

## Aufgaben zu 4.8

1. Wir überweisen die Gebäudeversicherungsprämie in Höhe von 1.650,-- für das folgende Kalenderjahr (= Geschäftsjahr) bereits am 18.12. im Voraus.
2. Unser Darlehensschuldner überweist die Zinsen für das erste Quartal des folgenden Jahres in Höhe von 3.000,-- bereits am 27.12.
3. Am 21.12. zahlen wir die Januarrente für die Geschäftsräume in Höhe von 10.000,-- im Voraus durch Banküberweisung.
4. Die Bank belastet mit Wertstellung 31.12. unserem laufenden Bankkonto die Hypothekenzinsen für das 1. Quartal des neuen Geschäftsjahres (4.000,--).
5. Am 1.11. wird die Haftpflichtversicherung für unseren Fuhrpark in Höhe von 600.000,-- im Voraus unserem Bankkonto abgebucht. Die Versicherung betrifft den Zeitraum November bis April.
6. Die Kraftfahrzeugsteuer für den Dienstwagen des Geschäftsführers in Höhe von 330,-- wird am 1.4. für ein Jahr im Voraus unserem laufenden Bankkonto abgebucht.
7. Am 1.10. erhalten wir die Halbjahresrente für einen Lagerraum in Höhe von 3.600,-- durch Banküberweisung im Voraus.
8. Wir bezahlen die Lagerrente für Dezember in Höhe von 1.500,-- erst im Januar des folgenden Geschäftsjahres.
9. Unser Mieter hat die zum 1.12. fällige Dezemberrente für seine Wohnung in Höhe von 1.500,-- bis zum Jahresende noch nicht bezahlt.
10. Ein Kunde hat bei uns am 1.9. ein Festbetragsdarlehen in Höhe von 100.000,-- aufgenommen. Er hat die halbjährlich fälligen Darlehenszinsen (12 % p.a.) nachträglich zu begleichen.
11. Die Rente für einen von uns gemieteten Lagerraum beträgt monatlich 1.500,--. Bei Erstellung des Jahresabschlusses wird festgestellt, dass die Dezemberrente erst im Januar überwiesen wurde.
12. Die Stromrechnung für den Monat Dezember liegt zum 31.12. noch nicht vor. Wir erhalten die Rechnung Mitte Januar (8.000,-- + MWSt).
13. Wir zahlen am 5.1. die Garagenrente für November, Dezember und Januar durch Banküberweisung (210,-- + MWSt).
14. Wir überweisen am 1.9. des alten Jahres und am 1.3. des neuen Jahres nachträglich für ein halbes Jahr die Hypothekenzinsen in Höhe von jeweils 24.000,--.
15. Für einen Wartungsvertrag, der für unsere Büromaschinen abgeschlossen worden ist, zahlen wir vierteljährlich pauschal 400,-- + MWSt. Die Rechnung für das letzte Quartal lag am 31.12. noch nicht vor.
16. Der Handelskammerbeitrag in Höhe von 1.420,-- wird erst im Januar überwiesen.
17. Die Feuerversicherungsprämie für das kommende Geschäftsjahr (850,--) wird am 27.12. von unserem Bankkonto abgebucht.
18. Für das Abonnement einer Fachzeitschrift von März bis Februar werden am 3.3. im Voraus unserem Bankkonto 96,-- (incl. 7 % MWSt) abgebucht.
19. Vertreterprovision für Dezember in Höhe von 2.000,-- + MWSt wird von uns erst im Januar bei Rechnungserteilung überwiesen.
20. Am 1.3. des neuen Geschäftsjahres werden unserem Bankkonto nachschüssige Zinsen für ein Jahr in Höhe von 2.400,-- gutgeschrieben. Die Zinsen betreffen den Zeitraum von März des alten Geschäftsjahres bis einschließlich Februar des neuen Geschäftsjahres. Der Geschäftsvorfall wurde im alten Jahr nicht verbucht. Das alte Geschäftsjahr ist noch nicht abgeschlossen.