

Anfangsbestand (Vortrag)	
zzgl. Summe Einnahmen	
abzgl. Summe Ausgaben	
Kassenbestand am 31.01.2026	

Umsatzsteuer-Aufstellung (informativ)

Umsatzsteuer aus Einnahmen	
abziehbare Vorsteuer aus Ausgaben	
Zahllast (USt abzgl. Vorsteuer)	

Ort, Datum	Aufgestellt (Name, Unterschrift)	Geprüft (Name, Unterschrift)

Hinweise zur ordnungsgemäßen Kassenführung

- Keine Buchung ohne Beleg: Jeder Eintrag muss durch einen Beleg nachgewiesen und chronologisch erfasst werden.
- Zeitnahe Erfassung: Bareinnahmen und -ausgaben sind grundsätzlich täglich einzutragen; der Kassenbestand darf nie negativ sein.
- Keine nachträglichen Änderungen: Korrekturen müssen nachvollziehbar bleiben und mit Datum gekennzeichnet werden (GoBD).
- Vortrag: Der ermittelte Endbestand wird als Anfangsbestand auf das nächste Blatt übertragen.
- Aufbewahrung: Das Kassenbuch ist 10 Jahre aufzubewahren.