

buchhaltung zurück im eigenen haus. mit ki.

BUCHHALTUNG SELBST MACHEN: WARUM UNTERNEHMEN DAS DANK
KI HEUTE BESSER KÖNNEN ALS FRÜHER - UND WIE DU ANFÄNGST

Der Autor entwickelt Software für Buchführung, die die Verlegerin anbietet, und ist mit der Verlegerin verbunden. Für diese Arbeitsfassung brauchst du sie nicht.

Die sechs Abgleiche für deinen eigenen Bestand

Arbeitsfassung zu Anhang A - Kurzfassung zum Ausfüllen

Du kannst den Zustand deiner Buchhaltung heute messen - von Hand, an einer Stichprobe. Sechs Abgleiche, sechs Ergebnisse. Keine Meinung, kein Gefühl: dein Befund.

Die ausführliche Fassung mit einer Seite je Abgleich, Zählblatt, den sieben Handlungsklassen und den fünf Regeln für tragfähige Befunde liegt als eigene Datei auf derselben Seite.

Deine Stichprobe

Zwanzig *aufeinanderfolgende* Buchungen aus einem abgeschlossenen Monat, der weit genug zurückliegt, dass die Belege eingetroffen sein müssten. Nicht die zwanzig, die dir einfallen, und nicht die zwanzig größten.

Monat der Stichprobe	_____
erste Buchung (Nr. oder Datum)	_____
letzte Buchung (Nr. oder Datum)	_____
Datum der Zählung	_____
Uhrzeit Start	_____

Was du brauchst: die Buchungsliste des Monats, die Kontoauszüge aller Zahlungswege, Zugriff auf deine Belegablage - und eine Uhr.

Die Regel für jeden Befund: vier Angaben, keine fünfte - Beobachtung (was du gesehen hast, ohne Bewertung), Herleitung (woher es stammt und wie du gerechnet hast), Rechnung (die Zahlen dahinter), Handlungsklasse (ein Wort). Ein Feld für eine Empfehlung gibt es nicht. Ein Abgleich ohne Befund wird mit "ohne Befund" notiert, nicht weggelassen.

Abgleich 1: Beleg fehlt zu Buchung

Deine zwanzig Buchungen gegen die daran hinterlegten Dokumente. Ein Dokument zählt, wenn es an der Buchung hängt - nicht, wenn es irgendwo im Laufwerk liegt.

Buchungen ohne Dokument: _____ von 20 ☐ ohne Befund

Abgleich 2: Kontenzuordnung weicht ab

Buchungen mit derselben Gegenpartei gegeneinander: Liegen sie auf demselben Konto? Notiere, *wo* eine Nummer liegt und *dass* zwei gleichartige Vorgänge auseinanderfallen - nicht, wohin etwas gehört. Das Erste ist eine Beobachtung, das Zweite wäre Kontieren.

Befunde: _____ ☐ ohne Befund

Abgleich 3: Doppelerfassung

Gleicher Betrag, gleiche Gegenpartei, Datum nah beieinander - häufig ein Beleg, der über zwei Wege einging. Vorsicht bei wiederkehrenden Beträgen: zwei Buchungen im selben Monat sind ein Befund, zwei in aufeinanderfolgenden Monaten der Normalfall.

Befunde: _____ ☐ ohne Befund

Abgleich 4: Zahlungsschienen gegeneinander

Schreib zuerst auf, über welche Wege bei dir Geld läuft - Konten, Karten, Zahlungsdienstleister, Bargeld. Dann prüfe für jeden Weg, ob er im Bestand vorkommt. Eine Schiene, die nie erfasst wurde, ist innerhalb des Bestands unsichtbar - deshalb wird hier von außen gezählt.

Zahlungswege gesamt: _____ davon im Bestand: _____

Abgleich 5: Buchung fehlt zu Zahlung

Die Gegenrichtung zu Abgleich 1: dein Kontoauszug - die Quelle *außerhalb* der Buchhaltung - Zeile für Zeile gegen die Buchungsliste. Achte auf Untypisches: Rücklastschriften, Gebühren, Entnahmen. Bleibt dieser Abgleich ohne Befund, ist das ein starkes Ergebnis - trag es ein.

Befunde: _____ ☐ ohne Befund

Abgleich 6: Anfangsbestand gegen vorgelegten Abschluss

Die Eröffnungswerte deiner Buchhaltung gegen die Schlusswerte des zuletzt vorgelegten Abschlusses, Konto für Konto. Du beurteilst den Abschluss nicht und entscheidest nicht, welcher Wert richtig ist - du stellst fest, ob zwei Werte auseinanderfallen und um wie viel. Wenn nichts auseinanderfällt, schreib die Arithmetik hin: "Beträge identisch." Nicht "in Ordnung".

☐ Beträge identisch ☐ Differenz: _____ ☐ nicht feststellbar

Deine Auswertung

Stopp die Uhr.

Uhrzeit Ende _____

Benötigte Zeit _____ Minuten

Hochrechnung: _____ Minuten $\div 20 \times$ _____ = _____ Stunden
Buchungen pro Jahr

Sortiere deine Befunde nach Handlungsklassen und trag sie ein:

HANDLUNGSKLASSE	ANZAHL BEFUNDE
Sammelunterlage vorhanden	_____
Kein Fremdbeleg beteiligt	_____
Maschinell beschaffbar	_____
Vertragsgrundlage	_____
Zur Entscheidung vorgelegt	_____
Einzelfall	_____
Keine Position	_____
Befunde gesamt	_____

Dein Ergebnis: Einzelfall _____ von _____ Befunden gesamt.

Dieses Verhältnis ist dein Ergebnis - nicht die Gesamtzahl. Nicht die Liste ist das Ergebnis, sondern das Verhältnis.

Arbeitsfassung zum Buch "Buchhaltung zurück im eigenen Haus. Mit KI." von Conrad M. Feld. Verlegerin: CS Platforms Ltd, Unit 2, 7 Tarves Way, London SE10 9JP, Vereinigtes Königreich. Der Autor entwickelt Software für Buchführung, die die Verlegerin anbietet, und ist mit der Verlegerin verbunden. Für diese Arbeitsfassung brauchst du sie nicht. Diese Arbeitsfassung beschreibt ein Vorgehen. Sie enthält keine steuerliche Würdigung und keine Empfehlung und ersetzt keine Rechts- oder Steuerberatung im Einzelfall. Was du mit ihr erarbeitest, ist dein eigenes Papier. Stand: 14.10.2026.