



# Buchhaltung I: Von Grund auf kennenlernen

Die Checkliste für den Kurs

bexio  
**ACADEMY**

# Inhalt

# Buchhaltung I: Von Grund auf kennenlernen

## Checkliste für den Kurs

Herzlichen Glückwunsch zur Absolvierung des Kurses «Buchhaltung I: Von Grund auf kennenlernen». Diese Checkliste fasst die wichtigsten Inhalte zusammen und hilft, die grundlegenden Schritte für eine saubere und effiziente Buchführung in bexio sicher umzusetzen.



# 1. Das Wichtigste aus der Theorie

Diese Übersicht fasst die zentralen Grundlagen zusammen, die für eine korrekte Buchführung benötigt werden.

## Grundsätze der ordnungsgemässen Buchführung

- ☑ **Keine Buchung ohne Beleg**  
Jede einzelne Transaktion in der Buchhaltung ist mit einem Beleg (Rechnung, Quittung etc.) nachzuweisen.
- ☑ **Vollständigkeit & Wahrheit**  
Alle Geschäftsfälle sind lückenlos und den Tatsachen entsprechend zu erfassen.
- ☑ **Klarheit**  
Buchungen sind so zu führen, dass sie für aussenstehende, sachverständige Personen (z. B. Revisoren) klar und verständlich sind.
- ☑ **Aufbewahrungspflicht**  
Alle Buchhaltungsunterlagen sind für mindestens 10 Jahre sicher aufzubewahren.

## Logik der doppelten Buchhaltung

- ☑ **Bilanz (das «Foto»)**  
 Zeigt das Vermögen (Aktiven) und die Schulden (Passiven) des Unternehmens zu einem bestimmten Stichtag. Es gilt: Die Summe der Aktiven ist gleich der Summe der Passiven.
  
- ☑ **Erfolgsrechnung (der «Film»)**  
 Stellt den Aufwand (Kosten) und den Ertrag (Erlöse) über einen bestimmten Zeitraum gegenüber und zeigt den Gewinn oder Verlust.
  
- ☑ **Soll & Haben (Kontenkreuze)**  
 Jedes Konto hat eine linke Seite (Soll) und eine rechte Seite (Haben). Jede Buchung lautet «Soll an Haben».

### BILANZ

Aktiven	Passiven
Umlaufvermögen 1000er Konten Kasse Bank Debitoren Vorräte ....	Fremdkapital 2000er Konten kurzfr. langfr.
Anlagevermögen 1000er Konten Sachanlagen (Mobiliar...) Finanzanlagen	Eigenkapital 2000er Konten
	<b>Gewinn</b>

### ERFOLGSRECHNUNG

Aufwände	Erträge
Aufwände 4000 5000 6000	Erträge 3000
<b>Gewinn</b>	

- ☑ **Buchungsregeln für die Bilanz**  
Zunahmen bei **Aktivkonten** (z. B. Bank oder Kasse) werden im Soll gebucht.  
Zunahmen bei **Passivkonten** (z. B. Verbindlichkeiten oder Darlehen) werden im Haben gebucht.
  
- ☑ **Buchungsregeln für die Erfolgsrechnung**  
Zunahme bei **Aufwandskonten** (Kosten) nehmen im Soll zu.  
Zunahme bei **Ertragskonten** (Erlöse) nehmen im Haben zu.
  
- ☑ **Journal**  
Das Journal ist das «Tagebuch» der Buchhaltung. Es listet alle Buchungen chronologisch auf und stellt sicher, dass jede Transaktion nachvollziehbar ist.



### Tipp in bexio:

Wenn in bexio die Buchungen via Banking verbucht werden, wird diese Logik der doppelten Buchhaltung im Hintergrund automatisch angewendet. Nur bei manuellen Buchungen sind die Regeln selbst zu berücksichtigen. Bei Unsicherheiten empfiehlt sich die Rücksprache mit einem Treuhänder.