



► **Nr. VO/2017/04517**  
**öffentlich**

**Lübeck, 13.01.2017**

**Bearbeitung: Dirk Sieburg (E-Mail: [dirk.sieburg@luebeck.de](mailto:dirk.sieburg@luebeck.de) Telefon: 122-7102)**

**Bericht über die unvermutete Prüfung der Sonderkasse des Kurbetriebs Travemünde vom 19.10.2016**

Beratung, Erörterung und ggf. Empfehlung zum o.a. Bericht im Zuge der Erstbehandlung



## **Bericht**

über

die unvermutete Prüfung der Sonderkasse  
des Kurbetriebs Travemünde am 19.10.2016

### **1 Prüfungsauftrag**

Der Auftrag zur Prüfung ergibt sich aus § 116 Abs. 1 Nr. 3 der Gemeindeordnung (GO) für Schleswig-Holstein in Verbindung mit Abschnitt 2.2.3 der Rechnungsprüfungsordnung der Hansestadt Lübeck in der Fassung des Bürgerschaftsbeschlusses vom 29.11.2012.

Die Prüfung wurde von den Rechnungsprüfern Burmeister und Wieschendorf vorgenommen.

### **2 Prüfungsumfang**

- Ermittlung des Kassen-Istbestandes per 19.10.2016 durch Aufnahme des Bestandes an Zahlungsmitteln
- Feststellung der Bestände auf den Bankkonten anhand der Kontoauszüge, soweit sie in die Finanzbuchhaltung am Tage der Prüfung übernommen waren
- Ermittlung des Kassen-Sollbestandes anhand der letzten Ausdrucke der Finanzbuchhaltungskonten Kasse und Banken sowie der laufenden Eintragungen in den Kassenbüchern
- Kontrolle der Kassenbücher vom 27.03.2015 bis 19.10.2016 und Ermittlung der Soll- und Habenumsätze
- Bargeldbestand
- Prüfung der offenen Posten
- Tresorbestand
- Buchführung
- Betriebsmittel
- Versicherung des Bargeldes
- GoBD-Daten

### 3 Ergebnis der Kassenprüfung

#### 3.1 Hauptkasse

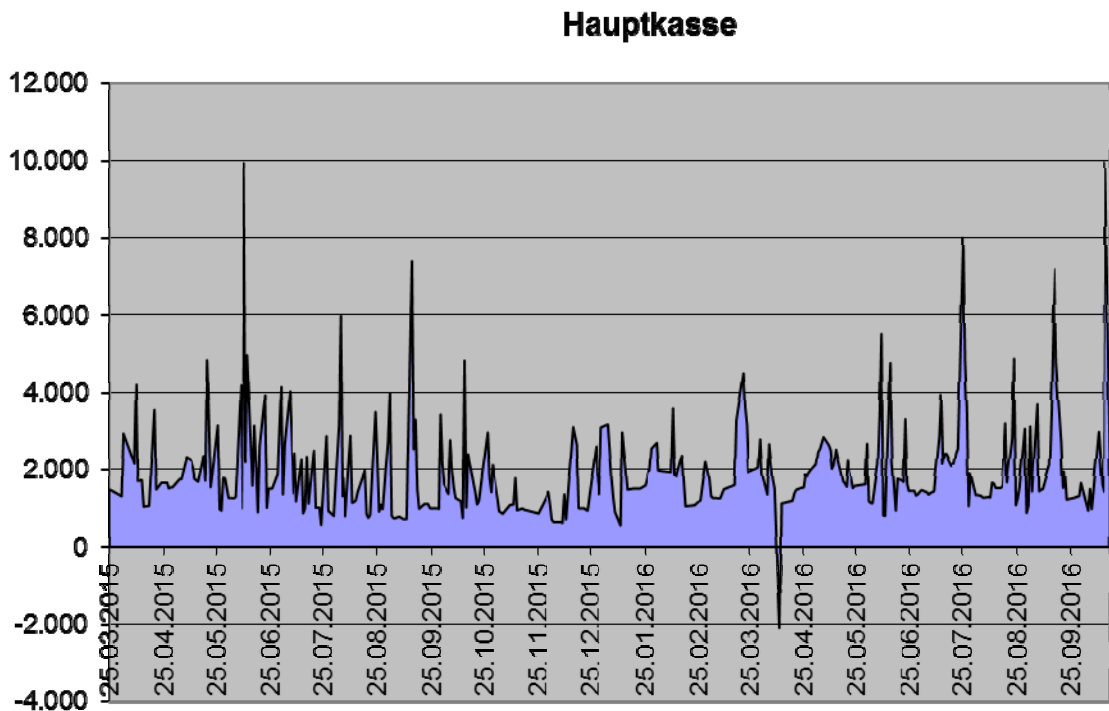
Das Kassenbuch wurde für die Zeit vom 27.03.2015 bis zum 19.10.2016 geprüft.

Die Ein- und Auszahlungen stellen sich wie folgt dar:

	Einzahlungen EUR	Auszahlungen EUR
Umsätze	471.425,72	471.161,10
Vortrag vom 26.03.2015	1.478,89	
	472.904,61	
./. Auszahlungen	471.161,10	
Bestand am Tag der Prüfung	<u>1.743,51</u>	

Der aus dem Kassenbuch ermittelte rechnerische Kassen-Sollbestand von 1.743,51 EUR entspricht dem Kassen-Istbestand.

#### 3.2 Entwicklung der Barbestände der Hauptkasse



Festzustellen war ein Negativsaldo (siehe auch Tz. 3.8)

### 3.3 Bankbestände

Die Ermittlung der Soll- und Habenumsätze der Bankkonten erfolgte am 19.10.2016.

Folgende Einnahmen und Ausgaben sind zu verzeichnen:

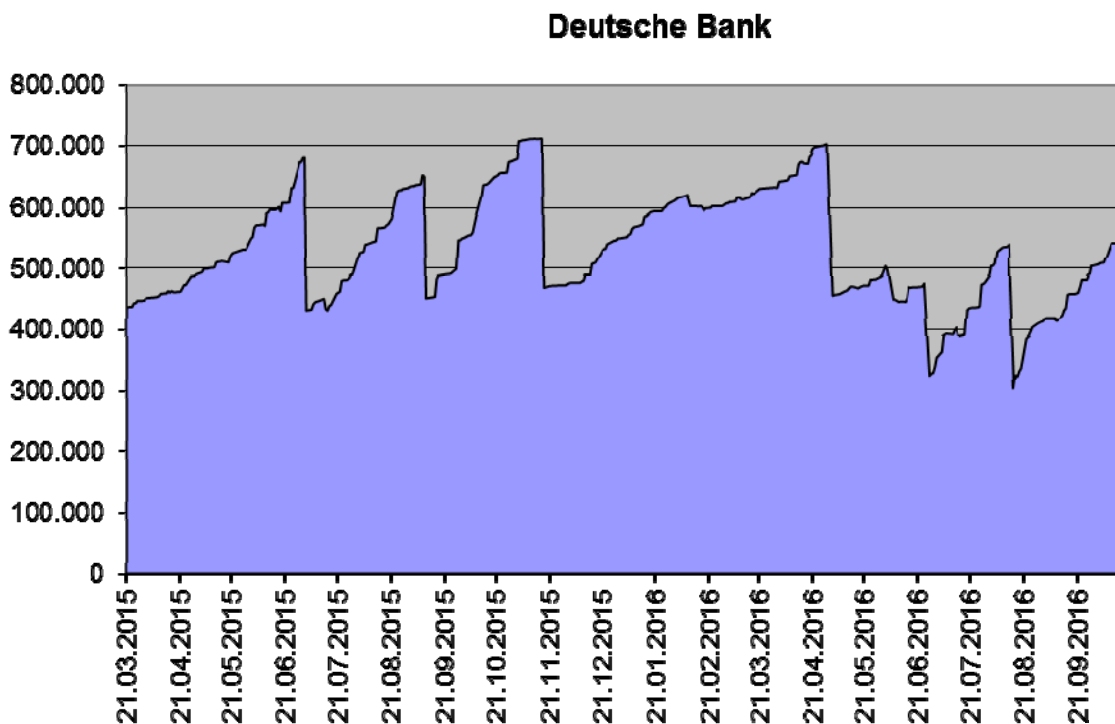
	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR
Umsätze	6.877.443,23	6.554.563,66
Vortrag vom 26.03.2015	1.018.676,97	
	<u>7.896.120,20</u>	
./. Ausgaben		6.554.563,66
Bestand am Tag der Prüfung	<u><u>1.341.556,54</u></u>	

Der Kassen-Sollbestand und der Kassen-Istbestand stimmen überein.

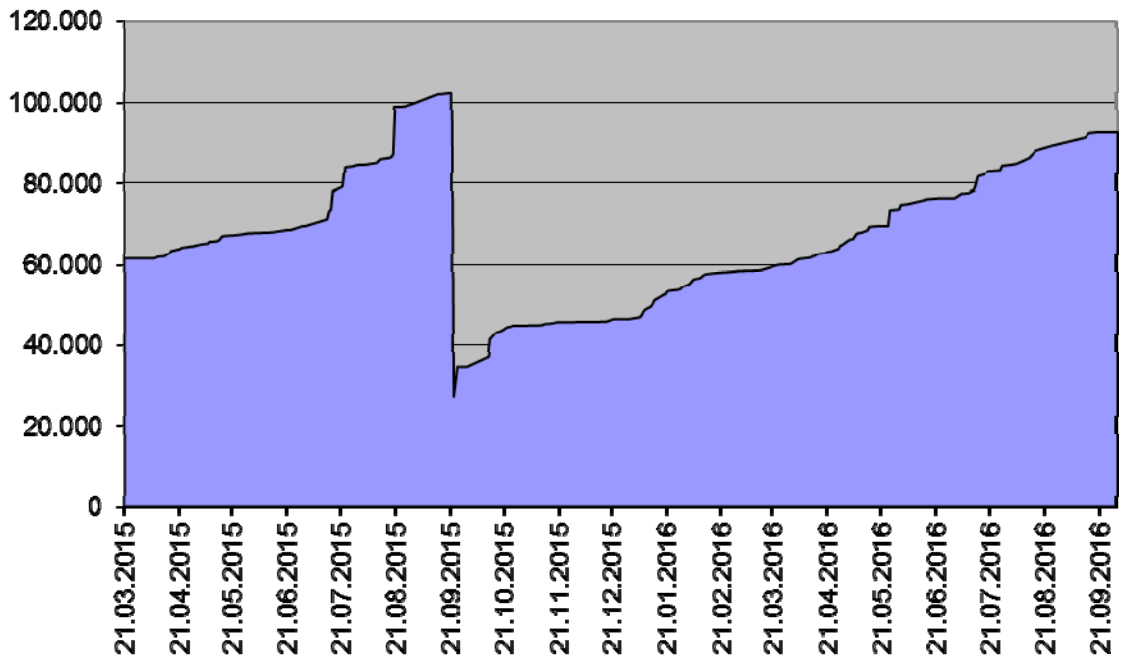
Die Aufgliederung des Kassen-Soll- und des Kassen-Istbestandes ergibt sich aus der diesem Bericht beigefügten Niederschrift vom 19.10.2016.

### 3.4 Entwicklung der Bankbestände

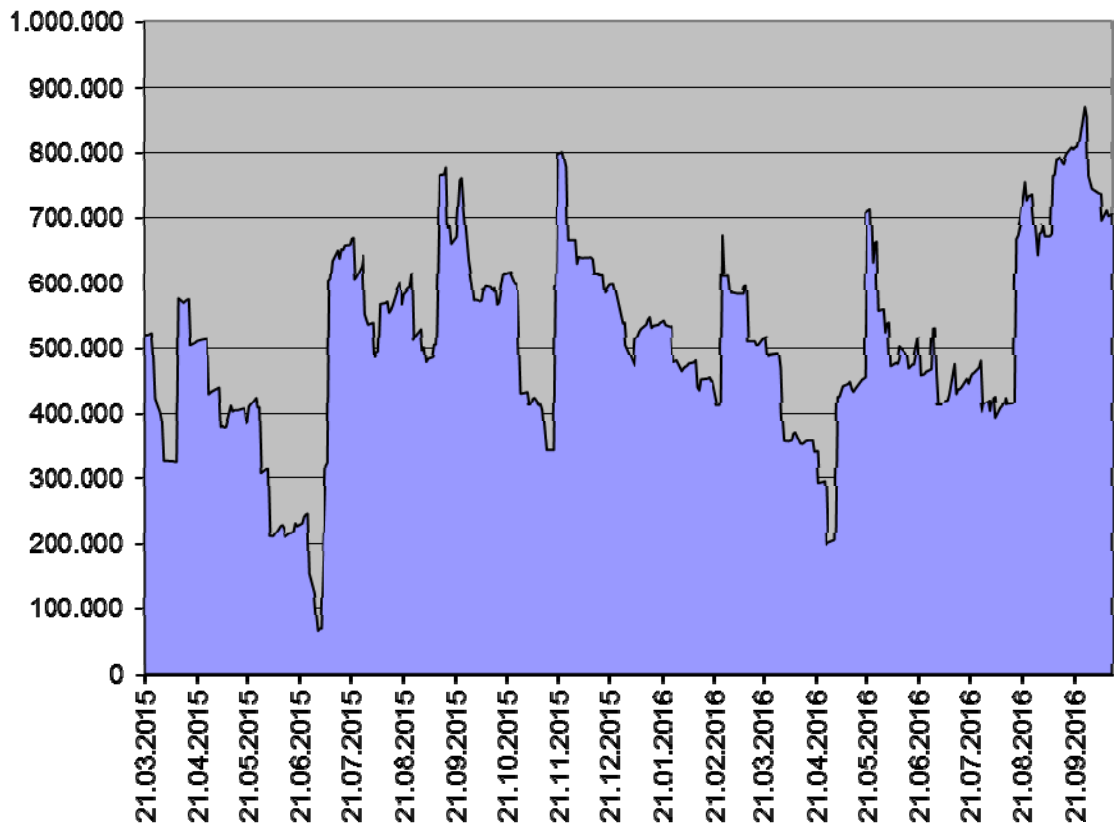
Der Betrieb führt seinen unbaren Zahlungsverkehr über 3 Girokonten. Aus der nachfolgenden Übersicht ergeben sich folgende Bestände:



### Postbank



### Sparkasse zu Lübeck



Aus den Übersichten ist zu erkennen, dass weiteres Potenzial besteht, nicht benötigte Gelder als Betriebsmittel anzulegen (siehe Tz. 3.5). Das Rechnungsprüfungsamt hält eine Erhöhung um mindestens von 0,3 Mio. EUR auf 0,9 Mio. EUR für vertretbar.

### **3.5 Betriebsmittel**

Gemäß § 9 Eigenbetriebsverordnung **sollen** nicht benötigte Kassenbestände des Eigenbetriebes bei der Gemeinde – hier Hansestadt Lübeck - angelegt werden. Zum Prüfungszeitraum waren 0,6 Mio. EUR als Betriebsmittelkredit angelegt. Lt. Aussage des Kurbetriebes Travemünde erfolgt die Verzinsung mit 0,1 Prozent. Nach Mitteilung des Bereiches Buchhaltung und Finanzen wird die Verzinsung nur mit 0,05 Prozent vorgenommen. Das Rechnungsprüfungsamt empfiehlt die Vereinbarungen schriftlich zu fixieren, damit es nicht zu unterschiedlichen Aussagen kommen kann.

Eine entsprechende Saldenabstimmung des Betriebsmittelkredites wurde vorgenommen.

### **3.6 Forderungen und Verbindlichkeiten**

Mit Stand vom 19.10.2016 waren beim Kurbetrieb Travemünde Posten (Forderungen und Verbindlichkeiten) mit einer Gesamtsumme von ca. 1.314.044,60 EUR offen. Aus dem Forderungsbereich war eine Summe von rund 1.200.190,17 EUR fällig. Das RPA konnte sich davon überzeugen, dass für die größeren offenen Posten eine Forderungsverfolgung durch den Kurbetrieb Travemünde aufgenommen wurde. Bei den größeren Verbindlichkeiten wurden die Gründe der Nichtzahlung dargelegt.

### **3.7 Bargeldsumme**

Die versicherte Bargeldsumme für Transportversicherung zu den Banken beträgt 10.000,00 EUR.

Der versicherte Bargeldhöchstbestand für die Hauptkasse beträgt 15.000,00 EUR.

Die o. g. Versicherungssummen wurden im maßgeblichen Prüfungszeitraum nicht überschritten.

### **3.8 Buchungen in der Hauptkasse**

Zum Beginn der unvermuteten Kassenprüfung am 19.10.2016 wurde festgestellt, dass noch nicht alle Belege vom 17.10.2016 und 18.10.2016 in das Kassenbuch eingetragen waren. Dieses entspricht nicht den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung, da jeder Beleg unverzüglich zu erfassen und zu buchen ist. Die Geschäftsvorfälle der Hauptkasse sind chronologisch nach Ihrer Entstehung zu buchen. Negative Endsalden, wie am 11.04.2016 in Höhe von -2.098,14 EUR im Buchhaltungssystem lassen darauf schließen, dass die Ordnungsvorschriften der Abgabenordnung und des Handelsgesetzbuches nicht beachtet wurden.

Weiterhin wurden über die Hauptkasse viele Geschäftsvorfälle ausgeführt, die man problemlos „unbar“ abwickeln könnte. Im Rahmen der Kassensicherheit ist der Barzahlungsverkehr auf das notwendige Maß zu beschränken.

### **3.9 Belegprüfung**

Im Rahmen der ausgewählten Stichprobe bei der Belegprüfung ergaben sich keine Beanstandungen bzw. Bemerkungen (siehe auch Tz. 3.13).

### **3.10 Tresorbestand**

Die Unterlagen, die sich im Tresor befinden, waren durch ein Tresorbuch belegt.

### **3.11 Journal**

Das Rechnungsprüfungsamt konnte sich davon überzeugen, dass das Journal für das Geschäftsjahr 2016 gemäß § 239 HGB vollständig geführt wurde.

### **3.12 Buchführung**

Für die Buchführung im Kurbetrieb Travemünde wird weiterhin das Verfahren Navision eingesetzt. Zum Prüfungszeitpunkt war die Version DE 4.0 (5.0 SP1) im Einsatz. Diese Produktversion ist seit dem 31.03.2014 im Einsatz. Eine Freigabeerklärung konnte vom Betrieb nicht vorgelegt werden. Es wurde aber versichert, dass das Produktivsetzen neuer Programmteile vorher getestet wird. Nach den GoBD-Daten sind für die Sicherstellung der Programmidentität Programmfreigaben vorzunehmen.

### **3.13 Grundsätze zur ordnungsmäßigen Führung und Aufbewahrung von Büchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie zum Datenzugriff (GoBD)**

Das Rechnungsprüfungsamt hat sich die GoBD-Daten aus dem Verfahren Navision zur weiteren Prüfung vorlegen lassen.

Folgende Auffälligkeiten wurden im Zeitraum vom 01.01.2016 bis 19.10.2016 festgestellt.

Bei 105 Belegen fehlt der Belegtext bzw. Beschreibung des Geschäftsvorfalles. Bei weiteren 32 Belegen ist nur eine Zeichenlänge von 3 Zeichen vorhanden. Aus dem Grundsatz der Nachprüfbarkeit soll die Buchführung so beschaffen sein, dass sie einem sachverständigen Dritten innerhalb angemessener Zeit nachvollzogen werden kann. Dieses ist bei den o. g. Fällen nicht gegeben. Der Betrieb wird aufgefordert den Belegtext bzw. den Geschäftsvorfall inhaltlich ausreichend zu beschreiben.

In den GoBD-Daten lagen bei 102 Fällen im Feld Belegdatum keine Belegdaten vor. Wir bitten dieses zu klären.

Nach den Angaben des Kurbetriebes wird im Journal (Grundbuch) nicht das Erfassungsdatum (gebucht am) des Beleges gespeichert. Nach den o. g. Vorschriften ist dieses im Journal oder in den o. g. Daten zwingend mit aufzuführen. Im Rahmen des Abschlussgespräches wurde dem Rechnungsprüfungsamt vermittelt, dass dieses Datum im Verfahren Navision im Feld „Errichtungsdatum“ geführt wird.

Im Rahmen der Lückenanalyse wurde der Buchungskreis der Hauptkasse für das Jahr 2016 geprüft.

Es wurden Lücken entdeckt.

Beleglücke			Grund
HK16065	bis	HK16066	Wurden unter dem Buchungskreis HL16065 bis HL16066 gebucht.
HK16385	bis	HK16395	Belege wurden mit den Nummern HK1616385 bis HK616395 gebucht.

Nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung muss eine Verbindung zwischen papierem Beleg und der Buchhaltungssoftware bestehen (keine Buchung ohne Beleg).

#### 4 Stellungnahme

Die wesentlichen Prüfungsfeststellungen sind am 09.11.2016 mit der Werkleitung besprochen worden. Eine Stellungnahme des Betriebes wird zu folgenden Textziffern erbeten:

Tz.	Bezeichnung	Seite
3.4	Entwicklung der Bankbestände	3
3.8	Buchungen in der Hauptkasse	5
3.12	Buchführung	6
3.13	Grundsätze zur ordnungsmäßigen Führung und Aufbewahrung von Büchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie zum Datenzugriff (GoBD)	6

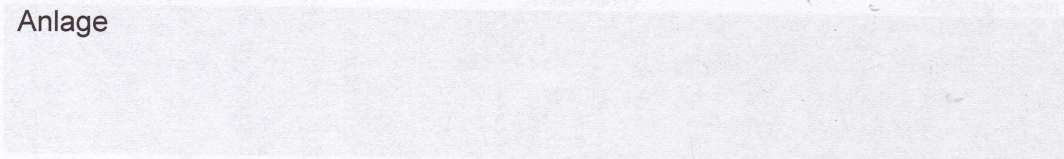
Unabhängig davon wird anheim gestellt, sich darüber hinausgehend zu äußern.

Dr. Katja Schur

Detlef Wieschendorf

Jürgen Burmeister

Anlage



**Niederschrift zur  
 Kassenprüfung / Kassenbestandsaufnahme am: 19.10.2016**

Ermittlung des Kassen-Sollbestandes

Buchmäßige Abschlüsse

**Einnahmen**

Kassen	471.425,72 EUR
Tageskassen	-,-- EUR
Banken	6.877.443,23 EUR
Vortrag Kasse	1.478,89 EUR
Vortrag Bank	1.018.676,97 EUR
	-,-- EUR
	-,-- EUR
<b>Summe</b>	<b>8.369.024,81 EUR</b>

**Ausgaben**

Kassen	471.161,10 EUR
Tageskassen	-,-- EUR
Banken	6.554.563,66 EUR
Vortrag Banken	-,-- EUR
	-,-- EUR
	-,-- EUR
<b>Summe</b>	<b>7.025.724,76 EUR</b>
<b>Soll-Bestand</b>	<b>1.343.300,05 EUR</b>

Kassen-Soll und Kassen-Ist stimmen - nicht - überein. Die Eintragungen im Kassenbuch über Ausgaben bzw. Einnahmen wurden bis heute geprüft. Die Bankbestände wurden auf Grund der letzten Kontoauszüge unter Berücksichtigung der noch nicht verbuchten Gut- bzw. Lastschriften ermittelt.

Die/Der KassenverwalterIn bzw. seine/sein StellvertreterIn und die/der KassiererIn erklärten, dass alle Ein- und Auszahlungen eingetragen, dass alle kassen-eigenen Gelder im Bestand enthalten sind und dass sich im Kassenbestand keine fremden Gelder befinden. Der obige Kassenbestand wird modifiziert um festgelegte Kassenmittel / ~~aufgenommene Kredite~~ in Höhe von EUR XX600.000,-- , deren Bestand fernmündlich / schriftlich von den Banken / vom Bereich Buchhaltung & Finanzen bestätigt wurde.

Ermittlung des Kassen-Istbestandes

**Bargeld**

	500,00 EUR	-,-- EUR
	200,00 EUR	-,-- EUR
	100,00 EUR	-,-- EUR
14 Anz.	50,00 EUR	700,00 EUR
8 Anz.	20,00 EUR	160,00 EUR
19 Anz.	10,00 EUR	190,00 EUR
21 Anz.	5,00 EUR	105,00 EUR
30 Anz.	2,00 EUR	60,00 EUR
21 Anz.	1,00 EUR	21,00 EUR
24 Anz.	0,50 EUR	12,00 EUR
49 Anz.	0,20 EUR	9,80 EUR
40 Anz.	0,10 EUR	4,00 EUR
16 Anz.	0,05 EUR	0,80 EUR
42 Anz.	0,02 EUR	0,84 EUR
57 Anz.	0,01 EUR	0,57 EUR

Rollengeld	479,50 EUR
Schecks	-,-- EUR
belegte Auszahlungen	-,-- EUR
<b>Barbestand</b>	<b>1.743,51 EUR</b>

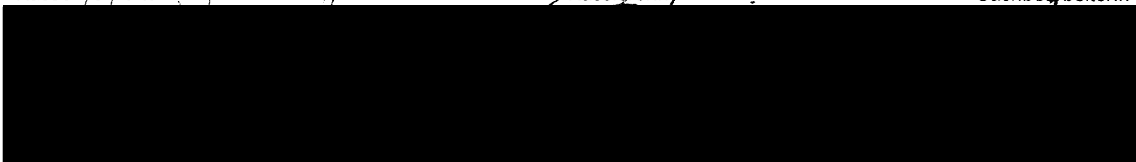
**Bankguthaben**

Deutsche Bundesbank	-,-- EUR
Sparkasse zu Lübeck	705.271,20 EUR
HSH Nordbank	-,-- EUR
Commerzbank	-,-- EUR
Volksbank	-,-- EUR
Santander Bank	-,-- EUR
Deutsche Bank	543.684,02 EUR
Postbank	92.601,32 EUR
Festgeld	-,-- EUR
<b>Summe Banken</b>	<b>1.341.556,54 EUR</b>
<b>Ist-Bestand</b>	<b>1.343.300,05 EUR</b>

KassenverwalterIn

KassiererIn

SachbearbeiterIn



Kurbetrieb Travemünde  
Az.: 83.07.10

Travemünde, den 08.12.2016  
Auskunft erteilt: Marina Köhn  
Tel.: 04502/804-110  
Fax: 04502/804-139  
e-mail: marina.koehn@luebeck-tourismus.de

### 1.140 - Rechnungsprüfungsamt

über

Herrn  
Senator Schindler  
Fachbereich 2 - Wirtschaft und Soziales

nachrichtlich:

### 1.101 - Bürgermeisterkanzlei

### Unvermutete Prüfung der Sonderkasse des Kurbetriebs Travemünde am 19.10.2016 Stellungnahme des Kurbetriebs Travemünde zum Prüfbericht vom 14.11.2016

Sehr geehrte Damen und Herren,

zum genannten Prüfbericht nimmt der Kurbetrieb Travemünde wie folgt Stellung:

#### 3.4 Entwicklung der Bankbestände

Den Bankbestand wird der Kurbetrieb Travemünde in Zukunft dem laufenden Betrieb angemessen verringern und gemäß § 9 der EigVo in Abstimmung mit der Hansestadt Lübeck anlegen. Die Zinsvereinbarungen mit der Hansestadt Lübeck sollen dann auch schriftlich erfolgen.

#### 3.8 Buchungen in der Hauptkasse

Die Buchung am 11.04.2016 mit der Belegnummer HK16091 hätte laut Nummernfolge und laut Datum im manuellen Kassenbuch mit dem Tagesdatum 12.04.2016 gebucht werden müssen. Da hat sich der Erfasser des Beleges im Datum „verbucht“. Dies lässt sich selbst bei größter Sorgfalt bei der Aufgabenerledigung nicht immer vermeiden. Desweiteren wird der Kurbetrieb Travemünde prüfen, ob diverse Bargeschäfte in Zukunft unbar abgewickelt werden können.

#### 3.12. Buchführung

Wenn der Kurbetrieb Travemünde in Zukunft Erweiterungen im EDV – Bereich (hier Navision) vornimmt, wird der Kurbetrieb Travemünde nach einer erfolgreichen Testphase dem Leistungserbringer eine sogenannte Freistellungserklärung ausstellen, damit das Produkt dann in den Echt – Betrieb übernommen werden kann.

Bisher lief dieser Vorgang wie folgt ab:

Auftragsvergabe, Testphase, Umstellen auf Echt – Betrieb, Bezahlen der Leistung !

1.140 Rechnungsprüfungsamt		
02. Jan. 2017		
<i>Klein</i>	<i>←</i>	PrGr <i>✓</i>

*19.12.*

*31.12.*

### 3.13. GoBD

Für jede Navision – Version des Unternehmens Prodware Deutschland AG gibt es eine Softwarebescheinigung von der BDO Deutsche Warentreuhand AG (siehe Anlage). Deshalb geht der Kurbetrieb Travemünde auch davon aus, dass das Programm Navision den allgemeinen GoBD's entspricht.

Bei den **102 Fällen** handelt es sich um 34 Vermieterabrechnungen, die per Buchungsdatum 30.04. per Stapelverarbeitung gebucht wurden. D. h. am 30.04. wurde **einmal** vergessen den Buchungstext (Beschreibung) in der Erfassungsmaske einzutragen – siehe Anlage -. Diese Belege mit dem automatisiert fortgeschriebenen „Fehler“ tauchen somit 34-mal auf dem **Forderungskonto** (Brutto), 34-mal auf den **Ertragskonten** (netto) und 34-mal auf dem **MwSt – Konto** (7%) auf.

[ 3 mal 34 = 102 Buchungen] !!!

Bei den „Beschreibungen“ mit nur **3 Zeichen** wie z.B. **VBL**, **LTM** oder **PwC** handelt es sich um schon „eigenständige“ Begriffe des täglichen Sprachgebrauchs, die man sogar im Internet googeln kann – siehe Anlage -.

Zu den angeblichen Lücken in den Buchungsbelegen ist zu sagen, dass es sich dabei um vereinzelte Eingabefehler handelt, die auch bei größter Sorgfalt nicht immer vermeidbar sind. Statt **HK** als Abkürzung für **Hautkasse** wurde versehentlich **HL** getippt, das **K** und das **L** liegen auf der Tastatur auch gleich nebeneinander. Ebenso sind an einer anderen Stelle Tippfehler aufgetreten. Statt z. B. **HK16385** wurde ausversehen **HK1616385** getippt, dieser Fehler wurde nicht bemerkt, und da Navision die nächsten fortlaufenden Belegnummern im gleichen Buchungsblatt vorschlägt, sind gleich mehrere fortlaufende Belegnummern nicht korrekt.

Eine Verbindung zwischen papierem Beleg und Buchhaltungssoftware ist jederzeit nachvollziehbar. Buchungen ohne Beleg gibt es grundsätzlich nicht.

Zu den „Lücken in den Buchungsbelegen hatte unsere Leiterin des Rechnungswesens bereits mit Email-Nachricht vom 28.10.2016 wie folgt Stellung genommen:

*„gemäß unserem Kassenbuch sind alle Belege da, und Nummern mäßig auch fortlaufend eingetragen. Bei der einen oder anderen Eingabe in Navision wurde sich „vertippt“. (siehe Anlage)*

*Das Jahr **2015** hatte insgesamt in der Kasse die Belegnummern : **HK15001 – HK15584***

*Das Jahr **2016** hatte in der Kasse die Belegnummern : **HK16001 – HK16579** bis zum Zeitpunkt Ihrer Prüfung.*

*Unsere Belegnummer beginnen mit einer Abkürzung wie*

*ER für Eingangsrechnungen*

*AR für Ausgangsrechnungen*

*HK für Hauptkasse*

*Usw.*

*Dann folgt das jeweilige Geschäftsjahr*

*15 für 2015*

*16 für 2016*

*Usw.*

*Dann kommt eine fortlaufende Nummer, die jedes Jahr mit „1“ beginnt:*

***HK15001 ; HK15002; HK 15003.....HK15584 = Ende für 2015***

*Neues Jahr*

***HK16001 ; HK16002 .....usw***

*D.h. Belegnummer von HK15585 bis HK16000 gibt es gar nicht !!“*

Mit freundlichen Grüßen  
**Kurbetrieb Travemünde**

  
Uwe Kirchhoff  
Kurdirektor

24.3.13.

■ Microsoft

# Microsoft Dynamics NAV

Suchen...

[Startseite](#)

[Support](#)

[Downloads](#)

[Informationsmaterialien](#)

[Community](#)

[Produkte](#)

# Softwarebescheinigung für Microsoft Dynamics NAV (Deutschland)

LETZTE ÄNDERUNG DONNERSTAG, 23. JUNI 2016

Freigeben

Sehr geehrte Partner,  
mit diesem Artikel möchten wir Ihnen die Downloadlinks für die  
Softwarebescheinigungen für Microsoft Dynamics NAV zur Verfügung stellen

## On this page

[Übersicht](#)

[Supportinformationen](#)

## Übersicht

Die Prüfungsberichte für verschiedene Versionen von Microsoft Dynamics NAV können jeweils  
PDF -Datei direkt von der BDO Deutsche Warentreuhand AG bezogen werden.

Für die Version 3.56 A finden Sie die Softwarebescheinigung hier:

[Prüfbericht Version 3.56A](#)

Die Kurzfassung für die Version 3.56 A können Sie hier herunterladen:

[Kurzfassung Version 3.56 A](#)

Unter diesem Link können Sie die Softwarebescheinigung für die Version 2.01 herunterladen:

[Prüfbericht Version 2.01](#)

Hier finden Sie die Softwarebescheinigung für die Version 3.01:

[Prüfbericht Version 3.01](#)

Hier die Softwarebescheinigung für die Version 4.0:

[Prüfbericht Version 4.0](#)

Unter diesem Link können Sie die Softwarebescheinigung für die Version 5.0 herunterladen:

[Prüfbericht Version 5.0](#)

Für die Version NAV 2009 können Sie die Softwarebescheinigung hier herunterladen:

[Prüfbericht Version NAV 2009](#)

Für die Version NAV 2013 können Sie die Softwarebescheinigung hier herunterladen:

[Prüfbericht Version NAV 2013](#)

Für die Version NAV 2015 können Sie die Softwarebescheinigung hier herunterladen:

[Prüfbericht Version NAV 2015](#)

Für die Version NAV 2016 können Sie die Softwarebescheinigung hier herunterladen:

[Prüfbericht Version NAV 2016](#)

Registrieren Sie sich bitte auf der angegebenen Internetseite mit Ihrem Namen und Ihrer Ansc

## Supportinformationen

Sollten Sie Probleme beim Herunterladen der Installationsdatei oder der Dokumentation haben, wenden Sie sich an [ITMBSSUP@microsoft.com](mailto:ITMBSSUP@microsoft.com).

[Seitenanfang](#)

### CustomerSource

[Startseite](#)

[Support](#)

[Downloads](#)

[Informationsmaterialien](#)

[Community](#)

### Freunde

[Bing](#)

[Microsoft Store](#)

[Office](#)

[Skype](#)

[Surface](#)

### Weitere Kundenressource

[Frage an die Community](#)

[MSDN Developer Center](#)

[TechNet](#)

[Benutzergruppen](#)

[Marktplatz](#)

Erfassungsmaske für die Stapelverarbeitung in Navision (hier: Abrechnung Meldescheine)

Microsoft Dynamics NAV - [Meldescheine abrechnen]

File Edit View Tools Window Help

Options

Meldescheine

Buchungsdatum: 30.04.16

Buchungstext: AX Leigssin !!

Kopftext: |

Fußtext: |

Stammdaten

- Meldescheine
- Rechnungen/Gutschriften
- Historie
- Statistiken
- Drucken
- Listen
- Periodische Aktivitäten
- Provision abrechnen
- Einrichtung

Filtermanagement

Kundenverwaltung

Objektcard

Verwaltung

OK Abbrechen Hilfe

LTZ01Wohn 02.12.16 EINFG

BuchText

Aus den erfassten Meldescheindaten werden automatisch Abrechnungen pro Vermieter erstellt, gedruckt und gleichzeitig verbucht. (Buchungssatz: Debitor an Erträge - netto und MwSt 7%) - Wenn man im Feld Buchungstext die Eingabe vergisst, werden für alle im Stapel verarbeiteten Rechnung keine Beschreibung angegeben !!

Zu 3.13

## Stapelverarbeitung für die Meldschein - Abrechnung Vermieter

Für den Buchungsmonat April wurde bei der Stapelverarbeitung vergessen den Text für die "Beschreibung" einzugeben !

Nr.	Verk. an Deb.-Nr.	Verk. an Name	Betrag (netto)	Betrag inkl. MwSt.	Buchungsdatum
1	TK16-0182	V25002	5.946,72	6.363,00	30.04.2016
2	TK16-0183	V25003	278,68	298,20	30.04.2016
3	TK16-0184	V25004	372,90	399,00	30.04.2016
4	TK16-0185	V25007	1.189,35	1.272,60	30.04.2016
5	TK16-0186	V25053	1.025,79	1.097,60	30.04.2016
6	TK16-0187	V25055	443,56	474,60	30.04.2016
7	TK16-0188	V25154	3.164,39	3.385,90	30.04.2016
8	TK16-0189	V25201	197,20	211,00	30.04.2016
9	TK16-0190	V25202	1.287,02	1.377,10	30.04.2016
10	TK16-0191	V25251	2.745,05	2.937,20	30.04.2016
11	TK16-0192	V25301	43,18	46,20	30.04.2016
12	TK16-0193	V25504	282,63	302,40	30.04.2016
13	TK16-0194	V25552	637,85	682,50	30.04.2016
14	TK16-0195	V25553	7,85	8,40	30.04.2016
15	TK16-0196	V25554	522,71	559,30	30.04.2016
16	TK16-0197	V25555	3.738,13	3.999,80	30.04.2016
17	TK16-0198	V25602	5.973,58	6.391,70	30.04.2016
18	TK16-0199	V25604	75,89	81,20	30.04.2016
19	TK16-0200	V25651	863,55	924,00	30.04.2016
20	TK16-0201	V25653	4.997,48	5.347,30	30.04.2016
21	TK16-0202	V25704	366,36	392,00	30.04.2016
22	TK16-0203	V25708	104,02	111,30	30.04.2016
23	TK16-0204	V25805	644,37	689,50	30.04.2016
24	TK16-0205	V25806	422,62	452,20	30.04.2016
25	TK16-0206	V25808	388,60	415,80	30.04.2016
26	TK16-0207	V25809	925,05	989,80	30.04.2016
27	TK16-0208	V25818	522,06	558,60	30.04.2016
28	TK16-0209	V25822	458,59	490,70	30.04.2016
29	TK16-0210	V25823	526,64	563,50	30.04.2016
30	TK16-0211	V25824	584,87	625,80	30.04.2016
31	TK16-0212	V26083	13,08	14,00	30.04.2016
32	TK16-0213	V26369	45,79	49,00	30.04.2016
33	TK16-0214	V26373	20,93	22,40	30.04.2016
34	TK16-0215	V26702	44,49	47,60	30.04.2016

Die gleichen Belege werden in diversen Konten ausgewiesen !

34 mal auf dem Forderungskonto (Brutto)

34 mal auf den Ertragskonten (netto)

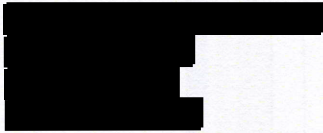
34 mal auf dem Konto MwSt. 7%

**102 Buchungen "ohne" Text**

Buchungssatz  
Forderung, Ertrag an Ertrag (netto)  
Mwst. 7%



Kurbetrieb Travemünde · Kirchenstraße 3 - 5 · 23570 Lübeck-Travemünde



Duplikat

## Abrechnung TK16-0212

Debitornr. V26083 Vermieternr. 183531

Seite 1  
10. Mai 2016

Buchungsdatum 30.04.16

Sachbearbeiter  
Telefonnr.



### Kurabgabe

lt. Meldescheine berechnen wir Ihnen:

	Betrag
Nr.  vom 22.04.16 bis 24.04.16	5,60
Nr.  vom 22.04.16 bis 24.04.16	2,80
Nr.  vom 22.04.16 bis 24.04.16	5,60
<b>Total EUR</b>	<b>14,00</b>

Die Forderung ist 14 Tage nach Abrechnung fällig.

Für verspätet gezahlte Beträge sind Säumniszuschläge in Höhe von 1% für jeden angefangenen Monat, gerechnet von dem auf den Fälligkeitstag folgenden Tag an, zu errichten (§ 240 AO).

Überweisungen bitte nur auf eines unserer angegebenen Konten unter Angabe der Rechnungsnummer!

Abrechner des Kurbetriebes Travemünde sind zur Geldannahme nicht berechtigt.

#### Rechnungsanschrift

Kurbetrieb Travemünde  
Kirchenstraße 3 - 5 (Stadtschule)  
23570 Lübeck-Travemünde  
Sprechzeiten: Montag bis Freitag  
09.00 bis 12.00 Uhr  
14.00 bis 15.00 Uhr  
oder nach Vereinbarung

#### Bankkonten

Deutsche Bank Lübeck AG BLZ 230 707 10 Kto. 2 936 920  
IBAN DE75 2307 0710 0293 6920 00 BIC DEUTDEHH222  
Sparkasse zu Lübeck BLZ 230 501 01 Kto. 4 400 313  
IBAN DE71 2305 0101 0004 4003 13 BIC NOLADE21SPL  
Postbank Hamburg BLZ 200 100 20 Kto. 306 848 205  
IBAN DE63 2001 0020 0306 8482 05 BIC PBNKDEFF

Internet: [www.luebeck-tourismus.de](http://www.luebeck-tourismus.de)

Bitte benutzen Sie öffentliche Verkehrsmittel: Linie 30, 33 und 40 oder DB bis Hafenbahnhof.

Zu 3.13.

Kontakt | Anmelden | English | Schifffgredie:  
 Die Altersvorsorge für den öffentlichen Dienst

Suchen...

Jetzt anmelden:

keine VBL



Startseite > Die VBL

Die VBL



15



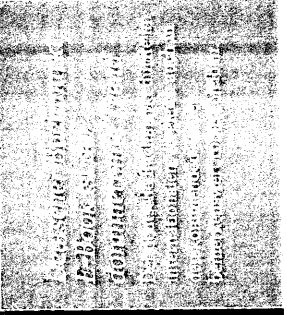

Deutschland  
Deutsch English

- Home
- Im Fokus
- Branchen & Märkte
- Dienstleistungen
- Wissen & Events
- Wir über uns
- Presse
- Karriere



**Vorstandsvergütung in Deutschland**  
Vorstands-Boni in Deutschland sind bisher nur unzureichend an den langfristigen Unternehmenserfolg geknüpft.

**Maschinenbau. Roboter als Kollegen**  
Deutsche Maschinenbauer wollen weiter in Robotertechnologie im eigenen Betrieb investieren. Profitieren könnten dabei vor allem die Mitarbeiter.

**Was bedeutet die Digitalisierung für das Geschäft der Private Equity-Branche?**  
Ein Interview mit Steve Roberts

Folgen Sie uns auf:   

Videos 

Publikationen

Themen

Blogs



## LÜBECK Travemünde Marketing

... ..



Die LTM setzt sich seit 2007 für ein schlagkräftiges und erfolgreiches Lübeckmarketing und für die Platzierung Lübecks im Wettbewerb ein. Sie verfügt über umfangreiche Fachkompetenzen, um die Aufgaben des Tourismusmarketings und Stadtmarketings wahrzunehmen und erfolgreich umsetzen zu können

zu 3.8.

Sachkonto - Kontoblatt

Periode: 01.04.16..30.04.16

KBT

6. Dezember 2016

Seite 1

Es sind auch Konten aufgeführt, welche nur einen Saldo haben.

Sachkonto: Nr.: 1500, Datumsfilter: 01.04.16..30.04.16

Buchungsd	Belegnr.	Beschreibung	MwSt.-Betrag	Bewegung		Saldo	Lfd. Nr.
				Soll	Haben		
1500 Hauptkasse						2 790,46	
01.04.16	HK16075	[redacted]	0,00		900,00	1 890,46	388538
01.04.16	HK16076	[redacted]	0,00		5,00	1 885,46	388541
04.04.16	HK16077	[redacted]	0,00		200,00	1 685,46	388543
04.04.16	HK16078	[redacted]	0,00		325,00	1 360,46	388545
05.04.16	HK16079	[redacted]	0,00		196,00	1 164,46	388547
05.04.16	HK16080	[redacted]	0,00		75,74	1 088,72	388549
05.04.16	HK16081	[redacted]	0,00		13,36	1 075,36	388551
05.04.16	HK16082	[redacted]	0,00	1 601,10	10,00	1 065,36	388554
06.04.16	HK16083	[redacted]	0,00		500,00	2 166,46	388558
07.04.16	HK16084	[redacted]	0,00		400,00	1 766,46	389150
08.04.16	HK16085	[redacted]	0,00		250,00	1 516,46	389152
08.04.16	HK16086	[redacted]	0,00		5,00	1 511,46	390090
11.04.16	HK16087	[redacted]	0,00		19,60	1 491,86	390093
11.04.16	HK16088	[redacted]	0,00		290,00	1 201,86	390095
11.04.16	HK16091	[redacted]	0,00		3 300,00	-2 098,14	390122
12.04.16	HK16089	[redacted]	0,00	2 891,00		792,86	390096
12.04.16	HK16090	[redacted]	0,00	300,00		1 092,86	390098
12.04.16	HK16092	[redacted]	0,00	5,60		1 088,46	390100
12.04.16	HK16094	[redacted]	0,00	78,40		1 176,86	390102
12.04.16	HK16093	[redacted]	0,00		19,90	1 156,96	390126
12.04.16	HK16093	[redacted]	0,00		19,80	1 137,16	390128
13.04.16	HK16094	[redacted]	0,00	6,00		1 143,16	390104
14.04.16	HK16095	[redacted]	0,00	12,60		1 155,76	390106
18.04.16	HK16096	[redacted]	0,00	78,40		1 234,16	390108
18.04.16	HK16097	[redacted]	0,00		15,99	1 218,17	390112
18.04.16	HK16098	[redacted]	0,00	4,20		1 222,37	390113
18.04.16	HK16099	[redacted]	0,00		19,60	1 202,77	390118
19.04.16	HK16100	[redacted]	0,00	174,60		1 377,27	390119
19.04.16	HK16101	[redacted]	0,00		12,50	1 364,77	391307
19.04.16	HK16102	[redacted]	0,00	47,60		1 412,37	391308
19.04.16	HK16103	[redacted]	0,00		4,54	1 407,83	391312
19.04.16	HK16103	[redacted]	0,00		1,95	1 405,88	391314
19.04.16	HK16104	[redacted]	0,00		13,76	1 392,12	391317
19.04.16	HK16104	[redacted]	0,00		5,90	1 386,22	391319
20.04.16	HK16105	[redacted]	0,00	90,00		1 476,22	391320
22.04.16	HK16106	[redacted]	0,00		0,99	1 475,23	391324
22.04.16	HK16107	[redacted]	0,00		4,90	1 470,33	391327
22.04.16	HK16108	[redacted]	0,00	42,00		1 512,33	391328
25.04.16	HK16109	[redacted]	0,00	28,00		1 540,33	391330
25.04.16	HK16110	[redacted]	0,00	445,00		1 985,33	391333
25.04.16	HK16111	[redacted]	0,00		445,00	1 540,33	391336
26.04.16	HK16112	[redacted]	0,00	324,00		1 864,33	391337
27.04.16	HK16113	[redacted]	0,00		32,00	1 832,33	391339
29.04.16	HK16114	[redacted]	0,00	2,00		1 834,33	391443
29.04.16	HK16115	[redacted]	0,00	145,00		1 979,33	391446
	Fortsetzung		0,00	6 275,40	7 086,53	1 979,33	

Sachkonto - Kontoblatt

Periode: 01.04.16..30.04.16

KBT

6. Dezember 2016

Seite 2

Buchungsd	Belegnr.	Beschreibung	Bewegung			Saldo	Lfd. Nr.
			MwSt.-Betrag	Soll	Haben		
		Fortsetzung .....	0,00	6.275,40	7.086,53	1.979,33	
29.04.16	HK16116	████████████████████	0,00		6,99	1.972,34	391449
		Hauptkasse	0,00	6.275,40	7.093,52	1.972,34	