



CREATIV FIBU - Microsoft Dynamics NAV Classic

Datei Bearbeiten Ansicht Extras Fenster ?

Finanzbuchhaltung

2800 Bank - Sachposten

Buchungsdatum	Belegart	Belegnr.	Sachkontonr.	Sollbetrag	Habenbetrag	Beschreibung
11.12.00	Zahlung	64	2800		808,01	ZA für ER Sebastian Schüler e.K.
11.12.00	Zahlung	64	2600		3,99	ZA für ER Sebastian Schüler e.K.
11.12.00	Zahlung	64	4400	833,00		ZA für ER Sebastian Schüler e.K.
11.12.00	Zahlung	64	6022		21,00	ZA für ER Sebastian Schüler e.K.
11.12.00	Zahlung	65	2800		3.673,53	ZA für ER Eisen Merkur GmbH
11.12.00	Zahlung	65	2600		11,97	ZA für ER Eisen Merkur GmbH
11.12.00	Zahlung	65	4400	3.748,50		ZA für ER Eisen Merkur GmbH
11.12.00	Zahlung	65	6002		63,00	ZA für ER Eisen Merkur GmbH
11.12.00	Zahlung	66	2800	6.389,05		ZE Möbel Wagner
11.12.00	Zahlung	66	4800	31,55		ZE Möbel Wagner
11.12.00	Zahlung	66	2400		6.586,65	ZE Möbel Wagner
11.12.00	Zahlung	66	5001	166,05		ZE Möbel Wagner

Posten Funktion Navigate Hilfe

IND 11.12.00 FILTER

Finanzbuchführung

Unterrichtseinsatz der ERP-Software
Microsoft Dynamics NAV



IMPRESSUM

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

Leitung und Redaktion

Harald Decker Staatsinstitut für Schulqualität und Bildungsforschung München

Autoren

Johannes Münch Staatl. Berufsschule, Neusäß (1. Auflage)

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

Bernd Kerber Staatl. Berufliche Oberschule Kaufbeuren (4. und 5. Auflage)

Layout

Bernd Kerber Staatl. Berufliche Oberschule Kaufbeuren

Herausgeber

Staatsinstitut für Schulqualität und Bildungsforschung
Abteilung Berufliche Schulen
Referat Kaufmännische Bildung
Schellingstraße 155, 80797 München
Telefon (089) 2170-2140, Telefax (089) 2170-2215
<http://www.isb.bayern.de>

© 2014, 5. Auflage

Nachdruck für den unterrichtlichen Einsatz an Schulen und Hochschulen erlaubt. Jede anderweitige Nutzung nur mit Genehmigung des Staatsinstituts für Schulqualität und Bildungsforschung München.

INHALT

1. Allgemein	1
2. Beispielaufgaben	1
3. Exkurs „Zahlungsabweichungen“	8
4. Kontierungslisten	8



1. Allgemein		
<p>Die folgenden Übungsaufgaben dienen weitestgehend der Wiederholung und Übung von Geschäftsvorfällen aus dem Kreditoren- und Debitorenbereich.</p> <p>Sollte der bisherige Datenstand unvollständig bzw. fehlerhaft sein, so kann das Datenupdate IND_fIBU_M4.fbk importiert werden.</p>		Hinweis
2. Beispielaufgaben		
Aufgabe 1		
<p>Buchen Sie nachstehende Geschäftsvorfälle im Rahmen der Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung. Die Buchungen eines Arbeitstages sind in einem eigenen Buchungsjournal zu erfassen.</p>		Aufgaben
1.1	01.12.00	Verkauf von Fertigerzeugnissen an die Sagrima GmbH. Ausgangsrechnung Nr. AR 009, Rechnungsbetrag 4.224,50 €.
1.2	01.12.00	A Ausgangsrechnung Nr. AR 010 für Fertigerzeugnisse über 3.272,50 € brutto an den Kunden Drei-Flüsse-Möbel AG.
1.3	04.12.00	Lieferungs- und Rechnungseingang für Fußstöpsel (Hilfsstoffe) des Lieferanten Sebastian Schüler e. K., brutto 833,00 €, Rechnungsnummer 1234-88.
1.4	04.12.00	Eingang einer Lieferung mit Rechnung für Eisenteile (Rohstoffe) zum Rechnungsbetrag von 3.748,50 € von der Eisen Merkur GmbH (Rechnungsnummer A199).
1.5	04.12.00	Lieferung und Rechnungsstellung Nr. AR 011 für Warenausgang von Fertigerzeugnissen an die Möbel Wagner KG, Rechnungsbetrag 6.586,65 €.
1.6	08.12.00	Verkauf diverser Kleinmöbel (Handelswaren) an die Sagrima GmbH für Rechnungsnummer AR 012, Rechnungsbetrag 2.677,50 €.
1.7	08.12.00	Überweisung der Zahllast des Monats November per Banküberweisung (vgl. USt.-Vorankündigung vom 30.11.00).
		Beleg 5-1
		Beleg 5-2
		Beleg 5-3
		Beleg 5-4
		Beleg 5-5
		Beleg 5-6
		Beleg 5-7



1.8	11.12.00	Banküberweisung über 808,01 € für Eingangsrechnung Nr. 1234-88 an den Lieferanten Sebastian Schüler e. K.	Beleg 5-8
1.9	11.12.00	Banküberweisung über 3.673,53 € zur Begleichung der Eingangsrechnung Nr. A199 der Eisen Merkur GmbH.	
1.10	11.12.00	Gutschrift auf dem Bankkonto in Höhe von 6.389,05 € zur Begleichung der Ausgangsrechnung Nr. AR 011 vom 04.12.00 der Möbel Wagner KG.	
1.11	15.12.00	Zahlungseingang über 3.207,05 € auf dem Bankkonto von der Drei-Flüsse-Möbel AG für Ausgangsrechnung Nr. AR 010.	Beleg 5-9

Beleg 5-1



Creativ Möbel AG, Rosenkavalierplatz 2, 81925 München

Sagrima GmbH
Stettiner Str. 1
97072 Würzburg

Kunden-nummer	Rechnungs-nummer	Rechnungs-datum	Auftrags-nummer	Auftrags-datum	Bestell-nummer
D24013	AR 009	01.12.00	336894	28.11.00	ES 211556

Rechnung

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	FER31001	Tisch	52	67,50 €	3.510,00 €
2	FER31001	Tisch	1	Sonderpreis! 40,00 €	40,00 €
Gesamtpreis					3.550,00 €
+ Umsatzsteuer					19% 674,50 €
Rechnungsbetrag					<u>4.224,50 €</u>

Zahlungsbedingungen: Innerhalb 8 Tagen 2% Skonto, 30 Tage netto
Bankverbindung: Stadtparkasse München Handelsregister Steuer-Nr. 9144/104/0954
Konto-Nr.122633 (BLZ 701 500 00) München HRB 945 UID-Nr. DE 129 000 000



Beleg 5-2



Creativ Möbel AG, Rosenkavalierplatz 2, 81925 München

Drei-Flüsse-Möbel AG
Am Fernsehturm 2
94032 Passau

Kunden-nummer	Rechnungs-nummer	Rechnungs-datum	Auftrags-nummer	Auftrags-datum	Bestell-nummer
D24015	AR 010	01.12.00	332899	28.11.00	EK12388

Rechnung

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	FER31001	Tisch	40	67,50 €	2.700,00 €
2	FER31001	Tisch	1	Sonderpreis! 50,00 €	40,00 €
Gesamtpreis					2.750,00 €
+ Umsatzsteuer 19%					522,50 €
Rechnungsbetrag					3.272,50 €

Zahlungsbedingungen: Innerhalb 14 Tagen 2% Skonto, 30 Tage netto
Bankverbindung: Stadtparkasse München Handelsregister Steuer-Nr. 9144/104/0954
Konto-Nr. 122633 (BLZ 701 500 00) München HRB 945 UID-Nr. DE 129 000 000

Beleg 5-3

Sebastian Schüler e.K.

Sebastian Schüler e.K., Stockerhutweg 51, 92637 Weiden

Creativ Möbel AG
Rosenkavalierplatz 2
81925 München

Kunden-nummer	Rechnungs-nummer	Rechnungs-datum	Auftrags-nummer	Auftrags-datum	Bestell-nummer
M37166	1234-88	04.12.00	732855	30.11.00	121644

Rechnung

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	2789	Fußstöpsel	10000 m	0,07 €	700,00 €
+ Umsatzsteuer 19%					133,00 €
Rechnungsbetrag					833,00 €

Zahlungsbedingungen: Innerhalb 8 Tagen 3% Skonto, 30 Tage netto
Bankverbindung: Volksbank Weiden Handelsregister Steuer-Nr. 3522/104/0336
Nr. 220 550 (BLZ 911 900 00) Weiden HRA 333 UID-Nr. DE 129 044 008



Beleg 5-4

Eisen Merkur GmbH

Eisen Merkur GmbH, Kanalstr. 1, 96450 Coburg

Creativ Möbel AG
Rosenkavalierplatz 2
81925 München

Kunden-nummer	Rechnungs-nummer	Rechnungs-datum	Auftrags-nummer	Auftrags-datum	Bestell-nummer
440021	A199	04.12.00	234566	02.12.00	122469

Rechnung

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	44569	Vierkantstahlrohr 45mm	210 kg	15,00 €	3.150,00 €
			+ Umsatzsteuer	19%	598,50 €
			Rechnungsbetrag		<u>3.748,50 €</u>

Zahlungsbedingungen: Innerhalb 8 Tagen 2% Skonto, 30 Tage netto
Bankverbindung: Volksbank Coburg Handelsregister Steuer-Nr. 6589/102/0698

Beleg 5-5



Creativ Möbel AG, Rosenkavalierplatz 2, 81925 München

Möbel Wagner KG
Badstr. 32
95448 Bayreuth

Kunden-nummer	Rechnungs-nummer	Rechnungs-datum	Auftrags-nummer	Auftrags-datum	Bestell-nummer
D24014	AR 011	04.12.00	464869	02.12.00	454822

Rechnung

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	FER31001	Tisch	82	67,50 €	5.535,00 €
			+ Umsatzsteuer	19%	1.051,65 €
			Rechnungsbetrag		<u>6.586,65 €</u>

Zahlungsbedingungen: Innerhalb 8 Tagen 3% Skonto, 30 Tage netto
Bankverbindung: Stadtparkasse München Handelsregister Steuer-Nr. 9144/104/0954
Konto-Nr.122633 (BLZ 701 500 00) München HRB 945 UID-Nr. DE 129 000 000



Beleg 5-6



**Creativ
Möbel AG**

Creativ Möbel AG, Rosenkavalierplatz 2, 81925 München

Sagrima GmbH
Stettiner Str. 1
97072 Würzburg

Kunden- nummer	Rechnungs- nummer	Rechnungs- datum	Auftrags- nummer	Auftrags- datum	Bestell- nummer
D24013	AR 012	08.12.00	335668	05.12.00	ES 23668

Rechnung

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	HW32005	Beistelltisch	10	Sonderpreis 34,60 €	346,00 €
2	HW32009	Rattansessel „Tuesday“	16	119,00 €	1.904,00 €
Gesamtpreis					2.250,00 €
+ Umsatzsteuer 19%					427,50 €
Rechnungsbetrag					<u>2.677,50 €</u>

Zahlungsbedingungen: Innerhalb 8 Tagen 2% Skonto, 30 Tage netto
Bankverbindung: Stadtparkasse München Handelsregister Steuer-Nr. 9144/104/0954
Konto-Nr.122633 (BLZ 701 500 00) München HRB 945 UID-Nr. DE 129 000 000

Beleg 5-7



Stadtparkasse München Konto 122633 BLZ 701 500 00 Kontoauszug 22 Blatt 1

Datum	Erläuterungen	Wert	Betrag
	Kontostand in EUR am 28.11 00		61.069,79+
08 12	Überweisung Zahllast November	08 12	6.112,34-
	Kontostand in EUR am 08.12 00		54.957,45+

Creativ Möbel AG

SWIFT-BIC: SSKMDEMM
IBAN: DE08 7015 0000 0000 1226 33



Beleg 5-8



Stadtsparkasse München		Konto 122633	BLZ 701 500 00	Kontoauszug 23	Blatt 1
Datum	Erläuterungen			Wert	Betrag
Kontostand in EUR am 08.12 00					54.957,45+
11 12	Überweisung Seb. Schüler e.K. für K7865 vom 04.12.00			11 12	808,01-
11 12	Überweisung Eisen Merkur KG für R9876 vom 04.12.00			11 12	3.673,53-
11 12	Gutschrift Möbel Wagner KG für AR011 vom 04.12.00			11 12	6.389,05+
Kontostand in EUR am 11.12 00					56.864,96+
Creativ Möbel AG				SWIFT-BIC: SSKMDEMM	
				IBAN: DE08 7015 0000 0000 1226 33	

Beleg 5-9




Stadtsparkasse München		Konto 122633	BLZ 701 500 00	Kontoauszug 24	Blatt 1
Datum	Erläuterungen	Wert			Betrag
Kontostand in EUR am 11.12 00					56.864,96+
15 12	Gutschrift Drei-Flüsse-Möbel AG für AR010 vom 01.12.00	15	12	3.207,05+	
Kontostand in EUR am 15.12 00					60.072,01+
Creativ Möbel AG				SWIFT-BIC: SSKMDEMM	
				IBAN: DE08 7015 0000 0000 1226 33	



Aufgabe 2	
Kontrollieren Sie zum 11. Dezember, ob Eingangsrechnungen noch nicht bezahlt sind:	Aufgabe
Aufgabe 3	
Kontrollieren Sie zum 15. Dezember, welche Ausgangsrechnungen noch nicht bezahlt sind.	Aufgabe
Aufgabe 4	
Kontrollieren Sie zum 15. Dezember, bei welchen Ausgangsrechnungen das Zahlungsziel überschritten ist.	Aufgabe
Aufgabe 5	
Prüfen Sie, wann die Rechnungen an die Sagrima GmbH fällig sind.	Aufgabe
Aufgabe 6	
Erstellen Sie die notwendige Mahnung an Alpenland GmbH zum 15. Dezember:	Aufgabe
Aufgabe 7	
Sichten und analysieren Sie die Buchung im zuletzt erstellten Buchungsjournal:	Aufgabe
Aufgabe 8	
Am 17. Dezember erteilt der Kunde Alpenland GmbH die Ermächtigung zum Lastschriftinzug der offenen Forderung. Buchen Sie die Gutschrift auf dem Bankkonto (Belegnummer AR 006).	Aufgabe

Beleg 5-10



Stadtsparkasse München	Konto 122633	BLZ 701 500 00	Kontoauszug 25	Blatt 1
Datum	Erläuterungen	Wert	Betrag	
	Kontostand in EUR am 15.12 00			60.072,01+
17 12	Gutschrift Alpenland für AR 006 vom 01.11.00	17 12		9.448.19+
	Kontostand in EUR am 17.12 00			69.520,20+
Creativ Möbel AG		SWIFT-BIC: SSKMDEMM		
		IBAN: DE08 7015 0000 0000 1226 33		



Aufgabe 9	
Erstellen Sie die Umsatzsteuerabrechnung zum 31. Dezember und bestimmen Sie die Höhe der Zahllast.	
Aufgabe 10	
Erstellen Sie eine Datensicherung in Ihrem Arbeitsverzeichnis. Wählen Sie einen aussagekräftigen Dateinamen nach eigenem Ermessen.	