



Wasser lieben – Leben retten

DLRG

Jahresabschluss mit dem DLRG-Manager

Petra Buschmann
- DLRG Bundesverband -

dlrg.de

DLRG

Jahresabschluss mit dem DLRG-Manager

1. Anlagevermögen
2. Geldkonten
3. Warenbestand
4. Forderungen/Verbindlichkeiten
5. Rückstellungen
6. Rücklagen
7. Berichte erstellen
8. Saldovorträge

Anlagevermögen

Anhand des Anlageverzeichnisses prüfen, ob alle aufgeführten Anlagegüter noch vorhanden sind.

- Verschrottet?
- Verkauft?
- Wertminderung?
- ...

Anlagenübersicht

Wj. 2023 Suchbegriff Status Alle Suchen Filter Neue Anlage Import Hilfe

Aktive Filter: ✓ Wj.: 2023 ✕

Nr	Bezeichnung	Datum	Status	Kaufpreis	Buchwert	Abgang	
✓	✓ 2016-000001	Boat	01.06.2016	Aktiv	40.000,00 €	9.666,97	---

Anlagevermögen

Wurden alle Anlagegüter, die im Laufe des Jahres angeschafft wurden, in das Inventarverzeichnis aufgenommen?

- Dokumente hochgeladen?
- Richtige Zuordnung?
- Nutzungsdauer richtig?
- ...

Rescue Anne
07.04.2023
1
2670,00
0,00
Geräte Ausbildung
Lineare Abschreibung
5
0,00 %
0,00 %
100,0 %

Grunddaten | **Dokumente** | Abschreibungsbewegung

Dokumente zum Anlagegut 'Rescue Anne - 2023-000001'

Suchbegriff Dateityp Upload von Upload bis

Anlagevermögen

Alle Buchungsläufe durchführen.

Anlagen-Buchlauf

W.j. 2023 Stichtag 31.12.2023 Buchungart Alle Buchungsarten Vorschau

Nr	Buchung	Buchungsart	Buchwert
	Zugang		
	Abschreibung		

Anlagevermögen

Das Konto # 140 (# 900 bei SKR 42) schließt mit Saldo 0,00 € ab!

Konto	Kontoname	Eröffnung	Soll	Haben	Saldo
900	Zugang Anlage	0,00	2.670,00	2.670,00	0,00
2410	Gebäude	150.000,00 S	0,00	0,00	150.000,00 S
5260	Boote	13.666,93 S	0,00	3.999,96	9.666,97 S
6200	Geräte Einsatz	52.364,00 S	0,00	0,00	52.364,00 S
6320	Geräte Ausbildung	0,00	2.670,00	400,50	2.269,50 S

Anlagevermögen

Anlageverzeichnis anzeigen lassen und prüfen.

- Ist das Anlageverzeichnis vollständig?
- Stimmen die Werte mit denen der Buchführung (Summen- und Saldenliste überein?

Geräte Ausbildung							13.000,00	0,00	0,00	3.000,00	30.000,00	3.000,00
2023-000001	1	Rescue Anne	07.04.2023	2.670,00	5	20,00 %	0,00	2.670,00	0,00	400,50	400,50	2.269,50
							0,00	2.670,00	0,00	400,50	400,50	2.269,50
							13.666,93	2.670,00	0,00	4.400,46	30.733,53	11.936,47

Geldkonten

Kasse:

- Tatsächlichen Geldbestand mit dem Kassensbuch abgleichen
- Bestand lt. Kassensbuch mit Buchhaltung (SuSa) abgleichen

Kassenauszug Barkasse OG 01.01.2023-31.12.2023

Test OG Test

Buchungstag	Buchungstext	Betrag	Saldo
01.01.2023	Anfangsbestand	0,00	0,00
30.04.2023	Spendenring	167,30	167,30

6320	Geräte Ausbildung	0,00	2.670,00	400,50	2.269,50
16000	Kasse 1	0,00	167,30	0,00	167,30
18000	Bank 1	75.000,00	160,00	2.669,80	71.400,00

Geldkonten

Bankkonten:

- Tatsächlichen Bestand lt. Kontoauszügen mit dem buchhalterischen Bestand abgleichen.
- Falls erforderlich Korrekturen über die manuelle Vorkontierung, keinesfalls direkt in der Buchführung, durchführen.

Geldkonten

Ablage

Wenn eine papierlose Belegablage angestrebt wird, können die Kontoauszüge von der Bank im pdf-Format im Dateiarchiv abgelegt werden und stehen so für die Kassenprüfung zur Verfügung.

Inventur (Warenbestand)

Der Warenbestand (Verkaufsmaterial!!!) kann über den Menüpunkt „Inventar“ erfasst werden

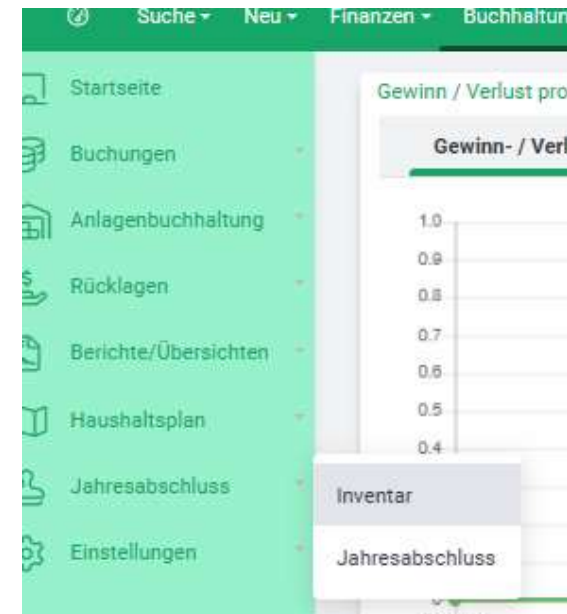
Inventareintrag

Wirtschaftsjahr	2024 ▼ ?
Inventarzuordnung	Stamm ▼ ?
Lieferant	Materialstelle
Artikelnummer	f2201512
Bezeichnung	Stoffabzeichen DSA Gold
Menge	23,00
Einzelpreis	f,08

speichern

löschen

Neuen Eintrag



Inventur (Warenbestand)

Über "Aktion ausführen" kann eine entsprechende Liste erstellt werden

Aktionen

Ergebnis als PDF exportieren

Aktion ausführen

Einzelaufstellung der Materialbestände 2020

Test OG Test

Lieferant	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Summe
Materialstelle	12201512	Stoffabzeichen DSA Gold	23	1,08	24,84
Materialstelle	13201580	Stoffabzeichen Junior-Retter	7	0,62	4,34
					29,18

Inventur (Warenbestand)

Über "Aktion ausführen" wird der Materialbestand in die Buchführung übernommen.



Der Inventarwert findet sich in der Summen- und Saldenliste unter # 6200 (SKR 42: # 11400) wieder.

Summen / Saldenliste

W.j: 2020, Kontotyp: Sachkonten, Von: 01.01.2020, Bis: 31.12.2020, Konto von: , Konto bis: , Nullwerte anzeigen: filtern

Konto	Kontoname	Eröffnung	Soll	Haben	Saldo
1250	Wasserrettungsstationen	1.000,00 S	0,00	0,00	1.000,00 S
2580	Boote	1,00 S	0,00	0,00	1,00 S
6200	Bestand Waren/Verkaufsmaterial	0,00	29,18	0,00	29,18 S
9450	Girokonto	1.000,00 S	0,00	0,00	1.000,00 S
90000	Saldenvorträge Sachkonten	2.001,00 H	0,00	29,18	2.030,18 H

Inventur (Warenbestand)

Abschließend wird dieser Wert ins Vermögensverzeichnis übernommen.

		0,00
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	
3. fertige Erzeugnisse und Waren	29,18	
4. geleistete Anzahlungen	0,00	
		29,18
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	

Forderungen und Verbindlichkeiten

13400 (SKR 42: # 33000)

- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Abgleich mit offenen Rechnungen in der Eingangsrechnungserfassung

Forderungen und Verbindlichkeiten

6550 (SKR 42: # 12100) - Forderungen aus Beiträgen

Abgleich mit der offenen-Posten-Liste

Hier werden neben Beitragsforderungen auch alle anderen Forderungen gegen Mitglieder dargestellt, für die im DLRG-Manager eine Rechnung erstellt wurde - so z.B. auch Kursgebühren und Materialrechnungen.

Forderungen und Verbindlichkeiten

6500 (SKR 42: # 12000)

- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Abgleich mit der offenen-Posten-Liste

Hier werden alle offenen Rechnungen, die keine Mitglieder - also z.B. Lieferanten oder "nur-Kursteilnehmer" dargestellt.

Forderungen und Verbindlichkeiten

Korrekturen

- Sollten Korrekturen erforderlich sein, dürfen diese Konten innerhalb der Buchführung keinesfalls direkt bebucht werden.
- Korrekturen erfolgen ausschließlich über die Eingangsrechnungserfassung bzw. Stornierung/Gutschrift der geschriebenen Rechnung.

Rückstellungen (nur Bilanzierer)

Fallen im laufenden Kalenderjahr noch Kosten an, die dem Grunde nach sicher, der Höhe nach aber noch ungewiss sind?

- Jahresabschlusskosten
- Nachzahlung Beitragsabrechnung
- ...

Rücklagen

Gebundene Rücklagen

- Bildung neuer Rücklagen?
- Zuführung zu bereits bestehenden Rücklagen
- Entnahme aus Rücklagen

Rücklagen

Gebundene Rücklagen

- Alle Buchungsläufe durchführen

Rücklagebewegungen verbuchen

Wirtschaftsjahr ? Buchungsart

Wirtschaftsj.	Datum	Rücklage	Buchungsart	Buchungstext
2023	31.12.2023	neues Einsatzfahrzeug	Zugang	<u>S</u> pende neues Fahrzeug

Rücklagen

Gebundene Rücklagen

- Stimmt der Wert im Rücklagenspiegel mit der Buchführung (SuSa) überein

Rücklagenspiegel 2025 (Status: Alle)

Test OG Test

Bezeichnung	Anlagegut	Erstellt	Status	Zielbetrag	Gesamtbetrag 01.01.2025	Zugang 2025	Abgang 2025	Gesamtbetrag
Geplante Investition ohne Zuordnung								
neues Einsatzfahrzeug		31.12.2023	Offen	70.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
				70.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
				70.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00

10000	GARIA 1				23.000,00	100,00	3.000,00	21.900,00
20000	Gebundene Rücklagen § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO				0,00	0,00	2.500,00	2.500,00 H
.....

Rücklagen

Freie Rücklage

mit „übernehmen“ direkt in die Buchhaltung übertragen (keine weitere Buchung erforderlich)

Rücklagen **Freie Rücklage**

Freie Rücklagen

Wirtschaftsjahr: 2023 ?

Nicht genutzte freie Rücklage der letzten 2 Jahre

Nicht genutzte Rücklage: 0,00 €

	Einnahmen	Ausgaben	Saldo	Berechnung	freie Rücklage
Ideeller Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 % der Einnahmen	0,00 €
Vermögensverwaltung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1/3 vom Saldo	0,00 €
Zweckbetrieb	10595,42 €	1715,47 €	8879,95 €	10 % vom Saldo	888,00 €
Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 % vom Saldo	0,00 €
Gesamt	10595,42 €	1715,47 €	8879,95 €		888,00 €
Ungenutzte Rücklage aus Vorjahr					0,00 €
freie Rücklage					888,00 €
davon ins Hauptbuch übernommen					0,00 €

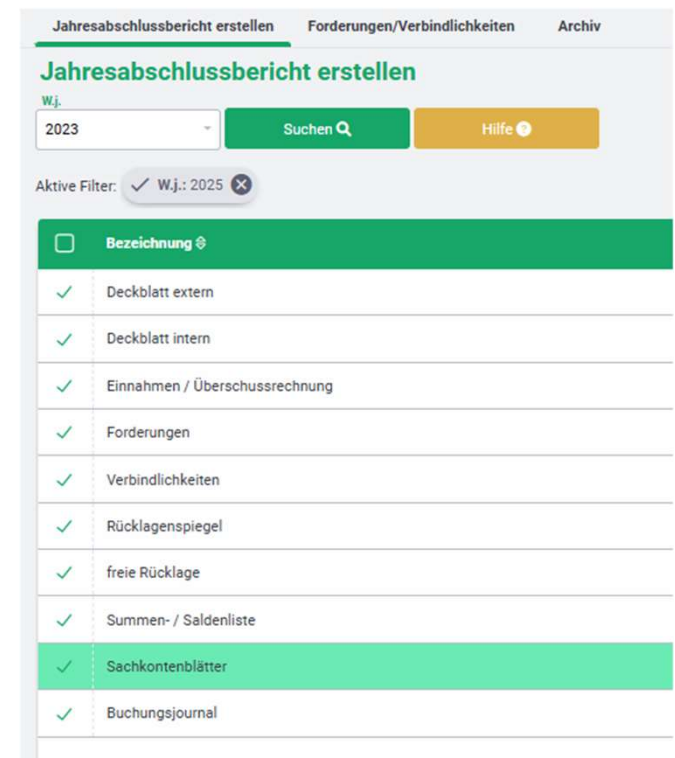
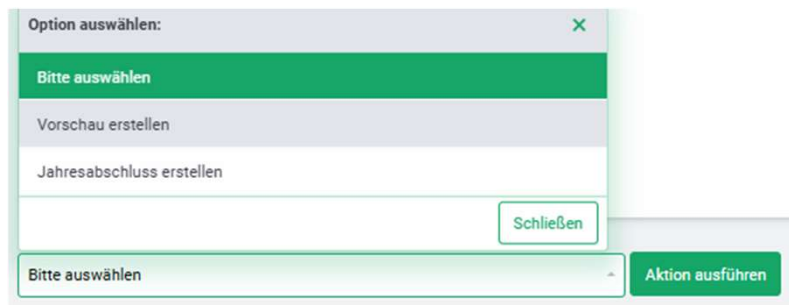
Übernahme der freien Rücklage

Buchungsdatum: 31.12.2023

Betrag: 888,00 € (max. 888,00 €)

Berichte erstellen

Gesamtbericht



Saldenvortrag

Nach der
Kassenprüfung
werden die Salden
auf das nächste Jahr
übertragen

Jahresabschluss	0320	Gen
	Inventar	Kass
	Jahresabschluss	Banl
	40400	Geb
Einstellungen		Ech
		Erh

Jahresabschlussbericht erstellen **Forderungen/Verbindlichkeiten** Archiv

Forderungen / Verbindlichkeiten übernehmen

Wirtschaftsjahr

2023

übernehmen

Jahresabschluss mit dem DLRG-Manager

Noch Fragen?

Jahresabschluss mit dem DLRG-Manager

Vielen Dank für die
Aufmerksamkeit