

Buchhaltungsbeispiel, 01-03/2018
Beispiel zur Ablageordnung der Belege

Beleg	Datum	Code	Text	Ausg. Netto	Ausg. Brutto	%	Vorsteuer	Einn. Netto	Einn. Brutto	%	USt	
Kontostand zum Quartalersten: Feld M3												3.251,00
1	11.1.2018	int	Internet 01/2018 Drei	20,83	25,00	20	4,17	0,00			0,00	3.226,00
2	12.1.2018	hon	Re 2017-22 SPC	0,00			0,00	3.456,00	4.147,20	20	691,20	7.373,20
3	18.1.2018	tel	Mobiltel. 12/17 Teling	10,38	12,46	20	2,08	0,00			0,00	7.360,74
4	23.2.2018	pfl	SVA-Beiträge 01-03/2018	1.996,92	1.996,92	0	0,00	0,00			0,00	5.363,82
5	16.3.2018	hon	Re 2018-03 SPC	0,00			0,00	4.768,00	5.721,60	20	953,60	11.085,42
6	17.3.2018	mie	Miete und Betriebskosten	700,00	770,00	10	70,00	0,00			0,00	10.315,42
7	30.3.2018	ver	Büroversicherung Generali	8,31	8,31	0	0,00	0,00			0,00	10.307,11
8	31.3.2018	bsp	Kontoführungsspesen	16,75	16,75	0	0,00	0,00			0,00	10.290,36
				0,00			0,00	0,00			0,00	
bar				0,00			0,00	0,00			0,00	
9	24.1.2018	por	Porto	0,68	0,68	0	0,00	0,00			0,00	
10	1.3.2018	bes	Bewirtung Juranek Getränke	8,75	10,50	20	1,75	0,00			0,00	
10	1.3.2018	bes	Bewirtung Juranek Speisen	35,27	38,80	10	3,53	0,00			0,00	
10	1.3.2018	bes	Bewirtungszweck: Projekt X									
10	1.3.2018	bes	oder Geschäftsanbahnung									
				0,00			0,00	0,00			0,00	
				0,00			0,00	0,00			0,00	
				0,00			0,00	0,00			0,00	
SUMMEN				2.797,89	2.879,42		81,53	8.224,00	9.868,80		1.644,80	

Einnahmen - Ausgaben

5.426,11 6.989,38

Ergebnis Cash Flow

Buchhaltungsbeispiel, 01-03/2018	Nettoumsätze	USt
Gesamteinnahmen	8.224,00	
-nicht umsatzsteuerbare Umsätze	0,00	hier bitte nichts eintragen, Betrag wird berechnet
Umsatzsteuer-Bemessungsgrundlage (1. Zeile UVA)	8.224,00	
-steuerfreie Umsätze		<- hier ust-freie Umsätze (z.B. Arzthon.)eintragen
Nettoumsätze 20%	8.224,00	1.644,80
Nettoumsätze 13%	0,00	0,00
Nettoumsätze 10%	0,00	<- Nettoumsätze mit 10% USt eintrage 0,00
Summen		1.644,80
Summe Vorsteuer		81,53
Zahllast		€ 1.563,27

1.644,80

0,00

Diff. USt

Konten, 01-03/2018
Buchhaltungskonten, Auswertungsbeispiel

Beleg	Datum	Code	Text	Ausg. Netto	Ausg. Brutto	%	Vorsteuer	Einn. Netto	Einn. Brutto	%	USt
10	1.3.2018	bes	Bewirtung Juranek Projekt X	8,75	10,50	20	1,75	0,00			0,00
10	1.3.2018	bes	Julian Juranek	35,27	38,80	10	3,53	0,00			0,00
		bes Ergebnis		44,02	49,30		5,28	0,00	0,00		0,00
8	31.3.2018	bsp	Kontoführungsspesen	16,75	16,75	0	0,00	0,00			0,00
		bsp Ergebnis		16,75	16,75		0,00	0,00	0,00		0,00
2	12.1.2018	hon	Re 2017-22 SPC	0,00			0,00	3.456,00	4.147,20	20	691,20
5	16.3.2018	hon	Re 2018-03 SPC	0,00			0,00	4.768,00	5.721,60	20	953,60
		hon Ergebnis		0,00	0,00		0,00	8.224,00	9.868,80		1.644,80
1	11.1.2018	int	Internet 01/2018 Drei	20,83	25,00	20	4,17	0,00			0,00
		int Ergebnis		20,83	25,00		4,17	0,00	0,00		0,00
6	17.3.2018	mie	Miete und Betriebskosten	700,00	770,00	10	70,00	0,00			0,00
		mie Ergebnis		700,00	770,00		70,00	0,00	0,00		0,00
4	23.2.2018	pfl	SVA-Beiträge 01-03/2018	1.996,92	1.996,92	0	0,00	0,00			0,00
		pfl Ergebnis		1.996,92	1.996,92		0,00	0,00	0,00		0,00
9	24.1.2018	por	Porto	0,68	0,68	0	0,00	0,00			0,00
		por Ergebnis		0,68	0,68		0,00	0,00	0,00		0,00
3	18.1.2018	tel	Mobiltel. 12/17 Telering	10,38	12,46	20	2,08	0,00			0,00
		tel Ergebnis		10,38	12,46		2,08	0,00	0,00		0,00
7	30.3.2018	ver	Büroversicherung Generali	8,31	8,31	0	0,00	0,00			0,00
		ver Ergebnis		8,31	8,31		0,00	0,00	0,00		0,00
		Gesamtergebnis		2.797,89	2.879,42		81,53	8.224,00	9.868,80		1.644,80

Konto



Member of UniCredit

HUMANBYTE

ERFOLGSKONTO

KONTOAUSZUG

Datum
Date

15.02.2018

Auszug / Blatt
Statement / Sheet

002/01

Währung
Currency

EUR

Kontonummer
Account No.

1

BIC: BKAUATWW

IBAN:

Buchungstag Buchungstext/Date of entry Text of entry

Wert/Value

Betrag/Amount

11.01 SEPA-Lastschrift a/Hutchison Drei Austria GmbH

Mandatsref.: 1000000029937099

Creditor-ID (CID):

11.01

1 25,00-

12.01 Gutschrift a/G

siehe Belegnummer: 180123.879.083.898

12.01

2 4.147,20

18.01 SEPA-Lastschrift a/Deutsche Telekom AG

T-Mobile Rechnung 911422870118 vom 08.01.2018 Herzlichen

Dank - Ihr tele.ring Team

Mandatsref.: AT0525-1.17326419-0001

18.01

3 12,46-

22.01

22.01

Fortsetzung folgt auf Auszugsnummer 002/02

9014 R / DWR 0030066

Kundennummer

Rechnungsnummer
6148172522

Rechnungsdatum
29. Dez. 2017



bez am 11.01.18



UID:

Ihre Rechnung
für 22. Nov. 2017 - 21. Dez. 2017

Aktueller Zahlungsbetrag fällig am 11. Jan. 2018	25,00 €
Zahlungsbetrag wird wunschgemäß von Ihrem Konto mit der Mandats-ID:	

Rechnungsübersicht	netto	Ust %	Ust	brutto
Rufnummer	20,83 €	20%	4,17 €	25,00 €
Rechnungsbetrag	20,83 €		4,17 €	25,00 €

Einwendungen gegen diese Rechnung sind innerhalb von 3 Monaten ab Rechnungserhalt schriftlich zu erheben, ansonsten gilt die Forderung als anerkannt. Dies schließt eine gerichtliche Anfechtung nicht aus.
Sixback Bonus und Gutscheine aus der Aktion "Freunde werben" können nicht bar abgelöst werden. Eine Auszahlung ist auch im Fall einer Vertragsauflösung nicht möglich.
Die Verrechnung von Forderungen unserer Partnerunternehmen in der Sektion Partner Dienstleistungen erfolgt im Namen und auf Rechnung des jeweils angeführten Partnerunternehmens, welches Ihnen auch mehr Details zu den jeweiligen Dienstleistungen zur Verfügung stellt.
Google Play Store: <https://play.google.com/store/account>
Microsoft Store: https://www.microsoftstore.com/store/mseea/de_AT/home
Apple Store: <https://www.apple.com/de/support/itunes/contact/>

Hutchison Drei Austria GmbH, Brünner Straße 52, 1210 Wien, Österreich
3Small-Business: 0660 30 30 80, Postfach 333, A-1211 Wien, smallbusiness@drei.at
Handelsgericht Wien, FN 140132b, DVR 0908177, UID ATU 41029105
Bankverbindung: Unicredit Bank Austria AG
IBAN: AT23 1200 0506 6005 9003, BIC BKAUATWW, CID: AT34ZZZ00000018433

Max Mustermann

2

Kundendaten

erh am 12.01.18

Kunden-Nr: 1006

Rechnung, Nr. **2017-22**

29.12.2017

Wie vereinbart erlaube ich mir Folgendes zu verrechnen:

Datum	Leistung	Betrag
01.12.2017 - 29.12.2017	108 Stunden Helpdesk-OeNB	€ 3.456,00
Summe Netto		€ 3.456,00
+ 20% MwSt.		€ 691,20
Summe Brutto		€ 4.147,20

Herzlichen Dank für den Auftrag!

Mit freundlichen Grüßen

Zahlungsbedingungen: Innerhalb von 14 Tagen nach Rechnungserhalt ohne Abzug

Bez. am 18.01.

tele.ring Service

www.telering.at/faq
my.telering.at

Ihre Rechnungsdaten

Rechnungsdatum: 08.01.2018
 Fälligkeit: 16.01.2018
 Rechnungsnummer: 911422870118
 Kundennummer:

Ihre Rechnung 01/2018

Rechnungszeitraum: 01.12.2017 - 31.12.2017

Lieber Schlauberger!

Bereits seit 12. Juni 2017 kannst du deine Freieinheiten im EU-Ausland im Rahmen unserer Fair Use Policy verwenden.

Per 1.1.2018 wird nun auch die Nutzung außerhalb der Fair Use Policy günstiger. Die Kosten der Datennutzung sinken auf 0,7 Cent pro MB und der Preis für ankommende Anrufe auf 1,092 Cent pro Minute.

Weiterhin viel Spaß beim Surfen und Telefonieren im EU-Ausland nach dem Prinzip „Roam like at Home“. Nähere Infos unter www.telering.at/roaming

	netto in €	USt. %	USt. €	brutto in €
Summe aller Rufnummern	10,38	20	2,08	12,46
Rechnungsbetrag brutto				12,46

Bitte nicht einzahlen. Der Rechnungsbetrag wird frühestens am 16.01.2018 von Ihrem Konto AT87XXXXXXXXXXXX5001 per Lastschrift unter Bezug auf die MandatsID mit der GläubigerID

(Auftraggeber: Deutsche Telekom AG) eingezogen. Bitte beachten Sie: Aus Datenschutzgründen führen wir die IBAN nicht vollständig an.

bez.am 23.02.18

VSNR:

Kontoauszug vom 20. Jänner 2018

Saldenübersicht		
Offener Betrag aus Vorquartalen		+0,00
Vorschreibebetrag im 1. Quartal 2018	-1.996,92	fällig am 28.02.2018
Gesamtsumme	Zahlungseingänge wurden bis 18.01.2018 berücksichtigt	-1.996,92

Buchungsübersicht			
Buchungstext	Lastschriften	Gutschriften	Saldo
Eine genaue Aufschlüsselung der angeführten einzelnen Buchungszeilen finden Sie auf den folgenden Seiten mit den Erklärungen zum Kontoauszug.			
Sal dovortrag vom 21.10.2017	2.602,23		
Zahlungen		2.602,23	
			+0,00
Vorschreibung 1. Quartal 2018	1.485,00		
Berichtigung 2016	511,92		
			-1.996,92
Gesamtsumme			-1.996,92

Nähere Informationen zur Berechnung der Beitragsgrundlagen sowie - bei Änderung einer Beitragsgrundlage - die Darstellung der Beitragsdifferenz können Sie über die Online-Services der SVA abrufen. Details dazu finden Sie auf der Startseite der SVA-Homepage www.svagw.at im Menüpunkt Online-Services/Infos zu den vorgeschriebenen Beiträgen anzeigen (Beitragskonto) oder Beitragskonto für Bevollmächtigte.



10852-4

Max Mustermann

5

erh. am 16.03.18

Kundendaten

Kunden-Nr: 1006

Rechnung, Nr. **2018-3**

28.02.2018

Wie vereinbart erlaube ich mir Folgendes zu verrechnen:

Datum	Leistung	Betrag
01.02.2018 - 28.02.2018	149 Stunden Helpdesk-OeNB	€ 4.768,00
Summe Netto		€ 4.768,00
+ 20% MwSt.		€ 953,60
Summe Brutto		€ 5.721,60

Herzlichen Dank für den Auftrag!

Mit freundlichen Grüßen

Zahlungsbedingungen: Innerhalb von 14 Tagen nach Rechnungserhalt ohne Abzug



BAUTRÄGER | VERWALTER | MAKLER
SOB Bauträger GmbH

A-8010 Graz | Münzgrabenstraße 36/3 OG
T +43 316 297460 -0 | F +43 316 297460 - 17
E office@sob.co.at | www.sob.co.at
FN: 300055 h | FB Gericht: LG Leoben
ATU 64267901

bez. am 17.3.18

Rechnung

Rechnung-Nr.: 50302 0012 001 2018 1
Rechnungsdatum: 12.12.2017
UID-Nr.:
Gültig ab: **01.01.2018** bis auf weiteres
Objekt:
Bestandseinheit:
Nutzungsart: Wohnung

Ihre Kundennummer:

Diese Rechnung gilt als Dauerrechnung im Sinne des Umsatzsteuergesetzes von Jänner bis Dezember 2018 bzw. bis zur Übermittlung einer neuen Rechnung oder bis zum Ende des Vertragsverhältnisses.

Entgeltposten	USt-Satz	Betrag
Hauptmietzins	10,00 % €	577,50
Betriebskosten	10,00 % €	122,50
Nettosumme Rechnungspositionen 10,00 %	€	700,00
USt 10 %	€	70,00
Summe	€	770,00

Vorabinformation - Prenotification:

Bitte nicht einzahlen, der oben ausgewiesene Rechnungsbetrag in Höhe von € 770,00 wird auf Basis des vorliegenden Lastschriftmandats (Mandatsreferenz: B2C23000503020012000N01 / CID: AT90ZZZ00000017716) zur jeweiligen Fälligkeit (1. des Monats) von Ihrem Konto (BIC: BKAUATWW, IBAN: AT87 1200 0504 6469 5001) eingezogen.

Freundliche Grüße
SOB Bauträger GmbH



Member of UniCredit

ERFOLGSKONTO

KONTOAUSZUG

02169

Kontonummer

Datum

28.06.2018

Auszug/Blatt

004 00001

Währung

EUR

50464 695 001

BIC: BKAUATWW

IBAN: AT87 1200 0504 6469 5001

Buchungsnr./Buchungstext

Wert

Betrag

Enthält Kontoabschluss per 31.03.2018			
03.04	25,00 % KEST	31.03	0,95-
03.04	KONTOPAKET	31.03	8 16,75-
03.04	HABENZINSEN	31.03	3,80
03.04			
		30.03.	(7) 8,37-
30.03.	SEPA-Lastschrift a/Generali Versicherung AG		
	POLIZZE 131-7698-5830 BES Besitz-Versicherung 1150 Wien,B		

Fortsetzung folgt auf Auszugsnummer 004/0002

BAR

9

Österreichische Post AG

UID-Nr: ATU46674503

1150 Wien

Europaplatz 3

Tel.: 0800 010 100

Internet: 1150.post.at

Es bediente Sie:

00197178

Datum: 24.01.2018 17:43

Rechnung Nr.: 11501080129361

Stk	Bezeichnung	EON
	Erweichung	0,68 €
SUMME		0,68
	0% Ust.	0,68
		0,00 €

WIR DANKEN FÜR IHR KOMMEN

Es gelten die Allgemeinen Geschäftsbedingungen
der Österreichischen Post AG
in der jeweils geltenden Fassung



Energiekosten-Sparen leicht gemacht:
mit dem Post Energiekosten-Rechner



In allen Postfilialen oder
unter post.at/energiekosten-rechner

10

akakiko Gerngross
Nabi & Pori Rest.-Betr. GmbH Nfg. OG
1070 Wien, Mariahilferstrasse 47-48
Tel.: 057 333 150
132545w, ATU 40962507
Adr.: 1100 Wien
Hermann-Mark-Gasse 5
TEL.: 057 333 990 FAX: 992

RECHNUNG

		EUR
1 x Shrimp Dim Sum	4,50	4,50
1 x Bamboo Duck	11,90	11,90
1 x Chili Sake	11,50	11,50
1 x Bread Chicken	10,90	10,90
beersaft gasp. 0,	3,80	3,80
Orangensaft gasp. 0,	3,80	3,80
1 x Jasmin Tee	2,90	2,90

Rechnungs-Summe in EUR 49,30

	Satz	Netto	MWSt.	Summe
EUR 10		35,27	3,53	38,80
EUR 20		8,75	1,75	10,50

Bar: 49,30

HAUSZUSTELLUNG
TÄGLICH 11:00 - 23:00
HOTLINE: 057 333 333
ONLINE-BESTELLUNG:
www.akakiko.at/z

Rechnungs-Nr.: 327261
UID: ATU40962507



K.Id: 2 Fis.Bei.Nr.: ft1B73#6962 01.03.2018 16:05:18

Tisch 105 01.03.2018 16:05 Kellner 8