

BETRIEB / KASSE				MONAT / JAHR		BLATT-NR.		GEFÜHRT VON	
NR.	DATUM	BELEG-NR.	BUCHUNGSTEXT	EINNAHME €		AUSGABE €		UST %	BESTAND €
			Übertrag / Anfangsbestand						
			Summen und Endbestand (Übertrag auf das nächste Blatt)						

Kasseneinnahmen und -ausgaben täglich eintragen (§ 146 Abs. 1 AO). Fehler nur durchstreichen, sodass der ursprüngliche Eintrag lesbar bleibt, und neu eintragen (§ 146 Abs. 4 AO): kein Tipp-Ex, kein Radieren, keine Seiten entfernen. Der Bestand darf nie negativ sein. Privatentnahmen und -einlagen mit Eigenbeleg. Aufbewahrung: Kassenbuch 10 Jahre, Belege 8 Jahre (§ 147 AO). Keine Steuerberatung.

BETRIEB / KASSE

Beispiel-Café, Kasse 1

MONAT / JAHR

Oktober 2026

BLATT-NR.

1

GEFÜHRT VON

A. Beispiel

NR.	DATUM	BELEG-NR.	BUCHUNGSTEXT	EINNAHME €	AUSGABE €	UST %	BESTAND €
1	01.10.	-	Anfangsbestand (Übertrag)				150,00
2	01.10.	K-101	Tageseinnahmen laut Kassenbericht	842,50		19	992,50
3	01.10.	Q-17	Büromaterial (Quittung)		23,80	19	968,70
4	02.10.	E-05	Einzahlung auf das Bankkonto (Geldtransit)		800,00		168,70
5	02.10.	P-03	Privatentnahme (Eigenbeleg)		50,00		118,70
6	02.10.	K-102	Tageseinnahmen laut Kassenbericht	615,20		19	733,90
			Summen und Endbestand	1.457,70	873,80		733,90

BEISPIEL · Einzahlung auf das Bankkonto und Privatentnahme verringern den Bestand, sind aber keine Betriebsausgaben. Bei offener Ladenkasse stammen die Tageseinnahmen aus dem Kassenbericht mit Zählprotokoll (Vorlage unter apps.northprofit.eu/kassensturz/kassensturz-machen/).

GEPRÜFT (DATUM, UNTERSCHRIFT)