

*Wasser lieben – Leben retten*

**DLRG**

## Jahresabschluss mit dem DLRG-Manager

Petra Buschmann  
- DLRG Bundesverband -

[dlrg.de](http://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 | Boot   | 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. | Stichtag   | Buchungsart        | Vorschau |
| 2023 | 31.12.2023 | Alle Buchungsarten |          |

Alle Buchungsarten  
Abschreibung  
Zugang

| Nr | Buchung | Buchungsart | Buchwert |
|----|---------|-------------|----------|
|----|---------|-------------|----------|

# 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 Kassenbuch abgleichen
- Bestand lt. Kassenbuch 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 D5A 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         |
|                |          |                              |       |             | <b>29,18</b> |

# 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>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>                                 |       |              |
| <b>I. Vorräte</b>  |       |              |
| 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  |              |
|  |       | <b>29,18</b> |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b> |       |              |
| 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 | Geb. 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 €          |
| <b>Gesamt</b>                     | <b>10595,42 €</b> | <b>1715,47 €</b> | <b>8879,95 €</b> |                    | <b>888,00 €</b> |
| Ungenutzte Rücklage aus Vorjahr   |                   |                  |                  |                    | 0,00 €          |
| <b>freie Rücklage</b>             |                   |                  |                  |                    | <b>888,00 €</b> |
| davon ins Hauptbuch übernommen    |                   |                  |                  |                    | 0,00 €          |

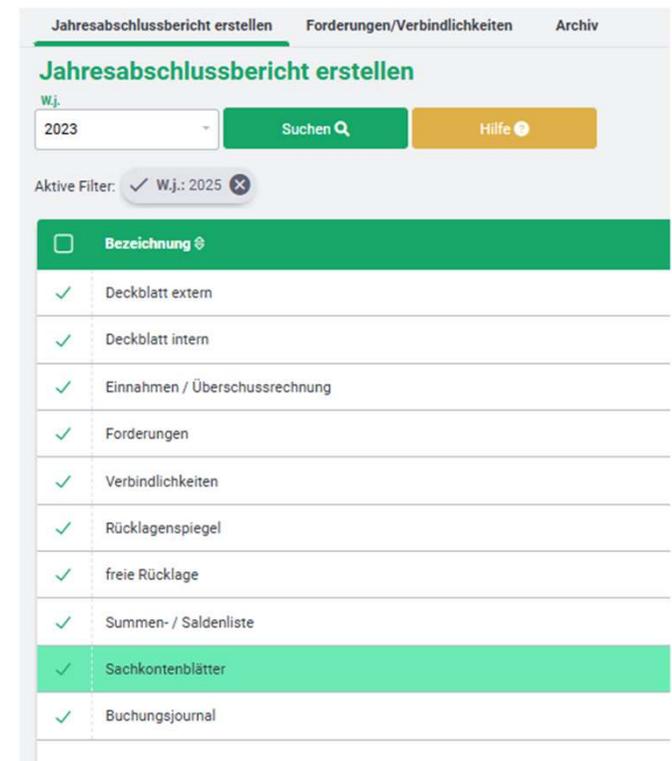
Übernahme der freien Rücklage

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   |                 | Echl |
|                 |                 | Erha |

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