte

- [Gegenüberstellung](#)

Die „Gegenüberstellung“ findet sich unter dem Voranschlag. (siehe Seite 6).
Nach der Auswahl des richtigen Zieljahres kann der Bericht erstellt werden.

Datum: Freitag, 09. September 2016

Gegenüberstellung Voranschlag - Rechnungsabschluss 2016

ÜWK AOH				
Erträge				
Voranschlags-	Namentliche Bezeichnung	Voranschlag für 2016	Rechnungsabschluss für 2016	Differenz +/-
829	Sonstige Einnahmen	€ 3.000,00	€ 4.500,00	€ -1.500,00
8298	Zufuhr aus Rücklagen (Behebung vom Spargbuch)	€ 16.000,00	€ 2.500,00	€ 13.500,00
871	Kapitaltransferzahlungen vom Land	€ 21.000,00	€ 21.000,00	€ 0,00
872	Kapitaltransferzahlungen von Gemeinde	€ 10.000,00	€ 14.000,00	€ -4.000,00
Summen		€ 50.000,00	€ 42.000,00	€ 8.000,00

Datum: Freitag, 09. September 2016

Gegenüberstellung Voranschlag - Rechnungsabschluss 2016

ÜWK AOH				
Aufwände				
Voranschlags-	Namentliche Bezeichnung	Voranschlag für 2016	Rechnungsabschluss für 2016	Differenz +/-
040	Anschaffung von Einsatzfahrzeugen	€ 50.000,00	€ 42.000,00	€ 8.000,00
Summen		€ 50.000,00	€ 42.000,00	€ 8.000,00

Dieser Bericht zeigt die Differenz zwischen dem Voranschlagsbetrag und des tatsächlich gebuchten Betrages je Kostenstelle.

Wichtig: Überschreitungen von Kostenstellen > € 500,00 sind sowohl einnahmen- als auch ausgabenseitig zu erläutern. Diese **Erläuterungen** bilden die Beilage zum Rechnungsabschluss.
Ebenfalls sollte der Ausschussbeschluss dem Rechnungsabschluss – zumindest in Kopie – beigelegt werden-

Ad c) Bericht „Niederschrift“

Dieser Bericht beinhaltet die Zahlwegskontrolle und dient den Rechnungsprüfern als Arbeitsunterlage.
Den Bericht findet man analog dem Bericht „Rechnungsabschluss“. (siehe Ad a)

Auswertungsjahr

Entwurf

Anwesenheitsliste

Prüfungsdatum

Kassaprüfer

Kassaprüfer

Kommandant

Kommandant-Stv.

Kassier *) Kassenführer

*) Kassenführer

Weiteres Mitglied

Ermitteln der Istbestände

	Kontonummer	Bezeichnung	Kontoauszugsnummer	Betrag
GIRO KONTO	2801	Girokonto Sparkasse	<input type="text" value="10"/>	<input type="text" value="0,00"/>

Belege

Wurden alle Ausgaben vom Feuerwehrkommandanten angeordnet?

Wurde über Anschaffungen im Kommando beraten?

Weisen die Belege die erforderlichen Merkmale auf? (Empfänger, Einzahler, Datum, Lieferschein, Bezeichnung Gegenstand Lieferung/Leistung, Rechnung, Betrag, Zahlungs- und Quittungsvermerk etc.)

Kassenführung - Buchführung

Ist das Kassa - Bankbuch tagfertig geführt? Gibt es Buchungsrückstände- wenn ja, ab wann und warum?

Sind in den Kassa - Bankbüchern oder auf Belegen Radierungen, Überschreibungen oder unzulässige Veränderungen vorgenommen worden?

Sonstiges

Sonstige Feststellungen der Kassaprüfer

TIPP: Diese Auswertung funktioniert nur, wenn im Dienstpostenplan die aktuellen Rechnungsprüfer eingetragen sind. Die Istbestände der Bestandskonten (lt. Kontoauszug) müssen eingetragen werden. Die Anmerkungen der Rechnungsprüfer können digital erfasst werden.

NIEDERSCHRIFT ENTWURF
über die am 09.09.2016 durchgeführte
GEBARUNGSPRÜFUNG

Anwesend:	Kassaprüfer	TIEBER, Franz, 65
	Kassaprüfer	ZECHNER, Wolfgang, 6
	Feuerwehrkommandant	Klaus NEUHOLD
	Feuerwehrkommandantstellvertreter	Hans-Jörg HIRT
	Leiter Verwaltungsdienst	Georg LEOPOLD (* Kassenführer)

1. ISTBESTÄNDE (per 31.12.2016)

	Kto.Nr.	Geldinstitut	Kontoauszugsnummer		
GIRO KONTO	2801	Girokonto Sparkasse	10	Eur	0,00
			ISTBESTAND	Eur	<u>0,00</u>

2. SOLLBESTAND (Kassa - bzw. Bankbücher)

Anfänglicher Kassenbestand	Eur	0,00
Zuzüglich Gesamteinnahmen lt. Buch.....	Eur	<u>92.000,00</u>
Zwischensumme.....	Eur	92.000,00
Abzüglich Gesamtausgaben lt. Buch.....	Eur	<u>92.000,00</u>
Kassensollbestand.....	Eur	<u>0,00</u>

Die Gegenüberstellung von Istbestand und Sollbestand ergibt
 die Übereinstimmung _____

Ist die Buchhaltung korrekt geführt, ergibt die Gegenüberstellung von Ist- und Sollbestand die **Übereinstimmung**.

Bei keiner Übereinstimmung wird ein **Fehlbetrag** ausgewiesen! Die Buchhaltung muss auf etwaige Buchungsfehler durchsucht werden.

3. BELEGE

3.1 Wurden alle Ausgaben vom Feuerwehrkommandanten angeordnet?

Ja, es wurden sämtliche Ausgangsbelege vom Feuerwehrkommandanten freigegeben.

3.2 Wurde über Anschaffungen im Kommando beraten?

Über die Anschaffung des neuen MTF liegt ein Ausschussbeschluss vom 01.02.20.. auf.

3.3 Weisen die Belege die erforderlichen Merkmale auf? (Empfänger, Einzahler, Datum, Lieferschein, Bezeichnung, Gegenstand, Lieferung/Leistung, Rechnung, Betrag, Zahlungs- und Quittungsvermerk etc.)

Alle geprüften Belege entsprechen den Grundsätzen einer ordnungsgemäßen Buchführung.

4. KASSENFÜHRUNG - BUCHFÜHRUNG

4.1 Ist das Kassa - Bankbuch tagfertig geführt? Gibt es Buchungsrückstände- wenn ja, ab wann und warum?

alle Kontoauszüge wurden ordnungsgemäß aufgebucht. Ein gibt keine Buchungsrückstände.

4.2 Sind in den Kassa - Bankbüchern oder auf Belegen Radierungen, Überschreibungen oder unzulässige Veraenderungen vorgenommen worden?

Auf eine ordnungsgemäße Belegführung wurde Wert gelegt. Es gibt keine unzulässigen Veränderungen.

5. SONSTIGE FESTSTELLUNGEN DER KASSAPRÜFER

Das neu angeschaffte MTF wurde mit € 50.000,-- budgetiert. Tatsächlich betragen die Anschaffungskosten € 42.000,--.

Der Kassenerklärer erklärt, dass alle Gebarungsbewegungen im Kassa - Bankbuch eingetragen bzw. in der Buchhaltung verbucht wurden. In der Niederschrift wurden alle Geldmittel angeführt und befinden sich keine fremden Gelder in der Kassa.

Rechnungsprüfer

Rechnungsprüfer

Kommandant

Kassier

8. Die letzten Schritte...

Nach erfolgter Rechnungsprüfung bzw. Beschlussfassung in der Wehrversammlung kann die Buchhaltung (das Kassabuch) endgültig abgeschlossen werden.

Wichtig: Nach dem Kassenabschluss werden die Kassenstände in das Folgejahr übernommen und etwaige **Korrekturbuchungen sind im abgeschlossenen Haushaltsjahr NICHT mehr möglich.**

Vorgang wie beim Ausdruck der Berichte „Rechnungsabschluss“ oder „Niederschrift“.

Kassabuch abschließen

Achtung!
Ein abgeschlossenes Kassabuch kann nicht mehr bearbeitet werden!

Jahr

Informationen

- Weitere Information über den ausgewählten Bereich erhalten Sie auch über die Tiefennavigation

Berichte

- Niederschrift
- Rechnungsabschluss

Verweise

- Buchung durchführen
- Kassabücher
- Kontenpläne
- Saldo ermitteln
- Vorschläge

Mit dem Klick auf öffnet sich eine letzte Meldung mit den entsprechenden „Warnhinweisen“:

Meldung von Webseite

!!! Achtung !!!

Mit dem Klick auf "OK" wird das Kassabuch "ÜWK AOH" für das Jahr "2016" abgeschlossen!

Es sind danach KEINE weiteren Buchungen mehr möglich!

Dieser Vorgang kann NICHT RÜCKGÄNGIG gemacht werden!

Mit dem Klick auf ist das aktuelle Kassabuch abgeschlossen und die Geldbestände wurden in das Folgejahr übernommen.

Kassabuch Jahr Anzahl

Saldo (von-bis) bis

Kontonummer	Bezeichnung	Saldo	
2801	Girokonto Sparkasse	0,00	Kassabuch abgeschlossen BUCHUNGEN

Datensatz 1-1 von 1

Notizen:

Lenkungsmatrix

Revision:	01
-----------	----

Erstellt von:	BM d. LFV Stefan Gröbner
Erstellt am:	September 2016

Geprüft von:	BR d. LFV DI (FH) Gerhard Grain
Geprüft am:	September 2016

Freigegeben von:	BR d. LFV DI (FH) Gerhard Grain
Freigegeben am:	September 2016

Überarbeitet von:	
Überarbeitet am:	

Gültig ab:	September 2016
------------	----------------

Änderungsvermerk:	
-------------------	--

Druckangaben:	Die Seite der Lenkungsmatrix wird nicht mitgedruckt!		
	Notizseite	ja <input type="checkbox"/>	nein <input type="checkbox"/>
	3 Folie pro Seite	ja <input type="checkbox"/>	nein <input type="checkbox"/>
	Normaldruck (Einseitiger Druck, Hochformat, A4,)	ja <input checked="" type="checkbox"/>	nein <input type="checkbox"/>