



CREATIV FIBU - Microsoft Dynamics NAV Classic

Datei Bearbeiten Ansicht Extras Fenster ?

Finanzbuchhaltung

- Kontenplan
- Fibu Buch.-Blätter
- Journale
- Navigate
- Bilanz/G+V
- Zahlungsverkehr
- Berichte
- Periodische Aktivitäten
- Einrichtung

Finanzbuchhaltung

Kostenrechnung

Einkauf

Lager

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>

© 2013, 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	Erkundung der Software	1
2	Buchungen ohne Umsatzsteuer	4
3	Kontierungslisten	8



Finanzbuchführung


Modul 1: Einführung in die Finanzbuchhaltung

1 Erkundung der Software	
Aufgabe 1	
Importieren Sie die Datei CREATIV_FIBU.fbk und öffnen Sie den Mandanten CREATIV FIBU.	<div> Menü: Extras Datensicherung importieren <i>CREATIV_FIBU.fbk</i> Datei Mandant öffnen <i>CREATIV FIBU</i> </div>
Zunächst soll ein exemplarischer Überblick über die Creativ Möbel AG gewonnen werden. Außerdem wird der Anwender mit dem relativ „einfachen“ Handling vertraut gemacht.	
Aufgabe 2	
Verschaffen Sie sich einen ersten Überblick über die Software indem Sie folgende Aufgaben bearbeiten. Tragen Sie Ihre Ergebnisse in die rechte Spalte ein.	Aufgaben
a) Nennen Sie die Anzahl der Debitoren der Creativ Möbel AG.	
b) Ermitteln Sie die genaue Adresse unseres Kunden Wagner.	
c) Nennen Sie die Debitorennummer der Noris GmbH.	
d) Ermitteln Sie die Zahlungsbedingungen der Sagrima GmbH.	
e) Geben Sie die Höhe der gesamten Verbindlichkeiten an.	
f) Nennen Sie den Saldo auf dem Konto Forderungen a. LuL.	
g) Ermitteln Sie, nach welchem Verfahren die Lagerabgänge beim Artikel Rattantisch „Sunday“ erfolgen.	
h) Nennen Sie die Kontonummer, die für den Einkauf von Rohstoffen vorgesehen ist.	
i) Nennen Sie die Institute, bei denen wir ein Bankkonto führen.	
j) Ermitteln Sie den aktuellen Saldo auf unserem Bankkonto.	
k) Nennen Sie die Anzahl der verschiedenen Mahnstufen, die im Navision-Mandanten definiert sind.	
l) Ermitteln Sie den Wert des gesamten Anlagevermögens.	
m) Nennen Sie das Konto, auf welchem Lebensmittel und Zeitschriften (→ ermäßigter Umsatzsteuersatz) gebucht werden.	
n) Ermitteln Sie die E-Mail-Adresse der Firma Rhön-Papier.	



	Lösung
a) Nennen Sie die Anzahl der Debitoren der Creativ Möbel AG. Es gibt momentan 20 Debitoren	Verkauf Debitoren
b) Ermitteln Sie die genaue Adresse unseres Kunden Wagner. Badstraße 32, 95448 Bayreuth	Verkauf Debitoren
c) Nennen Sie die Debitorennummer der Noris GmbH. D24016	Verkauf Debitoren
d) Ermitteln Sie die Zahlungsbedingungen des Kunden Sagrima GmbH. Bei Zahlung innerhalb von 8 Tagen 2% Skonto, 30 Tage netto	Verkauf Debitoren
e) Geben Sie die Höhe der gesamten Verbindlichkeiten an. 287.000,00 EUR	Finanzbuchhaltung Kontenplan
f) Nennen Sie den Saldo auf dem Konto Forderungen a. LuL. 10.000,00 EUR	Finanzbuchhaltung Kontenplan
g) Ermitteln Sie, nach welchem Verfahren die Lagerabgänge beim Artikel Rattantisch „Sunday“ erfolgen. FIFO-Methode	Lager Artikel
h) Nennen Sie die Kontonummer, die für den Einkauf von Rohstoffen vorgesehen ist. Konto 6000 Aufwendungen für Rohstoffe/FM	Finanzbuchhaltung Kontenplan
i) Nennen Sie die Institute, bei denen wir ein Bankkonto führen. HypoVereinsbank München, Postbank	Finanzbuchhaltung Zahlungsverkehr Bankkonten
j) Ermitteln Sie den aktuellen Saldo auf unserem Bankkonto. 25.000,00 EUR	Finanzbuchhaltung Kontenplan



<p>k) Nennen Sie die Anzahl der verschiedenen Mahnstufen, die im Navision-Mandanten definiert sind.</p> <p>3 Mahnstufen</p>	<p>Finanzbuchhaltung</p> <p>Einrichtung</p> <p>Mahnmethoden Stufen</p>
<p>l) Ermitteln Sie den Wert des gesamten Anlagevermögens.</p> <p>450.000,00 EUR</p>	<p>Finanzbuchhaltung</p> <p>Kontenplan</p>
<p>m) Nennen Sie das Konto, auf welchem Lebensmittel und Zeitschriften (→ ermäßigter Umsatzsteuersatz) gebucht werden.</p> <p>Konto „4801 Umsatzsteuer 7%“</p>	<p>Finanzbuchhaltung</p> <p>Kontenplan</p>
<p>n) Ermitteln Sie die E-Mail-Adresse der Firma Rhön-Papier.</p> <p>info@rhoen_papier.de</p>	<p>Einkauf</p> <p>Kreditoren</p>
Aufgabe 3	
<p>Ändern Sie das Arbeitsdatum auf den 02.10.00</p>	<p>Extras</p> <p>Arbeitsdatum 02.10.00</p>
Aufgabe 4	
<p>Das Unternehmen CREATIV Möbel AG stellte zu Beginn des Monats Oktober die Buchhaltung auf die ERP-Software „Microsoft Dynamics NAV“ um. Die Eröffnungsbuchungen wurden bereits erfasst. Sichten Sie die durchgeführten Buchungen.</p>	<p>Aufgabe</p> <p>Journale</p> <p>Journal Sachposten</p>
	<p>Lösung</p>



Buchungsdatum	Belegart	Belegnr.	Sachkontonr.	Sollbetrag	Habenbetrag	Beschreibung
30.09.00			1 0510	90.000,00		Bebaute Grundstücke
30.09.00			1 8999		90.000,00	Bebaute Grundstücke
30.09.00			2 0530	160.000,00		Betriebsgebäude
30.09.00			2 8999		160.000,00	Betriebsgebäude
30.09.00			3 0700	110.000,00		Anlagen und Maschinen Energiev
30.09.00			3 8999		110.000,00	Anlagen und Maschinen Energiev
30.09.00			4 0840	60.000,00		Fuhrpark
30.09.00			4 8999		60.000,00	Fuhrpark
30.09.00			5 0860	10.000,00		Büromaschinen u. ä.
30.09.00			5 8999		10.000,00	Büromaschinen u. ä.
30.09.00			6 0870	20.000,00		Büromöbel u. sonst. Ausst.
30.09.00			6 8999		20.000,00	Büromöbel u. sonst. Ausst.
30.09.00			7 2400	10.000,00		Forderungen a.L.u.L.
30.09.00			7 8999		10.000,00	Forderungen a.L.u.L.
30.09.00			8 2800	25.000,00		Bank
30.09.00			8 8999		25.000,00	Bank
30.09.00			9 2850	12.000,00		Postbank
30.09.00			9 8999		12.000,00	Postbank
30.09.00			10 2880	2.000,00		Kasse
30.09.00			10 8999		2.000,00	Kasse
30.09.00			11 8999	300.000,00		Eigenkapital
30.09.00			11 3000		300.000,00	Eigenkapital
30.09.00			12 8999	22.000,00		Gesetzl. Rücklage
30.09.00			12 3210		22.000,00	Gesetzl. Rücklage
30.09.00			13 8999	15.000,00		Andere Gewinnrücklage
30.09.00			13 3240		15.000,00	Andere Gewinnrücklage
30.09.00			14 8999	2.000,00		EWB zu Forderungen
30.09.00			14 3670		2.000,00	EWB zu Forderungen
30.09.00			15 8999	3.000,00		PWB zu Forderungen
30.09.00			15 3680		3.000,00	PWB zu Forderungen
30.09.00			16 8999	267.000,00		Bankverbindlichkeiten langfr.
30.09.00			16 4250		267.000,00	Bankverbindlichkeiten langfr.
30.09.00			17 8999	20.000,00		Verbindlichkeiten a. L.u.L.
30.09.00			17 4400		20.000,00	Verbindlichkeiten a. L.u.L.

2 Buchungen ohne Umsatzsteuer

Aufgabe 5

Buchen Sie im Rahmen der Finanzbuchhaltung den folgenden Geschäftsvorfall:
Banküberweisung am 02.10.00 an den Versicherungsverband für die Brandversicherung in Höhe von 498,00 €

Aufgabe

Beleg 1-1



Stadtsparkasse München		Konto 122633	BLZ 701 500 00	Kontoauszug 11	Blatt 1
Datum	Erläuterungen			Wert	Betrag
Kontostand in EUR am 01.10.00					25.000,00+
02 10	Überweisung Versicherungsverband für Brandversicherung			02 10	498,00-
Kontostand in EUR am 02.10.00					24.502,00+
Creativ Möbel AG				SWIFT-BIC: SSKMDEMM	
				IBAN: DE08 7015 0000 0000 1226 33	



Die Eingabe der Geschäftsvorfälle erfolgt in der Kontierungsmaske.
Der Wechsel zwischen den einzelnen Zellen erfolgt mit der Maus oder der Tabulatortaste. In den folgenden Zellen stehen darüber hinaus zusätzliche Auswahlfenster zur Verfügung. Die Schaltflächen zum Aktivieren der Auswahlfenster werden erst angezeigt, wenn der Cursor auf der jeweiligen Zelle steht.

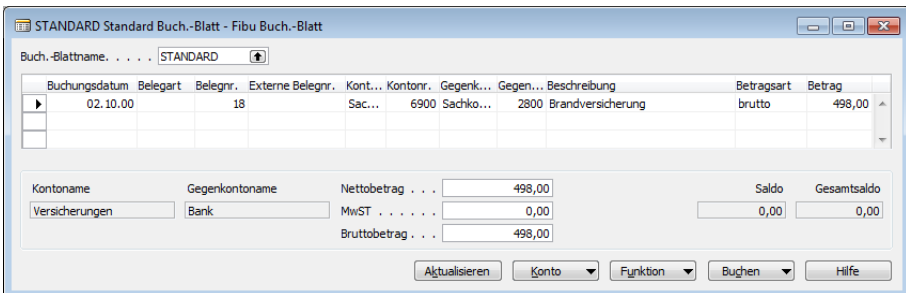
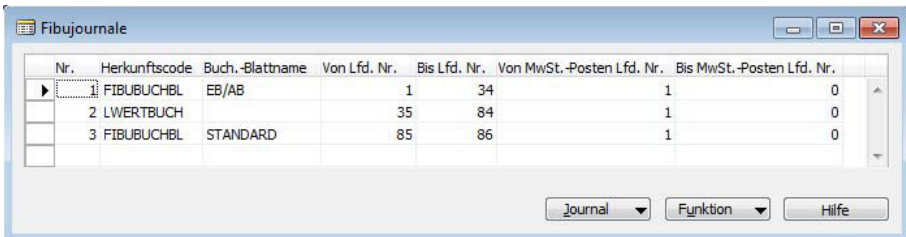
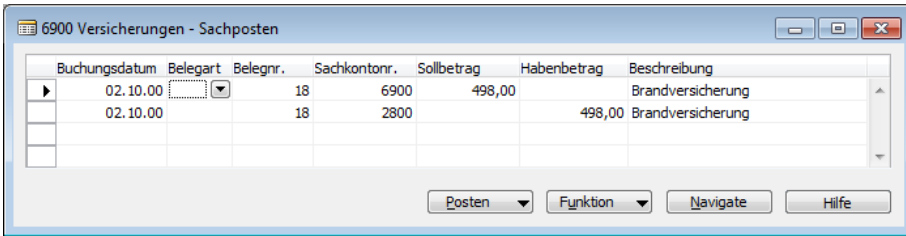
Fibu Buch.-Blätter

Belegart		<i>Dieses Feld wird nur bei der Verwaltung von offenen Posten benötigt und kann sonst leer bleiben</i>
<div><div>Zahlung</div><div>Rechnung</div><div>Gutschrift</div><div>Zinsrechnung</div><div>Mahnung</div><div>Erstattung</div></div>	Mit der Auswahl der Belegart wird die grundsätzliche Art der Buchung festgelegt. Diese Bestimmung ist insbesondere für die Zuordnung von Zahlungen zu den vorher gebuchten Rechnungen notwendig	
Kontoart, Gegenkontoart		
<div><div>Sa</div><div>Sachkonto</div><div>Debitor</div><div>Kreditor</div><div>Bankkonto</div><div>Anlage</div></div>	Mit der Festlegung der Kontoart wird der Umfang der in der Zelle Kontonummer angezeigten Konten bestimmt. Es werden Sach-, Debitoren-, Kreditoren-, Bank- und Anlagekonten zur Auswahl angeboten.	<i>Bei der Buchung auf IKR-Konten wird hier die Option Sachkonto gewählt</i>
Betragsart		
<div><div>brutto</div><div>brutto</div><div>netto</div></div>	Mit der Festlegung der Betragsart im Auswahlfenster wird festgelegt, ob der in der folgenden Zelle eingegebene Betrag vom Programm brutto, d. h. inklusive oder netto, d. h. zuzüglich der Umsatzsteuer, gebucht wird. Der jeweilige Umsatzsteuersatz ist über das verbundene Konto standardmäßig festgelegt.	
Kontonummer, Gegenkontonummer		
<div><div>Kontonr.</div><div>2800</div></div>	Durch Anklicken der Schaltfläche Kontonummer wird in einem Auswahlfenster der Kontenrahmen bzw. die mit der Kontoart verbundene Kontenliste angezeigt. Durch Doppelklick auf die Zeile des gewünschten Kontos wird dieses in die Zelle des Buchungsblatts übernommen.	



Finanzbuchführung

Modul 1: Einführung in die Finanzbuchhaltung

	<div>Lösung</div> <div>Buchen</div> <div>Buchen</div>
Aufgabe 6	
Überprüfen Sie nochmals Ihre durchgeführte Buchung im Buchungsjournal.	<div>Aufgabe</div> <div>Journale</div> <div>Sachposten</div>
	<div>Lösung</div>
	
Aufgabe 7	
Ändern Sie das Arbeitsdatum auf den 03.10.00 und buchen Sie im Rahmen der Finanzbuchhaltung die nachstehend aufgeführten Geschäftsvorfälle:	<div>Aufgaben</div> <div>Fibu Buch.-Blätter</div> <div>Buchen</div> <div>Buchen</div> <div>Beleg 1-2</div>
7.1 03.10.00 Lastschrift Finanzamt auf dem Bankkonto für die Kraftfahrzeugsteuer in Höhe von 988,00 €	
7.2 03.10.00 Banküberweisung einer Spende in Höhe von 300,00 € an den örtlichen Sportverein	
7.3 03.10.00 Bareinzahlung über 1.500,00 € auf dem Bankkonto	
7.4 03.10.00 Abbuchung von Kontoführungsgebühren über 80,00 €	
7.5 03.10.00 Zinsgutschrift auf dem Bankkonto über 655,00 € für Festgeldkonto Nr. 1 270 333, 3. Quartal	



Finanzbuchführung

Modul 1: Einführung in die Finanzbuchhaltung

Beleg 1-2



Stadtsparkasse München			Konto 122633	BLZ 701 500 00	Kontoauszug 11	Blatt 1
Datum	Erläuterungen			Wert		Betrag
Kontostand in EUR am 02.10.00						24.502,00+
03 10	Lastschrift Finanzamt für Kfz.-Steuer			02 10	988,00-	
03 10	Überweisung Sportverein für Spende			02 10	300,00-	
03 10	Einzahlung bar			03 10	1.500,00+	
03 10	Abbuchung für Kontoführungsgebühren			03 10	80,00-	
03 10	Gutschrift Zinsen für Festgeldkonto 1 270 333, 3. Quartal			03 10	655,00+	
Kontostand in EUR am 03.10 00						25.289,00+
Creativ Möbel AG				SWIFT-BIC: SSKMDEMM		
				IBAN: DE08 7015 0000 0000 1226 33		

Fibu Buch.-Blätter

STANDARD Standard Buch.-Blatt - Fibu Buch.-Blatt

Buch.-Blattname: STANDARD

Buchungsdatum	Belegart	Belegnr.	Externe Belegnr.	Kont...	Kontonr.	Gegen...	Gegen...	Beschreibung	Betragsart	Betrag
03.10.00		19		Sac...	7030	Sachko...	2800	Kraftfahrzeugsteuer	brutto	988,00
03.10.00		20		Sac...	6880	Sachko...	2800	Spende Sportverein	brutto	300,00
03.10.00		21		Sac...	2800	Sachko...	2880	Bareinzahlung	brutto	1.500,00
03.10.00		22		Sac...	6750	Sachko...	2800	Kontoführungsgebühren	brutto	80,00
03.10.00		23		Sac...	2800	Sachko...	5710	Zins Festgeldkonto	brutto	655,00

Kontoname: Bank Gegenkontoname: Zinserträge Nettobetrag . . . : 655,00 Saldo: 0,00 Gesamtsaldo: 0,00

MwST : 0,00 Bruttobetrag . . . : 655,00

Buttons: Aktualisieren, Konto, Funktion, Buchen, Hilfe

Lösung

Fibu Buch.-Blätter

Buchen
Buchen

Aufgabe 8

Überprüfen Sie Ihre durchgeführten Buchungen im Buchungsjournal.

Aufgabe

Fibujourmale

Nr.	Herkunftscode	Buch.-Blattname	Von Lfd. Nr.	Bis Lfd. Nr.	Von MwSt.-Posten Lfd. Nr.	Bis MwSt.-Posten Lfd. Nr.
1	FIBUBUCHBL	EB/AB	1	34	1	0
2	LWERTBUCH		35	84	1	0
3	FIBUBUCHBL	STANDARD	85	86	1	0
4	FIBUBUC...	STANDARD	87	96	1	0

Buttons: Journal, Funktion, Hilfe

Lösung

Journale
Sachposten



7030 Kraftfahrzeugsteuer - Sachposten

Buchungsdatum	Belegart	Belegnr.	Sachkontonr.	Sollbetrag	Habenbetrag	Beschreibung
03.10.00		19	7030	988,00		Kraftfahrzeugsteuer
03.10.00		19	2800		988,00	Kraftfahrzeugsteuer
03.10.00		20	6880	300,00		Spende Sportverein
03.10.00		20	2800		300,00	Spende Sportverein
03.10.00		21	2800	1.500,00		Bareinzahlung
03.10.00		21	2880		1.500,00	Bareinzahlung
03.10.00		22	6750	80,00		Kontoführungsgebühren
03.10.00		22	2800		80,00	Kontoführungsgebühren
03.10.00		23	2800	655,00		Zins Festgeldkonto
03.10.00		23	5710		655,00	Zins Festgeldkonto

Posten Funktion Navigate Hilfe

Aufgabe 9

Erstellen Sie eine Datensicherung in Ihrem Arbeitsverzeichnis. Wählen Sie selbst einen aussagekräftigen Dateinamen.

Aufgabe

Datensicherung erstellen

Datensicherung erstellen

☐ Ganze Datenbank
☐ Alle Mandanten
☒ Benutzerdefiniert:

☒ Benutzerdefinierte Mandanten:

- ☒ CREATIV FIBU
- CREATIV Produktion
- CREATIV Prüfung 2013 16-06-13

☐ Daten gemeinsam für alle Mandanten
☐ Applikationsobjekte

Beschreibung Basis für Modul 2
 Dateiname C:\NAVISION\Finanzbuchhaltung\Mand...

OK Abbrechen Hilfe

Lösung

Menü: Extras

Datensicherung erstellen ...

3 Kontierungslisten

Aufgabe	Kontenbezeichnung	Nummer		Betrag	
		Soll	Haben	Soll	Haben
5.1	Versicherungsaufwand	6900		498,00	
	Bank		2800		498,00
5.2	Kraftfahrzeugsteuer	7030		988,00	
	Bank		2800		988,00



5.3	Spenden Bank	6880	2800	300,00	300,00
5.4	Bank Kasse	2800	2880	3.500,00	1.500,00
5.5	Kosten des Geldverkehrs Bank	6750	2800	80,00	80,00
5.6	Bank Zinserträge	2800	5710	655,00	655,00

Datum	Belegart	Beleg- nr.	Ext. Belegnr.	Konto		Gegenkonto		Beschreibung	Betr.- Art	Betrag in EUR
				Art	Nr.	Art	Nr.			
02.10.00		18		Sach- konto	6900	Sach- konto	2800	Brandversicherung	B	498,00
03.10.00		19		Sach- konto	7030	Sach- konto	2800	Kfz.-Versicherung	B	988,00
03.10.00		20		Sach- konto	6880	Sach- konto	2800	Spende Sportverein	B	300,00
03.10.00		21		Sach- konto	2800	Sach- konto	2880	Bareinzahlung		1.500,00
03.10.00		22		Sach- konto	6750	Sach- konto	2800	Kontoführungs- gebühr	B	80,00
03.10.00		23		Sach- konto	2800	Sach- konto	5710	Zinsgutschrift	B	655,00

Die Eingabe der Belegnummer sollte, in Fortsetzung der Eröffnungsbuchungen, mit der Nummer 18 begonnen werden. Die folgenden Nummern vergibt das Programm automatisch.