

Stefanie Bauer Holzbau Rosenheim  
Buchhaltung 2011

## BILANZ

<b>AKTIVA</b>		%
<b>KONTENKLASSE 0 Sachanlagen</b>		
UGR - Unbebaute Grundstücke	1.200.000,00	9,4%
BGR - Bebaute Grundstücke	2.200.000,00	17,2%
BVG - Betriebs- und Verwaltungsgeb.	4.200.000,00	32,9%
MA - Maschinen und Anlagen	2.420.000,00	19,0%
FP - Fuhrpark	840.000,00	6,6%
BM - Büromaschinen	542.800,00	4,3%
BA - Büroausstattung	635.000,00	5,0%
<b>KONTENKLASSE 1 Finanzanlagen</b>		
<b>KONTENKLASSE 2 Umlaufvermögen und aktive Rechnungsabgrenzung</b>		
Vorräte		
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
FO -Forderungen aus L. und L.	358.944,00	2,8%
VORST - Vorsteuer	48.000,00	0,4%
BK - Bank	293.936,33	2,3%
KA - Kasse	23.557,40	0,2%
<b>TOTALSUMME AKTIVA</b>	<b>12.762.237,73</b>	<b>100,0%</b>

<b>PASSIVA</b>		%
<b>KONTENKLASSE 3 Eigenkapital und Rückstellungen</b>		
<b>Eigenkapital</b>	<b>6.357.523,98</b>	<b>49,8%</b>
EK - Eigenkapital	6.350.000,00	49,8%
P - Privatkonto	-4.250,00	-.
<b>KONTENKLASSE 4 Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung</b>		
KBKV - Kurzfristige Bankverbindlichkeiten	768.000,00	6,0%
LBKV - Langfristige Bankverbindlichkeiten	4.280.000,00	33,5%
VE - Verbindlichkeiten aus L. und L.	1.230.356,20	9,6%
UST - Umsatzsteuer	126.357,55	1,0%
<b>TOTALSUMME PASSIVA</b>	<b>12.762.237,73</b>	<b>100,0%</b>

## Erfolgsrechnung

### ERTRÄGE

%

KONTENKLASSE 5 Erträge		
<b>Umsatzerlöse für eigene Erzeugnisse</b>	<b>38.429,60</b>	<b>100,0%</b>
UEFE - Umsatzerlöse für eigenen Erzeugnisse	38.520,00	100,2%
EBFE - Erlösberichtigungen eigene Erzeugnisse	-90,40	-0,2%
<b>Umsatzerlöse für Handelswaren</b>	<b>1.450,00</b>	<b>100,0%</b>
UEHW - Umsatzerlöse für Handelswaren	1.450,00	100,0%
EMP - Erträge aus Vermietung und Verpachtung	750,00	100,0%

### AUFWENDUNGEN

%

KONTENKLASSE 6 Betriebliche Aufwendungen		
<b>Aufwendungen für Rohstoffe</b>	<b>8.090,00</b>	<b>28,0%</b>
AWR - Aufwendungen für Rohstoffe	7.850,00	27,2%
BZKR - Bezugskosten Rohstoffe	240,00	0,8%
<b>Aufwendungen für Fremdbauteile</b>	<b>930,00</b>	<b>3,2%</b>
AWF - Aufwendungen für Fremdbauteile	900,00	3,1%
BZKF - Bezugskosten Fremdbauteile	30,00	0,1%
<b>Aufwendungen für Hilfsstoffe</b>	<b>2.155,54</b>	<b>7,5%</b>
AWH - Aufwendungen für Hilfsstoffe	2.106,50	7,3%
BZKH - Bezugskosten Hilfsstoffe	75,50	0,3%
NH - Nachlässe Hilfsstoffe	-26,46	-0,1%
<b>Aufwendungen für Betriebsstoffe</b>	<b>5.730,00</b>	<b>19,9%</b>
AWB - Aufwendungen für Betriebsstoffe	5.620,00	19,5%
BZKB - Bezugskosten Betriebsstoffe	110,00	0,4%
AWVM - Aufwendungen für Verpackungsmaterial	1.220,00	4,2%
<b>Aufwendungen für Handelswaren</b>	<b>4.679,00</b>	<b>16,2%</b>
AHWW - Aufwendungen für Handelswaren	4.800,00	16,6%
BZKHW - Bezugskosten Handelswaren	140,00	0,5%
NHW - Nachlässe Handelswaren	-261,00	-0,9%
AFR - Ausgangsfrachten	780,00	2,7%
AWMP - Mieten, Pachten	40,00	0,1%
LS - Leasing	620,00	2,1%
KGV - Kosten des Geldverkehrs	80,00	0,3%
RBK - Rechts- und Beratungskosten	1.800,00	6,2%
BMK - Büromaterial und Kleingüter	54,00	0,2%
ZFL - Zeitungen und Fachliteratur	42,00	0,1%

**AK 9 3ff**  
**Buchhaltung 2011**

<b>AUFWENDUNGEN</b>		<b>%</b>
PUK - Post- und Kommunikationsgebühren	240,00	0,8%
WER - Werbung	120,00	0,4%
VBEI - Versicherungsbeiträge	595,08	2,1%
KONTENKLASSE 7 Weitere Aufwendungen		
GRST - Grundsteuer	450,00	1,6%
KFZST - Kraftfahrzeugsteuer	1.230,00	4,3%
<b>TOTALSUMME AUFWENDUNGEN</b>	<b>28.855,62</b>	<b>100,0%</b>
<b>TOTALSUMME ERTRÄGE</b>	<b>-40.629,60</b>	<b>-140,8%</b>
<b>Gewinn</b>	<b>11.773,98</b>	<b>40,8%</b>

**Buchungen**

Datum	Beleg	Beschreibung	KtSoll	KtHaben	Betrag EUR	MwSt/UST- Code	MwSt%	MwSt Buch. EUR	%Nicht.Abz.
26.09.2011	1	ER Holzschrauben	6020	4400	882,00	V19	19,00	167,60	
27.09.2011	2	Banklastschriften	6870		120,00	V19	19,00	22,80	
27.09.2011	2		6700		40,00	V19	19,00	7,60	
27.09.2011	2		6800		54,00	V19	19,00	10,25	
27.09.2011	2			2800	254,66				
28.09.2011	3	AR Partyzelten	2400	5100	1.790,00	U19	-19,00	-340,10	
28.09.2011	4	ER Verpackungsmaterial	6040	4400	680,00	V19	19,00	129,20	
29.09.2011	5	Leasingrate	6710	2800	620,00	V19	19,00	117,80	
29.09.2011	6	Rechnungsausgleich mit Skonto	4400		1.049,58				
29.09.2011	6			6022	26,46	-V19	-19,00	-5,05	
29.09.2011	6			2800	1.018,09				
29.09.2011	7	Rücksendung durch Kunden	5100	2400	340,00	-U19	19,00	64,60	
29.09.2011	8	Stromrechnung	6030	2800	820,00	V19	19,00	155,80	
29.09.2011	9	Banklastschriften	3001		4.250,00				
29.09.2011	9		7020		450,00				
29.09.2011	9		7030		1.230,00				
29.09.2011	9			2800	5.930,00				
29.09.2011	10	Gutschrift Miete	2800	5400	750,00	U19	-19,00	-142,50	
29.09.2011	11	AR Gartenhäuser	2400	5000	4.520,00	U19	-19,00	-858,80	
29.09.2011	12	Rechnungsausgleich durch den Kunden	2800	2400	1.725,50				
29.09.2011	13	ER Fichtenholz	6000		3.800,00	V19	19,00	722,00	
29.09.2011	13		6001		240,00	V19	19,00	45,60	
29.09.2011	13			4400	4.807,60				
29.09.2011	14	Rechnungsausgleich durch den Kunden mit Skonto	2800		5.271,22				
29.09.2011	14		5001		90,40	-U19	19,00	17,20	
29.09.2011	14			2400	5.378,80				
29.09.2011	15	Barkauf Verpackungsmaterial	6040	2880	540,00	V19	19,00	102,60	
29.09.2011	16	ER Gartenleuchten	6080		4.800,00	V19	19,00	912,00	
29.09.2011	16		6081		140,00	V19	19,00	26,60	
29.09.2011	16			4400	5.878,60				
29.09.2011	17	Banklastschriften	6750		80,00				
29.09.2011	17		6810		42,00	V7	7,00	2,95	
29.09.2011	17		6820		240,00	V19	19,00	45,60	
29.09.2011	17			2800	410,54				
29.09.2011	18	ER Heizöl	6030		4.800,00	V19	19,00	912,00	
29.09.2011	18		6031		110,00	V19	19,00	20,90	
29.09.2011	18			4400	5.842,90				
29.09.2011	19	AR Holzhaus	2400	5000	34.000,00	U19	-19,00	-6.460,00	
29.09.2011	20	ER Transportkosten	6140	4400	780,00	V19	19,00	148,20	
29.09.2011	21	ER Buchenholz	6000	4400	4.050,00	V19	19,00	769,50	
29.09.2011	22	ER Beamer	0860	4400	2.800,00	V19	19,00	532,00	
29.09.2011	23	ER Lacke und Leim	6020		1.224,50	V19	19,00	232,65	
29.09.2011	23		6021		75,50	V19	19,00	14,35	
29.09.2011	23			4400	1.547,00				
29.09.2011	24	ER Rechtsanwalt	6770	4400	1.800,00	V19	19,00	342,00	
29.09.2011	25	Kontoauszug 108/20..	4400	2800	2.142,00				
29.09.2011	25		2800	2400	19.516,00				

**Buchungen**

Datum	Beleg	Beschreibung	KtSoll	KtHaben	Betrag EUR	MwSt/UST- Code	MwSt%	MwSt EUR	Buch. EUR	%Nicht.Abz.
29.09.2011	26	ER Spezialschlösser	6010		900,00	V19	19,00	171,00		
29.09.2011	26		6011		30,00	V19	19,00	5,70		
29.09.2011	26			4400	1.106,70					
29.09.2011	27	ER Brandversicherung	6900	4400	595,08					
29.09.2011	28	Gutschrift f Mängelrüge, Gartenleuchten	4400	6082	261,00	-V19	-19,00	-49,60		