



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>

© 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	Ausgangsrechnungen	1
2	Zahlungseingänge	3
3	Kontierungslisten	12



Finanzbuchführung

Modul 3: Buchungen auf Personenkonten

1 Ausgangsrechnungen

Die folgenden Geschäftsvorfälle bauen auf den bisherigen Buchungen (vgl. Modul 2) auf. Sollten bei den bisher durchgeführten Buchungen Fehler vorhanden sein, kann das Update **IND_FIBU_M3.fbk** importiert werden.

Stellen Sie das Arbeitsdatum auf den 01.11.00 und buchen Sie folgende Ausgangsrechnungen.

Aufgaben

Menü: Extras

Arbeitsdatum ...

1.1 01.11.00 Wir erstellen die Rechnung AR004 für Handelswaren über 4.075,75 € brutto an Sagrima.

Beleg 3-1

1.2 01.11.00 Wir stellen eine Lieferung von Handelswaren im Wert von 28.530,25 € brutto an Möbel Wagner KG in Rechnung (AR005).

Beleg 3-2

1.3 01.11.00 Wir stellen eine HW-Lieferung im Wert von 9.282,00 € an Alpenland GmbH in Rechnung (AR006).

Beleg 3-3

Beleg 3-1



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 004	01.11.00	332141	28.10.00	ES 211102

Rechnung

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	HW32015	Rattanliege „RELAX“	13	259,00 €	3.367,00 €
2	HW32009	Rattansessel „Tuesday“	1	Sonderpreis! 58,00 €	58,00 €
Gesamtpreis					3.425,00 €
+ Umsatzsteuer 19%					650,75 €
Rechnungsbetrag					<u>4.075,75 €</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 3-2



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 005	01.11.00	463829	28.10.00	454522

Rechnung

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	HW32015	Rattanliege „RELAX“	77	259,00 €	19.943,00 €
2	HW32009	Rattansessel „Tuesday“	64	63,00 €	4.032,00 €
Gesamtpreis					23.975,00 €
+ Umsatzsteuer					4.555,25 €
Rechnungsbetrag					28.530,25 €

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 3-3



Creativ Möbel AG, Rosenkavalierplatz 2, 81925 München

Alpenland GmbH
Ellmosener Str. 25
97083043 Bad Aibling

Kunden-nummer	Rechnungs-nummer	Rechnungs-datum	Auftrags-nummer	Auftrags-datum	Bestell-nummer
D24010	AR 006	01.11.00	552536	29.10.00	EK12224

Rechnung

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	HW32013	Ausziehtisch „Mistral“	12	625,00 €	7.500,00 €
2	HW32005	Beistelltisch	10	30,00 €	300,00 €
Gesamtpreis					7.800,00 €
+ Umsatzsteuer					1.482,00 €
Rechnungsbetrag					9.282,00 €

Zahlungsbedingungen: sofort netto Kasse
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



2 Zahlungseingänge			
2.1	08.11.00	Gutschrift auf dem Bankkonto vom Kunden Sagrima GmbH über 3.994,24 € für AR004.	Beleg 3-4
2.2	08.11.00	Der Kunde Möbel Wagner KG zahlt mit Banküberweisung 27.674,34 € für AR005.	
2.3		Sichten und analysieren Sie die durchgeführten Zahlungsvorgänge.	

Beleg 3-4

<



Aufgabe 3	
Buchen Sie die Überweisung der Zahllast Oktober am 9. November.	Aufgabe
Aufgabe 4	
Stellen Sie das Arbeitsdatum auf den 10.11.00 und buchen Sie nachstehende Ausgangsrechnungen (Debitorenbuchhaltung):	Aufgabe
4.1 10.11.00 Wir stellen eine Lieferung Handelswaren im Wert von 3.808,00 € brutto an NORIS GmbH in Rechnung (Ausgangsrechnung AR007).	Beleg 3-5
4.2 10.11.0 Wir versenden die Ausgangsrechnung Nr. AR008 über 10.055,50 € brutto für Handelswaren an die Drei-Flüsse-Möbel AG.	Beleg 3-6

Beleg 3-5



Creativ Möbel AG, Rosenkavalierplatz 2, 81925 München

Noris GmbH
Schönweißstr. 7
90441 Nürnberg

Kunden-nummer	Rechnungs-nummer	Rechnungs-datum	Auftrags-nummer	Auftrags-datum	Bestell-nummer
D24016	AR 007	10.11.00	332150	07.11.00	EK12228

Rechnung

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	HW32005	Beistelltisch"	75	30,00 €	2.250,00 €
2	HW32011	Alu-Liege „Miami“"	4	Sonderpreis 237,50 €	950,00 €
		Gesamtpreis			3.200,00 €
		+ Umsatzsteuer 19%			608,00 €
		Rechnungsbetrag			3.808,00 €

Zahlungsbedingungen: Innerhalb 14Tagen 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 3-6



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 008	10.11.00	332155	08.11.00	EK12229

Rechnung

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	HW32013	Ausziehtisch „Mistral“	8	625,00 €	5.000,00 €
2	HW32005	Beistelltisch	115	30,00 €	3.450,00 €
		Gesamtpreis			8.450,00 €
		+ Umsatzsteuer		19%	1.605,50 €
		Rechnungsbetrag			<u>10.055,50 €</u>

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

Aufgabe 5

Stellen Sie zum Stichtag 10. November fest, bei welchen Kunden nicht bezahlte Rechnungen existieren und ob diese offenen Posten fällig sind.

Aufgabe

Aufgabe 6

Erstellen Sie die notwendige Mahnung zum 10. November.

Aufgabe

Finanzbuchhaltung
Zahlungsverkehr
Mahnung


Aufgabe 7

Buchen Sie nachstehende Zahlungseingänge (Debitorenbuchhaltung):

- 7.1 20.11.00 Der Kunde NORIS GmbH zahlt die Rechnung AR007 durch Banküberweisung über 3.693,76 €.
-
- 7.2 20.11.00 Auf dem Bankkonto erfolgt eine Gutschrift in Höhe von 9.854,39 € von der Drei-Flüsse-Möbel AG. Verwendungszweck: AR008.

Beleg 3-7
Hinweis:
1. Buchungszeile wurde bereits gebucht (vgl. Aufgabe 3)

Beleg 3-7



Konto 122633

BLZ 701 500 00

Kontoauszug 19

Blatt 1

Datum	Erläuterungen	Wert	Betrag
Kontostand in EUR am 08.11.00			61.919,87+
09 11	Überweisung Zahllast Oktober an Finanzamt	10 11	1.157,10-
20 11	Gutschrift Noris GmbH für AR 007 vom 10.11.00	20 11	3.693,76+
20 11	Gutsschrift Drei-Flüsse-Möbel AG für AR 008 vom 10.11.00	20 11	9.854,39-
Kontostand in EUR am 20.11 00			74.310,92+
Creativ Möbel AG		SWIFT-BIC: SSKMDEMM	
		IBAN: DE08 7015 0000 0000 1226 33	

Aufgabe 8

Erstellen Sie eine Datensicherung in Ihrem Arbeitsverzeichnis. Wählen Sie selbst eine aussagekräftige Bezeichnung (Dateiname) für diese Datensicherung.

Aufgabe

Menü: Extras

Datensicherung erstellen...

Aufgabe 9

Buchen Sie nachstehende Geschäftsvorfälle im Rahmen der Kreditorenbuchhaltung. Die Buchungen eines Arbeitstages sind in einem eigenen Buchungsjournal zu erfassen.

(Sollte der bisherige Datenstand unvollständig bzw. fehlerhaft sein, so importieren Sie die Datei IND_FIBU_M3_1.fbk)

9.1 21.11.00 Eingangsrechnung Nr. 1234-65 der Sebastian
Schüler e. K. für Fußstöpsel (Hilfsstoffe) in Höhe
von 3.332,00 € brutto.

Beleg 3-8

9.2 21.11.00 Eingangsrechnung Nr. A123 der Eisen Merkur GmbH für Vierkantstahlrohre (Rohstoffe) in Höhe von 8.032,50 € brutto.

Beleg 3-9



9.3	22.11.00	Eingangsrechnung Nr. 65-244 der Lux GmbH für Tischplatten (Fremdbauteile) in Höhe von 1.518,44 € brutto.	<i>Beleg 3-10</i>
9.4	22.11.00	Eingangsrechnung R1037 der Metallwaren Stahl für Stahlblech (Rohstoffe) in Höhe von 618,80 € brutto.	<i>Beleg 3-11</i>
9.5	23.11.00	Wir überweisen 1.518,44 € für die Rechnung 65-244 der Lux GmbH.	<i>Beleg 3-12</i>
9.6	23.11.00	Wir überweisen 618,80 € für die Rechnung R1037 Metallwaren Stahl Schweinfurt.	<i>Beleg 3-12</i>
9.7	23.11.00	Eingangsrechnung Nr. 00-138 des Lieferanten Allgäuer Kartonfabrik für Verpackungsmaterial in Höhe von 2.975,00 € brutto.	<i>Beleg 3-13</i>
9.8	28.11.00	Wir überweisen 3.232,04 € für die Eingangsrechnung Nr. 1234-65 der Sebastian Schüler.	<i>Beleg 3-14</i>
9.9	28.11.00	Überweisung vom Bankkonto über 7.871,85 € für die Eingangsrechnung Nr. A123 der Eisen Merkur GmbH.	<i>Beleg 3-14</i>



Beleg 3-8

Sebastian Schüler e.K.

Sebastian Schuler 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	1234-65	21.11.00	732491	20.11.00	121303

Rechnung

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	2789	Fußstöpsel	40000 m	0,07 €	2.800,00 €
			+ Umsatzsteuer	19%	532,00 €
			Rechnungsbetrag		<u>3.332,00 €</u>

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 3-9

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	A123	21.11.00	232466	19.11.00	121299

Rechnung

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	44569	Vierkantstahlrohr 45mm	450 kg	15,00 €	6.750,00 €
			+ Umsatzsteuer	19%	1.282,50 €
			Rechnungsbetrag		<u>8.032,50 €</u>

Zahlungsbedingungen: Innerhalb 8 Tagen 2% Skonto, 30 Tage netto
Bankverbindung: Volksbank Coburg Handelsregister Steuer-Nr. 6589/102/0698
Nr. 299 3341 (BLZ 931 500 00) Coburg HRA 987 UID-Nr. DE 129 044 007



Beleg 3-10

LUX GmbH

LUX GmbH, Schillerstr. 58, 91054 Erlangen

Creativ Möbel AG
Rosenkavalierplatz 2
81925 München

Kunden-nummer	Rechnungs-nummer	Rechnungs-datum	Auftrags-nummer	Auftrags-datum	Bestell-nummer
M37166	65-244	22.11.00	732491	20.11.00	121303

Rechnung

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	2789	Tischplatte	58	22,00 €	1.276,00 €
			+ Umsatzsteuer	19%	242,44 €
			Rechnungsbetrag		1.518,44 €

Zahlungsbedingungen: Innerhalb 14 Tagen 3% Skonto, 30 Tagen rein netto
Bankverbindung: Sparkasse Erlangen Handelregister Steuer-Nr. 4569/104/0721
Nr. 889 282 (BLZ 921 500 00) Erlangen HRB 698 UID-Nr. DE 129 044 001

Beleg 3-11

Metallwaren Stahl OHG

Metallwaren Stahl OHG, Ignaz-Schön-Str. 10, 97421 Schweinfurt

Creativ Möbel AG
Rosenkavalierplatz 2
81925 München

Kunden-nummer	Rechnungs-nummer	Rechnungs-datum	Auftrags-nummer	Auftrags-datum	Bestell-nummer
440021	R 1037	22.11.00	232466	20.11.00	121304


Rechnung

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	25698	Stahlblech	52 kg	10,00 €	520,00 €
			+ Umsatzsteuer	19%	98,80 €
			Rechnungsbetrag		618,80 €

Zahlungsbedingungen: Innerhalb 14 Tagen 2% Skonto, 30 Tagen rein netto
Bankverbindung: Volksbank Schweinfurt Handelsregister Steuer-Nr. 3522/104/0336
Nr. 220 550 (BLZ 911 900 00) Schweinfurt HRA 333 UID-Nr. DE 129 044 008



Beleg 3-12



Stadtsparkasse München

Konto 122633

BLZ 701 500 00

Kontoauszug 20

Blatt 1

Datum	Erläuterungen	Wert	Betrag
	Kontostand in EUR am 21.11.00		74.310,92+
23 11	Überweisung Lux GmbH für Rechnung 65-244	23 11	1.518,44-
23 11	Überweisung Metallwaren Stahl für Rechnung R1037	23 11	618,80-
	Kontostand in EUR am 23.11.00		72.173,68+
	Creativ Möbel AG		
		SWIFT-BIC: SSKMDEMM	
		IBAN: DE08 7015 0000 0000 1226 33	

Beleg 3-13

Allgäuer Kartonfabrik

Allgäuer Kartonfabrik GmbH, Josef-Fischer-Str. 3, 87600 Kaufbeuren

Creativ Möbel AG
Rosenkavalierplatz 2
81925 München

Kunden-nummer	Rechnungs-nummer	Rechnungs-datum	Auftrags-nummer	Auftrags-datum	Bestell-nummer
2205	00-138	23.11.00	732491	20.11.00	121303


Rechnung

Pos.	Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	W9126	Karton Wellpappe stark 1200*800*150 ab Lager Memmingen	2500	1,00 €	2.500,00 €
				+ Umsatzsteuer 19%	475,00 €
				Rechnungsbetrag	<u>2.975,00 €</u>

Zahlungsbedingungen: Innerhalb 14 Tagen 2% Skonto, 30 Tagen rein netto
Bankverbindung: Sparkasse Kaufbeuren Handelregister Steuer-Nr. 5895/109/0445
Nr. 15 482 (BLZ 723 657 02) München HRB 945 UID-Nr. DE 129 044 002



Beleg 3-14

			
Stadtsparkasse München	Konto 122633	BLZ 701 500 00	Kontoauszug 21 Blatt 1
Datum	Erläuterungen	Wert	Betrag
	Kontostand in EUR am 23.11.00		72.173,68+
28.11.	Überweisung Sebastian Schüler für Rechnung 1234-65	28.11.	3.232,04-
28.11.	Überweisung Eisen Merkur für Rechnung A123	28.11.	7.871,85-
	Kontostand in EUR am 28.11.00		61.069,79+
Creativ Möbel AG		SWIFT-BIC: SSKMDEMM	
		IBAN: DE08 7015 0000 0000 1226 33	

Aufgabe 10		Aufgabe
Kontrollieren Sie zum 27. November, welche Eingangsrechnungen fällig sind und welche Rechnungen offen sind. Finden Sie heraus, wann die offenen Posten spätestens bezahlt werden müssen.		Menü: Extras
		Arbeitsdatum
		Finanzbuchhaltung
		Berichte
		Kreditor – Fällige Posten
		Finanzbuchhaltung
		Berichte
		Kreditor – Konto-blatt
Aufgabe 11		Aufgabe
Erstellen Sie notwendige Mahnungen zum 30.11.00.		Finanzbuchhaltung
		Zahlungsverkehr
		Mahnung
Aufgabe 12		Aufgabe
Sichten und analysieren Sie die Buchung im zuletzt erstellten Buchungsjournal.		Finanzbuchhaltung
		Journale



Aufgabe 13	Aufgabe
Erstellen Sie die Umsatzsteuer-Voranmeldung für den Monat November.	<div>Finanzbuchhaltung</div> <div>Periodische Aktivitäten</div> <div>MwSt abrechnen und buchen</div>
Aufgabe 14	Aufgabe
Erstellen Sie eine Datensicherung in Ihrem Arbeitsverzeichnis. Wählen Sie einen aussagekräftigen Dateinamen.	<div>Menü: Extras</div> <div>Datensicherung erstellen</div>