

Unterrichtseinsatz der ERP-Software Microsoft Dynamics NAV 4.0

München 2007

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

Autor

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

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

Vorwort

Die vorliegende Handreichung „Warenwirtschaft im Großhandel“ ist für den Unterrichtseinsatz in Fachklassen für Groß- und Außenhandelskaufleute an Berufsschulen konzipiert und basiert auf der ERP-Software Microsoft Dynamics NAV 4.0. Als Kontenrahmen wurde der Großhandelskontenrahmen (GKR) verwendet.

Der Einsatz in anderen Berufsfeldern oder Schularten ist nach entsprechenden Anpassungen, beispielsweise bei den Firmendaten (Branche, Unternehmensform etc.), problemlos möglich.

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 und Herrn Wolfgang Krenz bei der laufenden Betreuung. Besonders hervorheben möchten wir die Unterstützung durch Herrn Michael Berroth, der uns bei programmtechnischen Fragen jederzeit mit Rat und Tat zur Seite stand und auch bei zwei Multiplikatorenlehrgängen an der Akademie für Lehrerfortbildung und Personalführung in Dillingen als Referent mitwirkte. Dabei verstand er es vorzüglich, die Teilnehmer von einem lehrplangerechten Einsatz einer ERP-Software im Unterricht zu überzeugen. Weiterhin möchten wir uns für die programmgerechte Erarbeitung des Großhandelskontenplans bei Frau Theresia Weiß, Städt. Berufsschule III Regensburg und für die textliche Überarbeitung bei Frau Antonia Stifsohn bedanken.

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.

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	15
2.2.1	Die Erfassung eines Kundenauftrages	15
2.2.2	Der Warenversand und die Fakturierung	17
2.2.3	Auswirkungen des Verkaufsprozesses	19
2.3	Die Lagerregulierung	21
2.4	Übungsaufgaben	24
2.4.1	Übungen zu Einkäufen	24
2.4.2	Übungen zu Verkäufen	26
2.4.3	Fragen	26
3	KREDITOREN UND EINKAUF	27
3.1	Artikelbestellung mit Neuanlage	27
3.1.1	Neuanlage eines Artikels	27
3.1.2	Anfrage und Angebot	28
3.1.3	Der Angebotsvergleich	31
3.1.4	Die Bestellung	32
3.1.5	Lieferung und Fakturierung	33
3.2	Einkaufsvorgang mit Teillieferungen	33
3.2.1	Der Bestellvorschlag	33
3.2.2	Die Buchung von Teillieferungen	36
3.2.3	Die Buchung der Rechnung	40
3.3	Der Ausgleich der offenen Kreditorenrechnungen	41
3.3.1	Die Zahlungstermine	41
3.3.2	Die Buchung der Zahlungsausgänge	42
3.4	Beispiele und Übungsaufgaben	48
3.4.1	Neuanlage eines Artikels	48
3.4.2	Bestellung	48
3.4.3	Teillieferung und Fakturierung	48
3.4.4	Zahlungsausgleich	49

4 DEBITOREN UND VERKAUF	51
4.1 Verkauf an einen neuen Kunden mit Verrechnung von Frachtkosten	51
4.1.1 Die Anlage eines neuen Kunden	51
4.1.2 Die Erfassung der Bestellung	52
4.1.3 Von der Auftragsbestätigung zur Rechnung	55
4.1.4 Statistische Auswertungen	56
4.2 Rücksendungen und Gutschriften	57
4.2.1 Die Erstellung von Gutschriften	57
4.2.2 Die Buchung von Gutschriften	58
4.3 Der Ausgleich der offenen Debitorenrechnungen	60
4.3.1 Zahlungstermine	60
4.3.2 Zahlungseingänge mit und ohne Skonto	61
4.4 Beispiele und Übungsaufgaben	64
4.4.1 Neuanlage eines Kunden	64
4.4.2 Verkäufe	65
4.4.3 Die Erstellung einer Gutschrift	65
4.4.4 Fragen	66
5 DIE DARSTELLUNG EINER PROZESSKETTE	66
5.1 Vorbemerkung	66
5.2 Die Darstellung des Geschäftsprozesses	68
5.3 Zeitliche Übersicht	70
5.4 Der Kundenauftrag	71
5.5 Die Kundenbestellung und die Bestandsprüfung	72
5.6 Die Beschaffung der Fehlmenge	74
5.7 Der Wareneingang	75
5.8 Auslieferung und Fakturierung	75
5.9 Zahlungen	77
5.10 Die Lagerregulierung	79
ANHANG	80

1 Erkundung relevanter Firmendaten

1.1 Creativ Möbel AG

Die Creativ Möbel AG ist ein Großhandelsbetrieb, der Möbel verkauft, die von anderen Unternehmen bezogen werden. Zur Abrundung des Sortiments bietet die Creativ Möbel AG Accessoires aus dem Einrichtungsbereich an. Es sind derzeit folgende Waren im Sortiment:

Handel mit Möbeln und Accessoires



Nr.	Beschreibung	Lagerbestand	Basiseinheit...	EK-Preis ...	VK-Preis	Kreditorennr.	Kred.-Artikelnr.
WA30001	Holz-Beistelltisch	200	STÜCK	30,00	40,00	44006	A4432
WA30002	Holz-Ausziehtisch "Mistral"	20	STÜCK	625,00	1.299,00	44006	88 MI 23
WA31001	Rattansessel "Sunday"	50	STÜCK	63,00	119,00	44007	88 SS 25
WA31002	Rattantisch "Sunday"	30	STÜCK	86,00	159,00	44007	88 TI 25
WA31003	Rattanhocker "Sunday"	60	STÜCK	26,00	52,00	44007	88 HO 25
WA32001	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	8	STÜCK	140,00	299,00	44004	78 95 32
WA32002	Alu-Liege "Florida"	14	STÜCK	254,00	498,00	44004	78 95 33
WA32003	Alu-Liege mit Sonnendach	25	STÜCK	66,00	149,00	44004	89 65 33
WA33001	Nachtischlampe "Sleepy"	0	STÜCK	19,50	39,00	44008	5683
WA33002	Polsterauflage "Dessin 764"	50	STÜCK	28,00	74,00	44005	88 99 77

Abbildung 1

1.1.1 Programmstart

Nach dem Start des Programms **Microsoft Dynamics NAV 4.0** erfolgt die Anmeldung durch Eingabe der Benutzer-ID **GH** (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 GH-WAWI-Basismandant geladen werden:

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

Für den Benutzer „Admin“ sollte unter Extras/ Zugriffsrechte/Kennwort ein Passwort eingerichtet werden (Benutzer GH 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

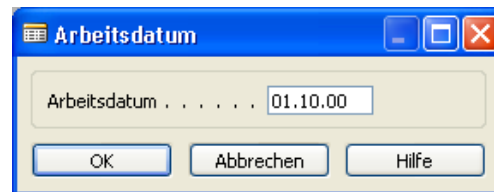


Abbildung 2

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 sind bei den Konten a) 1510 Kasse, b) 4810 Bürobedarf und c) 3010 Wareneingang hinterlegt sind und welche Bedeutung haben diese?

Lösung

Merkmal	Eintrag	Bedeutung
GuV/Bilanz	a) Bilanz b) GuV c) GuV	Es handelt sich um ein Bilanzkonto. Es handelt sich um ein GuV-Konto Es handelt sich um ein GuV-Konto
Soll/Haben	a) Beides b) Beides c) Beides	Es kann im Soll und im Haben auf dem Konto gebucht werden.
Buchungsart	a) - b) Einkauf c) Einkauf	Kein Ein- oder Verkauf Das Konto wird für Einkaufstransaktionen verwendet.
Geschäftsbuchungsgruppe	c) - b) Inland c) Inland	Keine Geschäftsbuchungsgruppe Das Konto wird für Inlandsbuchungen verwendet.
Produktbuchungsgruppe	a) b) Sonstige c) WGR 1	Keine Produktbuchungsgruppe Buchung Sonstige Produkte. Buchung in der WGR 1
MwSt-Produktbuchung	a) - b) u. c) UST19	Kein Steuersatz 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. Mit welcher Handelsspanne wir beim Beistelltisch kalkulieren?

Lösung: 25%

8. Welche Artikelnummer die Nachttischlampe „Sleepy“ hat?

Lösung: WA33001

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 unter dem Menüpunkt Bemerkungen vom 08.10.00 gespeichert ist?

Lösung: Ab 10.10 werden u. a. Edelstahlschrauben in das Sortiment aufgenommen!

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

Lösung: 33.516,00 Euro

Lager ⇒ Historie ⇒ aktuellen
Lagerwert ermitteln ⇒ Seitenansicht

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

Lösung: Lieferant: Rattan-Center KG
 Artikelnummer: 88 SS 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 gebucht. Es ist empfehlenswert, vor dem Ausdruck die Seitenansicht auf dem Bildschirm zu kontrollieren. Der **Ausdruck** erfolgt über

Button Drucken

Drucken bzw. Seitenansicht

Creativ Möbel AG		Creativ Möbel AG		Büromöbel				
Creativ Möbel AG * Rosenkavalierplatz 2 * 81925 München		Name:						
LUX GmbH		Telefon:	089 9214-2183					
Lampengroßhandel		Telefax:	089 9214-3602					
Schillerstr. 58		E-Mail:	edgar.sailer@isb.bayern.de					
91054 Erlangen		Internet:	http://www.isb.bayern.de					
Deutschland		Bank:	HypoVereinsbank München					
		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-Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	E-Preis/€	Rabatt %	MwSt %	G-Preis/€
WA33001		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

Artikel

Menge in Bestellung . . .

40

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	WA33001	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

Bestellung
Übersicht

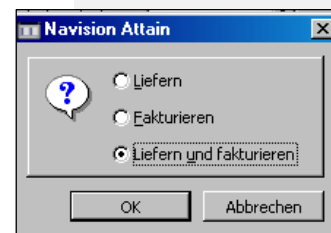
oder **F5** oder  können alle Bestellungen angezeigt werden.

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
Historie
Gebuchte Lieferungen bzw. Rechnungen

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:

Verwaltung
Anwendung Einrichtung
Allgemein
Nummernserie

Exkurs

Exkurs

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
Journale (Nr. 3)
Journal ▼ Sachposten

Buchungsdatum	Belegart	Belegnr.	Sachkontonr.	Sollbetrag	Habenbetrag	Beschreibung
05.10.00	Rechnung	ER64001	3310	780,00		Bestellung EB61001
05.10.00	Rechnung	ER64001	1410	148,20		Bestellung EB61001
05.10.00	Rechnung	ER64001	1710		928,20	Bestellung EB61001

Abbildung 5

2.2 Der Verkaufsprozess

2.2.1 Die Erfassung eines Kundenauftrages

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

Von der Kundenbestellung zur Ausgangsrechnung

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	WA33001	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 Nürnberg HRB 320 Steuer-Nr. 9925/104/0954
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

Hinweise zur Eingabe

- Auftragsnummer: Wird vorgegeben oder kann über F3 generiert werden.
- Debitorennummer: Der Debitor 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. Liefertermin sind der Bestellung zu entnehmen.
- Im Register „Lieferung“ ist die Lieferbedingung für diesen Auftrag auf „Frei Haus“ umzustellen.

AU51001 Noris GmbH - Verkaufsauftrag

Allgemein Fakturierung **Lieferung** Außenhandel

Auftrag Nr. AU51001 Buchungsdatum 11.10.00
 Debitor Nr. 24007 ↑ Auftragsdatum 11.10.00
 Debitorname 1 Noris GmbH Belegdatum 11.10.00
 Debitorname 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
▶ Artikel	WA33001	Nachttischlampe "Sleepy"	10	STÜCK	39,00		390

Abbildung 6

Die Auftragsbestätigung kann ausgedruckt werden über:

Drucken
Drucken bzw. Seitenansicht

	Creativ Möbel AG <i>Büromöbel</i>																																																																
<p><u>Creativ Möbel AG * Rosenkavalierplatz 2 * 81925 München</u></p> <p>Noris GmbH Möbelgroßmarkt Schönweißstr. 7 90317 Nürnberg Deutschland</p>	<p>Name: Telefon: 089 9214-2183 Telefax: 089 9214-3602 E-Mail: edgar.sailer@isb.bayern.d Internet: http://www.isb.bayern.de</p> <p>Bank: HypoVereinsbank Münche BLZ: 720 200 70 Konto: 2 500 100</p> <p>Kunden-Nr.: 24007 Bestell-Nr.: Datum: 11.10.2000</p>																																																																
Auftragsbestätigung Nr. AU51001																																																																	
<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <th style="text-align: left;">Artikel-Nr.</th> <th style="text-align: left;">Bezeichnung</th> <th style="text-align: left;">Menge</th> <th style="text-align: left;">Einheit</th> <th style="text-align: left;">E-Preis/€</th> <th style="text-align: left;">Rabatt %</th> <th style="text-align: left;">MwSt</th> <th style="text-align: left;">G-Preis/€</th> </tr> <tr> <td>WA33001</td> <td>Nachttischlampe "Sleepy"</td> <td>10</td> <td>Stück</td> <td>39,00</td> <td></td> <td>19</td> <td>390,00</td> </tr> <tr> <td colspan="7"></td> <td>Netto-Betrag</td> </tr> <tr> <td colspan="7"></td> <td>19 % MwSt</td> </tr> <tr> <td colspan="7"></td> <td>Brutto-Betrag</td> </tr> <tr> <td colspan="7"></td> <td>390,00</td> </tr> <tr> <td colspan="7"></td> <td>74,10</td> </tr> <tr> <td colspan="7"></td> <td>464,10</td> </tr> </table>		Artikel-Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	E-Preis/€	Rabatt %	MwSt	G-Preis/€	WA33001	Nachttischlampe "Sleepy"	10	Stück	39,00		19	390,00								Netto-Betrag								19 % MwSt								Brutto-Betrag								390,00								74,10								464,10
Artikel-Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	E-Preis/€	Rabatt %	MwSt	G-Preis/€																																																										
WA33001	Nachttischlampe "Sleepy"	10	Stück	39,00		19	390,00																																																										
							Netto-Betrag																																																										
							19 % MwSt																																																										
							Brutto-Betrag																																																										
							390,00																																																										
							74,10																																																										
							464,10																																																										
Zahlungsbedingungen: 14 Tage / 3% Skonto / 30 Tage Ziel Lieferbedingung: frei Haus Liefertermin: 15.10.2000																																																																	
Wir werden Ihren Auftrag sorgfältig ausführen.																																																																	
Mit freundlichen Grüßen																																																																	
Creativ Möbel AG																																																																	

Abbildung 7

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.

Lieferschein und Rechnung können über die Menüpunkte

Verkauf
Historie
Gebuchte Lieferungen bzw. Rechnungen

aufgerufen werden. Die Formularansicht und der Ausdruck der Belege über:

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 AR54001

Die Rechnung an die Noris GmbH 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.sailer@isb.bayern.d Internet: http://www.isb.bayern.de	
Noris GmbH Möbelgroßmarkt Schönweißstr. 7 90317 Nürnberg Deutschland		Bank: HypoVereinsbank Münche 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/€
WA33001	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:		frei Haus	
Wir bedanken uns für Ihren Auftrag.			

Abbildung 8

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

Artikel Buch.-Blätter
Artikel ▼
Posten

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

	Buchung...	P..	Belegnr.	Artikelnr.	Beschreib...	Lagerort...	Menge	Fakturier...	Einstandsbet...	Restmenge	Verkaufsbetr...
►	05.10.00	E..	EL62001	WA33001		ZL	40	40	780,00	30	0,00
	11.10.00	V..	AU52001	WA33001		ZL	-10	-10	-195,00	0	390,00

Abbildung 9

Der Lagerwert der verkauften Artikel wurde zum Einkaufspreis bewertet. 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

- 1010 Forderungen
 - 8310 Warenverkauf (WGR 4)
 - 1810 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 10

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.	Sollbetrag	Habenbetrag	Beschreibung	Ursache...
01.10.00		1	0210	90.000,00		Grundstücke	
01.10.00		1	8999		90.000,00	Grundstücke	
01.10.00		2	0230	120.000,00		Betriebsgebäude	
01.10.00		2	8999		120.000,00	Betriebsgebäude	
01.10.00		3	0310	80.000,00		Techn. Anlagen und Maschinen	
01.10.00		3	8999		80.000,00	Techn. Anlagen und Maschinen	
01.10.00		4	0330	50.000,00		Betriebs- u. Geschäftsausst.	
01.10.00		4	8999		50.000,00	Betriebs- u. Geschäftsausst.	
01.10.00		5	0340	50.000,00		Fuhrpark	
01.10.00		5	8999		50.000,00	Fuhrpark	

Abbildung 11

2.3 Die Lagerregulierung

Der Lagerwert wurde trotz Einkaufs- und Verkaufsvorgang nicht verändert. Auf den Einkaufskonten 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

3940 Warenbestand (WGR 4)	780,00 €
an 3310 Wareneingang (WGR 4)	780,00 €

und der Verkauf der Handelswaren zum Einkaufspreis auf das Verbrauchskonto

3310 Wareneingang (WGR 4)	195,00 €
an 3940 Warenbestand (WGR 4)	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.

Artikelposition	Belegnr.	Herkunfts nr.	Lagerbuchung	Buchungsd.	Lagerverbrauch	Lagerregulierung	Direkte Kosten verrechnet	Gemeinkosten verrechnet	Einkaufsbereich	Mat., Kap.- und Fremdarb.-Abw.	Produktion Gemeinkosten	Aktiviert Lager	Lagerbestand	
92 Nachttischlampe "Sleepy"														
Einkauf	45001	44001 HW		05.10.00			-780,00						780,	
Verkauf	25001	24007 HW		13.10.00	195,00								-195,	
Total														
						Postenart	Globale Dimension 1	Globale Dimension 2	Buchungsmatrix Einrichtung			Lagerverbrauch	Regulierung	Lagerbestand
						Regulierung			INLAND,HW			0,00	-780,00	780,
						Lagerverbrauch			INLAND,HW			195,00	0,00	-195,
						Lagerregulierung buchen								585,

Abbildung 12

Der wertmäßige Lagerbestand auf den Warenbestandskonten 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 3310 Wareneingang (WGR 4) 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

GH-WAMM

5. März 2007

Seite 1

GH

Artikelnr.	Beschreibung	Stück	Basis	Wie am		Zugänge (MW)		Abgänge (MW)		Wie am 13.10.00		Gebuchte Lagerregulier
				Menge	Wert	Menge	Wert	Menge	Wert	Menge	Wert	
Lagerbuchungsgruppe: WGR 1												
WA30001	Holz-Beistelltisch	Nei	STÜC	0	0,00	200	6.000,00			200	6.000,00	6.000,00
WA30002	Holz-Ausziehtisch "Mistral"	Nei	STÜC	0	0,00	20	12.500,00			20	12.500,00	12.500,00
Lagerbuchungsgruppensumme: WGR 1					0,00		18.500,00		0,00		18.500,00	18.500,00
Lagerbuchungsgruppe: WGR 2												
WA31001	Rattansessel "Sunday"	Nei	STÜC	0	0,00	50	3.150,00			50	3.150,00	3.150,00
WA31002	Rattantisch "Sunday"	Nei	STÜC	0	0,00	30	2.580,00			30	2.580,00	2.580,00
WA31003	Rattanhocker "Sunday"	Nei	STÜC	0	0,00	60	1.560,00			60	1.560,00	1.560,00
Lagerbuchungsgruppensumme: WGR 2					0,00		7.290,00		0,00		7.290,00	7.290,00
Lagerbuchungsgruppe: WGR 3												
WA32001	Alu-Hochlehensessel "Florida"	Nei	STÜC	0	0,00	8	1.120,00			8	1.120,00	1.120,00
WA32002	Alu-Liege "Florida"	Nei	STÜC	0	0,00	14	3.556,00			14	3.556,00	3.556,00
WA32003	Alu-Liege mit Sonnendach	Nei	STÜC	0	0,00	25	1.650,00			25	1.650,00	1.650,00
Lagerbuchungsgruppensumme: WGR 3					0,00		6.326,00		0,00		6.326,00	6.326,00
Lagerbuchungsgruppe: WGR 4												
WA33001	Nachttischlampe "Sleepy"	Nei	STÜC	0	0,00	40	780,00	10	195,00	30	585,00	0,00
WA33002	Polsterauflage "Dessin 764"	Nei	STÜC	0	0,00	50	1.400,00			50	1.400,00	1.400,00
Lagerbuchungsgruppensumme: WGR 4					0,00		2.180,00		195,00		1.985,00	1.400,00
Gesamt					0,00		34.296,00		195,00		34.101,00	33.516,00

Abbildung 13

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. Folgende Bestellaufträge sind zu erfassen:

Beleg 3

Creativ Möbel AG

Einkaufsleitung

Interner Bestellauftrag

Pos.	Stück	Art-Nr.	Art-Bezeichnung	Einzelpreis
1	5	WA32002	Alu-Liege	€ 229,00
2	8	WA32001	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

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

Pos.	Stück	Art-Nr.	Art-	Einzelpreis
1	30	WA31001	Rattansessel	€ 63,00
2	5	WA31002	Rattantisch	€ 86,00
3	20	WA31003	Rattanho-	€ 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

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
 Rechnungsnummer: RE 18 23
 Rechnungsbetrag: 2.695,35 €

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

2.4.2 Übungen zu Verkäufen

Bei der Creativ Möbel 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	<u>5 Stück zu 229,00 € =</u>	<u>1.145,00 €</u>
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 $498,00 \text{ €} - 247,42 \text{ €} = 250,58 \text{ €}$

3 Kreditoren und Einkauf

3.1 Artikelbestellung mit Neuanlage

Nachdem sich der Absatz der Rattanmöbel gut entwickelt hat und immer wieder nach Rattanliegen gefragt wird, plant 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 Rattan-Center KG und Spessart-Möbel AG nach Rattanliegen angefragt.

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

3.1.1 Neuanlage eines Artikels

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

Lager
Artikel

Abbildung 14

- Der neue Artikel „Rattan – Gesundheitsliege“ ist über die F3-Taste zu generieren. Da die automatische Artikelnummernvergabe wegen der unterschiedlichen Warengruppen ausgeschaltet wurde, muss die Artikelnummer per Hand eingetippt werden. Es ist die nächste freie Nummer für Warengruppe 2 einzugeben.
- Im Basiseinheitencode wird „Stück“ gewählt.
- Im Register „Fakturierung“ muss als Produkt- und Lagerbuchungsgruppe „WGR 2“ angegeben werden (USt-Satz 19%).
- Im Register „Beschaffung“ ist als Beschaffungsmethode „Einkauf“ einzutragen.

*Anfrage ⇒ Bestellung
⇒ Lieferung/Rechnung
⇒ Gutschrift*

Mandant
GH-WAWI_Kap3.fbk
über Extras – Datensicherung importieren –
OK laden!

Hinweise

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

Die Anfrage wird erstellt und ausgedruckt unter

Einkauf
Planung/Bestellabwicklung
Anfragen

EA60001 Rattan-Center KG - Einkaufsanfrage

Allgemein Fakturierung Lieferung Außenhandel

Anfrage Nr. EA60001 Belegdatum 28.10.00

Kreditoren-Nr. 44007 Gewünschtes Wareneingangsdatum

Kreditorenname 1 Rattan-Center KG Bestelldatum

Kreditorenname 2 Einkäufercode

Adresse 1. Rattanmöbel

Adresse 2. Goldbergstr. 5

PLZ / Ort 96215 Lichtenfels

Kontakt

Art	Nr.	Kred.-Artikel-Nr.	Beschreibung	Menge	Einheiten	EK-Preis	Raba
Artikel	WA31004		Rattan - Gesundheitsliege	20	STÜCK		

Abbildung 15

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
WA31004		Rattan - Gesundheitsliege	20	Stück	

Abbildung 16

Aufgrund der Anfrage erhält die 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
Und werden in unserem Betrieb 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			Steuer-Nr. 3366/156/0932
Lichtenfels HRB 666			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 Punktebewertung bei den nichtmonetären Faktoren. Der Artikel WA31004 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 Rattan-Center KG.

Arbeitsdatum	06.11.00
------------------------	----------

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

Einkauf
Planung/Bestellabwicklung
Anfragen

Abbildung 17

Hinweise

- 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 der neue Zeilenbetrag von 4.144,00 €

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

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

Hinweise

Buchen ▼

Buchen


 Lief. und fakturieren

Abbildung 18

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, so dass sich die Geschäftsleitung entschließt, den Lagerbestand zu erhöhen. Die neuen Daten sind:

Sicherheitsbestand: 20 Stück
 Meldebestand: 30 Stück
 Optimale Bestellmenge 17 Stück

Diese Werte sind in die Artikelkarte einzugeben.

Lager
Artikel

Die Erhöhung der Bestandswerte bei Artikel WA30002 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.

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
Nr.	WA30002
Suchbegriff	
Lagerortfilter	

Abbildung 19

Bestelldatum	09.11.00
Enddatum	30.11.00

Abbildung 20

Die Bestätigung der Eingaben mit OK führt zu folgendem Ergebnis:

Art	Nr.	Beschreibung	Menge	Einheiten...	EK-Preis	Fälligkeitsdatum	Kreditorennr.	Kred.-Artikelnr.
Artikel	WA30002	Holz-Ausziehtisch "Mistral"	17	STÜCK	625,00	09.11.00	44006	88 MI 23

Abbildung 21

Es wird vorgeschlagen, 17 Stück von Lieferer 44006 Spessart-Möbel AG zu bestellen. Spessart-Möbel AG ist bei Artikel WA30002 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 Häkchen 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	vVA30002	Holz-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 22

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 in

Einkauf
Planung/Bestellabwicklung
Bestellungen

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.

Wichtig!

Abbildung 23

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

Abbildung 24

Nach der Buchung wird in der Bestellung die Menge der aktuellen Lieferung auf 13 berichtigt 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 Nr. 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, sind zu ändern und der Eingang der **Lieferung** ist zu buchen:

EB61005 Spessart-Möbel AG - Einkaufsbestellung

Tab: Allgemein | **Lieferung** | Außenhandel

Bestellung Nr.: EB61005
 Kreditoren-Nr.: 44006
 Kreditorenname 1: Spessart-Möbel AG
 Adresse 1: Designermöbel
 Adresse 2: Seidelstr. 2
 PLZ / Ort: 63741 Aschaffenburg
 Kontakt:
 Buchungsdatum: 18.11.00
 Bestelldatum: 09.11.00
 Belegdatum: 18.11.00
 Liefertermin:
 Kred.-Rechnungsnr.:
 Einkäufercode:

Art. Nr.	Beschreibung	Menge	Einheiten...	EK-Preis...	Rabatt %	Zeilenbetrag ...	Menge a...	Bereits g...
A.. WA30002	Holz-Ausziehtisch "Mistral"	17	STÜCK	625,00		10.625,00	13	4

 Buttons: Bestellung | Zeile | Funktion | Buchen | Drucken... | Hilfe

Abbildung 25

Da die Rechnung noch nicht gebucht ist erscheint kein Saldo auf dem Kreditoren-Konto von Spessart-Möbel AG.

Einkauf
Kreditoren

Tab: Allgemein | Kommunikation | Fakturierung | Zahlung | **Lieferung** | Außenhandel

Kreditoren-Nr.: 44006
 Kreditorenname 1: Spessart-Möbel AG
 Saldo: 0,00

Abbildung 26

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

Lager
Artikel

Tab: Allgemein | Fakturierung | **Beschaffung** | Planung | Außenhandel

Nr.: WA30002
 Beschreibung: Holz-Ausziehtisch "Mistral"
 Basiseinheitencode: STÜCK
 Lagerbestand: 35
 Menge in Bestellung: 0
 Menge in Auftrag: 0
 Menge in FA: 0

Abbildung 27

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.
240064	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	Konto-Nr. 88 22 56 69	Bankleitzahl: 790 202 12
Handelsregister			Steuer-Nr. 4488/963/033
Aschaffenburg HRB 852			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“ auszuwählen.

Art	Nr.	Beschreibung	Menge	Einheiten...	EK-Preis...	Rabatt %	Zeilenbetrag...	Bestelldatum	Bereits g...
► Artikel	WA30002	Holz-Ausziehtisch "Mistral"	17	STÜCK	625,00		10.625,00	06.11., 00	17

Abbildung 28

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

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

Abbildung 29



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 30

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
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 03	18.10.00	3.379,60 €	14T 3%/30 T n	3%	01.11.00	17.11.00
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.

Buchungsdatum	Belegart	Belegnr.	Sachkontonr.	Beschreibung	Habenbetrag
05.10.00	Rechn...	ER64001	1710	Bestellung EB61001	928,20
16.10.00	Rechn...	ER64002	1710	Bestellung EB61003	2.695,35
18.10.00	Rechn...	ER64003	1710	Bestellung EB61002	3.379,60
09.11.00	Rechn...	ER64004	1710	Bestellung EB61004	4.931,36
20.11.00	Rechn...	ER64005	1710	Bestellung EB61005	12.643,75


Abbildung 31

3.3.2 Die Buchung der Zahlungsausgänge

3.3.2.1 Zahlungsausgang ohne Skonto

Am 17.10.00 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

 <div style="float: right;">Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG</div>					
KONTOAUSZUG					
Kontonummer	Bankleitzahl	Datum	Umsatzzeitraum	Auszug	Blatt
2 500 100	720 200 70	20.10.2000	19.10. -19.10.00	148	1
Kontoinhaber			Kontohinweis		
Creativ Möbel AG					
81925 München			Filiale		
			Filiale München		
			Ansprechpartner	Telefon	
			Herr Mayerhöfer	(089) 25919-	
				0	
Buchung	Wert	Buchungsinformation	Zu Ihren Lasten	Zu Ihren Gunsten	
Ihr alter Kontostand				20.000,00 €	
19.10.2000	19.10.2000	Lux GmbH Erlangen R.-Nr. 139-00 vom 05.10.00	928,20 €		
Ihr neuer Kontostand				19.071,80 €	
Ihr Dispolimit: 10 000,00 €					

Schulbuchung:					
Kontenbezeichnung		Nummer		Betrag	
		Soll	Haben	Soll	Haben
Verbindlichkeiten		1710		928,20	
Bank			1310		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 wer-

den. 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: 1310
 Betrag: 928,20

Beschreibung

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

Ausgleich mit Belegnummer:

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.

Buchungsdatum	Belegart	Belegnr.	Kontoart	Kontonr.	Gegenkontoart	Gegenkon...	Ausgleich mit Belegnr.	Betrag	Beschreibung
*▶ 20.10.00	Zahlung	KA 148	Kreditor	44001	Sachkonto	1310	↑	0,00	LUX GmbH

Allgemein		Optionen	
Buchungsdatum	20.10.00	Betrag	0,00
Belegart	Zahlung	Restbetrag	0,00
Belegnr.	KA 148		
Kreditorenr.	44001		
Beschreibung	LUX GmbH		

Buchungsdatum	Belegart	Belegnr.	Externe Be...	Beschreibung	Sollbetrag	Habenbetrag	Restbetrag
▶ 05.10.00	Rechnung	ER64001	136-00	Bestellung EB61001		928,20	-928,20

Ausgleichsbetrag	Skontobetrag	Saldo
-928,20	0,00	-928,20

Abbildung 32

Über

Buchen ▼

gelangt man zu der Sicherheitsabfrage:

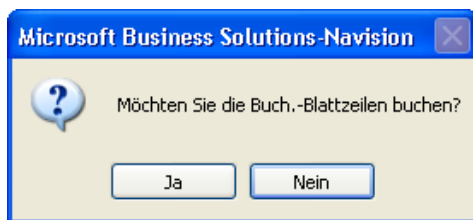


Abbildung 33

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 1710 Verbindlichkeiten und 1310 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.

	Buchung...	Bel...	Belegnr.	Externe...	Kreditoren...	Betrag	Restbetrag	Fälligkeitsdatum	Skontodatum	Offen
	05.10.00	Re...	ER64001	136-00	44001	-928,20	0,00	19.10.00	05.10.00	
	16.10.00	Re...	ER64002	RE 1823	44004	-2.695,35	-2.695,35	15.11.00	24.10.00	✓
	18.10.00	Re...	ER64003	456703	44007	-3.379,60	-3.379,60	17.11.00	01.11.00	✓
	09.11.00	Re...	ER64004	45 67 28	44007	-4.931,36	-4.931,36	09.12.00	23.11.00	✓
	20.11.00	Re...	ER64005	175-00	44006	-12.643,75	-12.643,75	20.12.00	04.12.00	✓
▶	19.10.00	Za...	KA 148		44001	928,20	0,00	19.10.00		


Abbildung 34

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; text-align: right;"> Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG </div>					
KONTOAUSZUG					
Kontonummer	Bankleitzahl	Datum	Umsatzzeitraum	Auszug	Blatt
2 500 100	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 Mayerhöfer	(089) 25919-0		
Buchung	Wert	Buchungsinformation	Zu Ihren Lasten	Zu Ihren Gunsten	
Ihr alter Kontostand			19.071,80 €		
24.10.00	24.10.00	Eisen-Merkur R.-Nr. 18 23 vom 16.10.00 ./. Sk. 53,91	2.641,44 €		
Ihr neuer Kontostand			16.430,36€		
Ihr Dispolimit: 10 000,00 €					

Schulbuchung:				
Kontenbezeichnung	Nummer		Betrag	
	Soll	Haben	Soll	Haben
Verbindlichkeiten	1710		2.695,35	
Nachlässe f. WGR 3		3280		45,30
Vorsteuer		1410		8,61
Bank		1310		2.641,44

Buchung über

Einkauf
Zahlungsverkehr
Zlg.-Ausg. Buch.-Blätter

Buchungsdatum: 24.10.2000
 Belegart: Zahlung
 Belegnummer: KA 149
 Kontoart: Kreditor
 Kontonummer: 44004
 Gegenkontoart: Sachkonto
 Gegenkontonummer: 1310
 Beschreibung: Eisen-Merkur GmbH
 Betrag: 2.641,44 € (Zahlungsbetrag!)

Daten

Der Klick 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.

Ausgleich mit Belegnummer:

Allgemein		Optionen	
Buchungsdatum	24.10.00	Betrag	2.641,44
Belegart	Zahlung	Restbetrag	2.641,44
Belegnr.	KA 149		
Kreditorenr.	44004		
Beschreibung	Eisen Merkur GmbH		

Buchung...	B...	Belegnr.	Externe...	Beschreibung	Betrag	Restbetrag	Ausgl. R...	Fälligkeits...	Skontod...	Restsko...
16.10.00	R...	ER64002	RE 1823	Bestellung EB61003	-2.695,35	-2.695,35	-2.695,35	15.11.00	24.10.00	-53,91

Abbildung 35

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.

3280 Lieferantenskonti (WGR 3) - Sachposten							
Buchun...	Belegart	Belegnr.	Sachkont...	Beschreibung	Produktbu...	Sollbetrag	Habenbetrag
24.10.00	Zahlung	KA 149	1310	Eisen Merkur GmbH			2.641,44
24.10.00	Zahlung	KA 149	1410	Eisen Merkur GmbH			8,61
24.10.00	Zahlung	KA 149	1710	Eisen Merkur GmbH		2.695,35	
24.10.00	Zahlung	KA 149	3280	Eisen Merkur GmbH	WGR 3		45,30

Abbildung 36

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	WA30003 (mit F3)
Artikelbezeichnung	Teakgartentisch „Bali“
Einheit	Stück
Lagerabgangsmethode	FIFO
Produktbuchungsgruppe	WGR1
MwSt	19,00 %
Beschaffungsmethode	Einkauf
Lagerbuchungsgruppe	WGR1
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:

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.

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 -5.746,66 € muss auch dem Saldo auf dem Bankkonto entsprechen!

Buchun...	Belegart	Belegnr.	Sachkont...	Beschreibung	Produktbu...	Sollbetrag	Habenbetrag
01.10.00		7	1310	Kreditinstitute		20.000,00	
19.10.00	Zahlung	KA 148	1310	LUX GmbH			928,20
24.10.00	Zahlung	KA 149	1310	Eisen Merkur GmbH			2.641,44
24.10.00	Zahlung	KA 150	1310	Rattan-Center KG			3.278,21
24.10.00	Zahlung	KA 151	1310	Rattan-Center KG			4.783,42
24.10.00	Zahlung	KA 152	1310	Sebastian Schüler e.K.			1.724,52
24.10.00	Zahlung	KA 153	1310	Spessart-Möbel AG			12.390,87

Abbildung 37

Beleg 12

<div>HypoVereinsbank</div>				<div>Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG</div>	
KONTOAUSZUG					
Kontonummer	Bankleitzahl	Datum	Umsatzzeitraum	Auszug	Blatt
2 500 100	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 Mayerhöfer	(089) 25919-0	
Buchung	Wert	Buchungsinformation		Zu Ihren Lasten	Zu Ihren Gunsten
		Ihr alter Kontostand			16.430,36 €
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			5.746,66 €
		Ihr Dispolimit: 10 000,00 €			

Schulbuchung:				
Kontenbezeichnung	Nummer		Betrag	
	Soll	Haben	Soll	Haben
Verbindlichkeiten	1710		22.732,57	
Lieferantenskonti WGR 1		3080		257,32
Lieferantenskonti WGR 2		3180		209,52
Vorsteuer		1410		88,71
Bank		1310		22.177,02

Kommer
Näch-
lässe für
einzelne
Waren-
gruppen
einzeln
auflisten

Kommer
Näch-
lässe für
einzelne
Waren-
gruppen
einzeln
auflisten

4 Debitoren und Verkauf

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

*Mandant
GH-WAWI_Kap4.fbk
über Extras – Datensicherung importieren –
OK laden!*

Aktiv-Möbel GmbH

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	WA32001	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	12	299,00 €
2	WA32002	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

Hinweise

- 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 bei Eingabe eines Lieferdatums das Feld Transportzeit, um das Waren- ausgangsdatum zu berechnen.)

Allgemein		Kommunikation	Fakturierung	Zahlung	Lieferung	Außenhandel
Debitor Nr.	24009					
Debitorname 1	Aktiv-Möbel GmbH		Saldo	0,00		
Debitorname 2			Kreditlimit	15.000,00		
Adresse 1.	Sachsstr. 25		Verkäufercode			
Adresse 2.						
PLZ / Ort	90543		Nürnberg			
Ländercode	DE					
Kontakt.						

Abbildung 38

4.1.2 Die Erfassung der Bestellung

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

Verkauf
Planung / Auftragsabwicklung
Aufträge

Hinweise

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

Kommer
Lieferda-
tum.
schnellst
möglich

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 je nach Warengruppe „V-Fracht 1, V-Fracht 2 oder V-Fracht 3“ benannt werden. Für die Warengruppe 3 muss entsprechend die Produktbuchungsgruppe „WGR3“ eingetragen werden. Unter dieser Bezeichnung kann sie jederzeit auf den Belegen erfasst und mit einem Wert versehen werden.



Abbildung 39

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.

The screenshot shows a software interface with tabs: Allgemein, Fakturierung, Lieferung, and Außenhandel. The 'Allgemein' tab is active, displaying order details:

- Auftrag Nr.: AU51004
- Debitoren-Nr.: 24009
- Debitoren-Name 1: Aktiv-Möbel GmbH
- Adresse 1: Sachsstr. 25
- PLZ / Ort: 90543 Nürnberg
- Buchungsdatum: 15.11.00
- Auftragsdatum: 15.11.00
- Belegdatum: 15.11.00
- Liefertermin: 19.11.00
- Verkäufercode: (empty)

Below the details is a table with columns: Art, Nr., Beschreibung, Menge, Einhei..., VK-Preis..., Rabatt %, Zeilenbetrag ...

Art	Nr.	Beschreibung	Menge	Einhei...	VK-Preis...	Rabatt %	Zeilenbetrag ...
Artikel	WA32001	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	12	STÜCK	299,00	10	3.229,20
Artikel	WA32002	Alu-Liege "Florida"	12	STÜCK	498,00	10	5.378,40
Zu-/Abs	V-FRACHT	Frachtkosten	1		30,00		30,00
Sachkonto							
Artikel							
Ressource							
WG/Anlage							
Zu-/Abschlag (Artikel)							

Abbildung 40

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

Zeile ▼

Artikel Zu-/Abschlagszuweisung:

The screenshot shows a window titled "V-FRACHT Frachtkosten - Artikel Zu-/Abschl. -Zuw. (VK)". It contains a table with columns: A., Ausgleich..., Ausgleich..., Artikelnr., Beschreibung, Menge f..., Zugewie..., Betrag f....

A.	Ausgleich...	Ausgleich...	Artikelnr.	Beschreibung	Menge f...	Zugewie...	Betrag f...
A..	AU51004	10000	WA32001	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	0,5		15,00
A..	AU51004	20000	WA32002	Alu-Liege "Florida"	0,5		15,00

Below the table is a summary section:

	Zuweisbar	Für Zuweisung	Rest für Zuweisung
Total (Menge) . . .	1	1	0
Gesamt (Betrag) . .	30	30	0

Abbildung 41

4.1.3 Von der Auftragsbestätigung zur Rechnung

Die Auftragsbestätigung hat folgendes Aussehen:


		Creativ Möbel AG <i>Büromöbel</i>					
Creativ Möbel AG * Rosenkavalierplatz 2 * 81925 München Aktiv-Möbel GmbH Sachsstr. 25 90543 Nürnberg 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.: 24009 Bestell-Nr.: Datum: 15.11.2000					
Auftragsbestätigung Nr. AU51004							
Artikel-Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	E-Preis/€	Rabatt %	MwSt %	G-Preis/€
WA32001	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	12	Stück	299,00	10	19	3.229,20
WA32002	Alu-Liege "Florida"	12	Stück	498,00	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 42

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

Arbeitsdatum

Verkauf
Planung / Auftragsabwicklung
Aufträge

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

Buchen ▼
Buchen



Abbildung 43

4.1.4 Statistische Auswertungen

Der Zuschlag der Frachtkosten verändert bei diesem Auftrag das Verkaufsergebnis. Der genaue Deckungsbeitrag für diesen Artikel kann unter

Lager
Historie
Lager-Debitorenverkäufe

abgerufen werden. Wenn man hier einen Filter auf den Artikel WA32001 setzt und die Seitenansicht aufruft, kommt folgender Ausdruck:

Lager - Debitorenverkäufe						
Periode: GH-WAWI						
Artikel: Nr.: WA32001						
Debitorennr	Name	Fakturie Menge	Betrag	Rabattbetrag	DB	DB %
WA32001	Alu-Hochlehnsessel "Florida"					
	Basiseinheit	STÜCK				
24009	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 44

Der Gesamterlös für den Hochlehnsessel beträgt:

12 Stück	299,00 € je Stück	3588,00 €
./. Rabatt	10%	358,80 €
+ Frachtkosten		15,00 €
Summe		3244,20 €


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 %

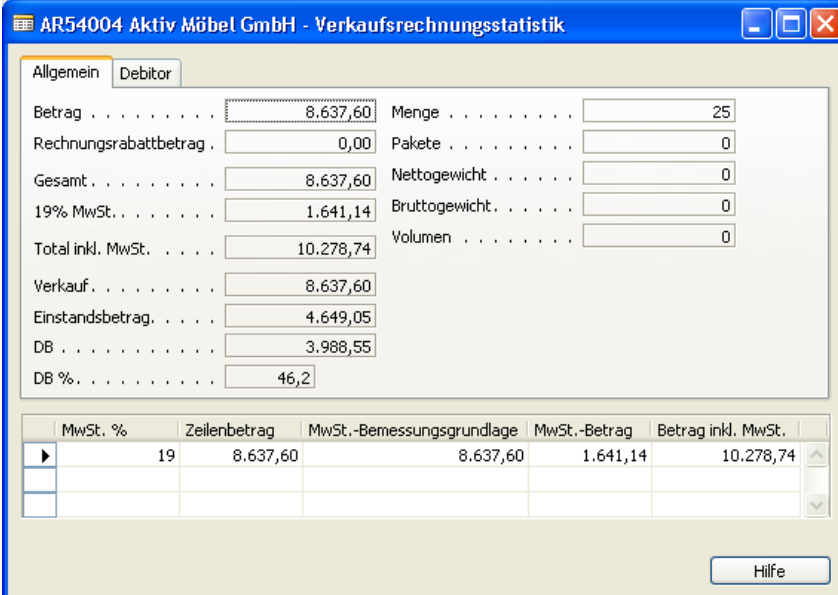
Soll eine Übersicht über die gesamte Rechnung abgerufen werden, so ist dies möglich über

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 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 66% ausgeschöpft hat.



Allgemein		Debitor	
Betrag	8.637,60	Menge	25
Rechnungsrabattbetrag	0,00	Pakete	0
Gesamt	8.637,60	Nettogewicht	0
19% MwSt.	1.641,14	Bruttogewicht	0
Total inkl. MwSt.	10.278,74	Volumen	0
Verkauf	8.637,60		
Einstandsbetrag	4.649,05		
DB	3.988,55		
DB %	46,2		

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

Abbildung 45

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

Verkaufsbeleg kopieren

Optionen

Belegart Geb. Rechnung ▼

Belegnr. AR54004 ↑↓

Verk. an Deb.-Nr. 24009

Verk. an Name Aktiv Möbel GmbH

Inklusive Kopf ☒

Zellen neu berechnen . . ☐

OK Abbrechen Hilfe

Abbildung 46

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.

Wichtig!

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

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 47

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
 Möbelhandel
 0911/453368
 Sachsstraße 25
 90543 Nürnberg
 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.: 24009
 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/€
WA32002	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 48

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 WA32002 im Feld Lagerbestand den AssistButton anklickt, erhält man eine ausführliche Darstellung der mengen- und wertmäßigen Lagerbewegungen.

	Buchung...	P...	Belegnr.	Artikelnr.	Beschreib...	Lagerort...	Menge	Fakturier...	Einstandsbet...	Restmenge	Verkaufsbetr...
	01.10.00	Z..	LAGER 6	WA32002		ZL	14	14	3.556,00	0	0,00
	16.10.00	E..	EL62002	WA32002		ZL	5	5	1.145,00	2	0,00
	27.10.00	V..	AU52002	WA32002		ZL	-5	-5	-1.237,11	0	2.490,00
	17.11.00	V..	AU52004	WA32002		ZL	-12	-12	-2.969,05	0	5.393,40
►	25.11.00	V..	GU56001	WA32002		ZL	3	3	742,26	3	-1.344,60

Abbildung 49

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 8678,67 €, der Restskonto liegt bei 173,57 €

Belegart	Belegnr.	Debit...	Beschreibung	Ursprungs...	Restbetrag	Fälligkeit...	Skonto...	Urspr. Sko...	Restsk...	Offen
Rechn...	AR54004	24009	Auftrag AU51004	10.278,74	8.678,67	17.12.00	01.12.00	205,57	173,57	✓
Gu...	GU56001	24009	Gutschrift GU55001	-1.600,07	0,00	25.12.00	09.12.00	-32,00	0,00	

Abbildung 50

4.3 Der Ausgleich der offenen Debitorenrechnungen

4.3.1 Zahlungstermine

Begleitet ein Debitor eine Rechnung, muss in der Anwendung ein Posten generiert werden, um aufzuzeichnen, dass die Rechnung bezahlt worden ist. Im **Zahlungseingang 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.

Buchun...	Belegart	Belegnr.	Sachkontonr.	Beschreibung	Prod...	Sollbetrag	Habenbetrag
11.10.00	Rechn...	AR54001	1010	Auftrag AU51001		464,10	
27.10.00	Rechn...	AR54002	1010	Auftrag AU51002		3.403,40	
28.10.00	Rechn...	AR54003	1010	Auftrag AU51003		4.155,48	
17.11.00	Rechn...	AR54004	1010	Auftrag AU51004		10.278,74	
25.11.00	Gutsc...	GU56001	1010	Gutschrift GU55001			1.600,07

Abbildung 51

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
2 500 100	720 200 70	30.11.00	1.11. - 30.11.00	151	1
Kontoinhaber			Kontohinweis		
Creativ Möbel AG					
81925 München			<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> Filiale </div>		
			Filiale München		
			<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> Ansprechpartner Telefon </div>		
			Herr Mayerhöfer (089) 25919-0		
Buchung	Wert	Buchungsinformation		Zu Ihren Lasten	Zu Ihren Gunsten
Ihr alter Kontostand				5.746,66 €	
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 €
					10.596,21 €
Ihr Dispolimit: 10 000,00 €					

Schulbuchung:

Kontenbezeichnung	Nummer		Betrag	
	Soll	Haben	Soll	Haben
Bank	1310		16.342,87	
Kundenskonto (WGr 1)	8080		51,96	
Kundenskonto (WGr 3)	8280		238,44	
Kundenskonto (WGr 4)	8380		11,10	
Vorsteuer 19%	1410		57,28	
Forderungen		1010		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

Belegart: Zahlung
 Belegnummer: KA 151/4
 Kontoart: Sachkonto
 Kontonummer: 1310 Bank
 Gegenkontenart: Debitor
 Gegenkontonummer: 24009 Aktiv-Möbel AG
 Betrag: 8.505,10 €

Hinweise zur Eingabe

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.

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

Buch.-Blattname: STANDARD

Buchungsdatum	Belegart	Belegnr.	Extern...	Kontoart	Kontonr.	Gegenkontoart	Gegenkontonr.	Ausgleich ...	Betrag
30.11.00	Zahlung	KA 151/4		Sachk...	1310	Debitor	24009	AR54004	8.505,10

24009 Aktiv-Möbel GmbH - Debitorenpostenausgleich

Allgemein Optionen

Buchungsdatum: 30.11.00

Belegart: Zahlung Betrag: 8.505,10

Belegnr.: KA 151/4 Restbetrag: 8.505,10

Debitorennr.: 1310

Beschreibung: Kreditinstitute

Buchungsdatum	Belegart	Belegnr.	Beschreibung	Sollbetrag	Habenbetrag	Restbetrag
17.11.00	Rechnung	AR54004	Auftrag AU51004	10.278,74		8.678,67

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

OK Abbrechen Posten Ausgleich Navigate Hilfe

Abbildung 52

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.

Buchun...	Belegart	Belegnr.	Sachkontonr.	Beschreibung	Prod...	Sollbetrag	Habenbetrag
▶ 30.11.00	Zahlung	KA 151/4	1310	Kreditinstitute		8.505,10	
30.11.00	Zahlung	KA 151/4	1810	Kreditinstitute		0,09	
30.11.00	Zahlung	KA 151/4	1810	Kreditinstitute		27,62	
30.11.00	Zahlung	KA 151/4	1010	Kreditinstitute			8.678,67
30.11.00	Zahlung	KA 151/4	8280	Kreditinstitute	WGR 3	145,86	

Abbildung 53

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 Rattanliege „Relax“ zum Nettoverkaufspreis von 449,00 €
	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

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

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.

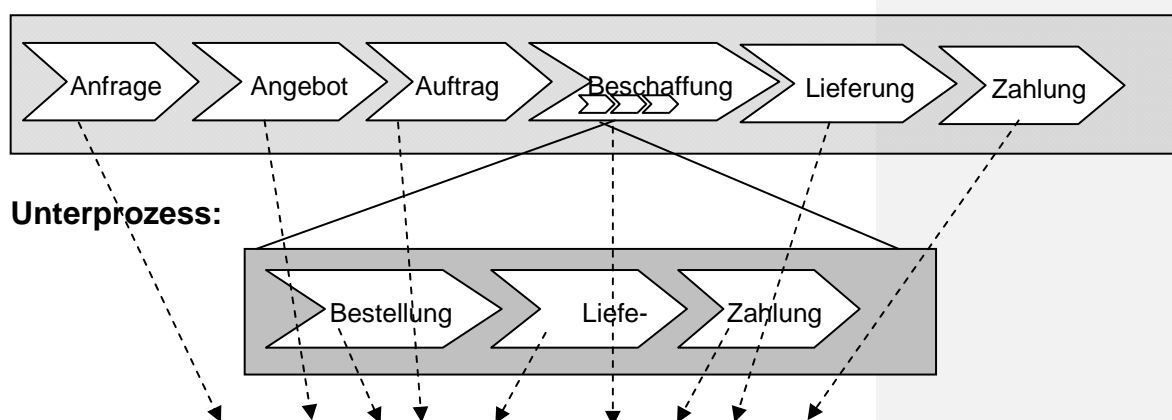
Dabei kommt vor allem der Prozesswahrnehmung entscheidende Bedeutung zu: Ganzheitliches Denken in übergreifenden Zusammenhängen wird in der betrieblichen Praxis gefordert. Funktions- und abteilungsspezifische Tätigkeiten nehmen ab. Es erfolgt eine stärkere Vernetzung betrieblicher Teilbereiche mit der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

zesse 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 UNTERNEHMENSSOFTWARE

Abbildung 54

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

5.2 Die Darstellung des Geschäftsprozesses

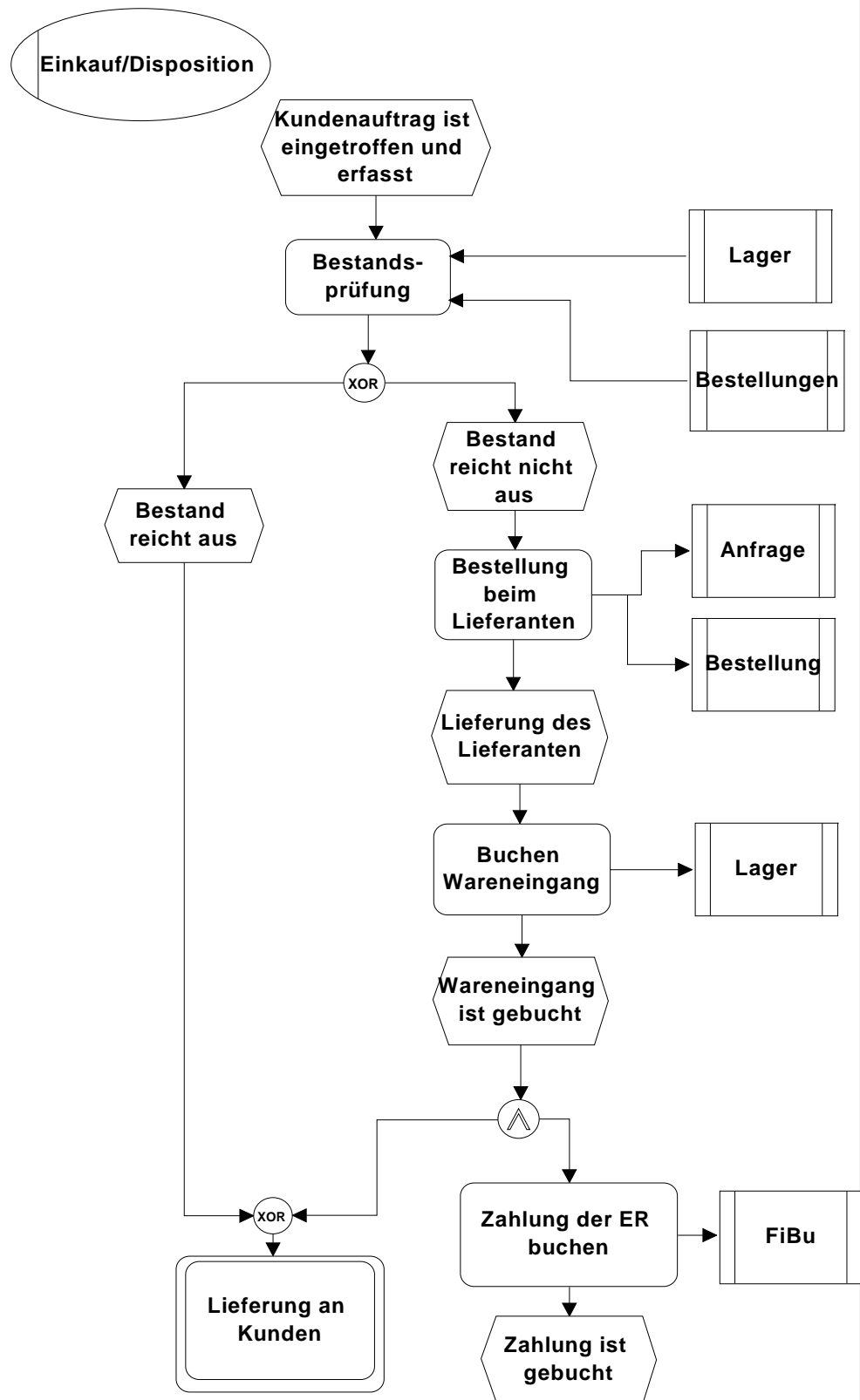


Abbildung 55

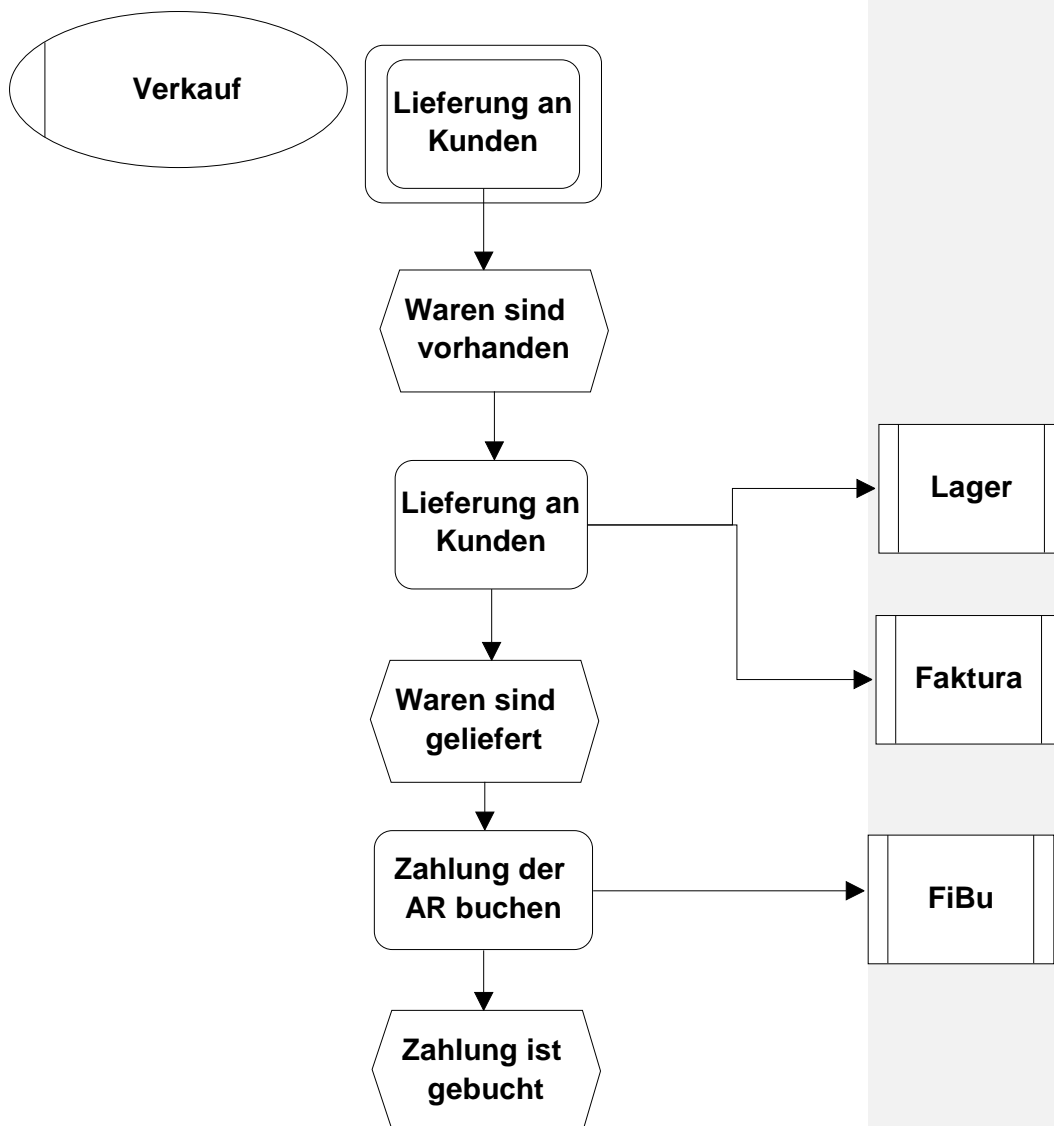


Abbildung 56

*Mandant
GH- WAWI_Kap5.fbk
über Extras – Datensicherung importieren!*

5.3 Zeitliche Übersicht

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.
07.12.00	<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, 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

Allgemein		Fakturierung	Lieferung	Außenhandel
Auftrag Nr.	AU51010		Buchungsdatum	
Debitor Nr.	24002		Auftragsdatum	01.12.00
Debitorname 1	Euromöbel GmbH		Belegdatum	15.12.00
Debitorname 2			Debitoren-Bestellnr.	
Adresse 1.	Bürostühle u. -tische		Liefertermin	15.12.00
Adresse 2.	Weilerstr. 25		Verkäufercode	
PLZ / Ort	84032 Landshut			
Kontakt.				

Art	Nr.	Beschreibung	Menge	Einheiten...	VK-Preis...	Rabatt %	Zeilenbetrag ...
► Artikel	WA32001	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	20	STÜCK	299,00	15	5.083,00

Abbildung 57

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:

Allgemein Filter

 Es sind nicht genügend Artikel am Lager. Menge trotzdem berücksichtigen?

Nr. WA32001

Beschreibung Alu-Hochlehnsessel "Florida"

Lagerbestand 4

Bruttobedarf 0

Geplanter Zugang 0

Aktuelle Menge 20

Gesamtmenge -16

Frühestes Verfügbark...

Ersatzartikel vorhanden . ☐

Abbildung 58

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

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. AU51010


Artikel-Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	E-Preis/€	Rabatt %	MwSt %	G-Preis/€
WA32001	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

Abbildung 59


In der Artikelkarte wird die verkaufte Menge vermerkt.

Lager
Artikel

Allgemein Fakturierung Beschaffung Planung Außenhandel

Nr. WA32001  Lagerbestand 4

Beschreibung Alu-Hochlehnsessel "Florida" Menge in Bestellung 0

Basiseinheitencode STÜCK  Menge in Auftrag 20

Menge in FA 0

Abbildung 60

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	Beschreibung	Menge	Einheit...	EK-Preis	Fälligkeitsdatum	Kreditorennr.	Kred....
► Artikel	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	18	STÜCK	140,00	12.12.00	44004	78 95 32

Abbildung 61

Die vorgeschlagene Menge von 18 Stück für den Artikel WA32001 setzt sich wie folgt zusammen:


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.

*Ausdruck der
Bestellung*

Einkauf
Planung / Bestellabwicklung
Bestellung
Drucken/Seitenansicht



Creativ Möbel AG
Büromöbel

Creativ Möbel AG * Rosenkavalierplatz 2 * 81925 München

Eisen Merkur GmbH
Eisenfachgeschäft
Kanalstraße 1
96450 Coburg
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: 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	WA32001	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 62

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

Der neue Lagerbestand beträgt nun 22 Stück.

Allgemein Fakturierung Beschaffung Planung Außenhandel			
Nr.	<input style="width: 100%;" type="text" value="WA32001"/>		Lagerbestand <input style="width: 100px;" type="text" value="22"/>
Beschreibung	<input florida""="" style="width: 100%;" type="text" value="Alu-Hochlehnsessel "/>	Menge in Bestellung . . .	<input style="width: 100px;" type="text" value="0"/>
Basiseinheitencode . . .	<input style="width: 100%;" type="text" value="STÜCK"/>	Menge in Auftrag	<input style="width: 100px;" type="text" value="20"/>
		Menge in FA	<input style="width: 100px;" type="text" value="0"/>

Abbildung 63

5.8 Auslieferung und Fakturierung

Am 11.12.00 kann die Creativ Möbel AG den Auftrag Nr. 22009 vom 03.12.00 an die Firma Euromöbel GmbH ausführen.

Arbeitsdatum

Die Lieferung und Rechnung wird gebucht unter

Verkauf
Planung / Auftragsabwicklung
Aufträge
Buchen ▼ Buchen

Allgemein		Fakturierung	Lieferung	Außenhandel
Auftrag Nr.	AU51010	Buchungsdatum	11.12.00	
Debitor Nr.	24002	Auftragsdatum	03.12.00	
Debitorname 1	Euromöbel GmbH	Belegdatum	11.12.00	
Debitorname 2		Debitoren-Bestellnr. . .		
Adresse 1.	Bürostühle u. -tische	Liefertermin.	15.12.00	
Adresse 2.	Weilerstr. 25	Verkäufercode		
PLZ / Ort	84032 Landshut			
Kontakt.				

Art	Nr.	Beschreibung	Menge	Einheiten...	VK-Preis...	Rabatt %	Zeilenbetrag ...
► Artikel	WA32001	Alu-Hochlehnsessel "Florida"	20	STÜCK	299,00	15	5.083,00

Abbildung 64

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

Verkauf
Historie
Gebuchte Rechnungen
Rechnung ▼
Statistik

abgerufen werden.

AR54009 Euromöbel GmbH - Verkaufsrechnungsstatistik					
Allgemein		Debitor			
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				
Einstandsbetrag.	2.800,00				
DB	2.283,00				
DB %	44,9				

	MwSt. %	Zeilenbetrag	MwSt.-Bemessungsgrundlage	MwSt.-Betrag	Betrag inkl. MwSt.
►	19%	5.083,00	5.083,00	965,77	6.048,77

Hilfe

Abbildung 65

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>HypoVereinsbank</div>				<div>Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG</div>	
KONTOAUSZUG					
Kontonummer	Bankleitzahl	Datum	Umsatzzeitraum	Auszug	Blatt
2 500 100	720 200 70	22.12.00	15.12.-22.-12.00	152	1
Kontoinhaber			Kontoinweis		
Creativ Möbel AG					
81925 München			Filiale		
			Filiale München		
			Ansprechpartner		
			Herr Mayerhöfer		
			Telefon		
			(089) 25919-0		
Buchung	Wert	Buchungsinformation		Zu Ihren Lasten	Zu Ihren Gunsten
		Ihr alter Kontostand			10.596,21 €
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			
					13.706,16 €
		Ihr Dispolimit: 10 000,00 €			

Schulbuchungen:				
Kontenbezeichnung	Nummer		Betrag	
	Soll	Haben	Soll	Haben
Verbindlichkeiten	1710		2.998,80	
Lieferantenskonti		3280		50,40
Vorsteuer		1410		9,58
Bank		1310		2.938,82

Bank	1310		6.048,77	
Forderungen		1010		6.048,77

Begleichung der Eingangsrechnung:

Arbeitsdatum 16.12.00

Einkauf
Zahlungsverkehr
Zlg.-Ausg.Buch.-Blätter

Buch.-Blattname. STANDARD									
Buchungsdatum	Belegart	Belegnr.	Kontoart	Kontonr.	Gegenkontoart	Gegenkontonr.	Betrag	Ausgleich mit Belegnr.	Beschreibung
24.10.00	Zahlung	KA 152	Kreditor	44004	Sachkonto	1310	2.938,82	ER64007	Eisen Merkur

Abbildung 66

Die Buchung erfolgt über

Buchen ▼
Buchen

Begleichung der Ausgangsrechnung:

Arbeitsdatum 22.12.00

Verkauf
Zahlungsverkehr
Zlg.-Eing.Buch.-Blätter

Buch.-Blattname.	STANDARD								
Buchung...	Belegart	Belegnr.	Kontoart	Kontonr.	Gegenkontoart	Gegenkontonr.	Ausgleich mit Belegnr.	Betrag	Beschreibung
22.12.00	Zahlung	KA 152/1	Sachk...	1310	Debitor	24002	AR54009	6.048,77	Kreditinstitut
<div> <div>Name</div> <div>Kreditinstitute</div> </div> <div> <div>Offene...</div> <div>0,00</div> </div> <div> <div>Zahlung</div> <div>-6.048,77</div> </div> <div> <div>Rest n...</div> <div>0,00</div> </div> <div> <div>Skonto</div> <div>0,00</div> </div> <div> <div>Abzug</div> <div>0,00</div> </div> <div> <div>Zahlung...</div> <div>0,00</div> </div> <div> <div>Alter</div> <div></div> </div> <div> <div>Fällig</div> <div></div> </div> <div> <div>Saldo</div> <div>0,00</div> </div> <div> <div>Gesam...</div> <div>0,00</div> </div>									
<div> <div>Konto ▼</div> <div>Funktion ▼</div> <div>Zahlungen ▼</div> <div>Buchen ▼</div> <div>Hilfe</div> </div>									

Abbildung 67

Die Buchung erfolgt über

Buchen ▼
Buchen

5.10 Die Lagerregulierung

Am Jahresende ist eine Lagerregulierung durchzuführen, um die Bestandskonten 3910 Warenbestand (WGR 1) bis 3940 Warenbestand (WGR 4) auf den aktuellen Stand zu bringen.

Die Lagerregulierung wird durchgeführt über

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

und

Lager
▼ Periodische Aktivitäten
Lagerreg. buchen

Abbildung 68

Die Buchungen können im Journal abgerufen werden:

Buchungsdatum	Belegart	Belegnr.	Sachkontonr.	Sollbetrag	Habenbetrag	Beschreibung	Urs
31.12.00		LR002	3910	7.119,00		Inventory - ZL,WGR 1	
31.12.00		LR002	3920	4.735,80		Inventory - ZL,WGR 2	
31.12.00		LR002	3930		4.383,74	Inventory - ZL,WGR 3	
31.12.00		LR002	3940		280,00	Inventory - ZL,WGR 4	
31.12.00		LR002	3010		12.119,00	Direct Cost Applied - INLAND,...	
31.12.00		LR002	3110		6.984,00	Direct Cost Applied - INLAND,...	
31.12.00		LR002	3210		4.785,00	Direct Cost Applied - INLAND,...	
31.12.00		LR002	3010	5.000,00		COGS - INLAND,WGR 1	
31.12.00		LR002	3110	2.248,20		COGS - INLAND,WGR 2	
31.12.00		LR002	3210	9.168,74		COGS - INLAND,WGR 3	
31.12.00		LR002	3310	280,00		COGS - INLAND,WGR 4	

Abbildung 69

ANHANG

Verwendung eigener Aufgaben

Die Basismandanten können zur Übung auch mit eigenen Buchungsbeispielen 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 70

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

Finanzbuchhaltung
▼ Periodische Aktivitäten
Geschäftsjahr
Buchhaltungsperioden

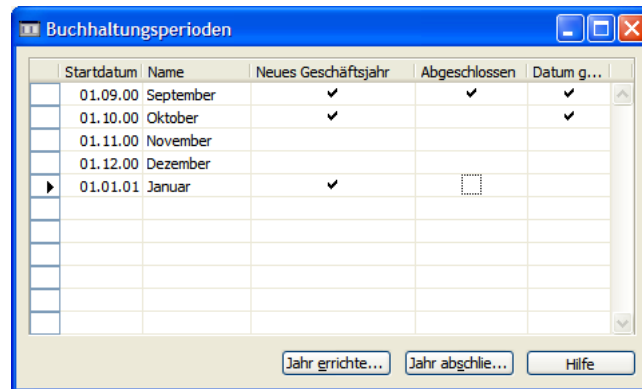


Abbildung 71

Das **Menü** kann unter

Extras
Navigation Pane Designer

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

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

Anschließend sind die Änderungen abzuspeichern



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