



STAATSIINSTITUT FÜR SCHULQUALITÄT
UND BILDUNGSFORSCHUNG
MÜNCHEN

GRUNDSATZABTEILUNG

HANDREICHUNG

WARENWIRTSCHAFT

Unterrichtseinsatz der ERP-Software
Microsoft Dynamics NAV 4.0

München 2007

Industrie



WARENWIRTSCHAFT IN DER INDUSTRIE

Unterrichtseinsatz der ERP-Software
Microsoft Dynamics NAV 4.0

The screenshot displays the Microsoft Dynamics NAV 4.0 interface. On the left is a navigation pane with a tree view containing folders like 'Artikel', 'Debitoren', 'Planung/Auftragsabwicklung', 'Angebote', 'Aufträge', 'Rechnungen', 'Reklamationen', 'Gutschriften', 'Zahlungsverkehr', 'Zig.-Eing. Buch.-Blätter', 'Historie', 'Gebuchte Lieferungen', 'Gebuchte Rechnungen', 'Gebuchte Rücksendungen', 'Gebuchte Gutschriften', 'Journale', and 'Einrichtung'. Below the tree are buttons for 'Finanzbuchhaltung', 'Kostenrechnung', 'Einkauf', 'Lager', 'Produktion', and 'Verkauf'. The main window is titled 'Seitenansicht' and shows a sales order for 'Creativ Möbel AG'. The company logo is at the top left of the main area. To the right, company details are listed: Name, Telefon, Telefax, E-Mail, Internet, Bank, BLZ, Kontonummer, Handels-Nr., Betriebs-Nr., and Datum. Below this, the order details are shown: 'Auftragsbestätigung Nr. 22001'. A table lists the items ordered:

Artikel-Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	E-Preis	Skonto%	Netto%	G-Preis
220002	Nachtschlafkissen 'Sleazy'	5	Stück	39,00		19	195,00
				Netto-Beitrag			195,00
				19 % MwSt			37,05
				Brutto-Beitrag			232,05

Below the table, there are fields for 'Zahlungsbedingung', 'Lieferbedingung', and 'Liefertermin'. At the bottom, there is a note: 'Wir werden Ihren Auftrag sorgfältig bearbeiten.' and the company name 'Creativ Möbel AG'.

Erarbeitet im Auftrag des Bayerischen Staatsministeriums für Unterricht und Kultus im Rahmen des Arbeitskreises „Einsatz von ERP-Software im Unterricht“

Leitung

Edgar Sailer Staatsinstitut für Schulqualität und Bildungsforschung, München

Autoren

StD Hermann Friedrich Städt. Wirtschaftsschule im Röthelheimpark, Erlangen
(1. Auflage)

StD Mathias Grünewald Staatl. Berufsschule II, Coburg
(2. und 3. Auflage)

Redaktion und Layout

StD Edgar Sailer Staatsinstitut für Schulqualität und Bildungsforschung, München

Herausgeber

Staatsinstitut für Schulqualität und Bildungsforschung, München
Telefon 089 2170-2201, Telefax 089 2170-2205
Internet www.isb.bayern.de

© 2007, 3. Auflage

Nachdruck, auch auszugsweise, nur mit Genehmigung des Staatsinstituts für Schulqualität und Bildungsforschung, München

Vorwort

Die vorliegende Handreichung „Warenwirtschaft“ ist für den Unterrichtseinsatz in Fachklassen für Industriekaufleute an Berufsschulen konzipiert und basiert auf der ERP-Software Microsoft Business Solutions - Navision. Als Kontenrahmen wurde der Industriekontenrahmen (IKR) verwendet.

Der Einsatz in anderen Berufsfeldern oder Schularten ist nach entsprechenden Anpassungen, beispielsweise bei den Firmendaten (Branche, Unternehmensform etc.), problemlos möglich. Der Einsatz der Handreichungen „Finanzbuchführung“ und „Produktionswirtschaft“ wird ebenso empfohlen.

Unser Dank gilt der Firma Microsoft GmbH für die kostenlose Überlassung der ERP-Software, insbesondere Herrn Oliver Kiel für die organisatorische Hilfe bei der Einführung des Softwarepakets in Bayern. Besonders hervorheben möchten wir die Unterstützung durch Herrn Michael Berroth. Er stand uns bei programmtechnischen Fragen jederzeit mit Rat und Tat zur Seite und wirkte auch bei zwei Multiplikatorenlehrgängen an der Akademie für Lehrerfortbildung und Personalführung in Dillingen als Referent mit. Dabei verstand er es vorzüglich, die Teilnehmer von einem lehrplangerechten Einsatz einer ERP-Software im Unterricht zu überzeugen.

Weiterhin dürfen wir uns beim Landesinstitut für Erziehung und Unterricht, Stuttgart, für die großzügige Überlassung von Mandanten und Handreichungen bedanken, wodurch unsere Arbeit wesentlich erleichtert wurde.

Das Autorenteam hofft mit dieser Einführung in den Umgang mit einer ERP-Software den Kollegen vor Ort Hilfestellung bei der prozessorientierten Darstellung von Geschäftsprozessen in der Warenwirtschaft unter Einsatz einer zeitgemäßen und umfangreichen Unternehmenssoftware zu bieten.

Ab der 2. Auflage findet der aktuelle Umsatzsteuersatz von 19% Berücksichtigung und in der 3. Auflage wird die Programmversion Microsoft Dynamics NAV 4.0 verwendet.

München, Juli 2007

Edgar Sailer

Inhalt

1	ERKUNDUNG RELEVANTER FIRMENDATEN	7
1.1	Creativ Möbel AG	7
1.1.1	Programmstart	7
1.1.2	Die Umstellung des Arbeitsdatums	8
1.2	Fragen zur Creativ Möbel AG	8
2	ERSTE SCHRITTE IN DER WARENWIRTSCHAFT	10
2.1	Der Beschaffungsprozess	10
2.1.1	Die Erfassung einer Bestellung	10
2.1.2	Der Wareneingang	11
2.1.3	Auswirkungen des Beschaffungsprozesses	13
2.2	Der Verkaufsprozess	16
2.2.1	Die Erfassung eines Kundenauftrages	16
2.2.2	Der Warenversand und die Fakturierung	18
2.2.3	Auswirkungen des Verkaufsprozesses	20
2.3	Die Lagerregulierung	22
2.4	Übungsaufgaben	25
2.4.1	Übungen zu Einkäufen	25
2.4.2	Übungen zu Verkäufen	27
2.4.3	Fragen	27
3	KREDITOREN UND EINKAUF	28
3.1	Artikelbestellung mit Neuanlage	28
3.1.1	Neuanlage eines Artikels	28
3.1.2	Anfrage und Angebot	29
3.1.3	Der Angebotsvergleich	32
3.1.4	Die Bestellung	33
3.1.5	Lieferung und Fakturierung	34
3.2	Einkaufsvorgang mit Teillieferungen	34
3.2.1	Der Bestellvorschlag	34
3.2.2	Die Buchung von Teillieferungen	37
3.2.3	Die Buchung der Rechnung	41
3.3	Der Ausgleich der offenen Kreditorenrechnungen	42
3.3.1	Die Zahlungstermine	42
3.3.2	Die Buchung der Zahlungsausgänge	44
3.4	Beispiele und Übungsaufgaben	49
3.4.1	Neuanlage eines Artikels	49
3.4.2	Bestellung	49
3.4.3	Teillieferung und Fakturierung	50
3.4.4	Zahlungsausgleich	500

4 DEBITOREN UND VERKAUF	522
4.1 Verkauf an einen neuen Kunden mit Verrechnung von Frachtkosten	522
4.1.1 Die Anlage eines neuen Kunden	522
4.1.2 Die Erfassung der Bestellung	533
4.1.3 Von der Auftragsbestätigung zur Rechnung	566
4.1.4 Statistische Auswertungen	577
4.2 Rücksendungen und Gutschriften	588
4.2.1 Die Erstellung von Gutschriften	588
4.2.2 Die Buchung von Gutschriften	59
4.3 Der Ausgleich der offenen Debitorenrechnungen	61
4.3.1 Zahlungstermine	61
4.3.2 Zahlungseingänge mit und ohne Skonto	62
4.4 Beispiele und Übungsaufgaben	65
4.4.1 Neuanlage eines Kunden	65
4.4.2 Verkäufe	66
4.4.3 Die Erstellung einer Gutschrift	66
4.4.4 Fragen	67
 5 DIE DARSTELLUNG EINER PROZESSKETTE	 67
5.1 Vorbemerkung	67
5.2 Die Darstellung des Geschäftsprozesses	69
5.3 Zeitliche Übersicht	71
5.4 Der Kundenauftrag	72
5.5 Die Kundenbestellung und die Bestandsprüfung	73
5.6 Die Beschaffung der Fehlmenge	75
5.7 Der Wareneingang	76
5.8 Auslieferung und Fakturierung	76
5.9 Zahlungen	78
5.10 Die Lagerregulierung	80
 ANHANG	 81

1 Erkundung relevanter Firmendaten

1.1 Creativ Möbel AG

Die Creativ Möbel AG ist ein Produktionsbetrieb für Möbel, der in seinem Sortiment aber auch Möbel als Handelswaren führt, die von anderen Unternehmen bezogen und weiterverkauft werden. Zur Abrundung des Sortiments bietet die Creativ Möbel AG auch Accessoires aus dem Einrichtungsbereich an.

In den Modulen zur Warenwirtschaft wird der Fertigungsbereich ausgeklammert und nur der Handel mit Möbeln und Accessoires beschrieben.

Es sind derzeit folgende Handelswaren im Sortiment:

Artikelübersicht						
Nr.	Beschreibung	Lager...	Basis...	EK-Pr...	VK-Preis	Kred
▶ HW32001	Beistelltisch	200	STÜCK	30,00	40,00	
HW32002	Nachttischlampe "Sleepy"	0	STÜCK	19,50	39,00	
HW32003	Rattansessel "Sunday"	50	STÜCK	63,00	119,00	
HW32004	Rattantisch "Sunday"	30	STÜCK	86,00	159,00	
HW32005	Rattanhocker "Sunday"	60	STÜCK	26,00	52,00	
HW32006	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	8	STÜCK	140,00	299,00	
HW32007	Alu-Liege "Florida"	14	STÜCK	254,00	498,00	
HW32008	Polsterauflage "Dessin 764"	50	STÜCK	28,00	74,00	
HW32009	Ausziehtisch "Mistral"	20	STÜCK	625,00	1.299,00	
HW32010	Alu-Liege mit Sonnendach	25	STÜCK	66,00	149,00	

Abbildung 1

1.1.1 Programmstart

Nach dem Start des Programms **Microsoft Dynamics NAV 4.0** erfolgt die Anmeldung durch Eingabe der Benutzer-ID **IND** (ohne Passwort) im Abfragefenster **Anmelden**.

Falls sich ein WAWI-Mandant bereits in der Datenbank befindet, muss dieser zunächst gelöscht werden.

Menü
Datei
Mandant
Löschen

Anschließend kann der WAWI-Basismandant geladen werden:

Extras
Datensicherung importieren...
...\IND-WAWI.fbk

Handel mit Möbeln und Accessoires

Für den Benutzer „Admin“ sollte unter Extras/ Zugriffsrechte/Kennwort ein Passwort eingerichtet werden (Benutzer IND immer ohne Passwort).

1.1.2 Die Umstellung des Arbeitsdatums

Alle Geschäftsfälle beziehen sich auf die Monate Oktober 00 bis Dezember im Jahr 00, deshalb ist vor jedem Arbeitsschritt das aktuelle Arbeitsdatum einzustellen:

Extras
Arbeitsdatum

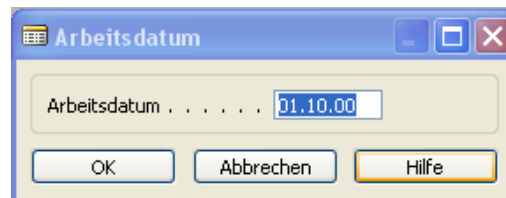


Abbildung 2

1.2 Fragen zur Creativ Möbel AG

Durch die folgenden Fragestellungen soll ein exemplarischer Überblick über die Creativ Möbel AG gewonnen werden. Außerdem soll der Anwender mit dem „einfachen“ Handling des Programms: Microsoft Dynamics NAV 4.0 vertraut gemacht werden.

Stellen Sie fest bzw. ermitteln Sie:

1. Welche Steuerungsmerkmale bei dem Konto 2280 Handelswaren hinterlegt sind und welche Bedeutung diese Merkmale haben?

Lösung:

Merkmal	Eintrag	Bedeutung
GuV/Bilanz	Bilanz	Es handelt sich um ein Bilanzkonto.
Soll/Haben	Beides	Es kann im Soll und im Haben auf dem Konto gebucht werden.
Buchungsart	Einkauf	Das Konto wird für Einkaufstransaktionen verwendet.
Geschäftsbuchungsgruppe	Inland	Das Konto wird für Inlandsbuchungen verwendet.
Produktbuchungsgruppe	HW	Auf dem Konto werden Handelswaren gebucht.
MwSt-Produktbuchung	UST19	Der Steuersatz beträgt 19%.

2. Wie viele Debitoren die Firma Creativ Möbel AG derzeit hat?

Lösung: Es gibt momentan 8 Debitoren.

3. Wie die genaue Adresse unseres Kunden Wagner lautet?

Lösung: Badstrasse 32, 95448 Bayreuth

4. Welche Debitorennummer die Noris GmbH hat?

Lösung: 24007

5. Welche Zahlungsbedingungen der Sagrima GmbH eingeräumt wurden?

Lösung: Bei Zahlung innerhalb von 8 Tagen 2% Skonto, 30 Tage netto.

6. Welche Lieferbedingungen derzeit bei Creativ Möbel AG vorgesehen sind?

Lösung: Ab Werk, frachtfrei, frei Haus, unfrei

7. Wie viele Rechnungskopien die Euromöbel GmbH erhält?

Lösung: 2 Kopien

8. Welche Artikelnummer die Nachttischlampe „Sleepy“ hat?

Lösung: HW32002

9. Wie hoch der Lagerbestand der Alu-Liege „Florida“ ist?

Lösung: 14 Stück

10. Wie hoch der Deckungsbeitrag bei dem Rattansessel „Sunday“ ist und wie dieser ermittelt wird?

Lösung: Der DB beträgt 47,06% und er wird durch die Formel $(VK - EK)/VK$ ermittelt.

11. Wie lange die Beschaffungszeit für die Polsterauflage „Dessin 764“ ist?

Lösung: Sie beträgt 4 Tage.

12. Welche Nachricht bei unserem Lieferer Eisen-Merkur GmbH unter dem Menüpunkt Bemerkungen vom 08.10.00 gespeichert ist?

Lösung: Sortimentserweiterung ab 10.10. Es werden u. a. Edelstahlschrauben in das Sortiment aufgenommen!

13. Wie hoch der Wert aller eingelagerten Waren zurzeit ist?

Lösung: 33.516,00 Euro

Lager \Rightarrow Artikelbericht \Rightarrow aktuellen
Lagerwert ermitteln \Rightarrow Seitenansicht

14. Wer normalerweise den Rattantisch „Sunday“ liefert und welche Artikelnummer er bei diesem Lieferanten hat?

Lösung: Lieferant: Rattan-Center KG
Artikelnummer: 88 TI 25

15. Welche E-Mail-Adresse die Firma Rhön-Papier hat?

Lösung: info@rhoen_papier.de

2 Erste Schritte in der Warenwirtschaft

Von der Bestellung zur Eingangsrechnung

2.1 Der Beschaffungsprozess

2.1.1 Die Erfassung einer Bestellung

Die Geschäftsleitung der Firma Creativ Möbel AG beauftragt am 01.10.00 die Einkaufsabteilung, 40 Nachttischlampen „Sleepy“ bei der Firma LUX GmbH in Erlangen zu beschaffen. Der Kaufpreis beträgt laut Preisliste 19,50 € pro Stück. Die Lieferung soll bis spätestens 05.10.00 erfolgen.

Arbeitsdatum 01.10.00

Einkauf
Planung / Bestellabwicklung
Bestellungen

Abbildung 3

Hinweise

- Neue Bestellnummer generieren mit F3 und Return-Taste.
- Der Lieferant kann über ↑ ausgewählt werden.
- Es soll ein Wareneingang gebucht werden, daher ist als Art des Auftrages „Artikel“ auszuwählen.
- Die erforderlichen Kreditorendaten werden nach Eingabe der Kreditorennummer aus den Stammdaten übernommen.
- Als Liefertermin ist der 05.10.00 einzutragen.

Die Bestellung wird beim Verlassen der Bestellkarte automatisch erfasst. Es ist empfehlenswert, vor dem Ausdruck die Seitenansicht auf dem Bildschirm zu kontrollieren.

Der **Ausdruck** der Bestellung erfolgt über

Button Drucken
Drucken bzw. Seitenansicht


		Creativ Möbel AG <i>Büromöbel</i>	
<u>Creativ Möbel AG * Rosenkavalierplatz 2 * 81925 München</u>		Name: Telefon: 089 9214-2183 Telefax: 089 9214-3602 E-Mail: edgar.sailer@isb.bayern.d Internet: http://www.isb.bayern.de	
LUX GmbH Lampengroßhandel Schillerstr. 58 91054 Erlangen Deutschland		Bank: HypoVereinsbank Münche BLZ: 720 200 70 Konto: 2 500 100 Datum: 01.10.2000	
Bestellung Nr. EB61001			
Sehr geehrte Damen und Herren, aus Ihrem Sortiment bestellen wir folgende Artikel:			
Artikel-Nr.	Unsere Artikel-N	Bezeichnung	Menge Einheit E-Preis/€ Rabatt % MwSt G-Preis/€
HW32002		Nachttischlampe "Sleepy"	40 Stück 19,50 19 780,00
			Netto-Betrag 780,00
			19 % MwSt 148,20
			Brutto-Betrag 928,20
Zahlungsbedingungen:		14 Tage Zahlungsziel	
Lieferbedingung:		ab Werk	
Liefertermin:		05.10.2000	

Abbildung 4

Dass die Nachttischlampen tatsächlich bestellt sind, ist auf der Artikelkarte erkennbar.

Lager	Menge in Bestellung . . .	40
Artikel		

2.1.2 Der Wareneingang

Am 05.10.00 treffen die Nachttischlampen bei Creativ Möbel AG mit Lieferschein Nr. L826-00 ein. Die Ware ist laut Wareneingangskontrolle in Ordnung. Es ist nun der Wareneingang zu erfassen und die Eingangsrechnung zu buchen.

Arbeitsdatum	05.10.00
------------------------	----------

Beleg 1

LUX GmbH

LUX GmbH, Schillerstr. 58, 91052 ERLANGEN

Creativ Möbel AG
 Rosenkavalierplatz 2
 81925 München

Kunden nummer	Rechnungs- nummer	Rechnungs- datum	Auftrags- nummer	Auftrags- datum	Bestell- nummer
240087	136-00	05.10.00	45 DF 3258	01.10.00	41001

Rechnung

Sie erhielten am 05.10.00 mit Lieferschein Nr. L826-00:

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	HW32002	Nachttischlampe Sleepy	40	19,50 €	780,00 €
				Gesamtpreis	780,00 €
				+ Umsatzsteuer 19%	148,20 €
				Rechnungsbetrag	<u>928,20 €</u>

Zahlungs-

bedingungen: Innerhalb 30 Tagen rein netto

Bankverbindung:	Sparkasse Erlangen	Konto-Nr. 746 589	Bankleitzahl: 763 500 00
Handelsregister Erlangen			Steuer-Nr. 9533/104/0954
HRB 945			UID-Nr. DE 129 044 001

Aus den Bestellungen heraus können Lieferungen und Rechnungen über den Menüpunkt „Buchen“ in einen Wareneingang mit bzw. ohne Fakturierung umgewandelt werden. Es sollen nun gleichzeitig Lieferung und Rechnung gebucht werden. Zunächst ist die Bestellung aufzurufen über:

Einkauf
Planung / Bestellabwicklung
Bestellungen

Da nur eine Bestellung vorliegt, wird genau diese angezeigt. Über

Exkurs

Bestellung
Übersicht

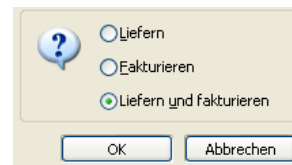
oder **F5** oder  können alle Bestellungen angezeigt werden.

In der Bestellung sind folgende Ergänzungen vorzunehmen:

- Buchungsdatum für den Wareneingang ist der 05.10.00.
- Belegdatum ist ebenfalls der 05.10.00.
- Die Kreditoren-Rechnungsnummer lautet: 136-00.

Die Buchung des Wareneingangs mengenmäßig und wertmäßig erfolgt über:

Buchen ▼
Buchen



2.1.3 Auswirkungen des Beschaffungsprozesses

2.1.3.1 Auswirkungen im Kreditorenbereich

Einkauf
Planung / Bestellabwicklung
Bestellungen

Der Wareneingang wurde unter der fortlaufenden Nummer EL62001 und die Eingangsrechnung unter der Nummer ER64001 gebucht.

Alle Nummern werden automatisch generiert. Die Vergabe erfolgt unter dem Admin-Menüpunkt:

Exkurs

Verwaltung
Anwendung Einrichtung
Allgemein
Nummernserie

Auf der Kreditorenkarte der Firma Lux GmbH ist der Saldo von 928,20 € eingetragen.

Einkauf
Kreditoren

Die Bestellung ist aufgelöst, es wird eine neue Bestellnummer vorgeschlagen. Auch in der Bestellübersicht ist keine Bestellung mehr vorhanden.

Einkauf
Planung / Bestellabwicklung
Bestellungen

Auf der Kreditorenkarte der Lux GmbH unter

Kreditor ▼
Statistik bzw. Posten

können weitere Informationen über den Einkaufsvorgang abgerufen werden.

2.1.3.2 Auswirkungen im Lager

Lager
Artikel

Auf der Artikelkarte ist der Lagerbestand mit dem aktuellen Einkaufspreis erfasst.

2.1.3.3 Auswirkungen in der Finanzbuchhaltung

Finanzbuchhaltung
Journal
Journal ▼ Sachposten

Auch auf den Sachkonten sind die Auswirkungen des Wareneingangs sichtbar (vgl. Schulbuchungssatz!).

Buchungsdatum	Belegart	Belegnr.	Sachkontonr.	Betrag	Sollbetrag	Habenbetrag	Beschreibung
05.10.00	Rechnung	ER64001	6080	780,00	780,00		Bestellung EB61001
05.10.00	Rechnung	ER64001	2600	148,20	148,20		Bestellung EB61001
05.10.00	Rechnung	ER64001	4400	-928,20		928,20	Bestellung EB61001

Abbildung 5

2.1.3.4 Gesamtübersicht der Auswirkungen mit Navigate

Über die Position „Navigate“ werden in Form einer Zusammenfassung Anzahl und Art der Posten mit der gleichen Belegnummer oder dem gleichen Buchungsdatum angezeigt.

Es gibt zwei Möglichkeiten, das Fenster „Navigate“ aufzurufen:

- Aus dem Hauptmenü z. B. Finanzbuchhaltung
- In allen gebuchten Posten, z. B. Verkaufs- und Einkaufsrechnungen oder Lieferungen werden Belegnummer und Buchungsdatum der ausgewählten Posten im Fenster „Navigate“ angezeigt. Das Fenster „Navigate“ findet auch die Belege, die dieselbe Belegnummer und dasselbe Buchungsdatum haben wie der oder die Posten, der gewählt wurde, und zeigt sie an.

Zunächst erscheint ein leeres Fenster, in dieses kann eine Kontaktart oder Belegnummer z. B. die Nummer einer Lieferung oder Rechnung eingegeben werden oder man kann, wenn dieses Feld leer bleibt, alle Buchungen über den Button „Suchen“ anzeigen.

Bisher sind in mehreren Tabellen Buchungen vorhanden:

Tabellenname	Anzahl Datensätze
Geb. Einkaufsrechnung	1
Sachposten	3
MwSt.-Posten	1
Kreditorenposten	1
Detaillierte Kreditorenposten	1
Wertposten	1

Abbildung 6

Die Anzeige der Sachposten führt u. a. zu folgendem Ergebnis:

6080 Aufwendungen für Handelswaren - Sachposten								
	ungsdatum	Belegart	Belegnr.	Sachkontonr.	Betrag	Sollbetrag	Habenbetrag	Beschreibung
▶	05.10.00	Rechnung	ER64001	6080	780,00	780,00		Bestellung EB61001
	05.10.00	Rechnung	ER64001	2600	148,20	148,20		Bestellung EB61001
	05.10.00	Rechnung	ER64001	4400	-928,20		928,20	Bestellung EB61001

Abbildung 7

2.2 Der Verkaufsprozess

Von der Kundenbestel-
lung zur Ausgangs-
rechnung

2.2.1 Die Erfassung eines Kundenauftrages

Eine Bestellung der Firma Noris GmbH geht am 11.10.00 bei Creativ Möbel AG ein.

Beleg 2

Noris GmbH

MÖBELGROSSMARKT

Noris GmbH, Schönweißstr. 7, 90317 Nürnberg

Creativ Möbel AG
Rosenkavalierplatz 2
81925 München

Kunden- nummer	Bestell- nummer	Bestell- datum
260075	30137	10.10.00

Bestellung

Gemäß Ihrem Angebot vom 05.10.00 bestellen wir:

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	HW32002	Nachttischlampe "Sleepy"	10	39,00 €	390,00 €

Lieferungsbedingungen: frei Haus
bis spätestens am 15.10.00

Zahlungsbedingungen: Innerhalb 14 Tagen abzüglich 3% Skonto
Innerhalb 30 Tagen rein netto

Bankverbindung: Dresdner Bank Nürnberg Konto-Nr. 865 674 442 Bankleitzahl: 760 800 40

Handelsregister Steuer-Nr. 9925/104/0954
Nürnberg HRB 320 UID-Nr. DE 129 024 007

Arbeitsdatum 11.10.00

Aus der Kundenbestellung wird bei Creativ Möbel AG ein Auftrag.
Die Eingabe erfolgt über das Menü:

Verkauf
Planung / Auftragsabwicklung
Aufträge

- Auftragsnummer: Wird vorgegeben oder kann über F3 generiert werden.
- Debitorennummer: Der Debitoren kann über ↑ ausgewählt werden.
- Als Art der Buchung ist „Artikel“ auszuwählen. Mit dieser Option wird eine Verbindung zu einem Lagerartikel hergestellt.
- Weitere Daten wie z. B. Lieferdatum sind der Bestellung zu entnehmen.
- Im Register „Lieferung“ ist die Lieferbedingung für diesen Auftrag auf „Frei Haus“ umzustellen.

Hinweise zur Eingabe

AU51001 Noris GmbH - Verkaufsauftrag

Allgemein Fakturierung Lieferung Außenhandel

Auftrag Nr. AU51001 Buchungsdatum 11.10.00
 Debitoren Nr. 24007 Auftragsdatum 11.10.00
 Debitorenname 1 Noris GmbH Belegdatum 11.10.00
 Debitorenname 2 Debitoren-Bestellnr. . . .
 Adresse 1. Möbelgroßmarkt Liefertermin 15.10.00
 Adresse 2. Schönweißstr. 7 Verkäufercode
 PLZ / Ort 90317 Nürnberg
 Kontakt

Art	Nr.	Beschreibung	Menge	Einheiten...	VK-Preis...	Rabatt %	Zeilenbetrag ..
▶ Art...	HW32002	Nachttischlampe "Sleepy"	10	STÜCK	39,00		390,00

Abbildung 8

Die Auftragsbestätigung kann ausgedruckt werden über:

Drucken
Drucken bzw. Seitenansicht


		Creativ Möbel AG <i>Büromöbel</i>				
<u>Creativ Möbel AG * Rosenkavalierplatz 2 * 81925 München</u>		Name: Telefon: 089 9214-2183 Telefax: 089 9214-3602 E-Mail: edgar.sailer@isb.bayern.de Internet: http://www.isb.bayern.de				
Noris GmbH Möbelgroßmarkt Schönweißstr. 7 90317 Nürnberg Deutschland		Bank: HypoVereinsbank München BLZ: 720 200 70 Konto: 2 500 100				
		Kunden-Nr.: 24007 Bestell-Nr.: Datum: 11.10.2000				
Auftragsbestätigung Nr. AU51001						
Artikel-Nr.	Bezeichnung	Menge Einheit	E-Preis/€	Rabatt %	MwSt %	G-Preis/€
HW32002	Nachttischlampe "Sleepy"	10 Stück	39,00		19	390,00
Netto-Betrag						390,00
19 % MwSt						74,10
Brutto-Betrag						464,10

Abbildung 9

Die neue Auftragsmenge ist bereits auf der Artikelkarte vermerkt.

Lager
Artikel

Menge in Auftrag	10
----------------------------	----

2.2.2 Der Warenversand und die Fakturierung

Am 13.10.00 wird der Auftrag von Creativ Möbel AG termingerecht ausgeliefert und fakturiert.

Arbeitsdatum	13.10.00
------------------------	----------

Der Menüaufruf

Verkauf
Planung / Auftragsabwicklung
Aufträge

führt sofort zum aktuellen Auftrag, da momentan nur dieser eine vorhanden ist.

In der Auftragsmaske müssen als Belegdatum und Buchungsdatum der 13.10.00 eingegeben werden.

Über die Schaltfläche

Buchen ▼
Buchen

kann die Auslieferung und Fakturierung von Aufträgen vorgenommen werden.

Es ist nun auszuwählen, ob die Erstellung von Lieferschein und Rechnung gleichzeitig erfolgen soll oder ob der Auftrag zunächst nur in eine Lieferung oder Rechnung z. B. bei Vorkasse umgewandelt werden soll. Im vorliegenden Fall wird geliefert und fakturiert.

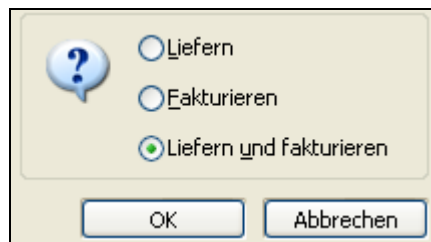


Abbildung 10

Lieferschein und Rechnung können über die Menüpunkte

Verkauf
Historie
Gebuchte Lieferungen bzw. Rechnungen

aufgerufen werden und die Formularansicht und der Ausdruck der Belege über die Menüpunkte

Drucken
Drucken bzw. Seitenansicht

Durch den Verkaufsvorgang werden drei verschiedene Nummernkreise aktiviert. Die Nummern werden automatisch vergeben und bei jedem neuen Auftrag, bei jeder Lieferung und bei jeder Rechnung hochgezählt.

Der aktuelle Auftrag hat

- die Auftragsnummer AU51001
- die Lieferscheinnummer AU52001
- die Rechnungsnummer AU54001

Die Rechnung an die Noris GmbH hat folgendes Aussehen:


		Creativ Möbel AG <i>Büromöbel</i>				
<u>Creativ Möbel AG * Rosenkavalierplatz 2 * 81925 München</u>		Name: Telefon: 089 9214-2183 Telefax: 089 9214-3602 E-Mail: edgar.sailer@isb.bayern.de Internet: http://www.isb.bayern.de				
Noris GmbH Möbelgroßmarkt Schönweißstr. 7 90317 Nürnberg Deutschland		Bank: HypoVereinsbank München BLZ: 720 200 70 Konto: 2 500 100				
		Kunden-Nr.: 24007 Bestell-Nr.: Auftrag Nr.: AU51001 Datum: 13.10.2000				
Rechnung Nr. AR54001						
Artikel-Nr.	Bezeichnung	Menge Einheit	E-Preis/€	Rabatt %	MwSt %	G-Preis/€
HW32002	Nachttischlampe "Sleepy"	10 Stück	39,00		19	390,00
Warenwert						390,00
19 % MwSt						74,10
Rechnungsbetrag						464,10
Zahlungsbedingungen: 14 Tage / 3% Skonto / 30 Tage Ziel Lieferbedingung: unfrei						
Wir bedanken uns für Ihren Auftrag.						

Abbildung 11

2.2.3 Auswirkungen des Verkaufsprozesses

2.2.3.1 Auswirkungen im Debitorenbereich

Verkauf
Debitoren

Auf der Debitorenkarte der Firma Noris ist ein Saldo von 464,10 € eingetragen.

Verkauf
Historie
Gebuchte Lieferungen bzw. Rechnungen

Der Auftrag ist aufgelöst, der Vorgang kann unter den obigen Menüpunkten aufgerufen werden.

2.2.3.2 Auswirkungen im Lager

Lager
Artikel

Der neue Lagerbestand der Nachttischlampen beträgt 30 Stück. Es ist keine Menge mehr in Auftrag und auch keine mehr in Bestellung. Über das Menü

Lager
Artikel
Lagerbestand ▼

erhält man einen Überblick über die mengen- und wertmäßigen Lagerbewegungen.



Buchung...	P..	Belegnr.	Artikelnr.	Beschreibung	Lagerort...	Menge	Fakturier...	Restmenge	Verkaufsbetr...	Einstandsbet...	E
05.10.00	E..	42001	220002		ZENTRAL	40	40	30	0,00	780,00	
13.10.00	V..	23001	220002		ZENTRAL	-10	-10	0	390,00	-195,00	

Abbildung 12

Der Lagerwert der verkauften Artikel wurde zum Einkaufspreis reduziert. Es sind nun noch 30 Stück zum EKP von 19,50 € auf Lager.

Im Register „Fakturierung“ auf der Artikelkarte ergibt sich ein Deckungsbeitrag von 50% für diesen Artikel.

Lager
Historie
Artikeljournale

Jedes Mal, wenn ein Artikelposten oder ein Wertposten gebucht wird, wird ein Eintrag im Artikeljournal erzeugt. Jede Journalzeile zeigt die erste und letzte Nummer der in ihm enthaltenen Posten. Die Posten können über die Schaltfläche „Journal“ und dort „Artikelposten“, „Inventurposten“ oder „Wertposten“ angezeigt werden.

2.2.3.3 Auswirkungen in der Finanzbuchhaltung

Finanzbuchhaltung
Kontenplan

In der Finanzbuchhaltung sind die wertmäßigen Bewegungen auf den Finanzkonten dargestellt.

Die Buchungen des Verkaufsvorganges sind auf den Konten

2400 Forderungen

5100 Umsatzerlöse für Handelswaren

4800 Umsatzsteuer 19%

erfasst.

2.2.3.4 Gesamtübersicht der Auswirkungen mit Navigate

Finanzbuchhaltung
Navigate

Über Navigate kann wieder eine Zusammenschau aller Bewegungen abgerufen werden.

Der Aufruf des Fensters und ein Klick auf den Button „Suchen“ führen zu folgender Menüübersicht:

Tabellenname
Geb. Verkaufslieferung
Geb. Verkaufsrechnung
Geb. Einkaufslieferung
Geb. Einkaufsrechnung
Sachposten
MwSt.-Posten
Debitorenposten
Detaillierte Debitorenposten
Kreditorenposten
Detaillierte Kreditorenposten
Artikelposten
Wertposten

Abbildung 13

Über den Button „Anzeigen“ kann in die einzelnen Vorgänge verzweigt werden. Der Aufruf der Tabelle Sachposten zeigt alle bisherigen Buchungen auf den Sachkonten.

Buchungsdatum	Belegart	Belegnr.	Sachkontonr.	Betrag	Sollbetrag	Habenbetrag	Beschreibung
01.10.00		1	0510	90.000,00	90.000,00		Bebaut Grundstücke
01.10.00		1	8999	-90.000,00		90.000,00	Bebaut Grundstücke
01.10.00		2	0530	160.000,00	160.000,00		Betriebsgebäude
01.10.00		2	8999	-160.000,00		160.000,00	Betriebsgebäude
01.10.00		3	0700	110.000,00	110.000,00		Anlagen und Maschinen Energiev
01.10.00		3	8999	-110.000,00		110.000,00	Anlagen und Maschinen Energiev
01.10.00		4	0840	60.000,00	60.000,00		Fuhrpark
01.10.00		4	8999	-60.000,00		60.000,00	Fuhrpark

Abbildung 14

2.3 Die Lagerregulierung

Der Lagerwert wurde trotz des Einkaufs- und des Verkaufsvorganges nicht verändert. Auf dem Konto 2280 steht als Saldo immer noch die Summe der Eröffnungsbuchungen von 33.516,00 €.

Der Lagerwert und der Warenverbrauch in der Finanzbuchhaltung werden erst durch Ausführen der Stapelverarbeitung „Lagerregulierung buchen“ aktualisiert. Die Stapelverarbeitung kann immer ausgeführt werden, wenn die Werte in der Finanzbuchhaltung aktualisiert werden sollen.

Im vorliegenden Fall ist durch den Einkauf und den Verkauf zwar der Lagerbestand aktualisiert worden, jedoch der wertmäßige Zugang von 40 und der Verbrauch von 10 Nachttischlampen zum Einkaufspreis von je 19,50 € sind auf dem Warenbestandskonto noch nicht erfasst.

Durch die Lagerregulierung wird der Einkauf der Handelswaren auf das Bestandskonto gebucht

2280 Handelswaren	780,00 €
an 6080 Aufw. für Handelswaren	780,00 €

und der Verkauf der Handelswaren zum Einkaufspreis auf das Verbrauchskonto

6080 Aufwendungen für HW	195,00 €
an 2280 Handelswaren	195,00 €

Bevor die Lagerregulierung durchgeführt wird, sollte man

Lager
▼ Periodische Aktivitäten
Lagerreg.fakt.Einst. Preise
Optionen Datum: 15.10.00

ausführen. Dadurch wird sichergestellt, dass die Einstandspreise vor der Buchung in der Finanzbuchhaltung auf den letzten Stand gebracht werden.

Die automatische Lagerregulierung wird über

Lager
▼ Periodische Aktivitäten
Lagerreg.buchen

aufgerufen. Belegnummer für die Lagerregulierung: LR001

Ein Protokoll, das automatisch erstellt wird, zeigt die entsprechenden Buchungen.

Lfd. Nr.	Artikelposte	Belegnr.	Herkunftsnr.	Lagerbuchu	Buchungs	Lagerverbrauch	Lagerregulieru	Direkte Kosten verrechnet
Artikel								
HW32002	Nachttischlampe "Sleepy"							
10	Einkauf	ER64001	44001	HW	05.10.00			-780,00
11	Verkauf	AR54001	24007	HW	13.10.00	195,00		

Abbildung 15

Der wertmäßige Lagerbestand auf dem Konto 2280 Handelswaren beträgt nun 34.101,00 €.

Anfangsbestand:	33.516,00 €
Zugang (40 St. zu 19,50 €)	780,00 €
Verbrauch (10 St. zu 19,50 €)	195,00 €
Schlussbestand	34.101,00 €

Ebenso ergibt sich auf dem Konto 6080 Aufwendungen für Handelswaren als Saldo ein Verbrauch von 195,00 €.

Im Menü

Lager
Historie
Aktuellen Lagerwert ermitteln

steht nun bei der Nachttischlampe „Sleepy“ auch der richtige wertmäßige Lagerbestand von 585,00 € (30 Stück zu je 19,50 €).

Durch das Setzen von Filtern kann bestimmt werden, was im Bericht eingeschlossen sein soll. Falls keine Filter gesetzt sind, enthält der Bericht alle verfügbaren Datensätze.

Aktuellen Lagerwert ermitteln												
IND-VIAWI												
Artikelnr.	Beschreibung	Stück	Einheit	Wie am		Zugänge (MW)		Abgänge (MW)		Wie am 13.10.00		Gebuchte Lagerregulierung
				Menge	Wert	Menge	Wert	Menge	Wert	Menge	Wert	
Lagerbuchungsgruppe: HW												
HW30001	Beleuchtung	Net	STÜC	0	0,00	200	6.000,00			200	6.000,00	0,00
HW30002	Nachttischlampe "Sleepy"	Net	STÜC	0	0,00	40	780,00	10	195,00	30	585,00	0,00
HW30003	Rattensessel "Sunday"	Net	STÜC	0	0,00	50	3.150,00			50	3.150,00	0,00
HW30004	Rattentisch "Sunday"	Net	STÜC	0	0,00	30	2.580,00			30	2.580,00	0,00
HW30005	Rattankocher "Sunday"	Net	STÜC	0	0,00	60	1.560,00			60	1.560,00	0,00
HW30006	Alt-Hochlehnensessel "Florida"	Net	STÜC	0	0,00	8	1.120,00			8	1.120,00	0,00
HW30007	Alt-Liege "Florida"	Net	STÜC	0	0,00	14	3.556,00			14	3.556,00	0,00
HW30008	Pokerstühle "Dessin 764"	Net	STÜC	0	0,00	50	1.400,00			50	1.400,00	0,00
HW30009	Ausziehtisch "Mistral"	Net	STÜC	0	0,00	20	12.500,00			20	12.500,00	0,00
HW30010	Alt-Liege mit Sonnendach	Net	STÜC	0	0,00	25	1.650,00			25	1.650,00	0,00
Lagerbuchungsgruppennummer: HW					0,00		34.296,00		195,00		34.101,00	0,00
Gesamt					0,00		34.296,00		195,00		34.101,00	0,00

Abbildung 16

Die beiden Buchungssätze der Lagerregulierung können im Buchungsjournal in der Finanzbuchhaltung aufgerufen werden.

2.4 Übungsaufgaben

2.4.1 Übungen zu Einkäufen

Aufgrund der erwarteten Nachfrage nach Rattan- und Alumöbeln sollen in der Firma Creativ Möbel AG die Lagerbestände aufgestockt werden. Die Bestellaufträge sind zu erfassen.

Beleg 3

*Mandant
IND-WAWI_update_2.fbk
über Extras – Datensicherung importieren –
OK laden!*

Creativ Möbel AG Einkaufsleitung

Interner Bestellauftrag

Pos.	Stück	Art-Nr.	Art-Bezeichnung	Einzelpreis
1	30	HW32003	Rattansessel	€ 63,00
2	5	HW32004	Rattantisch	€ 86,00
3	20	HW32005	Rattanhocker	€ 26,00

Lieferant: Rattan-Center KG
Lichtenfels
Lieferbedingung: frei Haus
Liefertermin: 18.10.00
Zahlungsbedingung: 14 Tage 3%, 30 Tage netto

München, den 13.10.00

Unterschrift: *Brehm*
Einkaufsleiter

Beleg 4**Creativ Möbel AG****Einkaufsleitung****Interner Bestellauftrag**

Pos.	Stück	Art-Nr.	Art-Bezeichnung	Einzelpreis
1	5	HW32007	Alu-Liege	€ 229,00 ¹⁾
2	8	HW32006	Alu-Sessel	€ 140,00

¹⁾ Sonderpreis

Lieferant: Eisen-Merkur GmbH
Coburg

Lieferbedingung: unfrei

Liefertermin: 16.10.00

Zahlungsbedingung: 8 Tage 2%, 30 Tage netto

München, den 13.10.00

Unterschrift: *Brehm*

Einkaufsleiter

Die bestellten Waren gehen ordnungsgemäß bei der Firma Creativ Möbel AG ein. Die Lieferung und die Fakturierung sind zu buchen.

Daten: Eisen-Merkur GmbH
Wareneingang 16.10.00
Rechnungsdatum: 16.10.00
Lieferscheinnummer: 45 89 13
Rechnungsnummer: RE 18 23
Rechnungsbetrag: 2.695,35€

Firma Rattan-Center KG
Wareneingang: 18.10.00
Rechnungsdatum: 18.10.00
Lieferscheinnummer: 28 DS 73
Rechnungsnummer: 45 67 03
Rechnungsbetrag: 3.379,60 €

2.4.2 Übungen zu Verkäufen

Bei der Creativ Möbel AG gehen am 23.10.00 zwei Bestellungen ein.

Münchner Möbel- Markt OHG	
Bestelldatum:	23.10.00
Bestellnummer:	16 Be 47
Artikel:	5 Stück Alu-Liege Florida
	5 Stück Polsterauflage Dessin 764
Gewünschter Liefertermin:	27.10.00

Drei-Flüsse-Möbel AG, Passau	
Bestelldatum:	23.10.00
Bestellnummer:	9846
Artikel:	2 Stück Ausziehtisch „Mistral“
	6 Stück Alu-Liege mit Sonnendach
Gewünschter Liefertermin:	28.10.00

Die weiteren Daten (Preisangaben, Liefer- und Zahlungsbedingungen etc.) stimmen mit den Angaben im Katalog von Creativ Möbel AG überein.

Die Verkäufe sind am 23.10.00 als Auftrag zu erfassen. Auslieferung und Rechnungsstellung erfolgen termingerecht am 27. bzw. 28.10.00.

2.4.3 Fragen

1. Wieso beträgt der neue EP bei der Alu-Liege 247,42 €?

Lösung: AB: 14 Stück zu 254,00 € = 3.556,00 €
 Einkauf 5 Stück zu 229,00 € = 1.145,00 €
 Lagerbestand 19 Stück zu 247,42 €

2. Der Lagerbestand bei der Alu-Liege wurde durch den Verkauf um 1.237,11 € reduziert. Wie ergibt sich dieser Betrag?

Lösung: Es wurde von einem durchschnittlichen EKP von 247,42 € ausgegangen. $247,42 \text{ €} \cdot 5 \text{ Stück}$ ergibt 1.237,11 €

3. Wieso ist der DB bei der Alu-Liege von 50% auf 50,32 % gestiegen?

Lösung: Die neue Differenz VK – EK beträgt 498,00 € - 247,42 € = 250,58 €

3 Kreditoren und Einkauf

Anfrage ⇒ Bestellung
⇒ Lieferung/Rechnung
⇒ Gutschrift

Mandant
IND-
WAWI_update_3.fbk
über Extras – Datensicherung importieren –
OK laden!

3.1 Artikelbestellung mit Neuanlage

Nachdem sich der Absatz der Rattanmöbel gut entwickelt und immer wieder nach Rattanliegen gefragt wird, plant die Firma Creativ Möbel AG eine Rattanliege in das Sortiment aufzunehmen. Diese Liege sollte zusammenklappbar sein und modernsten orthopädischen Anforderungen entsprechen.

Es wird am 28.10.00 bei den Firmen Rattan-Center KG und Spesart-Möbel AG nach Rattanliegen angefragt.

Arbeitsdatum	28.10.00
------------------------	----------

3.1.1 Neuanlage eines Artikels

Bevor eine Einkaufsanfrage erstellt werden kann, muss eine Karte für den Kreditor sowie für jeden Artikel, der eingekauft werden soll, angelegt werden. Rattanliegen sind neu in die Artikelkartei aufzunehmen über

Lager
Artikel

Abbildung 17

Hinweise

- Die neue Artikelnummer ist über die F3-Taste und Return zu generieren.
- Im Basiseinheitencode wird „Stück“ gewählt.
- Im Register „Fakturierung“ muss als Produktbuchungsgruppe und Lagerbuchungsgruppe „HW“ für Handelsware angegeben werden und als MwSt-Produktbuchung „UST19“ für einen Steuersatz von 19%.
- Im Register „Beschaffung“ ist als Beschaffungsmethode „Einkauf“ einzutragen.

- Unter Planung ist als Wiederbeschaffungsverfahren „Bestellpunkt“ auszuwählen.
- Über „Funktion/Lagerhaltungsdaten erstellen“ wird der neue Artikel auch im Lager aufgenommen.

3.1.2 Anfrage und Angebot

Die Firma Creativ Möbel AG fragt bei den Firmen Rattan-Center KG und bei der Spessart-Möbel AG nach geeigneten Liegen an. Sie werden derzeit unter dem Namen „Rattan-Gesundheitsliege“ geführt. Später soll eine werbewirksame Bezeichnung gefunden werden. Zunächst werden 20 Stück beschafft. Gewünschtes und erwartetes Wareneingangsdatum: 12.11.00.

Die Anfrage wird erstellt unter

Einkauf	
Planung/Bestellabwicklung	
Anfragen	

Abbildung 18

Drucken/Seitenansicht führt zu folgendem Ergebnis:

		Creativ Möbel AG Büromöbel	
Creativ Möbel AG * Rosenkavalierplatz 2 * 81925 München Rattan-Center KG Rattanmöbel Goldbergstr. 5 96215 Lichtenfels Deutschland		Name: Telefon: 089 9214-2183 Telefax: 089 9214-3602 E-Mail: edgar.sailer@isb.bayern.de Internet: http://www.isb.bayern.de Bank: HypoVereinsbank München BLZ: 720 200 70 Konto: 2 500 100 Datum: 28.10.2000	
Anfrage Nr. EA60001			
Sehr geehrte Damen und Herren, wir bitten Sie um ein Angebot für folgende Artikel:			
Artikel-Nr.	Unsere Artikel-Nr.	Bezeichnung	Menge Einheit Lieferdatum
	HW32011	Rattan-Gesundheitsliege	20 Stück 12.11.00
Lieferbedingung: frei Haus			

Abbildung 19

Aufgrund der Anfrage erhält die Firma Creativ Möbel AG zwei Angebote, die zu vergleichen sind, und für das günstigere ist der Auftrag zu erteilen.

Beleg 5



Rattan - Center KG, Goldbergstr. 5, 96215 Lichtenfels

Creativ Möbel AG
Rosenkavalierplatz 2
81925 München

Lichtenfels, den 31.10.00

Kunden- nummer	Angebot- Nummer	Ihre Anfrage	vom
24036	45 12	40001	28.10.2000

Angebot

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	68975	Rattan-Liege "Relax"	20	259,00 €	5.180,00 €

Die Liegen sind zusammenklappbar, haben ein massives Gestell,
werden in unserer Firma produziert.
Ein medizinisches Zertifikat liegt bei.
Rabattsatz: 20%

2	68200	Rattan-Liege "Exotic"	20	219,00 €	4.380,00 €
---	-------	-----------------------	----	----------	------------

Die Liegen werden aus Indien importiert.
Sie bestechen durch ihr Design.
Rabattsatz: 20%

Lieferbedingung:	frei Haus
Lieferzeit:	3 Tage
Zahlungs- bedingungen:	Innerhalb von 14 Tagen abzüglich 3% Skonto Innerhalb von 30 Tagen rein netto

Bankverbindung:	HypoVereinsbank Bamberg	Konto-Nr. 77 44 55 23	Bankleitzahl: 760 202 14
Handelsregister	Lichtenfels HRB 666	Steuer-Nr. 3366/156/0932	UID-Nr. DE 129 044 007

Beleg 6

Spessart - Möbel AG

Spessart - Möbel AG, Seidelstr. 2, 63741 Aschaffenburg

Creativ Möbel AG
Rosenkavalierplatz 2
81925 München

Angebot Nr.: 56 76

Datum: 02.11.00

Bezugnehmend auf Ihre Anfrage Nr. 40002 vom 28. Oktober 2000
bieten wir Ihnen an:

Rattan-Liege 0,80 m * 2,00 m	Einzelpreis	229,00 € netto
------------------------------	-------------	----------------

Farben: Natur, Azurblau, Dunkelgrün

Rabatt: 10%

Die Liegen sind klappbar und sehr bequem.

Lieferbedingung:	frachtfrei
Lieferzeit:	14 Tage
Zahlungs-	14 Tage 2% Skonto
bedingungen:	30 Tage rein netto

Bankverbindung: Sparkasse Aschaffenburg

Konto-Nr. 88 22 56 69 Bankleitzahl 790 202 12

Handelsregister
Aschaffenburg HRB 852

Steuer-Nr. 4488/963/0033
UID-Nr. DE 129 044 006

3.1.3 Der Angebotsvergleich

Für welches Angebot soll sich die Creativ Möbel AG entscheiden, wenn neben den rechnerischen auch nichtmonetäre Faktoren zugrunde gelegt werden? Die Kosten für die Anfuhr betragen pro Liege bei Spessart-Möbel AG 10,00 €. Die Eintragungen auf der Kreditorenkarte sind mit zu berücksichtigen.

Angebotsvergleich

	Rattan-Center KG			Spessart-Möbel AG	
		Relax	Exotic		
Listeneinkaufspreis/St.		259,00 €	219,00 €		229,00 €
Liefererrabatt	20%	51,80 €	43,80 €	10%	22,90 €
Zieleinkaufspreis		207,20 €	175,20 €		206,10 €
Liefererskonto	3%	6,22 €	5,26 €	2%	4,12 €
Bareinkaufspreis		200,98 €	169,94 €		201,98 €
Bezugskosten		0,00 €	0,00 €		10,00 €
Einstandspreis		200,98 €	169,94 €		211,98 €

Nichtmonetäre Faktoren

	Punkte	Relax	Exotic		
Medizin. Gutachten	5	5	0		0
Zufriedenh. mit Lieferer	3	3	3		0
Gestell	3	3	0		0
Design	2	0	2		0
Dt. Produkt	2	2	0		2
Versch. Farben	1	0	0		1
Summe	16	13	5		3

Die Creativ Möbel AG entscheidet sich für die Rattanliege „RELAX“, die in das Programm aufgenommen wird. Ausschlaggebend ist neben dem Preis auch die Punktbewertung bei den nichtmonetären Faktoren. Der Artikel HW32011 soll auch unter dem Namen: **Rattanliege „RELAX“** in der Artikelkartei geführt werden. Die entsprechende Änderung auf der Artikelkarte im Feld „Beschreibung“ ist vorzunehmen!

3.1.4 Die Bestellung

Am 6.11.00 bestellt Creativ Möbel AG 20 RELAX-Liegen bei der Firma Rattan-Center KG.

Arbeitsdatum 06.11.00

Die wichtigsten Daten für die Bestellung sind bereits bei der Anfrage erfasst. Neue Daten müssen nun ergänzt und die Anfrage in eine Bestellung umgewandelt werden.

Einkauf
Planung/Bestellabwicklung
Anfragen

Abbildung 20

- Als Belegdatum den 06.11.00 und als Wareneingangsdatum den 09.11.00 eintragen!
- Artikelbezeichnung in Rattanliege „RELAX“ ändern
- Der Einkaufspreis beträgt 259,00 €
- Der Rabatt wird in der Spalte „Rabatt %“ eingetragen.
- Es ergibt sich dann bereits der neue Zeilenbetrag von 4.144,00 €

Hinweise

Die restlichen Daten, wie z. B. Zahlungsbedingungen und Lieferungsbedingungen, sind zu überprüfen. Sie stimmen mit den Stammdaten überein.

Die Umwandlung der Anfrage in eine Bestellung wird über

Bestellung erstellen

vorgenommen. Nachdem die Sicherheitsabfrage mit „Ja“ bestätigt wurde, kommt die Bestätigung, dass die Bestellung erfasst wurde.

Anfrage EA60001 wurde in Bestellung EB61004 übernommen.

3.1.5 Lieferung und Fakturierung

Die bestellten Liegen gehen am 09.11.00 bei Creativ Möbel AG ein.

Arbeitsdatum 09.11.00

Die Umwandlung der Bestellung in die Wareneingangslieferung und das Erfassen der Rechnung erfolgt über

Einkauf
Planung/Bestellabwicklung
Bestellungen

Hinweise

- Buchungs-(Rechnungs-)datum: 09.11.00
- Kreditoren-Rechnungsnummer: 45 67 28
- Zur Kontrolle: Rechnungsbetrag 4.931,36

Buchen ▼
Buchen


 Liefern und fakturieren

Abbildung 21

3.2 Einkaufsvorgang mit Teillieferungen

3.2.1 Der Bestellvorschlag

Arbeitsdatum 09.11.00

Die Anfragen nach dem Ausziehtisch „Mistral“ haben in letzter Zeit stark zugenommen, sodass sich die Geschäftsleitung entschließt, den Lagerbestand zu erhöhen. Die neuen Daten sind:

Meldebestand: 30 Stück

Sicherheitsbestand: 20 Stück

Optimale Bestellmenge 17 Stück

Diese Werte sind in die Artikelkarte einzugeben.

Lager
Artikel

Die Erhöhung der Bestandswerte bei Artikel HW32009 hat zur Folge, dass der Sicherheitsbestand und der Meldebestand unterschritten werden, denn der aktuelle Lagerbestand liegt derzeit bei 18 Stück. Eine Bestellung ist also dringend erforderlich.

Vor der Ausführung eines Bestellvorschlages sind die vorhandenen Lagerhaltungsdaten zu löschen. Dies geschieht auf der entsprechenden Lagerkarte über die Auswahl

Funktion
Lagerhaltungsdaten erstellen

Unter dem Registerblatt „Optionen“ sind die vorhandenen Lagerhaltungsdaten zu löschen.

Artikel	Optionen
Erstellung nach	Lagerort <input type="button" value="v"/>
Nur für Artikel am Lager . .	<input type="checkbox"/>
Vorh. Lagerh.-Daten lösc...	<input checked="" type="checkbox"/>

Abbildung 22

Der Bestellvorschlag wird erstellt über

Einkauf
Planung/Bestellabwicklung
Bestellvorschläge
Funktion ▼
Planung berechnen

Es kann nun ein Filter gesetzt werden und über die Registerkarte „Optionen“ der Zeitraum, für den der Bestellvorschlag erstellt werden soll, festgelegt werden.

Feld	Filter
<input checked="" type="checkbox"/> Nr.	HW32009
<input type="checkbox"/> Suchbegriff	
<input type="checkbox"/> Lagerortfilter	

Abbildung 23

Artikel	Optionen
Bestelldatum	09.11.00
Enddatum	15.11.00

Abbildung 24

Die Bestätigung der Eingaben mit OK führt zu folgendem Ergebnis:

Art	Nr.	Beschreibung	Menge	Einheiten...	EK-Preis	Fälligkeitsdatum	Kreditorennr.	Kred.-Artikelr
► Artikel	HW32009	Ausziehtisch "Mistral"	17	STÜCK	625,00	09.11.00	44006	88 MI 23

Abbildung 25

Es wird vorgeschlagen, 17 Stück von Lieferer 44006 Spessart-Möbel AG zu bestellen. Spessart-Möbel AG ist bei Artikel HW32009 als Hauptlieferant eingetragen und die Artikelnummer lautet dort: 88 MI 23.

Die Bestellung wird nun generiert über

Funktion ▼
Ereignismeldung durchführen

Das Feld Bestellungen/Aufträge sollte mit **keinem Haken** versehen werden, da dann der Auftrag sofort auf dem Drucker ausgegeben wird. Die Bestellung kann über

Einkauf
Planung/Bestellabwicklung
Bestellungen
▼ Drucken
Seitenansicht

auf dem Bildschirm angezeigt werden:


		Creativ Möbel AG <i>Büromöbel</i>	
<u>Creativ Möbel AG * Rosenkavalierplatz 2 * 81925 München</u>		Name: Telefon: 089 9214-2183 Telefax: 089 9214-3602 E-Mail: edgar.sailer@isb.bayern.de Internet: http://www.isb.bayern.de	
Spessart-Möbel AG Designermöbel Seidelstr. 2 63741 Aschaffenburg Deutschland		Bank: HypoVereinsbank München BLZ: 720 200 70 Konto: 2 500 100 Datum: 09.11.2000	
Bestellung Nr. EB61005			
Sehr geehrte Damen und Herren, aus Ihrem Sortiment bestellen wir folgende Artikel:			
Artikel-Nr.	Unsere Artikel-Nr.	Bezeichnung	Menge Einheit E-Preis/€ Rabatt % MwSt % G-Preis/€
88 MI 23	HW32009	Ausziehtisch "Mistral"	17 Stück 625,00 19 10.625,00
			Netto-Betrag 10.625,00
			19 % MwSt 2.018,75
			Brutto-Betrag 12.643,75

Abbildung 26

3.2.2 Die Buchung von Teillieferungen

Arbeitsdatum 12.11.00

Die Spessart-Möbel AG hat Lieferschwierigkeiten und kann am 12.11.00 nur 4 Ausziehtische des Typs „Mistral“ liefern. Der Eingang der restlichen Tische ist für den 20.11.00 fest zugesagt.

Der Lieferschein von Spessart-Möbel AG ist zu buchen:

Beleg 7

Spessart - Möbel AG

Spessart - Möbel AG, Seidelstr. 2, 63741 Aschaffenburg

Creativ Möbel AG
Rosenkavalierplatz 2
81925 München

Datum: 12.11.2000

LIEFERSCHEIN - Nr.: 00-138

Ihre Bestellung Nr. 41005
vom: 09.11.2000
Unsere Auftragsnummer: 28 16 12

Pos.	Stück	Art.-Nr.	Bezeichnung
1	4	ATM - 56	Ausziehtisch "Mistral"

Teillieferung Ihrer Bestellung v. 09.11.00. Die restlichen Tische werden bis spätestens 20.11.00 bei Ihnen eintreffen.

Lieferbedingung: frachtfrei

Der Wareneingang der Teillieferung wird gebucht unter

Einkauf
Planung/Bestellabwicklung
Bestellungen

Wichtig!

Im Feld „Menge akt. Lieferung“ ist die Menge der **Teillieferung** einzutragen. Falls das Feld nicht sichtbar ist, muss im Menü **An-sicht/Spalte einblenden** bei „Menge akt. Lieferung“ ein Häkchen gesetzt werden.

Abbildung 27

Es wird nur die Lieferung, aber nicht die Rechnung gebucht.

Abbildung 28

Nach der Buchung wird in der Bestellung die Menge der aktuellen Lieferung auf 13 berichtet und auf der Artikelkarte erhöht sich der Lagerbestand um 4 Stück.

Am 18.11.00 treffen die restlichen Ausziehtische mit Lieferschein-Nr. 00-169 bei der Creativ Möbel AG ein.

Beleg 8

Spessart - Möbel AG

Spessart - Möbel AG, Seidelstr. 2, 63741 Aschaffenburg

Creativ Möbel AG
Rosenkavalierplatz 2
81925 München

Datum: 18.11.2000

LIEFERSCHEIN - Nr.: 00-169

Ihre Bestellung Nr. 41005
vom: 09.11.2000
Unsere Auftragsnummer: 28 16 12

Pos.	Stück	Art.-Nr	Bezeichnung
1	13	ATM-56	Ausziehtisch "Mistral"

Restlieferung

Lieferbedingung: frachtfrei

Der Wareneingang ist zu erfassen über

Einkauf
Planung / Bestellabwicklung
Bestellungen

Nach Aufruf der Bestellung EB61005 werden die ausstehenden Stückzahlen als aktuelle Liefermenge vorgeschlagen und die bereits gelieferte Menge von 4 Stück wird angezeigt. Die entsprechenden Daten im Bestellkopf, wie z. B. Lieferdatum, Lieferscheinnummer, sind zu ändern und der Eingang der **Lieferung** ist zu buchen.

Abbildung 29

Es sind jetzt die Lieferungen, aber noch nicht die Rechnung gebucht, dies wird daran deutlich, dass kein Saldo auf dem Kreditoren-Konto von Spessart-Möbel AG vorhanden ist.

Einkauf
Kreditoren

Abbildung 30

Der Lagerbestand bei den Ausziehtischen ist von 18 auf 35 Stück erhöht worden.

Lager
Artikel

Abbildung 31

3.2.3 Die Buchung der Rechnung

Beleg 9

Spessart - Möbel AG

Spessart - Möbel AG, Seidelstr. 2, 63741 Aschaffenburg

Creativ Möbel AG
Rosenkavalierplatz 2
81925 München

Kunden-Nr.	Rechnungs-Nr.	Rechn.-Datum	Auftrags-Nr.	Auftragsdatum	Bestell-Nr.
44006	175 - 00	20.11.2000	28 16 12	06.11.2000	41005

Rechnung

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
Sie erhielten mit Lieferschein-Nr. 00 - 138 am 12.11.00					
1	ATM-56	Ausziehtisch "Mistral"	4	625,00 €	2.500,00 €
Sie erhielten mit Lieferschein-Nr. 00 - 169 am 18.11.00					
2	ATM-56	Ausziehtisch "Mistral"	13	625,00 €	8.125,00 €
Gesamtpreis					10.625,00 €
+ Umsatzsteuer 19%					2.018,75 €
Rechnungsbetrag					<u>12.643,75 €</u>

Zahlungsbedingungen: 14 Tage 2% Skonto, 30 Tage netto

Bankverbindung: Sparkasse Aschaffenburg
Handelsregister
Aschaffenburg HRB 852

Konto-Nr. 88 22 56 69

Bankleitzahl: 790 202 12
Steuer-Nr. 4488/963/033
UID-Nr. DE 129 044 006

Arbeitsdatum 20.11.00

Die Rechnung wird gebucht über

Einkauf

Planung / Bestellabwicklung

Bestellungen

Nach Aufruf der entsprechenden Bestellung und Eintragung der Rechnungsdaten ist nun bei der Buchung „Fakturieren“ anzuwählen.

Art	Nr.	Beschreibung	Menge	Einheiten...	EK-Preis...	Rabatt %	Zellenbetrag ...	Bestelldatum	Bereits g...
Artikel	HW32009	Ausziehtisch "Mistral"	17	STÜCK	625,00		10.625,00	06.11.00	17

Abbildung 32

Abbildung 33

Nach diesem Vorgang ist der Saldo von 12.643,75 € bei der Spessart-Möbel AG gebucht und die Bestellung ist aufgelöst.

3.3 Der Ausgleich der offenen Kreditorenrechnungen

3.3.1 Die Zahlungstermine


Die Buchung der ausgehenden Zahlungen für Eingangsrechnungen ist nicht mehr direkt Aufgabe der Beschaffung oder der Warenwirtschaft, sondern Aufgabe der Kreditorenbuchhaltung. Nachdem aber die Eingangsrechnungen „automatisch“ gebucht worden sind, sollen nun auch die offenen Posten auf den Kreditorenkonten ausgeglichen werden.

Alle offenen Kreditorenposten können unter

Einkauf
Historie
Gebuchte Rechnungen

und dann über

Rechnung ▼
Übersicht

oder die F5-Taste bzw. die Übersichtstaste  in der Menüzeile aufgerufen werden.

Nr.	Eink. vo...	Eink. von Name	Wäh...	Betrag	Betrag inkl. ...
ER64001	44001	LUX GmbH		780,00	928,20
ER64002	44004	Eisen Merkur GmbH		2.265,00	2.695,35
ER64003	44007	Rattan-Center KG		2.840,00	3.379,60
ER64004	44007	Rattan-Center KG		4.144,00	4.931,36
ER64005	44006	Spessart-Möbel AG		10.625,00	12.643,75

Abbildung 34

Ein Mausklick auf eine bestimmte Rechnungsnummer führt zur detaillierten Übersicht des entsprechenden offenen Postens.

Allgemein		Fakturierung	Lieferung	Außenhandel
Zahlung an Name 1 . . .	Rattan-Center KG	Zlg.-Bedingungscode . .	14330	
Zahlung an Name 2 . . .		Fälligkeitsdatum	17.11.00	
Zahlung an Adresse 1 . .	Rattanmöbel	Skonto %	3	
Zahlung an Adresse 2 . .	Goldbergstr. 5	Skontodatum	01.11.00	
PLZ / Ort	96215 Lichtenfels			

Abbildung 35

In der folgenden Übersicht sind alle offenen Kreditorenrechnungen mit den Fälligkeitsterminen unter Berücksichtigung der Zahlungsbedingungen dargestellt.

Kreditor	Rechn.-Nr.	Rechn.-Datum	Rechn.-Betrag	Zahlungsbedingungen	Skonto	Fälligkeit m. Sk.	Fälligkeit o. Sk.
Lux	136-00	05.10.00	928,20 €	14T netto	ohne	ohne	19.10.00
Rattan-Möbel	45 67 03	18.10.00	3.379,60 €	14T 3%/30 T n	3%	01.11.00	17.11.00
Eisen-Merkur	RE 18 23	16.10.00	2.695,35 €	8T 2%/30 T n	2%	24.10.00	15.11.00
Rattan-Möbel	45 67 28	09.11.00	4.931,36 €	14T 3%/30 T n	3%	23.11.00	09.12.00
Spessart-Möbel	175-00	20.11.00	12.643,75 €	14T 2%/30 T n	2%	04.12.00	20.12.00
			Summe	24.578,26 €			

Die Verbindlichkeiten der Creativ Möbel AG betragen derzeit 24.578,26 €. Diese Summe kann über

Finanzbuchhaltung
Kontenplan

auf dem Konto Verbindlichkeiten überprüft werden. Die Aufschlüsselung des Kontos wird sichtbar, wenn man den AssistButton neben dem Betrag im Haben anklickt.

4400 Verbindlichkeiten a.L.u.L. - Sachposten								
	Buchung...	Belegart	Belegnr.	Sachkontonr.	Betrag	Soll...	Habenbetrag	Beschreibung
	05.10.00 Rechnung		ER64001	4400	-928,20		928,20	Bestellung EB61001
	16.10.00 Rechnung		ER64002	4400	-2.695,35		2.695,35	Bestellung EB61003
	18.10.00 Rechnung		ER64003	4400	-3.379,60		3.379,60	Bestellung EB61002
	09.11.00 Rechnung		ER64004	4400	-4.931,36		4.931,36	Bestellung EB61004
	20.11.00 Rechnung		ER64005	4400	-12.643,75		12.643,75	Bestellung EB61005

Abbildung 36

3.3.2 Die Buchung der Zahlungsausgänge

3.3.2.1 Zahlungsausgang ohne Skonto

Am 17.10. überweist Creativ Möbel AG die fällige Rechnung Nr. 136-00 an Lux GmbH in Erlangen. Der Zahlungsausgang wird aufgrund des Kontoauszuges v.20.10.00 mit der Lastschrift gebucht.

Beleg 10

Kontonummer		Bankleitzahl	Datum	Umsatzzeitraum	Auszug	Blatt
4 646 232		720 200 70	20.10.2000	19.10. - 19.10.00	148	1
Kontoinhaber			Kontoinweis			
Creativ Möbel AG						
81925 München			Filiale München			
			Ansprechpartner		Telefon	
			Herr Sailer		(089) 573011	
Buchung	Wert	Buchungsinformation		Zu Ihren Lasten	Zu Ihren Gunsten	
Ihr alter Kontostand				45.000,00 €		
19.10.2000	19.10.2000	Lux GmbH Erlangen R.-Nr. 139-00 vom 05.10.00		928,20 €		
Ihr neuer Kontostand				44.071,80 €		
Ihr Dispolimit: 10 000,00 €						

Schulbuchung:					
Kontenbezeichnung		Nummer		Betrag	
		Soll	Haben	Soll	Haben
Verbindlichkeiten		4400		928,20	
Bank			2800		928,20

Arbeitsdatum 19.10.00

Die Buchung erfolgt über

Einkauf
Zahlungsverkehr
Zlg.-Ausg. Buch.-Blätter

Im „Zahlungsausgangs Buch.-Blatt“ können die Zahlungen von offenen Rechnungen, ähnlich wie in der FIBU, eingegeben werden. Der einzige Unterschied ist, dass eine zusätzliche Funktionalität für den automatischen Ausgleich von Rechnungen besteht.

In das Buchungsblatt sind folgende Informationen einzugeben:

Buchungsdatum: 19.10.2000
 Belegart: Zahlung
 Belegnummer: KA 148
 (Kontoauszug-Nr. falls keine internen Belege erstellt werden)
 Kontoart: Kreditor
 Kontonummer: 44001
 Gegenkontoart: Sachkonto
 Gegenkontonummer: 2800
 Betrag: 928,20

Im Feld Beschreibung wird „LUX GmbH“ vorgeschlagen. Man kann dieses Feld jederzeit ändern und z. B. die Rechnungsnummer, die Bestellnummer oder einen Text eingeben.

Beschreibung

Der Klick auf den Pfeil im Feld „Ausgleich mit Belegnr.“ führt zu der Maske „Kreditorenpostenausgleich“. In dieser sind alle Merkmale des Ausgleichs zusammengefasst. Hier könnten, falls erforderlich, Änderungen des Skontobetrages vorgenommen werden. Diese Maske ist in diesem Fall zu bestätigen.

Ausgleich mit Belegnummer:

Abbildung 37

Über

Buchen ▼

gelangt man zu der Sicherheitsabfrage:

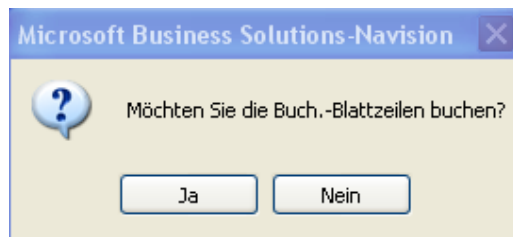


Abbildung 38

Falls man diese Meldung bestätigt, wird der offene Posten ausgeglichen.

Die Folgen dieser Buchung sind in der Finanzbuchhaltung sichtbar:

Finanzbuchhaltung
Kontenplan

Die Beträge auf den Konten 4400 Verbindlichkeiten und 2800 Bank haben sich um 928,20 € vermindert.

Außerdem ist der Saldo auf dem Konto Lux GmbH ausgeglichen und der offene Posten aufgelöst.

Einkauf
Kreditoren
Lux GmbH
▼ Kreditoren
Posten

Bei der Rechnung Firma Lux GmbH wird im Feld „offen“ kein Haken mehr angezeigt.

44001 LUX GmbH - Kreditorenposten												
	Buchu...	Belegart	Belegnr.	Extern...	Kredi...	Beschreibung	Ursprun...	Restbe...	Fälligkeitsdatum	Skonto...	Restskon...	Offen
▶	05.10.00	Rechn...	ER64001	136-00	44001	Bestellung EB61001	-928,20	0,00	19.10.00	05.10.00	0,00	
	19.10.00	Zahlung	KA 148		44001	LUX GmbH	928,20	0,00	19.10.00		0,00	

Abbildung 39

3.3.2.2 Zahlungsausgang mit Skonto

Am 24.10.00 läuft die Skontofrist der Rechnung von Eisen-Merkur GmbH ab. Creativ Möbel AG überweist daher den fälligen Betrag unter Abzug von 2% Skonto.

Arbeitsdatum	24.10.00
------------------------	----------

Beleg 11

 <div style="float: right;">Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG</div>					
KONTOAUSZUG					
Kontonummer	Bankleitzahl	Datum	Umsatzzeitraum	Auszug	Blatt
4 646 232	720 200 70	24.10.00	24.10. - 24.10.	149	1
Kontoinhaber			Kontohinweis		
Creativ Möbel AG					
81925 München			Filiale		
			Filiale München		
			Ansprechpartner		
			Telefon		
			Herr Sailer		
			(089) 573011		
Buchung	Wert	Buchungsinformation		Zu Ihren Lasten	Zu Ihren Gunsten
Ihr alter Kontostand				44.071,80 €	
24.10.00	24.10.00	Eisen-Merkur		2.641,44€	
		R.-Nr. 18 23 vom 16.10.00			
		./.. Sk. 56,88			
Ihr neuer Kontostand				41.430,36€	
Ihr Dispolimit: 10 000,00 €					

Schulbuchung:

Kontenbezeichnung	Nummer		Betrag	
	Soll	Haben	Soll	Haben
Verbindlichkeiten	4400		2.695,35	
Nachlässe f. HW		6082		45,30
Vorsteuer		2600		8,61
Bank		2800		2.641,44

Buchung über

Einkauf
Zahlungsverkehr
Zlg.-Ausg. Buch.-Blätter

Daten

Buchungsdatum: 24.10.2000
 Belegart: Zahlung
 Belegnummer: KA 149
 Kontoart: Kreditor
 Kontonummer: 44004
 Gegenkontoart: Sachkonto
 Gegenkontonummer: 2800
 Beschreibung: Eisen-Merkur GmbH
 Betrag: 2.641,44 € (Zahlungsbetrag!)

Ausgleich mit Belegnummer:

Der Mausklick auf den Pfeil in diesem Feld führt zu der Maske „Kreditorenpostenausgleich“. In dieser sind alle Merkmale des Ausgleichs einschließlich der entsprechenden Skontodaten zusammengefasst. Betrag und Ausgleichsbetrag sowie Skonto und ausgeglichener Skonto stimmen überein, der Saldo steht auf Null. Die Rechnung ist ausgeglichen, wenn die Maske bestätigt wird.

STANDARD Standard Buch.-Blatt - Zahlungsausgangs Buch.-Blatt

Buch.-Blattname: STANDARD

Buchungsdatum	Belegart	Belegnr.	Kontoart	Kontonr.	Gegenkontoart	Gegenkontonr.	Ausgleich mit Belegnr.	Betrag	Beschreibung
24.10.00	Zahlung	KA 149	Kreditor	44004	Sachkonto	2800		0,00	Eisen Merkur GmbH

44004 Eisen Merkur GmbH - Kreditorenpostenausgleich

Allgemein Optionen

Buchungsdatum: 24.10.00
 Belegart: Zahlung
 Belegnr.: KA 149
 Kreditorennr.: 44004
 Beschreibung: Eisen Merkur GmbH

Betrag: 0,00
 Restbetrag: 0,00

Buchung...	Belegart	Belegnr.	Extern...	Beschreibung	S..	Habenbetrag	Restbetrag	Fällig...	Skontodat...	Restskont...	Offen
16.10.00	Rechnung	ER64002	RE 18 23	Bestellung EB6...		2.695,35	-2.695,35	15.11...	24.10.00	-53,91	✓

Ausgleichsbetrag: -2.695,35
 Skontobetrag: 53,91
 Saldo: -2.641,44

Abbildung 40

Über

Buchen ▼
Buchen

wird der Rechnungsausgleich mit Skonto bestätigt. Der gesamte Schulbuchungssatz, einschließlich Buchung des Skontos und Steuerberichtigung, kann unter

Finanzbuchhaltung
Journal

aufgerufen werden, wenn man die letzte Buchung auf dem Feld „von Lfd. Nr.“ anklickt.

2800 Bank - Sachposten								
	Buchung...	Belegart	Belegnr.	Sachkontonr.	Betrag	Sollbetrag	Habenbetrag	Beschreibung
▶	24.10.00	Zahlung	KA 149	2800	-2.641,44		2.641,44	Eisen Merkur GmbH
	24.10.00	Zahlung	KA 149	2600	-8,61		8,61	Eisen Merkur GmbH
	24.10.00	Zahlung	KA 149	4400	2.695,35	2.695,35		Eisen Merkur GmbH
	24.10.00	Zahlung	KA 149	6082	-45,30		45,30	Eisen Merkur GmbH

Abbildung 41

3.4 Beispiele und Übungsaufgaben

3.4.1 Neuanlage eines Artikels

Die Creativ Möbel AG plant den Teakholz-Gartentisch „Bali“, den die Firma Sebastian Schüler e. K. aus Weiden anbietet, in das Sortiment aufzunehmen. Ein neuer Artikel ist anzulegen und die Daten sind in die Artikelkarte einzutragen.

Artikelnummer	HW32012 (autom. generieren mit F3)
Artikelbezeichnung	Teakgartentisch „Bali“
Einheit	Stück
Lagerabgangsmethode	FIFO
Produktbuchungsgruppe	HW
MwSt	19,00 %
Beschaffungsmethode	Einkauf
Lagerbuchungsgruppe	HW
Beschaffungszeit	5 Tage
Kreditorennummer	44005 (Sebastian Schüler e.K.)
Meldebestand	10 Stück
Sicherheitsbestand	5 Stück

Abschließend muss über „Funktion/Lagerhaltungsdaten erstellen“ der neue Artikel auch im Lager aufgenommen werden.

3.4.2 Bestellung

Die Bestellung ist am 05.11.00 über das Modul „Bestellvorschläge“ zu erstellen. Es wird die vorgeschlagene Stückzahl (10) bestellt. Der Preis beträgt laut Preisliste von Schüler je Stück 249,00 € und wir erhalten einen Wiederverkäuferrabatt von 40%.

3.4.3 Teillieferung und Fakturierung

Eine Teillieferung von 6 Stück geht am 10.11.00 bei Creativ Möbel AG ein.

Der Wareneingang ist zu erfassen:

Lieferscheinnummer	L 15 68
Lieferdatum	10.11.00
Artikel	Teakgartentisch „Bali“
Stückzahl	6

Die Restlieferung von 4 Stück und die Rechnung über den gesamten Auftrag kommen am 12.11.00.

Lieferscheinnummer	L 16 12
Lieferdatum	12.11.00
Artikel	Teakgartentisch „Bali“
Stückzahl	4
Rechnungsnummer	R 256/00
Rechnungsdatum	12.11.00
Rechnungsbetrag	1.777,86 €

3.4.4 Zahlungsausgleich

Es sollen nun alle offenen Posten im Einkauf beglichen werden. Sie können über

Finanzbuchhaltung
Navigate
Suchen
Kreditorenposten
Anzeigen

aufgerufen werden.

Hierzu ist der Sammelkontoauszug Nr. 151 zu buchen. Auf das jeweilige Buchungsdatum ist zu achten. Der Kontostand von 19.253,34€ muss auch dem Saldo auf dem Bankkonto entsprechen!

2800 Bank - Sachposten								
	Buchung...	Belegart	Belegnr.	Sachkontonr.	Betrag	Sollbetrag	Habenbetrag	Beschreibung
	01.10.00		13	2800	45.000,00	45.000,00		Bank
	19.10.00	Zahlung	KA 148	2800	-928,20		928,20	LUX GmbH
	24.10.00	Zahlung	KA 149	2800	-2.641,44		2.641,44	Eisen Merkur GmbH
	01.11.00	Zahlung	KA 151	2800	-3.278,21		3.278,21	Rattan-Center KG
	20.11.00	Zahlung	KA 151	2800	-4.783,42		4.783,42	Rattan-Center KG
	20.11.00	Zahlung	KA 151	2800	-1.724,52		1.724,52	Sebastian Schüler e.K.
▶	30.11.00	Zahlung	KA 151	2800	-12.390,87		12.390,87	Spessart-Möbel AG

Abbildung 42

Beleg 12

<div>HypoVereinsbank</div>				<div>Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG</div>	
KONTOAUSZUG					
Kontonummer	Bankleitzahl	Datum	Umsatzzeitraum	Auszug	Blatt
4 646 232	720 200 70	30.11.00	01.11. - 30.11.00	150	1
Kontoinhaber			Kontohinweis		
Creativ Möbel AG					
81925 München			Filiale		
			Filiale München		
			Ansprechpartner	Telefon	
			Herr Sailer	(089) 573011	
Buchung	Wert	Buchungsinformation		Zu Ihren Lasten	Zu Ihren Gunsten
		Ihr alter Kontostand			41.430,36€
01.11.00	01.11.00	Rattan-Center R.-Nr. 45 67 03 ./.. Skonto		3.278,21 € 101,39 €	
20.11.00	20.11.00	Rattan-Center R.-Nr. 45 67 28 ./.. Skonto		4.783,42 € 147,94 €	
20.11.00	20.11.00	S. Schüler R 256-00 ./.. Skonto		1.724,52 € 53,34 €	
30.11.00	30.11.00	Spessart-Möbel R.-Nr. 175 - 00 ./.. Skonto		12.390,87 € 252,88 €	
		Ihr neuer Kontostand			19.253,34 €
Ihr Dispolimit: 10 000,00 €					

Schulbuchung:				
Kontenbezeichnung	Nummer		Betrag	
	Soll	Haben	Soll	Haben
Verbindlichkeiten	4400		22.732,57	
Nachlässe f. HW		6082		466,84
Vorsteuer		2600		88,71
Bank		2800		22.177,02

4 Debitoren und Verkauf

*Mandant
Creativ WA-
WI_Kap4.fbk über
Extras – Datensiche-
rung importieren – OK
laden!*

4.1 Verkauf an einen neuen Kunden mit Verrechnung von Frachtkosten

4.1.1 Die Anlage eines neuen Kunden

Bei Creativ Möbel AG geht eine Bestellung von einem neuen Kunden ein. Die Kundendaten sind zu erfassen und die Bestellung ist zu buchen.

Beleg 13



Aktiv-Möbel GmbH, Sachsstr. 25, 90543 Nürnberg

Creativ Möbel AG
Rosenkavalierplatz 2
81925 München

Kunden- nummer	Bestell- nummer	Bestell- datum
873456	329F657	15.11.00

Bestellung

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis
1	HW32006	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	12	299,00 €
2	HW32007	Alu-Liege "Florida"	12	498,00 €

Mengenrabatt 10%

Lieferung: schnellstmöglich

Zahlungs- bedingungen:	14 Tage 2% Skonto 30 Tage rein netto	Tel: 0911/ 45 33 68 Fax: 0911/45 33 69
Lieferung:	unfrei	
Bankverbindung: Sparkasse Nürnberg Handelsregister Nürnberg HRB 366	Konto-Nr. 12 87 23	Bankleitzahl: 760 501 01 Steuer-Nr. 9925/129/0688 UID-Nr. DE 129 044 009

Die Anlage einer neuen Debitorenkarte wird vorgenommen über

Verkauf
Debitoren

- Die Kundennummer ist über die F3-Taste neu zu vergeben, die restlichen Daten können aus der Bestellung übernommen werden.
- Es ist ein Kreditlimit von 15.000,00 € einzutragen.
- Im Register Fakturierung sind als Geschäftsbuchungsgruppe, MwSt-Geschäftsbuchungsgruppe und als Debitorenbuchungsgruppe jeweils „INLAND“ einzutragen.
- Zahlungs- und Lieferungsbedingungen sind der Bestellung zu entnehmen.
- Lagerortcode: Zentral
- Transportzeit: 3T (Die Anwendung verwendet das Feld Transportzeit, um das zugesagte und das gewünschte Lieferdatum im Verkaufsauftrag zu berechnen.

Hinweise

Abbildung 43

4.1.2 Die Erfassung der Bestellung

Arbeitsdatum	15.11.00
------------------------	----------

Verkauf
Planung / Auftragsabwicklung
Aufträge

- Die Daten der Bestellung können übernommen werden. Ein Mengenrabatt von 10,00 % wird laut unseren Verkaufsbedingungen gewährt.
- Als Warenausgangsdatum ist der 16.11.00 einzutragen.

Hinweise

4.1.2.1 Die Einrichtung von Zu- und Abschlägen

Die Kenntnis und die Verrechnung der Transportkosten bei verkauften Artikeln sind unternehmerisch sehr wichtig. In Navision können Artikel Zu-/Abschläge, wie z. B. Fracht oder Bearbeitungskosten, erfasst und mit den verkauften Artikeln verknüpft werden. Man kann dadurch die genauen Verkaufs- und Lieferkosten eines Artikels ermitteln.

Bevor mit Artikel Zu-/Abschlägen gerechnet werden kann, müssen diese eingerichtet werden und zwar im Menü

Verkauf
▼ Einrichtung
Artikel Zu-/Abschläge

Frachtkosten im Verkauf sollen „V-Fracht“ benannt werden. Produktbuchungsgruppe „HW“ für Handelswaren. Unter dieser Bezeichnung kann sie jederzeit auf den Belegen erfasst und mit einem Wert versehen werden.

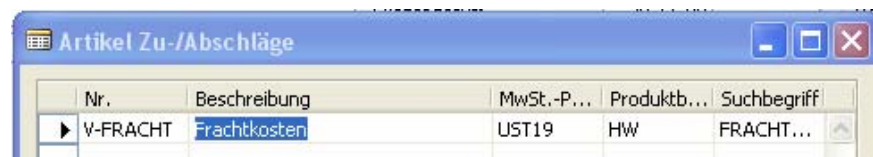


Abbildung 44

4.1.2.2 Die Verrechnung von Zu- und Abschlägen auf den Belegen

Zu- und Abschläge werden in eine neue Zeile auf dem Verkaufsauftrag eingefügt. Als Art ist „Zu-/Abschlag Artikel“ festzulegen, dann kann unter den verschiedenen angelegten Arten ausgewählt werden. Der Wert bzw. die Anzahl müssen für jeden Auftrag gesondert bestimmt werden.

Die Frachtkosten für den Auftrag AU51004 betragen insgesamt 30,00 €.

Es wäre jederzeit möglich die Frachtkosten je Stück anzugeben und diese dann auf die einzelnen Positionen im Auftrag zu verteilen.

AU51004 Aktiv-Möbel GmbH - Verkaufsauftrag

Allgemein **Fakturierung** Lieferung Außenhandel

Debitoren-Nr. **D24004**

Rech. an Name 1 **Aktiv-Möbel GmbH** Zlg.-Bedingungscode . . **14230**

Rech. an Name 2 **Möbele Einzelhandel** Fälligkeitsdatum **15.12.00**

Rech. an Adresse 1 . . . **Sachsstr. 25** Skonto % **2**

Rech. an Adresse 2 . . . Skontodatum **29.11.00**

PLZ / Ort **90543** **Nürnberg**

Art	Nr.	Beschreibung	Menge	Einheiten...	VK-Preis...	Rabatt %	Zeilenbetrag ...
Art...	HW32006	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	12	STÜCK	299,00	10	3.229,20
Art...	HW32007	Alu-Liege "Florida"	12	STÜCK	498,00	10	5.378,40
► Zu...	V-FRACHT	Frachtkosten	1		30,00		30,00

Abbildung 45

Die Frachtkosten sollen zu gleichen Teilen den Hochlehnsesseln und Alu-Liegen zugewiesen werden. Dies geschieht über

Zeile ▼

Artikel Zu-/Abschlagszuweisung:

V-FRACHT Frachtkosten - Artikel Zu-/Abschl.-Zuw. (VK)

A..	Ausgleic...	Ausgleic...	Artikelnr.	Beschreibung	Menge f...	Zugewie...	Betrag f...
A..	AU51004	10000	HW32006	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	0,5		15,00
► A..	AU51004	20000	HW32007	Alu-Liege "Florida"	0,5		15,00

Total (Menge) . . . **1** **1** **0**
 Gesamt (Betrag) . . **30** **30** **0**

Abbildung 46

4.1.3 Von der Auftragsbestätigung zur Rechnung

Die Auftragsbestätigung hat folgendes Aussehen:


Creativ Möbel AG		Büromöbel					
		Creativ Möbel AG <i>Büromöbel</i>					
<u>Creativ Möbel AG * Rosenkavalierplatz 2 * 81925 München</u>		Name: Telefon: 089 9214-2183 Telefax: 089 9214-3602 E-Mail: edgar.saller@isb.bayern.de Internet: http://www.isb.bayern.de					
Aktiv-Möbel GmbH Möbelspezialhandel Sachsstr. 25 90543 Nürnberg Deutschland		Bank: HypoVereinsbank München BLZ: 720 200 70 Konto: 2 500 100					
		Kunden-Nr.: 24004 Bestell-Nr.: 329F657 Datum: 15.11.2000					
Auftragsbestätigung Nr. AU51004							
Artikel-Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	E-Preis/€	Rabatt %	MwSt %	G-Preis/€
HW32006	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	12	Stück	299,00	10	19	3.229,20
HW32007	Alu-Liege "Florida"	12	Stück	490,00	10	19	5.378,40
V-FRACHT	Frachtkosten	1		30,00		19	30,00
Netto-Betrag							8.637,60
19 % MwSt							1.641,14
Brutto-Betrag							10.278,74

Abbildung 47

Die Auslieferung der Waren und die Fakturierung finden erst am 17.11.00 statt.

Arbeitsdatum	17.11.00
------------------------	----------

Verkauf
Planung / Auftragsabwicklung
Aufträge

Nach Änderung des Datums kann der Auftrag ausgeliefert und fakturiert werden.

Buchen ▼
Buchen

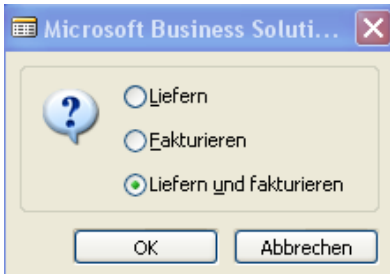


Abbildung 48

4.1.4 Statistische Auswertungen

Der Zuschlag der Frachtkosten verändert für diesen Auftrag natürlich das Verkaufsergebnis. Der exakte Deckungsbeitrag für diesen Artikel kann unter

Lager
Historie
Lager-Debitorenverkäufe

abgerufen werden. Wenn man hier einen Filter auf den Artikel HW32006 setzt und die Seitenansicht aufruft, kommt folgender Ausdruck:

Lager - Debitorenverkäufe						
Periode:						
IND-WAWA						
Artikel Nr.: HW32006						
Debitorennr	Name	Fakturie Menge	Betrag	Rabattbetrag	DB	DB %
HW32006	Alu-Hochlehnsessel "Florida"					
	Basiseinheit STÜCK					
Q4004	Aktiv-Möbel GmbH	12	3.244,20	358,80	1.564,20	48,2
	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	12	3.244,20	358,80	1.564,20	48,2
Gesamt			3.244,20	358,80	1.564,20	48,2

Abbildung 49

Der Gesamterlös für den Hochlehnsessel beträgt:

12 Stück	299,00 € je Stück	3.588,00 €
./. Rabatt	10%	358,80 €
+ Frachtkosten		15,00 €
Summe		3.244,20 €


Der Einstandspreis für einen Sessel beträgt laut Artikelkarte 140,00 €

Daraus ergibt sich ein Deckungsbeitrag, der mit dem Verkauf der Hochlehnsessel an Aktiv-Möbel GmbH tatsächlich erwirtschaftet wurde.

Umsatzerlös		3.244,20 €
./. Einstandspreis	12 * 140,00	1.680,00 €
Warenrohgewinn	Lt. Navision DB	1.564,20 €
DB in Prozent	DB/Umsatzerlös	48,2 %

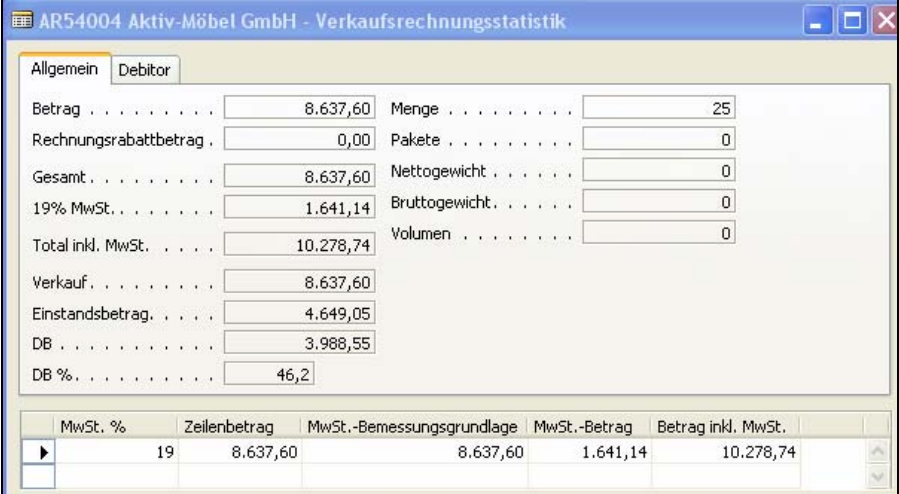
Soll eine Übersicht über die gesamte Rechnung abgerufen werden, so ist dies möglich über

Verkauf
Historie
Gebuchte Rechnungen

Es wird zunächst die zuletzt erstellte Rechnung angezeigt. Über die F5-Taste oder die Übersichtstaste  werden alle gebuchten Rechnungen angezeigt. Aktiviert man z. B. die Rechnung Nr. AR54004, erhält man mit der F9-Taste oder über

Rechnung ▼
Statistik

eine statistische Auswertung mit Berechnung des Deckungsbeitrages. Die Registerkarte Debitor zeigt auch, dass Aktiv-Möbel GmbH das Kreditlimit von 15.000,00 € zu 68% ausgeschöpft hat.



MwSt. %	Zeilenbetrag	MwSt.-Bemessungsgrundlage	MwSt.-Betrag	Betrag inkl. MwSt.
19	8.637,60	8.637,60	1.641,14	10.278,74

Abbildung 50

4.2 Rücksendungen und Gutschriften

4.2.1 Die Erstellung von Gutschriften

Eine Verkaufsgutschrift kann verwendet werden, um die Rücksendung eines Kunden zu buchen, um bei Auftragsproblemen eine Vergütung für den Kunden zu buchen oder um eine fälschlicherweise erstellte Rechnung zu korrigieren.

Die Aktiv-Möbel GmbH stellt Schäden an drei Alu-Liegen „Florida“ fest, schickt sie am 25.11.00 mit Lieferschein-Nr. LS 95 63 an

Creativ Möbel AG zurück und bittet um Ausstellung einer Gutschrift.

Arbeitsdatum	25.11.00
------------------------	----------

Über

Verkauf
Planung / Auftragsabwicklung
Gutschriften

öffnet sich das Fenster „Verkaufsgutschrift“. Mit F3 und Return wird eine neue Gutschrift erstellt. Die Verkaufsgutschrift hat dieselben Eigenschaften wie ein Verkaufsauftrag. Es soll nun die Rechnung an Aktiv-Möbel GmbH kopiert und abgeändert werden, um so die Gutschrift zu erstellen, ohne dass die gesamten Daten neu erfasst werden müssen.

Über

Funktion ▼
Beleg kopieren

kann man die Daten der bereits gebuchten Rechnung in die Verkaufsgutschrift übertragen.

Belegart: Gebuchte Rechnung

Belegnr. AR54004

Abbildung 51

4.2.2 Die Buchung von Gutschriften

Es soll am 25.11.00 eine Gutschrift über drei Alu-Liegen „Florida“ erstellt werden. Die Daten in der Verkaufsgutschrift sind entsprechend zu ändern.

Wenn man die Stückzahl verändert, muss der Rabattsatz neu eingegeben werden!

Wichtig!

GU56001 Aktiv Möbel GmbH - Geb. Verkaufsgutschrift

Allgemein Fakturierung Lieferung Außenhandel

Gutschrift Nr. GU56001 Buchungsdatum 25.11.00
 Debitoren Nr. 24009 Belegdatum 25.11.00
 Debitorenname 1 Aktiv Möbel GmbH Verkäufercode
 Debitorenname 2 Möbelhandel
 Adresse 1.
 Adresse 2. Sachsstraße 25
 PLZ / Ort 90543 Nürnberg
 Kontakt. 0911/453368

Art. Nr.	Beschreibung	Menge	Einheiten...	VK-Preis ...	Rabatt %	Zeilenbetrag ...
A.. WA32002	Alu-Liege "Florida"	3	STÜCK	498,00	10	1.344,60

Abbildung 52

Die Verkaufsgutschrift wird über die Schaltfläche „Buchen“ und die anschließende Bestätigung der Sicherheitsabfrage erstellt.

Die gebuchte Gutschrift kann über

Verkauf
Historie
Gebuchte Gutschriften

aufgerufen werden.

Creativ Möbel AG
Büromöbel

Creativ Möbel AG * Rosenkavalierplatz 2 * 81925 München

Aktiv-Möbel GmbH
 Möbelspezialhandel
 Sachsstr. 25
 90543 Nürnberg
 Deutschland

Name: 089 9214-2183
 Telefon: 089 9214-3602
 Telefax: edgar.sailer@tsb.bayern.de
 E-Mail: http://www.tsb.bayern.de
 Internet:

Bank: HypoVereinsbank Münche
 BLZ: 720 200 70
 Konto: 2 500 100

Kunden-Nr.: 24004
 Rechnung Nr.: AR54004
 Reklamation Nr.:
 Datum: 25.11.2000

Gutschrift Nr. GU56001

Sehr geehrte Damen und Herren,

entsprechend Ihrer Reklamation schreiben wir Ihnen folgende Beträge gut:

Artikel-Nr. Bezeichnung	Menge	Einheit	E-Preis/€	Rabatt %	MwSt %	G-Preis/€
HW32007 Alu-Liege "Florida"	3	Stück	498,00	10	19	1.344,60
Warenwert						1.344,60
19 % MwSt						255,47
Gutschriftsbetrag						1.600,07

Abbildung 53

In der Gutschrift ist vermerkt, dass es sich um einen Teilausgleich für Rechnung Nr. AR54004 handelt.

Durch die Buchung der Gutschrift wurde die Stückzahl erhöht und der Saldo auf dem Debitorenkonto verringert.

Die Lagerbewegung wird sichtbar über

Lager
Einrichtung
Lagerhaltungsdaten

Wenn man auf der Artikelkarte des Artikels HW32007 im Feld Lagerbestand den AssistButton anklickt, erhält man eine ausführliche Darstellung der mengen- und wertmäßigen Lagerbewegungen.

Artikel HW32007 Alu-Liege "Florida" - Artikelposten										
	Buchung...	P..	Belegnr.	Artikelnr.	Beschreibung	Lagerort...	Menge	Fakturier...	Restmenge	Verkaufsbetr...
▶	01.10.00	Z..	LAGER 6	HW32007		ZL	14	14	0	0,00
	16.10.00	E..	EL62002	HW32007		ZL	5	5	2	0,00
	27.10.00	V..	AU52002	HW32007		ZL	-5	-5	0	2.490,00
	17.11.00	V..	AU52004	HW32007		ZL	-12	-12	0	5.393,40
	25.11.00	V..	GU56001	HW32007		ZL	3	3	3	-1.344,60
										742,26

Abbildung 54

Eine detaillierte Übersicht des Saldos erhält man, wenn man auf der Debitorenkarte von Aktiv-Möbel GmbH im Feld Saldo den AssistButton anklickt.

Verkauf
Debitoren

Die Restforderung beträgt 8.678,67 €, der Restskonto liegt bei 173,57 €

D24004 Aktiv-Möbel GmbH - Debitorenposten										
	Buchung...	Belegart	Belegnr.	Debitore...	Beschreibung	Ursprungsbet...	Restbetrag	Fälligkeits...	Skontod...	Restskon...
	17.11.00	Rechn...	AR54004	D24004	Auftrag AU51004	10.278,74	8.678,67	17.12.00	01.12.00	173,57
▶	25.11.00	Gutsc...	GU56001	D24004	Gutschrift GU55001	-1.600,07	0,00	25.12.00	09.12.00	0,00

Abbildung 55

4.3 Der Ausgleich der offenen Debitorenrechnungen

4.3.1 Zahlungstermine

Begleicht ein Debitor eine Rechnung, muss in der Anwendung ein Posten generiert werden, um aufzuzeichnen, dass die Rechnung bezahlt worden ist. Im **Zahlungseingangs Buch.-Blatt** werden die eingehenden Zahlungen erfasst.

Die offenen Posten der Firma Creativ Möbel AG können über

Finanzbuchhaltung
Kontenplan

auf dem Konto Forderungen überprüft werden. Die Aufschlüsselung des Kontos wird aufgerufen, wenn man den AssistButton neben dem Saldo aktiviert.

2400 Forderungen a.L.u.L. - Sachposten							
Buchu...	Belegart	Belegnr.	Sachkontonr.	Sollbetrag	Habenbetrag	Beschreibung	
▶ 13.10.00	Rechnung	AR54001	2400	464,10		Auftrag AU51001	
27.10.00	Rechnung	AR54002	2400	3.403,40		Auftrag AU51002	
28.10.00	Rechnung	AR54003	2400	4.155,48		Auftrag AU51003	
17.11.00	Rechnung	AR54004	2400	10.278,74		Auftrag AU51004	
25.11.00	Gutschrift	GU56001	2400		1.600,07	Gutschrift GU55001	

Abbildung 56

Es sind derzeit 4 Rechnungen und eine Gutschrift offen. Der Saldo beträgt 16.701,65 €.

Die Fälligkeitstermine können der Übersicht entnommen werden:

Debitor	R.-Nr.	R.-Datum	R.-Betrag	Skonto	Sk %	Fälligkeit m. Sk.	Fälligkeit o. Sk.
Noris	AR54001	13.10.00	464,10 €	14T 3%/30 T n	3%	27.10.00	12.11.00
Münchner-MM	AR54002	22.10.00	3.403,40 €	14T 3%/30 T n	3%	05.11.00	21.11.00
Drei_Flüsse_	AR54003	27.10.00	4.155,48 €	14T 2%/30 T n	2%	11.11.00	27.11.00
Aktiv-Möbel	AR54004	17.11.00	10.278,74 €	14T 2%/30 T n	2%	01.12.00	17.12.00
Aktiv-Möbel	GU 56001	25.11.00	-1.600,07 €	14T 2%/30 T n	2%	09.12.00	25.12.00
			Summe 16.701,65 €				

4.3.2 Zahlungseingänge mit und ohne Skonto

In der Handhabung unterscheidet sich die Buchung der Zahlungseingänge nicht von der Buchung der Zahlungsausgänge. Aus diesem Grund sind auf einem Sammelkontoauszug sämtliche eingehenden Zahlungen zusammengefasst. Der Buchungsvorgang wird exemplarisch an der Zahlung der Aktiv-Möbel GmbH dargestellt.

Beleg 14

 <div style="float: right;">Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG</div>					
KONTOAUSZUG					
Kontonummer	Bankleitzahl	Datum	Umsatzzeitraum	Auszug	Blatt
4 646 232	720 200 70	30.11.00	1.11. - 30.11.00	151	1
Kontoinhaber			Kontoinweis		
Creativ Möbel AG					
81925 München			Filiale		
			Filiale München		
			Ansprechpartner		Telefon
			Herr Sailer		(089) 573011
Buchung	Wert	Buchungsinformation		Zu Ihren Lasten	Zu Ihren Gunsten
Ihr alter Kontostand					19.253,34 €
05.11.00	05.11.00	Münchner-Möbel-Markt R.-Nr. 26002 v. 22.10.00 ./. Sk. 102,10 €			3.301,30 €
10.11.00	10.11.00	Noris GmbH, Nbg R.-Nr. 26001 v. 13.10.00			464,10 €
10.11.00	10.11.00	Drei-Flüsse-Möbel R.-Nr. 26003 v. 27.10.00 ./. Sk. 83,11 €			4.072,37 €
30.11.00	30.11.00	Aktiv-Möbel R.-Nr. 26004 v. 17.11.00 Gut-Nr. 28003 v. 25.11.00 ./. Sk. 173,57 €			8.505,10 €
					35.596,21 €
Ihr Dispolimit: 10 000,00 €					

Schulbuchung:

Kontenbezeichnung	Nummer		Betrag	
	Soll	Haben	Soll	Haben
Bank	2800		16.342,87	
Erlösberichtigungen	5101		309,29	
Mehrwertsteuer	4800		49,49	
Forderungen		2400		16.701,65

Die Buchung der Zahlungseingänge und der Ausgleich der offenen Debitorenrechnungen wird über

Verkauf
Zahlungsverkehr
Zlg.-Eing.Buch.-Blätter

durchgeführt.

Die Aktiv-Möbel GmbH überweist am 30.11.00 nach Abzug der Gutschrift und des Skontobetrages 8.505,10 € auf das Konto der Creativ Möbel AG

Arbeitsdatum 30.11.00

Hinweise zur Eingabe

Belegart: Zahlung
 Belegnummer: KA 151/4
 Kontoart: Sachkonto
 Kontonummer: 2800 Bank
 Gegenkontenart: Debitor
 Gegenkontonummer: 24004 Aktiv-Möbel AG
 Betrag: 8.505,10 €

Die Zuweisung der Rechnung wird vorgenommen, indem man im Feld **Ausgleich mit Belegnr.** auf den AssistButton klickt, um das Fenster Debitorenpostenausgleich zu öffnen.

Es ist nur ein Posten offen, da die Gutschrift über die Rücksendung bereits mit der offenen Rechnung verrechnet wurde. Betrag und Restbetrag unterscheiden sich!

STANDARD Standard Buch.-Blatt - Zahlungseingangs Buch.-Blatt

Buch.-Blattname: STANDARD

Buchung...	Belegart	Belegnr.	Ext...	Kontoart	Kontonr.	Gegenkontoart	Gegenkontonr.	Ausgleich mit Belegnr.	Betrag
30.11.00	Zahlung	KA151/4		Sachk...	2800	Debitor	D24004	AR54004	8.505,10

D24004 Aktiv-Möbel GmbH - Debitorenpostenausgleich

Allgemein Optionen

Buchungsdatum: 30.11.00

Belegart: Zahlung

Belegnr.: KA151/4

Debitorennr.: 2800

Name: Bank

Beschreibung: Bank

Betrag: 8.505,10

Restbetrag: 8.505,10

Buchu...	Belegart	Belegnr.	Beschreibung	Sollbetrag	Hab...	Restbetrag	Fälligkeit...	Skont...	Rests...	Offen
17.11.00	Rechnung	AR54004	Auftrag AU51004	10.278,74	8.678,67	8.678,67	17.12.00	01.12.00	173,57	✓

Ausgleichsbetrag: 8.678,67 Skontobetrag: -173,57 Saldo: 0,00

Abbildung 57

Über

Buchen ▼
Buchen

und Bestätigung der Sicherheitsabfrage wird der Zahlungseingang auf den Konten gebucht und der offene Posten ausgeglichen.

Der Buchungssatz kann unter

Finanzbuchhaltung
Journale

aufgerufen werden, wenn man die letzte Buchungszeile aktiviert.

2800 Bank - Sachposten						
Buchu...	Belegart	Belegnr.	Sachkontonr.	Sollbetrag	Habenbetrag	Beschreibung
▶ 30.11.00	Zahlung	KA151/4	2800	8.505,10		Bank
30.11.00	Zahlung	KA151/4	4800	0,09		Bank
30.11.00	Zahlung	KA151/4	4800	27,62		Bank
30.11.00	Zahlung	KA151/4	2400		8.678,67	Bank
30.11.00	Zahlung	KA151/4	5101	145,86		Bank

Abbildung 58

Die anderen Zahlungseingänge auf Kontoauszug 151 sind ebenfalls zu buchen und die offenen Rechnungen auszugleichen.

4.4 Beispiele und Übungsaufgaben

4.4.1 Neuanlage eines Kunden

Die Firma Möbel-Schneider aus Forchheim sendet am 28.11.00 eine Anfrage nach Rattan-Möbeln. Da zu erwarten ist, dass Möbel-Schneider auch in Zukunft bestellen wird, ist eine Debitorenkarte anzulegen und ein Angebot zu erstellen.

Debitorennummer	(automatisch generieren mit F3)
Name	Josef Schneider KG, Rattanmöbel
Strasse	Walberlastr. 45
PLZ	91301
Ort	Forchheim
Telefon	09191/22 55 16
Kreditlimit	5000,00 €
Geschäftsbuchungsgruppe	Inland
MwSt-Buchungsgruppe	Inland
Debitorenbuchungsgruppe	Inland
Zahlungsbedingung	14 Tage 3%, 30 Tage netto
Lieferungsbedingung	Ab Werk

Angebotsnummer	(automatisch generieren mit F3)
Auftragsdatum	29.11.00
Lieferdatum	05.12.00
Artikel	5 Stück Rattansessel „Sunday“
	5 Stück Rattantisch „Sunday“
	5 Stück Rattanhocker „Sunday“

4.4.2 Verkäufe

Von den Kunden gehen Bestellungen ein. Sie sind als Aufträge zu erfassen.

Auftragsnummer	(automatisch generieren mit F3)
Auftragsdatum	26.11.00
Debitor	Euromöbel GmbH
Lieferdatum	06.12.00
Artikel	6 Stück Ausziehtisch „Mistral“
	6 Stück Rattan-Gesundheitsliege zum Nettoverkaufspreis von 499,00 €
	5 Rattanhocker „Sunday“
Rabatt	15,00 %
Best.-Nr.	55 32 78

Auftragsnummer	(automatisch generieren mit F3)
Auftragsdatum	26.11.00
Debitor	Sagrima GmbH
Lieferdatum	30.11.00
Artikel	12 Stück Alu-Liege mit Sonnendach
Frachtkosten	40,00 €
Bestellnummer	77 R 12

Auftragsnummer	(automatisch generieren mit F3)
Auftragsdatum	26.11.00
Debitor	Möbel-Wagner KG
Lieferdatum	30.11.00
Artikel	5 Stück Alu-Liege mit Sonnendach
	5 Stück Polsterauflage „Dessin 764“
Bestellnummer	65 95 11

Auftragsnummer	übernehmen
Auftragsdatum	01.12.00
Debitor	Josef Schneider KG
Lieferdatum	Wie vorgegeben
Artikel	Siehe Angebot vom 29.11.00

Die Auslieferungen der Aufträge finden termingerecht statt. Lieferscheine und Rechnungen sind zu erstellen und zu buchen.

4.4.3 Die Erstellung einer Gutschrift

Die Polsterauflagen kommen stark verschmutzt bei Möbel-Wagner KG an. Wagner sendet sie am 10.12.00 an Creativ Möbel AG mit Lieferschein 28 13 zurück und bittet um eine Gutschrift.

Die Gutschrift wird am 12.12.00 von Creativ Möbel AG erstellt und die Rechnung um den entsprechenden Betrag reduziert.

4.4.4 Fragen

1. Wie hoch ist die Forderung von Creativ Möbel AG an Möbel-Wagner KG und wie setzt sich der Saldo zusammen?

Lösung:

Forderungsbetrag 886,55 €

Rechnung vom 30.11.00 über 1.326,85 €

abzüglich Gutschrift v. 12.12.00 über 440,30 €

Hinweis: Saldo auf der Debitorenkarte mit AssistButton auflösen.

2. Wie hoch sind der Einstandspreis und der DB beim Verkauf an die Firma Sagrima GmbH?

Lösung:

Einstandspreis 792,00 €

Deckungsbeitrag 56,7 %

Hinweis: Gebuchte Rechnungen ⇒ Sagrima GmbH ⇒ Rechnung ⇒ Statistik

3. Creativ Möbel AG hat an Sagrima GmbH Alu-Liegen mit Sonnendach verkauft. Wie hoch ist der Umsatz, den Creativ Möbel AG mit diesem Artikel machte?

Lösung:

Umsatz 3.467,00 €

Hinweis: Artikel aufrufen ⇒ Artikel ⇒ Statistik ⇒ Statistik
Am Bildschirmrand unten links kann die Periode bestimmt werden.

5 Die Darstellung einer Prozesskette

5.1 Vorbemerkung

Ein zentraler Aspekt der Geschäftsprozessorientierung ist es, betriebliche Abläufe zu strukturieren und Zusammenhänge aufzuzeigen.

Moderne betriebswirtschaftliche Unternehmenssoftware unterstützt dieses Vorgehen, indem sämtliche Unternehmensbereiche und ihre Abläufe - vom Einkauf über Produktion und Verkauf bis hin zu Personal-, Finanz- und Rechnungswesen - abgebildet werden.

Dabei kommt vor allem der Prozesswahrnehmung entscheidende Bedeutung zu: Ganzheitliches Denken in übergreifenden Zusammenhängen wird in der betrieblichen Praxis gefordert. Funktions- und abteilungsspezifische Tätigkeiten nehmen ab. Es erfolgt eine stärkere Vernetzung betrieblicher Teilbereiche mit der Konsequenz, dass von den Mitarbeitern verlangt wird, sich in komplexen Informationssystemen zurechtzufinden, die betrieblichen Prozesse

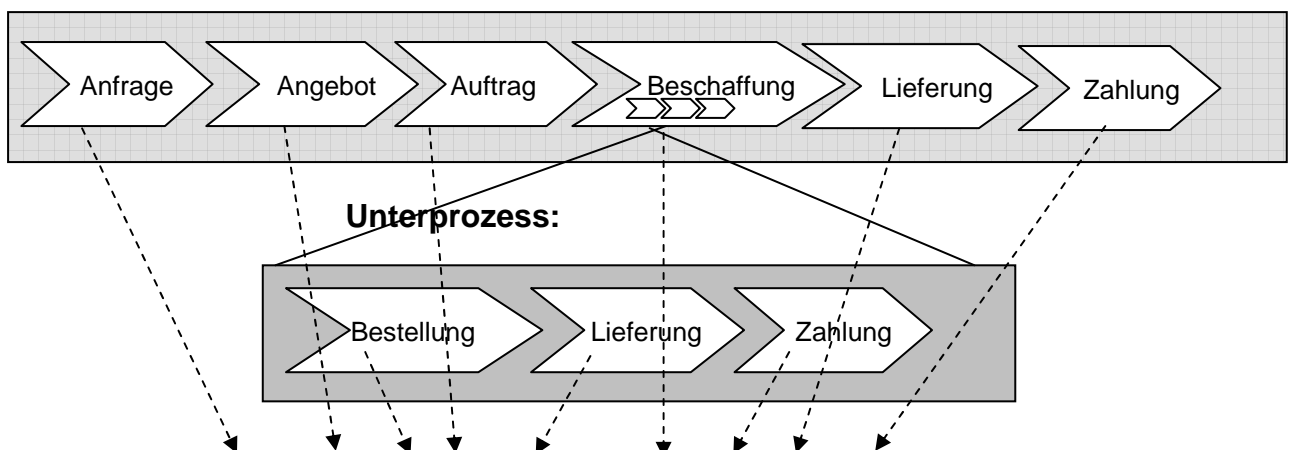
*Vgl. Horlacher/Streb:
Materialwirtschaftliche
Kernprozesse eines
Handelsbetriebes
(H-02/63, LEU Stuttgart)*

zu kennen und die komplexen Datenstände ökonomisch sinnvoll zu nutzen.

Die neuen Anforderungen der beruflichen Praxis stellen auch neue Ansprüche an schulische Inhalte und Methoden. Insbesondere im Bereich des Rechnungswesens und speziell der Buchführung kann ein prozessorientiertes und mit integrierter Unternehmenssoftware gestütztes Vorgehen zu einer wesentlichen Bereicherung des Unterrichts führen. Für den Schüler stellt sich Buchführung oftmals als ein aus dem Handlungszusammenhang des kaufmännischen Sachbearbeiters herausgelöster und isolierter Handlungsbereich dar. Es wird oft nur eine Eingangsrechnung gebucht, ohne die vorausgehenden betrieblichen Abläufe zu thematisieren. Ein prozessorientierter Ansatz geht von einem Geschäftsprozess aus, der durch eine externe (z. B. Kunde) oder interne Stelle (z. B. Personalwesen) bzw. durch einen Termin (z. B. 10. des Monats) ausgelöst wird. Sämtliche betrieblichen Vorgänge, die beispielsweise von einer Kundenbestellung ausgehen und einen Beschaffungsvorgang auslösen, werden abgebildet.

Prozesskette

Hauptprozess:



INTEGRIERTE UNTERNEHMENSWARE

Abbildung 59

Geschäftsprozesse sollen dem Schüler eine ganzheitliche und vernetzte Strukturierung der betrieblichen Abläufe und Zusammenhänge ermöglichen.

5.2 Die Darstellung des Geschäftsprozesses

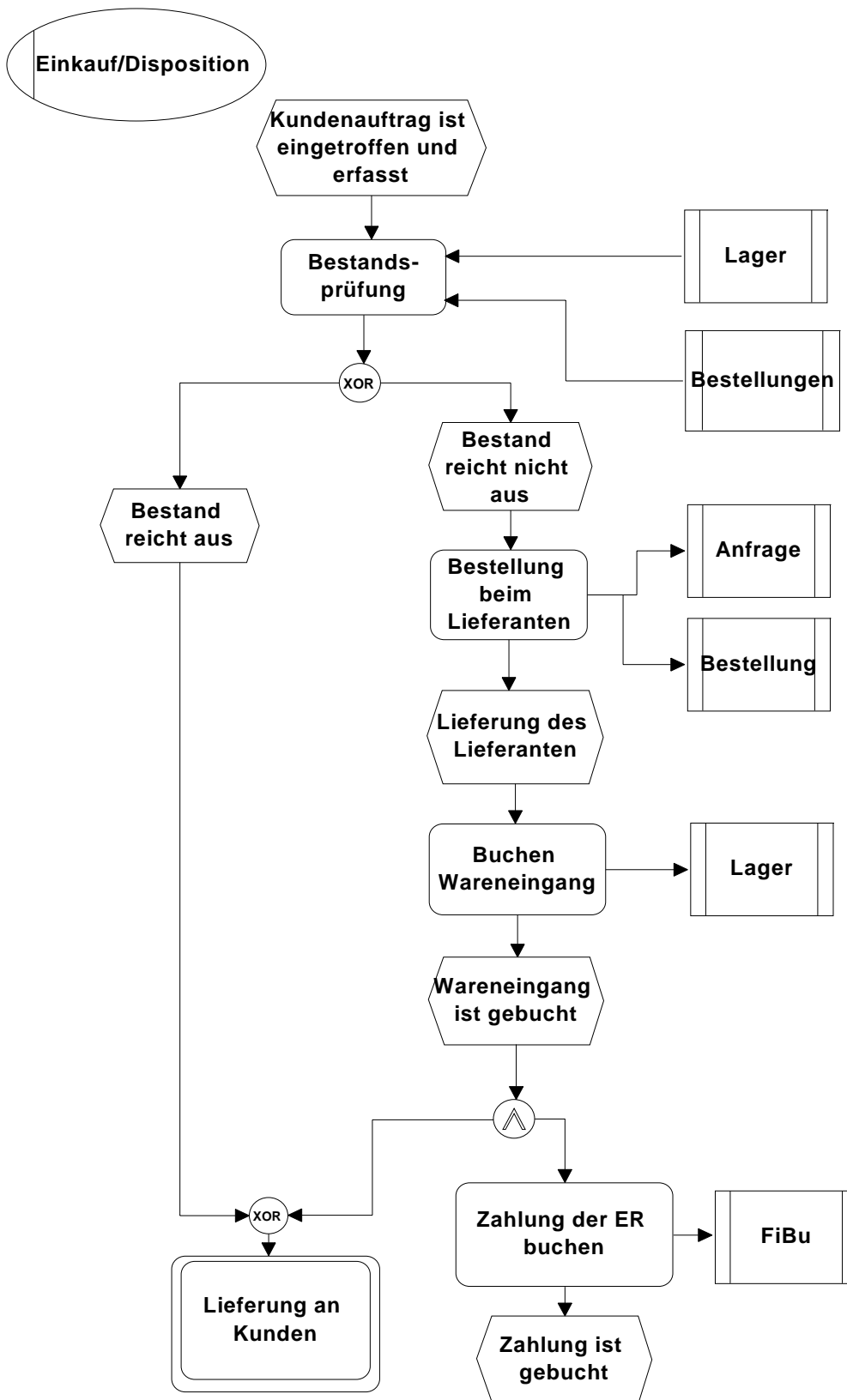


Abbildung 60

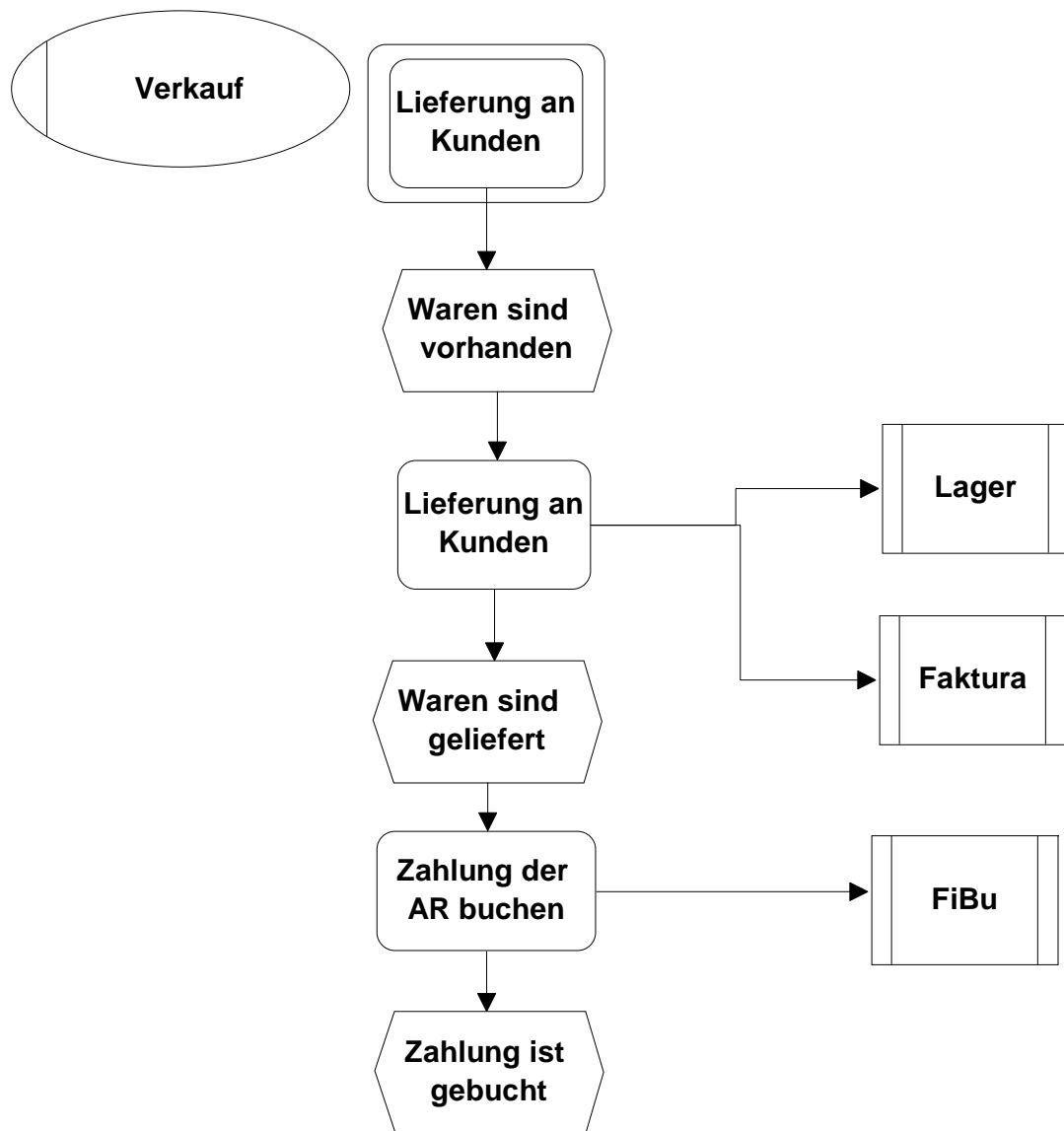


Abbildung 61

5.3 Zeitliche Übersicht

*Mandant
Creativ WA-
WL_Kap5.fbk über
Extras – Datensiche-
rung importieren – OK
laden!*

Datum	Beschreibung des Vorgangs
01.12.00	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Eine Anfrage von Euromöbel GmbH geht bei der Creativ Möbel AG ein. ➤ Creativ Möbel AG überprüfen den Lagerbestand von Artikel Nr. HW32001 Alu-Hochlehnsessel „Florida“. ➤ Creativ Möbel AG erstellt ein Angebot über 20 Stück Alu-Hochlehnsessel „Florida“ Nr. HW32001.
03.12.00	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Die Bestellung von Euromöbel GmbH über 20 Stück Alu-Hochlehnsessel „Florida“. Nr. HW32001 geht ein. ➤ Wir wandeln das Angebot in einen Auftrag um. ➤ Unter Beachtung der Vorgabe, dass immer mindestens 3 Stück Alu-Hochlehnsessel „Florida“. Nr. HW32001 am Lager sein sollen, wird eine Bestellung von 24 Stück bei Eisen-Merkur GmbH in Coburg veranlasst.
08.12.00	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Bei Creativ Möbel AG trifft die bestellte Ware mit Lieferscheinnummer 45 96 08 ein. ➤ Creativ Möbel AG erhält die Rechnung Nr. RE 18 95 von Eisen-Merkur GmbH. ➤ Lieferung und Eingangsrechnung müssen gebucht werden.
11.12.00	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Creativ Möbel AG liefert 20 Stück Nr. HW32001 an Euromöbel GmbH aus. ➤ Creativ Möbel AG erstellt die Ausgangsrechnung an Euromöbel GmbH. ➤ Warenentnahme und Ausgangsrechnung müssen gebucht werden.
18.12.00	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Creativ Möbel AG bezahlt die ER Nr.18 95 per Banküberweisung. ➤ Die Überweisung muss gebucht werden.
22.12.00	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Euromöbel GmbH begleicht die Rechnung durch Banküberweisung. ➤ Die Überweisung muss gebucht werden.

5.4 Der Kundenauftrag

Am 01.12.00 geht bei Creativ Möbel AG eine Anfrage von Euromöbel GmbH über 20 Alu-Hochlehnsessel „Florida“ ein.

Beleg 14

Euromöbel GmbH

Euromöbel GmbH, Weilerstr. 25, 84032 Landshut

Creativ Möbel AG
Rosenkavalierplatz 2
81925 München

Ihr Zeichen:

Ihre Nachricht vom:

Unser Zeichen: AF-1813

Telefon: 0871/97 33 40

Telefax: 0871/97 33 40 88

Landshut, 30.11.00

Anfrage

Sehr geehrte Damen und Herren,

wir beabsichtigen, unser Sortiment zu erweitern und würden uns über ein Angebot für

Alu-Hochlehnsessel "Florida"

sehr freuen.

Aufgrund der zu erwartenden Nachfrage benötigen wir 20 Stück.
Bitte berücksichtigen Sie den Stammkundenrabatt von 15 %.

Lieferzeit: 14 Tage

Zahlungsbedingung: 30 Tage netto
Lieferung: frei Haus

Bankverbindung:

HypoVereinsbank Landshut

Kto-Nr. 3 567 897 BLZ: 984 200 70

Die Firma Creativ Möbel AG erstellt ein Angebot mit den Angaben aus der Anfrage.

Arbeitsdatum	01.12.00
------------------------	----------

AN50002 Euromöbel GmbH - Verkaufsangebot							
Allgemein		Fakturierung	Lieferung	Außenhandel			
Angebot Nr.	AN50002						
Debitor Nr.	24002		Belegdatum	01.12.00			
Debitorname 1	Euromöbel GmbH		Auftragsdatum	01.12.00			
Debitorname 2			Voraussichtl. Liefertermin	15.12.00			
Adresse 1.	Bürostühle u. -tische		Verkäufercode				
Adresse 2.	Weilerstr. 25						
PLZ / Ort	84032 Landshut						
Kontakt							

Art	Nr.	Beschreibung	Menge	Einheiten...	VK-Preis...	Rabatt %	Zeilenbetra
Artikel	HW32...	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	20	STÜCK	299,00	15	5.083,00

Abbildung 62

Da Angebote keine Auswirkungen auf die Bestandsplanung haben, muss überprüft werden, ob der Liefertermin auch dann eingehalten werden kann, wenn die Waren zwischenzeitlich von einem Lieferer beschafft werden müssen. Dies ist bei der vorliegenden Bestellung der Fall, denn als Beschaffungszeit sind für den Artikel 2 Tage eingetragen. Auch die Lieferzeit des Stammlieferanten Eisen-Merkur GmbH beträgt 2 Tage.

5.5 Die Kundenbestellung und die Bestandsprüfung

Am 03.12. geht die Bestellung von Euromöbel GmbH bei der Creativ Möbel AG ein. Es ist nun das Angebot in einen Auftrag umzuwandeln. Vorher müssen das richtige Auftragsdatum und das Belegdatum, jeweils der 03.12.00, eingetragen werden.

Arbeitsdatum	03.12.00
------------------------	----------


Verkauf
Planung / Auftragsabwicklung
Angebote
Auftrag erstellen

Bei der Erstellung des Auftrages wird automatisch eine Verfügbarkeitsprüfung vorgenommen und es erscheint der Warnhinweis:

Abbildung 63

Da die Fehlmenge kurzfristig zu beschaffen ist, kann die Meldung mit „Ja“ beantwortet werden.

Ein Ausdruck ist unter Drucken/Seitenansicht möglich:



Creativ Möbel AG
Büromöbel

Creativ Möbel AG
Büromöbel

Creativ Möbel AG * Rosenkavalierplatz 2 * 81925 München

Euromöbel GmbH
Bürostühle u. -tische
Weilerstr. 25
84032 Landshut
Deutschland

Name:
Telefon: 089 9214-2183
Telefax: 089 9214-3602
E-Mail: edgar.sailer@isb.bayern.de
Internet: http://www.isb.bayern.de

Bank: HypoVereinsbank München
BLZ: 720 200 70
Konto: 2 500 100

Kunden-Nr.: 24002
Bestell-Nr.:
Datum: 03.12.2000

Auftragsbestätigung Nr. AU51009

Artikel-Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	E-Preis/€	Rabatt %	MwSt %	G-Preis/€
HW32006	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	20	Stück	299,00	15	19	5.083,00
Netto-Betrag							5.083,00
19 % MwSt							965,77
Brutto-Betrag							6.048,77

Zahlungsbedingungen: 30 Tage Zahlungsziel

Lieferbedingung: frei Haus

Liefertermin: 15.12.2000

Abbildung 64

In der Artikelkarte wird die verkaufte Menge vermerkt.

Lager
Artikel



HW32006 Alu-Hochlehnsessel "Florida" - Artikelkarte

Allegemein Fakturierung Beschaffung Planung Außenhandel

Nr. HW32006 Lagerbestand 4

Beschreibung Alu-Hochlehnsessel "Florida" Menge in Bestellung 0

Basiseinheitencode STÜCK Menge in Auftrag 20

Menge in FA 0

Abbildung 65

5.6 Die Beschaffung der Fehlmenge

Die fehlenden Alu-Hochlehnsessel „Florida“ müssen nun beschafft werden. Führt man die Bestellung über das Modul Bestellvorschlag aus, hat man den Vorteil, dass die Mengen- und Zeitplanungen vom Programm selbstständig vorgenommen werden.

Einkauf
Planung / Bestellabwicklung
Bestellvorschläge
Funktion ▼ Planung berechnen
Optionen: Bestelldatum: 03.12.00
Enddatum: 15.12.00


Name STANDARD 									
	Art	Nr.	Beschreibung	Menge	Einheiten...	EK-Preis	Fälligkeitsdatum	Kreditorennr.	Kred.-
	Artikel	HW32006	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	18	STÜCK	140,00	03.12.00	44004	78 95 3

Abbildung 66

Die vorgeschlagene Menge von 16 Stück für den Artikel HW32006 ist um den Sicherheitsbestand von 2 auf 18 zu ergänzen:

Auftragsmenge: 20 Stück
 - Lagerbestand: 4 Stück
 + Sicherheitsbestand 2 Stück

Bei der Bestellung wird das geplante Wareneingangsdatum so berechnet, dass der gewünschte Liefertermin 15.12.00 an Euro-möbel GmbH eingehalten werden kann. Es wurden sowohl die Transportzeit 3 Tage an Euromöbel GmbH, als auch die Beschaffungszeit 2 Tage berücksichtigt.

Die Alu-Hochlehnsessel werden noch am gleichen Tag bestellt. Es muss daher das **Fälligkeitsdatum** auf den **03.12.00** abgeändert und anschließend über **Funktion/Ereignismeldung** die Bestellung durchgeführt werden.

Einkauf
Planung / Bestellabwicklung
Bestellung
Drucken/Seitenansicht

**Ausdruck der
Bestellung**


Creativ Möbel AG		Büromöbel	
			
Creativ Möbel AG * Rosenkavalierplatz 2 * 81925 München		Name:	
Eisen Merkur GmbH Eisenfachgeschäft Kanalstraße 1 96450 Coburg Deutschland		Telefon:	089 9214-2183
		Telefax:	089 9214-3602
		E-Mail:	edgar.sailer@isb.bayern.de
		Internet:	http://www.isb.bayern.de
		Bank:	HypoVereinsbank München
		BLZ:	720 200 70
		Konto:	2 500 100
		Datum:	03.12.2000
Bestellung Nr. EB61007			
Sehr geehrte Damen und Herren,			
aus Ihrem Sortiment bestellen wir folgende Artikel:			
Artikel-Nr.	Unsere Artikel-Nr.	Bezeichnung	Menge Einheit E-Preis/€ Rabatt % MwSt % G-Preis/€
78 95 32	HW32006	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	18 Stück 140,00 19 2.520,00
			Netto-Betrag 2.520,00
			19 % MwSt 478,80
			Brutto-Betrag 2.998,80

Abbildung 67

5.7 Der Wareneingang

Die bestellten Alu-Hochlehnsessel „Florida“ treffen termingerecht mit Lieferschein 35 12 18 und Rechnung RE 18 96 bei der Firma Creativ Möbel AG ein. Der Eingang ist am 08.12.00 zu buchen.

Arbeitsdatum 08.12.00

Der neue Lagerbestand beträgt nun 22 Stück.

HW32006 Alu-Hochlehnsessel "Florida" - Artikelkarte			
<div> Allgemein Fakturierung Beschaffung Planung Außenhandel </div>			
Nr.	HW32006	Lagerbestand	22
Beschreibung	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	Menge in Bestellung	0
Basiseinheitencode	STÜCK	Menge in Auftrag	20

Abbildung 68

5.8 Auslieferung und Fakturierung

Am 11.12.00 kann die Creativ Möbel AG den Auftrag Nr. AU51009 vom 03.12.00 an die Firma Euromöbel GmbH ausführen.

Arbeitsdatum 11.12.00

Die Lieferung und Rechnung wird gebucht unter

Verkauf
Planung / Auftragsabwicklung
Aufträge
Buchen ▼ Buchen

AR54009 Euromöbel GmbH - Geb. Verkaufsrechnung

Allgemein Fakturierung Lieferung Außenhandel

Rechnung Nr. AR54009 Buchungsdatum 11.12.00
 Debitor Nr. 24002 Belegdatum 11.12.00
 Debitoren-Bestellnr. . . .
 Debitoren-Name 1 Euromöbel GmbH Auftragsnummer AU51009
 Debitoren-Name 2
 Adresse 1. Bürostühle u. -tische Verkäufercode
 Adresse 2. Weilerstr. 25
 PLZ / Ort 84032 Landshut
 Kontakt

Art Nr.	Beschreibung	Menge	Einheit...	VK-Preis...	Raba...	Zeilenbetrag ...
▶ A.. HW32006	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	20	STÜCK	299,00	15	5.083,00

Abbildung 69

Der Lagerbestand wird angepasst, Informationen über Einkaufs- und Verkaufsvorgang können über

Verkauf
Historie
Gebuchte Rechnungen
Rechnung ▼
Statistik

abgerufen werden.

AR54009 Euromöbel GmbH - Verkaufsrechnungsstatistik

Allgemein Debitoren

Betrag 5.083,00 Menge 20
 Rechnungsrabattbetrag 0,00 Pakete 0
 Gesamt 5.083,00 Nettogewicht 0
 19% MwSt. 965,77 Bruttogewicht 0
 Total inkl. MwSt. 6.048,77 Volumen 0
 Verkauf 5.083,00
 Einstandsbeitrag 2.800,00
 DB 2.283,00
 DB % 44,9

MwSt. %	Zeilenbetrag	MwSt.-Bemessungs...	MwSt.-Betrag	Betrag inkl. MwSt.
▶ 19	5.083,00	5.083,00	965,77	6.048,77

Abbildung 70

5.9 Zahlungen

Auf dem Kontoauszug Nr. 152 vom 22.12.00 der Creativ Möbel AG sind die Zahlungen von Euromöbel GmbH und die an Eisen-Merkur GmbH aufgeführt. Beide sind zu buchen.

Beleg 15

 <div>Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG</div>					
KONTOAUSZUG					
Kontonummer	Bankleitzahl	Datum	Umsatzzeitraum	Auszug	Blatt
4 646 232	720 200 70	22.12.00	15.12.-22.-12.00	152	1
Kontoinhaber			Kontoinweis		
Creativ Möbel AG					
81925 München			Filiale		
			Filiale München		
			Ansprechpartner	Telefon	
			Herr Sailer	(089) 573011	
Buchung	Wert	Buchungsinformation		Zu Ihren Lasten	Zu Ihren Gunsten
		Ihr alter Kontostand			35.596,21 €
16.12.00	16.12.00	Eisen-Merkur GmbH		2.938,82 €	
		R.-Nr. 18 96 v. 08.12.00			
		./.. Sk. 59,98 €			
22.12.00	22.12.00	Euromöbel GmbH			6.048,77 €
		R.-Nr. 26009 v. 11.12.00			
					38.706,16€
		Ihr Dispolimit: 10 000,00 €			

Schulbuchungen:				
Kontenbezeichnung	Nummer		Betrag	
	Soll	Haben	Soll	Haben
Verbindlichkeiten	4400		2.998,80	
Nachlässe f. HW		6082		50,40
Vorsteuer		2600		9,58
Bank		2800		2.938,82

Bank	2800		6.048,77	
Forderungen		2400		6.048,77

Begleichung der Eingangsrechnung:

Arbeitsdatum 16.12.00

Einkauf
Zahlungsverkehr
Zlg.-Ausg.Buch.-Blätter

STANDARD Standard Buch.-Blatt - Zahlungsausgangs Buch.-Blatt

Buch.-Blattname. STANDARD

Buchungsdatum	Belegart	Belegnr.	Kontoart	Kontonr.	Gegenkontoart	Gegenkontonr.	Ausgleich mit Belegnr.	Betrag	Beschreibung
16.12.00	Zahlung	KA 152	Kreditor	44004	Sachkonto	2800	ER64007	2.938,82	Eisen Merkur G

44004 Eisen Merkur GmbH - Kreditorenpostenausgleich

Allgemein Optionen

Buchungsdatum 16.12.00

Belegart Zahlung Betrag 2.938,82

Belegnr. KA 152 Restbetrag 2.938,82

Kreditorennr. 44004

Beschreibung Eisen Merkur GmbH

Buchung...	Belegart	Belegnr.	Extern...	Beschreibung	S.. Habenbetrag	Restbetrag	Fälligk...	Skontodat...	Restskont...	Offen
08.12.00	Rechnung	ER64007	RE 18 96	Bestellung EB61...	2.998,80	-2.998,80	07.01...	16.12.00	-59,98	✓

Abbildung 71

Die Buchung erfolgt über

Buchen ▼
Buchen

Begleichung der Ausgangsrechnung:

Arbeitsdatum 22.12.00

Verkauf
Zahlungsverkehr
Zlg.-Eing.Buch.-Blätter

STANDARD Standard Buch.-Blatt - Zahlungseingangs Buch.-Blatt

Buch.-Blattname. STANDARD

Buchung...	Belegart	Belegnr.	Ext...	Kontoart	Kontonr.	Gegenkontoart	Gegenkontonr.	Ausgleich mit Belegnr.	Betrag	Beschreibung
22.12.00	Zahlung	KA152		Sachk...	2800	Debitor	24002	AR54009	6.048,77	Bank

24002 Euromöbel GmbH - Debitorenpostenausgleich

Allgemein Optionen

Buchungsdatum 22.12.00

Belegart Zahlung Betrag 6.048,77

Belegnr. KA152 Restbetrag 6.048,77

Abbildung 72

Die Buchung erfolgt über

Buchen ▼
Buchen

5.10 Die Lagerregulierung

Am Jahresende ist eine Lagerregulierung durchzuführen, um das Bestandskonto 2280 Handelswaren auf den aktuellen Stand zu bringen.

Die Lagerregulierung wird durchgeführt über

Lager
▼ Periodische Aktivitäten
Lagerreg. Fakt. Einst. Preise
Optionen: 31.12.00

bzw.

Lager
▼ Periodische Aktivitäten
Lagerreg. buchen

Der Datumsfilter muss entfernt werden, um alle Lagerbewegungen zu erfassen. Das Protokoll wird ausgedruckt und man erhält dann einen Bestand auf dem Konto Handelswaren von 41.102,06 €

Abbildung 73

Die Buchungen können im Journal abgerufen werden.

2280 Handelswaren - Sachposten						
Buchu...	Belegart	Belegnr.	Sachkontonr.	Sollbetrag	Habenbetrag	Beschreibung
31.12.00		LR002	2280	41.102,06		Inventory - ZL,HW
31.12.00		LR002	6080		33.516,00	Inventory Adjmt. - ,HW
31.12.00		LR002	6080		24.668,00	Direct Cost Applied - INLAND,HW
31.12.00		LR002	6080	17.081,94		COGS - INLAND,HW

Abbildung 74

ANHANG

Verwendung eigener Aufgaben

Die Basismandanten können zur Übung auch mit eigenen Buchungsbispielen und aktuellem Datum zum Einsatz kommen. Es wird empfohlen, zunächst die Mandanten unter

Menü Datei
Mandanten
umbenennen

umzubenennen.

Weiterhin ist es notwendig, die Einschränkungen des Buchungszeitraumes wieder aufzuheben:

Finanzbuchhaltung
▼ Finanzbuchhaltung Einrichtung
Register Allgemein
Buchung zugl. ab (löschen)
Buchung zugl. bis (löschen)

Abbildung 75

Anschließend ist im Modul Finanzbuchhaltung das Jahr 00 abzuschließen und ein bzw. mehrere neue Geschäftsjahre einzurichten:

Finanzbuchhaltung
▼ Periodische Aktivitäten
Geschäftsjahr
Buchhaltungsperioden



Abbildung 76

Das **Menü** kann unter

Extras
Navigation Pane Designer

geändert werden (z. B. Löschen, Umbenennen oder Option erstellen (jeweils Kontextmenü mit rechter Maustaste!)).

Option erstellen...	Einfügen
Option einfügen...	Umschalt+Einfügen
Gruppe erstellen	Strg+Einfügen
Löschen	Löschen
Umbenennen	F2
Nach unten	Strg+Umschalt+Nach-unten
Ausschneiden	Strg+X
Kopieren	Strg+C
Eigenschaften	Alt+Eingabe

Abbildung 77

Anschließend sind die Änderungen abzuspeichern



Abbildung 78

Beispiel: Company: Finanzbuchhaltung und *Navigationsbereich-Designer schließen* (rechte Maustaste)