

19.07.2022

Inhaltsverzeichnis

1. Lösungen zu den Fallbeispielen „Verbuchung der laufenden Geschäftsfälle“ 1

2. Ü 6.1 Bargeschäfte verbuchen, Anna Weidhofer e.U..... 1

3. Ü 6.2 Bargeschäfte verbuchen Stefan Buchbauer e.U..... 2

4. Ü 6.3 Wareneinkäufe, Rücksendungen und Rabatte, Franz Müller GmbH 3

5. Ü 6.4 Wareneinkäufe, Rücksendungen und Rabatte, Johanna Amlacher e.U..... 6

6. Ü 6.5 Warenverkäufe, Rücksendungen und Rabatte, Auto-Teile Hunger GmbH 9

7. Ü 6.6 Warenverkäufe, Rücksendungen und Rabatte, Josef Meyn 14

8. Ü 6.7 Rechnungsausgleich verbuchen, Erhard Drexler e.U. 17

9. Ü 6.8 Rechnungsausgleich verbuchen, Lippitsch GmbH..... 17

10. Ü 6.9 Anlagengegenstände erfassen, Otto Gastl e.U 18

11. Ü 6.10 Anlagengegenstände erfassen, Antonia Mauer Natursteine GmbH 19

12. K 6.1 Verbuchung von Geschäftsfällen – Fallbeispiel, Franz Meiditsch GmbH..... 20

13. Installation des neuen Datenstandes 25

 13.1. Variante LocalDB..... 25

 13.2. Variante SQL-Server 25

1. Lösungen zu den Fallbeispielen „Verbuchung der laufenden Geschäftsfälle“

Das Lehrmodell verwendet das **Wirtschaftsjahr 2023**.

Der Ausgangsdatenstand UEBE ist über die Datenrücksicherung im Winline Admin zu laden.

Siehe „Installation des neuen Datenstandes“.

Kontrolle ob im Mandantenstamm der Schülername eingetragen wurde.

2. Ü 6.1 Bargeschäfte verbuchen, Anna Weidhofer e.U

Finanzbuchhaltung – Buchen – Buchen – Dialog Stapel

Anna Weidhofer e.U.,,Belege Februar

Ansicht Journalvorschau vor der endgültigen Verbuchung

Stapel-Journal

Buch.nr.	BA	Datum	Kto Soll K.Art	Kto Haben K.Stelle	Belegnr. Re.Nr. K.Träger	Text	USt-Code	USt-Satz Var.	Steuer Kursdiff.	Betrag Skonto
1	B	02.02.2023	2700	9800	SV	Kassenbestand 2.2		0,00		655,00
2	B	02.02.2023	7600	2700	K305	Tonerpatronen	V	20,00	23,00	138,00
3	B	02.02.2023	7311	2700	K306	Paketgebühren		0,00		7,00
4	B	02.02.2023	7630	2700	K307	Abo Modezeitschrift	V	10,00	7,55	83,00
5	B	02.02.2023	7320	2700	K308	PKW Diesel		0,00		50,00
6	B	02.02.2023	9600	2700	K309	Privatentnahme		0,00		1 200,00
7	B	02.02.2023	5000	2700	K310	Frachtkosten Seidler	V	20,00	28,00	168,00
8	B	02.02.2023	2700	4000	K311	Barverkäufe	U	20,00	443,50	2 661,00

Ü 6.1- 1

Ansicht Journal nach der endgültigen Verbuchung mit Eingrenzung des Datums auf Februar.

Finanzbuchhaltung – Auswertungen - Journal

Buchungsjournal											
Übungsmandant 2023											Seite
Mandant	UEBE										Datum
Jahr	2023										02.0
Buchnr	Datum	Per.	BA	Text	Belegnr.	Soll	Haben	Betrag	%	SZ	Steuer
12	02.02.2023	2	B	Kassenbestand 2.2.	SV	2700	9800	655,00			
13	02.02.2023	2	B	Tonerpatronen	K305	7600	2700	138,00	20	5 V	23,00
14	02.02.2023	2	B	Paketgebühren	K306	7311	2700	7,00			
15	02.02.2023	2	B	Abo Modezeitschrift	K307	7630	2700	83,00	10	4 V	7,55
16	02.02.2023	2	B	PKW Diesel	K308	7320	2700	50,00			
17	02.02.2023	2	B	Privatentnahme	K309	9600	2700	1 200,00			
18	02.02.2023	2	B	Frachtkosten Seidler	K310	5000	2700	168,00	20	2 V	28,00
19	02.02.2023	2	B	Barverkäufe	K311	2700	4000	2 661,00	20	2 U	443,50
Summen			B					4 962,00	USt VSt		443,50 58,55

Ü 6.1- 2

3. Ü 6.2 Bargeschäfte verbuchen Stefan Buchbauer e.U

Finanzbuchhaltung – Buchen – Buchen – Dialog Stapel

Stefan Buchbauer e.U., Belege März

Ansicht Journalvorschau vor der endgültigen Verbuchung

Stapel-Journal											
Buch.nr.	BA	Datum	Kto Soll K.Art.	Kto Haben K.Stelle	Belegnr. Re.Nr. K.Träger	Text	USt-Code	USt-Satz Var.	Steuer Kursdiff.	Betrag Skonto	
1	B	17.03.2023	2700	9900	SV	Kassenbestand		0,00		1 671,00	
2	B	17.03.2023	5000	2700	K155	Maxdata Schallplatten	V	20,00	27,50	165,00	
3	B	17.03.2023	7610	2700	K156	Toner	V	20,00	26,00	156,00	
4	B	17.03.2023	7600	2700	K157	Strein Kopierpapier	V	20,00	8,70	52,20	
5	B	17.03.2023	2800	2700	K158	Bareinzahlung Bankkonto		0,00		500,00	
6	B	17.03.2023	7850	2700	K159	KAK, Fassade Ausbesserung	V	20,00	48,40	290,40	
7	B	17.03.2023	7650	2700	K160	Insertat Wochenzeitschrift	V	20,00	24,00	144,00	
8	B	17.03.2023	9600	2700	K161	Privatentnahme		0,00		2 000,00	
9	B	17.03.2023	2700	4000	K162	Barverkäufe	U	20,00	545,00	3 270,00	

Ü 6.2- 1

Ansicht Journal nach der endgültigen Verbuchung mit Eingrenzung des Datums auf März.

Finanzbuchhaltung – Auswertungen - Journal

Buchungsjournal												
Übungsmandant 2023											Seite	1
Mandant UEBE											Datum	17.03.2023
Jahr 2023												
Buchnr.	Datum	Per.	BA	Text	Belegnr.	Soll	Haben	Betrag	%	SZ	Steuer	Buchkr.
12	17.03.2023	3	B	Kassenbestand	SV	2700	9900	1 671,00				
13	17.03.2023	3	B	Maxdata Schallplatten	K155	5000	2700	165,00	20	2 V	27,50	
14	17.03.2023	3	B	Toner	K156	7610	2700	156,00	20	5 V	26,00	
15	17.03.2023	3	B	Strein Kopierpapier	K157	7600	2700	52,20	20	5 V	8,70	
16	17.03.2023	3	B	Bareinzahlung Bankkonto	K158	2800	2700	500,00				
17	17.03.2023	3	B	KAK, Fassade Ausbesserung	K159	7850	2700	290,40	20	5 V	48,40	
18	17.03.2023	3	B	Inserat Wochezeitschrift	K160	7650	2700	144,00	20	5 V	24,00	
19	17.03.2023	3	B	Privatentnahme	K161	9600	2700	2 000,00				
20	17.03.2023	3	B	Barverkäufe	K162	2700	4000	3 270,00	20	2 U	545,00	
Summen			B					8 248,60	USt VSt		545,00 134,60	

Ü 6.2- 2

4. Ü 6.3 Wareneinkäufe, Rücksendungen und Rabatte, Franz Müller GmbH

Franz Müller GmbH, Belege Jänner

Stapel-Journal											
Buch.nr.	BA	Datum	Kto Soll K.Art.	Kto Haben K.Stelle	Belegnr. Re.Nr. K.Träger	Text	USt-Code	USt-Satz Var.	Steuer Kursdiff.	Betrag Skonto	
1 Faktura	KF	03.01.2023 03.01.2023	5000	33024	E1 R3314	Schneider,R3314 Schneider,R3314	V	20,00	504,00	3 024,00 3 024,00	
3 Faktura	KF	03.01.2023 03.01.2023	5000	33019	E1 R3368	Handynet,R3368 Handynet,R3368	V	20,00	810,00	4 860,00 4 860,00	

Ü 6.3- 1

Die Wareneinkäufe sind im Lager zu erfassen. (Fakturierung – Erfassen – Lagerverwaltung – Lagerbuchhaltung)

Artikel							
Artikelnummer	Lagerstand	Lagerwert	Einstandspreis	Artikelbezeichnung	allgem. Verkaufspreis	allgem. Einkaufspreis	
	0	0,00	0,0000		420,00	0,00	
				Verkaufs-Colli	STK	Einkaufs-Colli	STK
				letzter Ausgang		letzter Eingang	

Optionen für die Lagerbuchung	
Buchungsart	L Lagerzugang

Artikelnummer	Bezeichnung	Datum	Menge	Preis	Betrag	Text
1005	Samsung Galaxy S	03.01.2023	14	180,00	2 520,00	Schneder, R3314
1002	Apple iPhone 128 GB	03.01.2023	15	270,00	4 050,00	Handynet, R3368

Ü 6.3- 2

Stapel-Journal

Buch.nr.	BA	Datum	Kto Soll K.Art.	Kto Haben K.Stelle	Belegnr. Re.Nr. K.Träger	Text	USt-Code	USt-Satz Var.	Steuer Kursdiff.	Betrag Skonto
1 Zahlung	KZ	04.01.2023 04.01.2023	33019	5000	S1 33019-R3368	Rücksendung an Polzer	V	20,00	-270,00	1 620,00 1 620,00
2 Zahlung	KZ	05.01.2023 05.01.2023	33024	5000	S2 33024-R3314	Preisnachlass Schneider	V	20,00	-28,00	168,00 168,00
3 Faktura	KF	06.01.2023 06.01.2023	5000	33023	E3 R25	Rosner, LG Optimus Rosner, LG Optimus	V	20,00	780,00	4 680,00 4 680,00

Ü 6.3- 3

Artikel

Artikelnummer		Artikelbezeichnung	
Lagerstand	0	allgem. Verkaufspreis	340,00
Lagerwert	0,00	allgem. Einkaufspreis	0,00
Einstandspreis	0,0000	Verkaufs-Colli	STK
		Einkaufs-Colli	STK
		letzter Ausgang	
		letzter Eingang	

Optionen für die Lagerbuchung

Buchungsart	L Lagerzugang
-------------	---------------

Artikelnummer	Bezeichnung	Datum	Menge	Preis	Betrag	Text
1002	Apple iPhone 1...	04.01.2023	-5	270,00	-1 350,00	S1, Polzer, Rücksendung R3368
1005	Samsung Gallax...	05.01.2023	0	0,00	-140,00	S2, Schneider, Preisnachlass R3314
1025	LG Optimus L5	06.01.2023	30	130,00	3 900,00	E3, Rosner, R25

Ü 6.3- 4

Stapel-Journal

Buch.nr.	BA	Datum	Kto Soll K.Art.	Kto Haben K.Stelle	Belegnr. Re.Nr. K.Träger	Text	USt-Code	USt-Satz Var.	Steuer Kursdiff.	Betrag Skonto
1 Zahlung	KZ	08.01.2023 08.01.2023	33023	5000	S3 33023-R25	Rosner, 10% Rabatt	V	20,00	-78,00	468,00 468,00
2 Faktura	KF	10.01.2023 10.01.2023	0600	33005	E4 R8047	Büro AG, Regal Büro AG, Regal	V	20,00	180,00	1 080,00 1 080,00
4 Faktura	KF	10.01.2023 10.01.2023	5600	33028	E5 R970064	Shell, Heizöl Shell, Heizöl	V	20,00	480,00	2 880,00 2 880,00

Ü 6.3- 5

Artikel

Artikelnummer	1025	Artikelbezeichnung	LG Optimus L5
Lagerstand	30	allgem. Verkaufspreis	262,00
Lagerwert	3 900,00	allgem. Einkaufspreis	140,00
Einstandspreis	130,0000	Verkaufs-Colli	STK
		Einkaufs-Colli	STK
		letzter Ausgang	
		letzter Eingang	06.01.2023

Optionen für die Lagerbuchung

Buchungsart	L Lagerzugang
-------------	---------------

Artikelnummer	Bezeichnung	Datum	Menge	Preis	Betrag	Text
1025	LG Optimus L5	08.01.2023	0	0,00	-390,00	Rosner, E3, 10 % Rabatt

Ü 6.3- 6

Buchungsjournal											
Übungsmandant 2023										Seite	
Mandant UEBE										Datum	
Jahr 2023										01.0	
Buchnr.	Datum	Per.	BA	Text	Belegnr.	Soll	Haben	Betrag	%	SZ	Steuer
12	03.01.2023	1	KF	Schneider,R3314	E1	5000	33024	3 024,00	20	2 V	504,00
13	03.01.2023	1	KF	Handynet,R3368	E1	5000	33019	4 860,00	20	2 V	810,00
14	04.01.2023	1	KZ	Rücksendung an Polzer	S1	33019	5000	1 620,00	20	2 V	-270,00
15	05.01.2023	1	KZ	Preisnachlass Schneider	S2	33024	5000	168,00	20	2 V	-28,00
16	06.01.2023	1	KF	Rosner, LG Optimus	E3	5000	33023	4 680,00	20	2 V	780,00
17	08.01.2023	1	KZ	Rosner, 10% Rabatt	S3	33023	5000	468,00	20	2 V	-78,00
18	10.01.2023	1	KF	Büro AG, Regal	E4	0600	33005	1 080,00	20	7 V	180,00
19	10.01.2023	1	KF	Shell, Heizöl	E5	5600	33028	2 880,00	20	5 V	480,00
Summen			KF					16 524,00	VS		2 378,00
			KZ					2 256,00			

Ü 6.3- 7

Kontoblatt											
(Vorabausdruck)										Seite	
Übungsmandant 2023										Datum	
Mandant UEBE										1	
Jahr 2023										01.01.2023	

33024 Richard Schneider GmbH														
B.nr.	Datum	Per.	BA	Bel.Nr.	Text	Kontonr.	EUR	Soll	EUR	Haben	%	SZ	Steuer	Buchkr.
12	03.01.2023	1	KF	E1	Schneider,R3314	5000				3 024,00	20	2		
15	05.01.2023	1	KZ	S2	Preisnachlass Schneider	5000		168,00			20	2		
Umsatz					Januar			168,00		3 024,00				
Salden lt. Ausdruck					-2 856,00	Umsatz lt. Ausdruck				168,00	3 024,00			
Ausdr. mit Vorz.					-2 856,00	Umsatz mit Vorz.				168,00	3 024,00			
Konto					-2 856,00	Summe				168,00	3 024,00			
EB/AB						Summen o. EB/AB				168,00	3 024,00			

Ü 6.3- 8

Offene Posten											
Übungsmandant 2023										Seite	
Mandant UEBE										Datum	
Jahr 2023										01.01.2023	

33024 Richard Schneider GmbH, ,											
Buch.Nr.	Datum	Re.-Nr.	T.z.	Skonto	Zahlung	Erl.Kto.	OP-Kz.	Betrag	Mahndatum	Stufe	
	FW			FW-Skonto	FW-Differenz			FW-Betrag			
12	03.01.2023	R3314			8/ 2,0	5000		3 024,00	02.02.2023	0	
15	05.01.2023	R3314	/1			5000		168,00		0	
		R3314					Restbetrag	2 856,00			
Offene Fakturen		3 024,00		G. Faktura		3 024,00		FIBU-Umsätze:		168,00	
- Teilzahlung		168,00		G. Zahlungen		168,00		- Haben		3 024,00	
- Skontosumme		0,00		G. Skontobeträge		0,00					
- FW-Differenzen		0,00		G. FW-Diff.		0,00		Saldo EUR		-2 856,00	
Offene Posten		2 856,00		durchschn. Skonto		0,00 %					

Ü 6.3- 9

5. Ü 6.4 Wareneinkäufe, Rücksendungen und Rabatte, Johanna Amlacher e.U

Johanna Amlacher e.U., Belege vom Mai

Stapel-Journal

Buch.nr.	BA	Datum	Kto Soll <small>K.Art.</small>	Kto Haben <small>K.Stelle</small>	Belegnr. Re.Nr. <small>K.Träger</small>	Text	USt-Code	USt-Satz <small>Var.</small>	Steuer Kursdiff.	Betrag Skonto
1	KF	10.05.2023	5000	33026	E1270	Seidler, Krups Essenza Nespresso	V	20,00	312,00	1 872,00
Faktura		10.05.2023			R6100	Seidler, Krups Essenza Nespresso				1 872,00

Ü 6.4- 1

Die Wareneinkäufe sind im Lager zu erfassen. (Fakturierung – Erfassen – Lagerverwaltung – Lagerbuchhaltung)

Artikel	
Artikelnummer	1020
Lagerstand	0
Lagerwert	0,00
Einstandspreis	78,0000
Artikelbezeichnung	Krups Essenza Nespresso
allgem. Verkaufspreis	120,00
Verkaufs-Colli	STK
letzter Ausgang	
allgem. Einkaufspreis	
Einkaufs-Colli	STK
letzter Eingang	

Optionen für die Lagerbuchung

Buchungsart L

Bezeichnung	Datum	Menge	Preis	Betrag	Text
Krups Essenza N...	10.05.2023	20	78,00	1 560,00	Seidler, E1270,R6100

Ü 6.4- 2

Stapel-Journal

Buch.nr.	BA	Datum	Kto Soll <small>K.Art.</small>	Kto Haben <small>K.Stelle</small>	Belegnr. Re.Nr. <small>K.Träger</small>	Text	USt-Code	USt-Satz <small>Var.</small>	Steuer Kursdiff.	Betrag Skonto
1	KF	10.05.2023	5000	33021	E1271	Reigl, WM 3250	V	20,00	700,00	4 200,00
Faktura		10.05.2023			R1082	Reigl, WM 3250				4 200,00

Ü 6.4- 3

Artikel	
Artikelnummer	1023
Lagerstand	0
Lagerwert	0,00
Einstandspreis	340,0000
Artikelbezeichnung	Miele W3250 Softtronic Waschmaschine
allgem. Verkaufspreis	670,00
Verkaufs-Colli	STK
letzter Ausgang	
allgem. Einkaufspreis	340,00
Einkaufs-Colli	STK
letzter Eingang	01.01.2012

Optionen für die Lagerbuchung

Buchungsart L

Artikelnummer	Bezeichnung	Datum	Menge	Preis	Betrag	Text
1023	Miele W3250 So...	10.05.2023	10	350,00	3 500,00	Reigl,E1271,R1082

Ü 6.4- 4

Stapel-Journal

Buch.nr.	BA	Datum	Kto Soll K.Art.	Kto Haben K.Stelle	Belegnr. Re.Nr. K.Träger	Text	USt-Code	USt-Satz Var.	Steuer Kursdiff.	Betrag Skonto
1	KZ	11.05.2023	33026	5000	S646	5% Preisnachlass auf E1270	V	20,00	-15,60	93,60
Zahlung		11.05.2023			33026-R6100					93,60
2	KF	12.05.2023	5000	33025	E1272	Schwarz GmbH,Panas/MW		20,00	345,00	2 070,00
Faktura		12.05.2023			R22888	Schwarz GmbH,Panas.MW				2 070,00

Ü 6.4- 5

Artikel

Artikelnummer	1026	Artikelbezeichnung	Panasonic Mikrowelle Grill/Heißluft CN750 W		
Lagerstand	0	allgem. Verkaufspreis	260,00	allgem. Einkaufspreis	
Lagerwert	0,00	Verkaufs-Colli	STK	Einkaufs-Colli	
Einstandspreis	115,0000	letzter Ausgang		letzter Eingang	

Optionen für die Lagerbuchung

Buchungsart	L Lagerzugang	-	L
-------------	---------------	---	---

Bezeichnung	Datum	Menge	Preis	Betrag	Text
Krups Essenza N...	11.05.2023	0	0,00	-78,00	Seidler, 5% Rabatt
Panasonic Mikro...	12.05.2023	15	115,00	1 725,00	Schwarz, E1272,R22888

Ü 6.4- 6

Stapel-Journal

Buch.nr.	BA	Datum	Kto Soll K.Art.	Kto Haben K.Stelle	Belegnr. Re.Nr. K.Träger	Text	USt-Code	USt-Satz Var.	Steuer Kursdiff.	Betrag Skonto
1	KZ	13.05.2023	33025	5000	S647	Rücks.,MW, R22888	V	20,00	-23,00	138,00
Zahlung		13.05.2023			33025-R22888					138,00
2	KF	13.05.2023	0640	33002	E1273	Mercedes Kastenwagen		20,00	6 062,00	36 372,00
Faktura		13.05.2023			R1140	Mercedes Kastenwagen				36 372,00
4	KF	14.05.2023	5000	33003	E1274	Bauknecht	V	20,00	390,00	2 340,00
Faktura		14.05.2023			R00828	Geschirrspüler Bauknecht Geschirrspüler				2 340,00
6	KZ	18.05.2023	33003	5000	S648	Bauknecht 10% Rabatt		20,00	-39,00	234,00
Faktura		18.05.2023			R00628	Bauknecht 10% Rabatt				-234,00

Ü 6.4- 7

Artikel

Artikelnummer	1004	Artikelbezeichnung	Bauknecht GMX 5990		
Lagerstand	0	allgem. Verkaufspreis	650,00	allgem. Einkaufspreis	
Lagerwert	0,00	Verkaufs-Colli	STK	Einkaufs-Colli	
Einstandspreis	390,0000	letzter Ausgang		letzter Eingang	

Optionen für die Lagerbuchung

Buchungsart	L Lagerzugang	-	L
-------------	---------------	---	---

Artikelnummer	Bezeichnung	Datum	Menge	Preis	Betrag	Text
1026	Panasonic Mikro...	13.05.2023	-1	115,00	-115,00	Schwarz, MW Rücksendung,S647
1004	Bauknecht GMX ...	13.05.2023	5	390,00	1 950,00	Bauknecht,E1274,R00628
1004	Bauknecht GMX ...	18.05.2023	0	0,00	-195,00	Bauknecht,E1274,R00628, 10% Rabatt

Ü 6.4- 8

Buchungsjournal											
Übungsmandant 2023										Seite	
Mandant UEBE										Datum	
Jahr 2023										10.0	
Buchnr	Datum	Per.	BA	Text	Belegnr.	Soll	Haben	Betrag	%	SZ	Steuer
1	10.05.2023	5	KF	Seidler, Krups Essenza Nespresso	E1270	5000	33026	1 872,00	20	2	V 312,00
2	10.05.2023	5	KF	Reigl, WM 3250	E1271	5000	33021	4 200,00	20	2	V 700,00
3	11.05.2023	5	KZ	5% Preisnachlass auf E1270	S646	33026	5000	93,60	20	2	V -15,60
4	12.05.2023	5	KF	Schwarz GmbH,Panas. MW	E1272	5000	33025	2 070,00	20	2	V 345,00
5	13.05.2023	5	KZ	Rücks.,MW, R2288	S647	33025	5000	138,00	20	2	V -23,00
6	13.05.2023	5	KF	Mercedes Kastenwagen	E1273	0640	33002	36 372,00	20	7	V 6 062,00
7	14.05.2023	5	KF	Bauknecht Geschirrspüler	E1274	5000	33003	2 340,00	20	2	V 390,00
8	18.05.2023	5	KZ	Bauknecht 10% Rabatt	S648	33003	5000	234,00	20	2	V -39,00
Summen			KF					46 854,00	VSt		7 731,40
			KZ					465,60			

Ü 6.4-9

Kontoblatt															
(Vorabausdruck)															
Übungsmandant 2023													Seite		
Mandant UEBE													Datum		
Jahr 2023													10.05.2023		
33026 Maria Seidler GmbH															
B.nr.	Datum	Per.	BA	Bel.Nr.	Text	Kontonr.	EUR	Soll	EUR	Haben		%	SZ	Steuer	Buchkr.
1	10.05.2023	5	KF	E1270	Seidler, Krups Essenza Nespresso	5000				1 872,00		20	2		
3	11.05.2023	5	KZ	S646	5% Preisnachlass auf E1270	5000		93,60				20	2		
Umsatz								93,60		1 872,00					
Salden lt. Ausdruck				-1 778,40	Umsatz lt. Ausdruck		93,60		1 872,00						
Ausdr. mit Vorz.				-1 778,40	Umsatz mit Vorz.		93,60		1 872,00						
Konto				-1 778,40	Summe		93,60		1 872,00						
EB/AB					Summen o. EB/AB		93,60		1 872,00						

Ü 6.4-9

Offene Posten										
Übungsmandant 2023										Seite
Mandant UEBE										Datum
Jahr 2023										10.05.2023
33026 Maria Seidler GmbH, ,										
Buch.Nr.	Datum	Re.-Nr.	Tz.	Skonto	Zahlung	Erl.Kto.	OP-Kz.	Betrag	Mahndatum	Stufe
	<i>FW</i>			<i>FW-Skonto</i>	<i>FW-Differenz</i>			<i>FW-Betrag</i>		
1	10.05.2023	R6100				30	5000	1 872,00	09.06.2023	0
3	11.05.2023	R6100	/1				5000	93,60		0
								Restbetrag	1 778,40	
Offene Fakturen				1 872,00	G. Faktura	1 872,00	FIBU-Umsätze:		Soll	93,60
- Teilzahlung				93,60	G. Zahlungen	93,60	-		Haben	1 872,00
- Skontosumme				0,00	G. Skontobeträge	0,00				
- FW-Differenzen				0,00	G. FW-Diff.	0,00			Saldo EUR	-1 778,40
Offene Posten				1 778,40	durchschn. Skonto	0,00 %				

Ü 6.4- 10

6. Ü 6.5 Warenverkäufe, Rücksendungen und Rabatte, Auto-Teile Hunger GmbH

Fakturierung – Erfassen – Belegerfassung -Belege erfassen. Belegstufe – 3 Lieferschein, 4 Faktura

Auto-Teile Hunger GmbH, Belege Oktober

hier steht der Schluername

<p>Auto-Teile Hunger GmbH Kfz-Fachmarkt mit Werkstätte Fischauer Gasse 10 2700 Wiener Neustadt</p> <p>Telefon: +43.2622.26553 Fax: +43 +43.2622.26555; ATU23444360 DVR Nr.: 0055872 E-Mail: office@kthunger.at Web: www.kthunger.at</p>	<p>Ihre Kundennummer: 20010 Ihre UID-Nummer:</p> <p>LIEFERSCHEIN Nr.: L-4270</p> <p>Lieferdatum: 2. Oktober 2023</p>
<p>Firma Norbert Leser e.U. Coburgbastei 1 1010 Wien</p>	<p>Ware übernommen</p>

Art. Nr.	Bezeichnung	bestellt	noch zu liefern	Liefermenge
1001 1038	Alu-Felge Aluett 6 x 14 Winterreifen Michelin 185/65R 14 T Bestellung 29.09.2023	10,00 10,00		10,00 10,00

Ort, Datum

Ü 6.5- 1

hier steht der Schülername

Auto-Teile Hunger GmbH
Kfz-Fachmarkt mit Werkstätte
Fischauer Gasse 10
2700 Wiener Neustadt

Telefon: +43 2622 26553
Fax: +43 2622 26553-5
ATU23444360
DVR Nr.: 0055872
E-Mail: office@kfhunger.at
Web: www.kfhunger.at

ihre Kundennummer: 20010
ihre UID-Nummer: 20010

Firma Nordbert Leser e.U.
Coburggasse 1
1010 Wien

RECHNUNG Nr.: A-4270
Liefererscheinnummer: L-4270
Lieferdatum: 02.10.2023
Fakturendatum: 1. Oktober 2023

Art. Nr.	Bezeichnung	Menge	Preis	Rab. %	Gesamt in EUR
1001	All-Felge Aluabß 6 x 14	10,00	58,00		580,00
1038	Winterreifen Michelin 185/65R 14 T	10,00	80,00		800,00
Bestellung 29.09.2023					

BMG	USt	Steuern
1.380,00	20,00 %	276,00
Nettobetrag		
+ Umsatzsteuer		
Rechnungsbetrag: 1.656,00 €		

Zahlungskonditionen:
2 % Skonto innerhalb von 8 Tagen,
30 Tage netto

Ü 6.5-2

hier steht der Schülername

Auto-Teile Hunger GmbH
Kfz-Fachmarkt mit Werkstätte
Fischauer Gasse 10
2700 Wiener Neustadt

Telefon: +43 2622 26553
Fax: +43 2622 26553-5
ATU23444360
DVR Nr.: 0055872
E-Mail: office@kfhunger.at
Web: www.kfhunger.at

ihre Kundennummer: 20010
ihre UID-Nummer: 20010

Firma Nordbert Leser e.U.
Coburggasse 1
1010 Wien

GUT SCHRIFT S 445
Liefererscheinnummer: S 445
4. Oktober 2023

Art. Nr.	Bezeichnung	Menge	Preis	Rab. %	Gesamt in EUR
1001	All-Felge Aluabß 6 x 14	-5,00	58,00		-290,00
Rücksendung lt. Telefonat					

BMG	USt	Steuern
-290,00	20,00 %	-58,00
Nettobetrag		
+ Umsatzsteuer		
Rechnungsbetrag: -348,00 €		

Zahlungskonditionen:
2 % Skonto innerhalb von 8 Tagen,
30 Tage netto

Ü 6.5-3

A 4271 und S 445

Bei einer Gutschrift ist die Belegnummer manuell zu ändern auf S 445

Drucken

Belegstufe	Drucken	Anz Druc...	Wechsel	Belegdatum	Belegnummer
Angebot					
Auftrag					
Lieferschein					
Faktura	✓	0		04.10.2023	S 445

Ü 6.5-4

Unternehmensrechnung HAK II

Übernahme der Buchungszeilen aus der Fakturierung in die Finanzbuchhaltung

Finanzbuchhaltung – Buchen – Buchen – Dialog Stapel --Laden

A 4270 und S 445

Stapel-Journal										
Buch.nr.	BA	Datum	Kto Soll K.Art.	Kto Haben K.Stelle	Belegnr. Re.Nr. K.Träger	Text	USt-Code	USt-Satz Var.	Steuer Kursdiff.	Betrag Skonto
1 Faktura	DF	02.10.2023 01.10.2023	20010	4000	A-4270 A-4270	F/G A-4270 F/G A-4270	U	20,00	276,00	1 656,00 1 656,00
2 Faktura	DF	04.10.2023 04.10.2023	20010	4000	S 445 S 445	F/G S 445 F/G S 445	U	20,00	-58,00	-348,00 -348,00

Ü 6.5- 5

S 447

Ein nachträglicher Preisnachlass ist über den Artikeltyp 6 = Gutschrift zu erfassen. Der Betrag(positiv) ist manuell einzugeben, ebenso das Erlöskonto (4000) und der USt-Satz (2=20%).

Belegerfassen - Artikelerfassung

Kopf Zusatz Text **Mitte** Detailinfo Quick Optionen Vertreter

Kontonummer	20009	Name	Willibald Kren GmbH	Stufe	FAKTURA
Laufnummer	2	Datum	11.10.2023	Status	MMAA

Belegzeilen

Lagerunterschreitung 0 Noch aufzuteilen 0 Anzahl Zeile Nr. 1 von 2

Z...	Po...	Typ	Artikel	Bezeichnung	Menge	Preis ä...	Summe	Ust	Erlöskonto
1	6	GUTSCHRIFT	Preisnachlass 15% auf Lieferung vom 6.10.				352,00	2	4000

Ü 6.5-6

Drucken

Belegstufe	Drucken	Anz Druc...	Wechsel	Belegdatum	Belegnummer	Belegnummer ä...
Angebot						
Auftrag						
Lieferschein						
Faktura	<input checked="" type="checkbox"/>	0		11.10.2023	S 447	<input checked="" type="checkbox"/>

Ü 6.5-7

hier steht der Schülername

Auto-Teile Hunger GmbH
Kfz-Fachmarkt mit Werkstatt
Fischauer Gasse 10
2700 Wiener Neustadt

Telefon: +43 2622 26553
Fax: +43 2622 26553-5
ATU2344360
DVR Nr.: 0056872
E-Mail: office@kfhunger.at
Web: www.kfhunger.at

11. Oktober 2023

Ihre Kundennummer: 20009
Ihre UID-Nummer: ATU6644466
GUTSCHRIFT
Lieferscheinnummer: 3 447

Art. Nr.	Bezeichnung	Menge	Preis	Rab. %	Gesamt in EUR
	Preisnachlass 15% auf Lieferung vom 6.10.				-352,00

SWK	USt	Steuern	EUR
	10,00 %		-352,00
	20,00 %		-70,40
		Nettobetrag	-352,00
		+ Umsatzsteuer	-70,40
		Rechnungsbetrag:	-422,40 €

Zahlungskonditionen:
2 % Skonto innerhalb von 8 Tagen,
30 Tage netto

Ü 6.5-8

Buchungsjournal											
Übungsmandant 2023										Seite	
Mandant UEBE										Datum	
Jahr 2023										03.1	
Buchnr	Datum	Per.	BA	Text	Belegnr.	Soll	Haben	Betrag	%	SZ	Steuer
1	02.10.2023	10	DF	F/G A-4270	A-4270	20010	4000	1 656,00	20	2	U 276,00
2	04.10.2023	10	DF	F/G S 445	S 445	20010	4000	-348,00	20	2	U -58,00
3	05.10.2023	10	DF	F/G A-4271	A-4271	20004	4000	2 325,00	20	2	U 387,50
4	06.10.2023	10	DF	F/G A-4272	A-4272	20009	4000	2 820,00	20	2	U 470,00
5	08.10.2023	10	DF	F/G S 446	S 446	20004	4000	-105,00	20	2	U -17,50
6	11.10.2023	10	DF	F/G S 447	S 447	20009	4000	-422,40	20	2	U -70,40
Summen			D...					5 925,60	US		987,60

Ü 6.5- 9

Artikeljournal									
Übungsmandant 2023									
Mandant UEBE									
Jahr 2023									
								Seite	
								Datum	
								03.10.2023	
								1	
Buchnr.	Artikelnummer	ID / CN	Text	Zu/Abgang	Einzelpreis	Wert	Datum	BS	BA
1	1001		20010L-4270	10,00	40,00	400,00	02.10.2023	V	FA
2	1038		20010L-4270	10,00	60,00	600,00	02.10.2023	V	FA
3	1001		20010A-4270	10,00	58,00	580,00	01.10.2023	U	FA
4	1038		20010A-4270	10,00	80,00	800,00	01.10.2023	U	FA
5	1001		20010S 445	-5,00	40,00	-200,00	04.10.2023	V	FA
6	1001		20010S 445	-5,00	58,00	-290,00	04.10.2023	U	FA
7	1030		20004A-4271	20,00	50,00	1 000,00	05.10.2023	V	FA
8	1032		20004A-4271	10,00	11,00	110,00	05.10.2023	V	FA
9	1030		20004A-4271	20,00	87,50	1 750,00	05.10.2023	U	FA
10	1032		20004A-4271	10,00	18,75	187,50	05.10.2023	U	FA
11	1009		20009A-4272	10,00	130,00	1 300,00	06.10.2023	V	FA
12	1010		20009A-4272	5,00	12,00	60,00	06.10.2023	V	FA
13	1022		20009A-4272	5,00	32,00	160,00	06.10.2023	V	FA
14	1009		20009A-4272	10,00	200,00	2 000,00	06.10.2023	U	FA
15	1010		20009A-4272	5,00	17,50	87,50	06.10.2023	U	FA
16	1022		20009A-4272	5,00	52,50	262,50	06.10.2023	U	FA
17	1030		20004S 446	-1,00	50,00	-50,00	08.10.2023	V	FA
18	1030		20004S 446	-1,00	87,50	-87,50	08.10.2023	U	FA

Legende: ID / CN = Ident- / Chargennummer BS = Buchungsschlüssel BA = Buchungsart

Ü 6.5- 10

7. Ü 6.6 Warenverkäufe, Rücksendungen und Rabatte, Josef Meyn

Fakturierung – Erfassen – Belegerfassung -Belege erfassen. Belegstufe – 3 Lieferschein, 4 Faktura

Josef Meyn, Belege Juni

hier steht der Schülername

Josef Meyn OG
Fachbuchhändler
Sackstraße 7
8010 Graz

Telefon: +43 316 214421
Fax: +43 316 214421-10
UID-Nr.: ATU03501234
DVR Nr.: 0125270
E-Mail: office@josef-meyn.at
Web: www.meyn.at

Firma
Brigitte Reissner s.U.

Ihre Kundennummer: **20012**
Ihre UID-Nummer:
LIEFERSCHEIN Nr.: L-870

Liefersdatum: 16. Juni 2023

Art. Nr.	Bezeichnung	bestellt	noch zu liefern	Liefermenge
1035	Windows 10, dirty bricks	3,00		3,00
1036	Windows 10	14,00		14,00
1037	Windows 10, Technische Referenz	2,00		2,00

OK, Datum Ware übernommen

Ü 6.6-1

hier steht der Schülername

Josef Meyn OG
Fachbuchhändler
Sackstraße 7
8010 Graz

Telefon: +43 316 214421
Fax: +43 316 214421-10
UID-Nr.: ATU03501234
DVR Nr.: 0125270
E-Mail: office@josef-meyn.at
Web: www.meyn.at

Firma
Brigitte Reissner s.U.

Ihre Kundennummer: **20012**
Ihre UID-Nummer:
RECHNUNG Nr.: A-870

Lieferscheinnummer: **L-870**
Liefersdatum: 16.06.2023
Fakturendatum: 16. Juni 2023

Art. Nr.	Bezeichnung	Menge	Preis	Rab. %	Gesamt in EUR
1035	Windows 10, dirty bricks	3,00	15,00		45,00
1036	Windows 10	14,00	35,00		490,00
1037	Windows 10, Technische Referenz	2,00	70,00		140,00

USt	Steuer
675,00	10,00 %
	20,00 %
	67,50

Nettobetrag	675,00
+ Umsatzsteuer	67,50
Rechnungsbetrag:	742,50 €

Zahlungskonditionen:
2 % Skonto innerhalb von 8 Tagen,
30 Tage netto

Ü 6.6-2

Der Beleg A-671 ist in gleicher Weise zu erstellen.

Drucken

Belegstufe	Drucken	Anz Druc...	Wechsel	Belegdatum	Belegnummer	Belegnummer ä...
Angebot						
Auftrag						
Lieferschein						
Faktura	✓	0		17.06.2023	S 332	✓

Ü 6.6-3

hier steht der Schülername

Josef Meyn OG
Fachbuchhändler
Sackstraße 7
8010 - Graz
E-Mail: offo@josefmeyn.at
Web: www.meyn.at

Telefon: +43 316 214421
Fax: +43 316 214421-10
UID-Nr.: ATU03501234
DVR Nr.: 0125270

ihre Kundennummer: 20012
ihre UID-Nummer:
GUTSCHRIFT
Lieferscheinnummer: **8 332**

Firma: **Brigitte Relauer u. U.**
17. Juni 2023

Art. Nr.	Bezeichnung	Menge	Preis	Rab. %	Gesamt in EUR
1036	Windows 10	-3,00	35,00		-105,00

UMS 10,00 % Steuer -10,50
 -105,00 10,00 % Nettobetrag
 20,00 % + Umsatzsteuer
Rechnungsbetrag: -116,50 €

Zahlungskonditionen:
2 % Skonto innerhalb von 8 Tagen,
30 Tage netto

Ü 6.6-4

hier steht der Schülername

Josef Meyn OG
Fachbuchhändler
Sackstraße 7
8010 - Graz
E-Mail: offo@josefmeyn.at
Web: www.meyn.at

Telefon: +43 316 214421
Fax: +43 316 214421-10
UID-Nr.: ATU03501234
DVR Nr.: 0125270

ihre Kundennummer: 20008
ihre UID-Nummer:
GUTSCHRIFT
Lieferscheinnummer: **8 334**

Firma: **Siegfried Kirchner GmbH**
Hans-Seebach-Straße 5
5023 Salzburg
23. Juni 2023

Art. Nr.	Bezeichnung	Menge	Preis	Rab. %	Gesamt in EUR
	Transportschaden A 672 - 10% Rabatt				-38,30

UMS 10,00 % Steuer -3,83
 -38,30 10,00 % Nettobetrag
 20,00 % + Umsatzsteuer
Rechnungsbetrag: -42,13 €

Zahlungskonditionen:
2 % Skonto innerhalb von 8 Tagen,
30 Tage netto

Ü 6.6-5

Die Belege A -672, S-333 und S-334 sind auf die gleiche Weise zu erstellen.

Stapel-Journal

Buch.nr.	BA	Datum	Kto Soll K.Art.	Kto Haben K.Stelle	Belegnr. Re.Nr. K.Träger	Text	USt-Code	USt-Satz Var.	Steuer Kursdiff.	Betrag Skonto
1 Faktura	DF	16.06.2023 16.06.2023	20012	4001	A-670 A-670	F/G A-670 F/G A-670	U	10,00	67,50	742,50 742,50
2 Faktura	DF	16.06.2023 16.06.2023	20006	4001	A-671 A-671	F/G A-671 F/G A-671	U	10,00	38,30	421,30 421,30
3 Faktura	DF	17.06.2023 17.06.2023	20012	4001	S 332 S 332	F/G S 332 F/G S 332	U	10,00	-10,50	-115,50 -115,50
4 Faktura	DF	16.06.2023 16.06.2023	20016	4001	A-672 A-672	F/G A-672 F/G A-672	U	10,00	44,90	493,90 493,90
5 Faktura	DF	21.06.2023 21.06.2023	20016	4001	S 333 S 333	F/G S 333 F/G S 333	U	10,00	-20,00	-220,00 -220,00
6 Faktura	DF	23.06.2023 23.06.2023	20006	4001	S 334 S 334	F/G S 334 F/G S 334	U	10,00	-3,83	-42,13 -42,13

Ü 6.6- 6

Artikeljournal

Übungsmandant 2023

Mandant UEBE
Jahr 2023

Seite 1
Datum 16.06.2023

Buchnr.	Artikelnummer	ID / CN	Text	Zu/Abgang	Einzelpreis	Wert	Datum	BS	BA
1	1035		20012L-670	3,00	11,00	33,00	16.06.2023	V	FA
2	1036		20012L-670	14,00	28,00	392,00	16.06.2023	V	FA
3	1037		20012L-670	2,00	55,00	110,00	16.06.2023	V	FA
4	1035		20012A-670	3,00	15,00	45,00	16.06.2023	U	FA
5	1036		20012A-670	14,00	35,00	490,00	16.06.2023	U	FA
6	1037		20012A-670	2,00	70,00	140,00	16.06.2023	U	FA
7	1014		20006L-671	5,00	20,00	100,00	16.06.2023	V	FA
8	1016		20006L-671	8,00	16,80	134,40	16.06.2023	V	FA
9	1019		20006L-671	5,00	14,40	72,00	16.06.2023	V	FA
10	1014		20006A-671	5,00	25,00	125,00	16.06.2023	U	FA
11	1016		20006A-671	8,00	21,00	168,00	16.06.2023	U	FA
12	1019		20006A-671	5,00	18,00	90,00	16.06.2023	U	FA
13	1036		20012S 332	-3,00	28,00	-84,00	17.06.2023	V	FA
14	1036		20012S 332	-3,00	35,00	-105,00	17.06.2023	U	FA
15	1012		20016L-672	3,00	19,00	57,00	19.06.2023	V	FA
16	1024		20016L-672	20,00	16,00	320,00	19.06.2023	V	FA
17	1029		20016L-672	5,00	4,00	20,00	19.06.2023	V	FA
18	1012		20016A-672	3,00	8,00	24,00	16.06.2023	U	FA
19	1024		20016A-672	20,00	20,00	400,00	16.06.2023	U	FA
20	1029		20016A-672	5,00	5,00	25,00	16.06.2023	U	FA
21	1024		20016S 333	-10,00	16,00	-160,00	21.06.2023	V	FA
22	1024		20016S 333	-10,00	20,00	-200,00	21.06.2023	U	FA

Legende: ID / CN = Ident- / Chargennummer BS = Buchungsschlüssel BA = Buchungsart

Ü 6.6-7

8. Ü 6.7 Rechnungsausgleich verbuchen, Erhard Drexler e.U.

Erhard Drexler e.U., Belege Jänner, Buchungsjournal vom 02.-24. Jänner

Buchungsjournal											
Erhard Drexler e.U. Mandant UEBE Jahr 2023											Seite Datum 24.
Buchnr	Datum	Per.	BA	Text	Belegnr.	Soll	Haben	Betrag	%	SZ	Steuer
12	02.01.2023	1	B	SV 1.1.	SV	2800	9800	6 291,81			
13	02.01.2023	1	DZ	Leser A4176	B1	2800	20010	1 420,00			
14	02.01.2023	1	KZ	Polzer R3957	B1	33019	2800	2 530,00			
15	02.01.2023	1	B	Miete 01/2023	B1	7400	2800	876,00	20	5 V	146,00
16	04.01.2023	1	KZ	Woller KG, R7964	B2	33031	2800	2 485,00			
17	04.01.2023	1	DZ	Hofer&Kramer OG A4185	B2	2800	20004	1 950,00			
18	09.01.2023	1	KZ	Reparatur LKW	B3	33022	2800	752,00			
19	09.01.2023	1	DZ	Kren, A2	B3	2800	20009	1 293,60			
19	09.01.2023	1	B	Skonto A2	B4	4412	20009	26,40		3 U	
20	14.01.2023	1	B	KommsSt	B4	6680	2800	132,00			
21	14.01.2023	1	B	USt	B4	3540	2800	1 360,90			
22	14.01.2023	1	B	LSt	B4	3540	2800	448,10			
23	14.01.2023	1	B	DB	B4	3540	2800	198,00			
24	14.01.2023	1	B	DZ	B4	3540	2800	17,16			
Summen			B DZ KZ					9 350,37 4 663,60 5 767,00	VSt		146,00

6.7-1

9. Ü 6.8 Rechnungsausgleich verbuchen, Lippitsch GmbH

Lippitsch GmbH, Belege Oktober, Buchungsjournal vom 24. – 31. Oktober

Buchungsjournal											
Lippitsch GmbH Mandant UEBE Jahr 2023											Seite Datum 24.
Buchnr	Datum	Per.	BA	Text	Belegnr.	Soll	Haben	Betrag	%	SZ	Steuer
12	24.10.2023	10	B	SV 24.10	SV	2800	9800	2 156,25			
13	25.10.2023	10	KZ	Übwg. Seifried	B128	33027	2800	2 620,00			
14	25.10.2023	10	DZ	Übwg. Kirchner	B128	2800	20006	7 850,00			
15	27.10.2023	10	DZ	Übwg. Hauser	B129	2800	20003	3 660,00			
16	27.10.2023	10	KZ	Übwg. Büro AG	B129	33005	2800	3 540,00			
17	28.10.2023	10	DZ	GS Wallner, R. 15.20	S557	4000	20016	186,00	20	2 U	-31,00
18	29.10.2023	10	B	Gehaltsaufwand 10	S558	6200		5 090,00			
18	29.10.2023	10	B	SV-DNA 10	S558		3600	922,31			
18	29.10.2023	10	B	LSt 10	S558		3540	452,22			
18	29.10.2023	10	B	Gehälter 10	S558		3850	3 715,47			
19	29.10.2023	10	B	SV-DGA	S558	6560	3600	1 080,61			
20	29.10.2023	10	B	DB 10	S558	6600	3540	198,51			
21	29.10.2023	10	B	DZ 10	S558	6670	3540	19,85			
22	29.10.2023	10	B	KommSt 10	S558	6680	3610	152,70			
23	30.10.2023	10	B	Übwg. Gehälter 10		3850	2800	3 715,47			
Summen			B DZ KZ					17 503,39 11 696,00 6 160,00	USt		-31,00

Ü 6.8-1

10. Ü 6.9 Anlagengegenstände erfassen, Otto Gastl e.U

Otto Gastl e.U.,
Verbuchung in der Finanzbuchhaltung

Stapel-Journal

Buch.nr.	BA	Datum	Kto Soll K.Art.	Kto Haben K.Stelle	Belegnr. Re.Nr. K.Träger	Text	USt-Code	USt-Satz Var.	Steuer Kursdiff.	Betrag Skonto
1	KF	18.03.2023	0400	33004	E554	Bauland RE61622210V		20,00	474,00	2 844,00
Faktura		18.03.2023			RE616222101	Bauland RE616222101				2 844,00

Ü 6.9- 1

Erfassung des Anlagengutes in der Anlagenbuchhaltung

Anlagenhaltung – Stammdaten - Anlagenstamm

Anlagen
□ ×

Stamm Stamm 2 Entwicklung Notiz Zusatz Änderung

Anlagen

Inventarnr 4001

Subnr

Inaktiv

Berechtigung 00 keine Einschränkung

Gruppe

Bezeichnung Rasentraktor Alko T 1000

Bezeichnung 2

Lief.Kto.

Lieferant Bauland GmbH

Lieferant 2

Anschaffung 18.03.2023

Inbetriebnahme 20.03.2023

Konten

FIBU steuerrechtlich

FIBU handelsrechtlich

Wertber.

AfA

Perioden-AfA

Sonder-AfA

Per.Sonder-AfA

Außerplanmäßige AfA

Außerplanm. Per.-AfA

Anlagenverk.(Buchge

Anlagenverk.(Buchve

Abgang BW (Buchge

Abgang BW (Buchver

steuerrechtliche Abschreibung

Kennzeichen 0 kein Kennzeichen

AfA 0 linear

AfA-Regel 1 Halbjahres-AfA

Abgangsregel 1 Halbjahres-AfA

Nutzungsdauer 8 Jahre

Restnutzungsd. 8 Jahre

Ansch.Wert	2 370,00 €
Stille Rücklage	0,00 €
Jahres-AfA	297,00 €
Abg. bisher	0,00 €
Buchwert	2 370,00 €
Einheitswert	2 370,00 €
Anhaltewert	0,00 €
Schrottwert	0,00 €
Vorz. AfA %	0 = 0,00 €
IFB %	0 = 0,00 €

Ü 6.9- 2

11. Ü 6.10 Anlagengegenstände erfassen, Antonia Mauer Natursteine GmbH

Antonia Mauer Natursteine GmbH,
Verbuchung in der Finanzbuchhaltung

Stapel-Journal

Buch.nr.	BA	Datum	Kto Soll <i>K.Art.</i>	Kto Haben <i>K.Stelle</i>	Belegnr. <i>Re.Nr.</i> <i>K.Träger</i>	Text	UST-Code	UST-Satz <i>Var.</i>	Steuer Kursdiff.	Betrag Skonto
1	KF	13.10.2023	0620	33017	E1098	Medientechnik NEC- NP3250	V	20,00	540,00	3 240,00
<i>Faktura</i>		13.10.2023			R14502	Medientechnik NEC- NP3250				3 240,00

Ü 6.10- 1

Erfassung des Anlagengutes in der Anlagenbuchhaltung

Anlagen □ ×

Stamm
Stamm 2
Entwicklung
Notiz
Zusatz
Änderung

Anlagen

Inventarnr	6201	🔍
Subnr		🔍
Inaktiv	<input type="checkbox"/>	
Berechtigung	00 keine Einschränkung	▼
Gruppe		🔍
Bezeichnung	Medienprojektor NEC-3250	
Bezeichnung 2		
Lief.Kto.	33017	🔍
Lieferant	Medientechnik GbmH	
Lieferant 2		
Anschaffung	13.10.2023	
Inbetriebnahme	18.10.2023	

Konten

FIBU steuerrechtlich	🔍
FIBU handelsrechtlich	🔍
Wertber.	🔍
AfA	🔍
Perioden-AfA	🔍
Sonder-AfA	🔍
Per.Sonder-AfA	🔍
Außerplanmäßige AfA	🔍
Außerplanm. Per.-AfA	🔍
Anlagenverk.(Buchge	🔍
Anlagenverk.(Buchve	🔍
Abgang BW (Buchgev	🔍
Abgang BW (Buchver	🔍

steuerrechtliche Abschreibung

Kennzeichen	0 kein Kennzeichen	▼
AfA	0 linear	▼
AfA-Regel	1 Halbjahres-AfA	▼
Abgangsregel	1 Halbjahres-AfA	▼
Nutzungsdauer	5	Jahre
Restnutzungsd.	5	Jahre

Ansch.Wert	2 700,00 €	
Stille Rücklage	0,00 €	
Jahres-AfA	540,00 €	
Abg. bisher	0,00 €	
Buchwert	2 700,00 €	
Einheitswert	2 700,00 €	
Anhaltewert	0,00 €	
Schrottwert	0,00 €	
Vorz. AfA %	0 =	0,00 €
IFB %	0 =	0,00 €

Ü 6.10- 2

Franz Meiditsch GmbH, Unterhaltungselektronik
 Belege November

Hier steht der Schülername

Franz Meiditsch GmbH
 Unterhaltungselektronik
 Rosenziller Straße 23
 5020 Klagenfurt a.W.
 E-Mail: office@meiditsch-elektronik.at
 Web: www.meiditsch-elektronik.at

Telefon: +43 463 37 21 11-0
 Fax: +43 463 37 21 11-15
 UID-Nr.: ATU38961526
 DVR: 0067791

Ihre Kundennummer: 20014
Ihre UID-Nummer: ATU24797606
LIEFERSCHEIN Nr.: L-988

Firma **Techno-Center Wrann GmbH**
 Kärntner Straße 24
8010 Graz
 Lieferdatum: 9. November 2023

Art. Nr.	Bezeichnung	bestellt	noch zu liefern	Liefermenge
1033	Skymaster SAT-Anlage 80cm Bestellung 7.11.	8,00		8,00

Ort, Datum: _____
 Ware übernommen

FB: LG Klagenfurt a.W., FN 180363s

K 6.1-1

Hier steht der Schülername

Franz Meiditsch GmbH
 Unterhaltungselektronik
 Rosenziller Straße 23
 5020 Klagenfurt a.W.
 E-Mail: office@meiditsch-elektronik.at
 Web: www.meiditsch-elektronik.at

Telefon: +43 463 37 21 11-0
 Fax: +43 463 37 21 11-15
 UID-Nr.: ATU38961526
 DVR: 0067791

Ihre Kundennummer: 20014
Ihre UID-Nummer: ATU24797606

RECHNUNG Nr.: A-988
Lieferscheinnummer: L-988
 Lieferdatum: 09.11.2023
 Fakturdatum: 7. November 2023

Firma **Techno-Center Wrann GmbH**
 Kärntner Straße 24
8010 Graz

Art. Nr.	Bezeichnung	Menge	Preis	Rob. %	Gesamt in EUR
1033	Skymaster SAT-Anlage 80cm Bestellung 7.11.	8,00	140,00		1 120,00

Basis	USt	Steuer	EUR
1 120,00	10,00 %	204,00	1 324,00
	20,00 %	224,00	224,00
Nettobetrag + Umsatzsteuer			1 548,00
Zahlungskonditionen: 30 Tage netto			Rechnungsbetrag: 1 344,00 €

FB: LG Klagenfurt a.W., FN 180363s

K 6.1-2

Hier steht der Schülername

Franz Meiditsch GmbH
Unterhaltungselektronik
Rosentaler Straße 23
9020 Klagenfurt a.W.

Telefon: +43 463 37 21 11-0
Fax: +43 463 37 21 11-15
UID-Nr.: ATU138981526
DVR: 0067791
E-Mail: office@meiditsch-elektronik.at
Web: www.meiditsch-elektronik.at

Ihre Kundennummer: **20011**
Ihre UID-Nummer: **GUTSCHRIFT**
Lieferscheinnummer: **S 207**

16. November 2023

Firma **Jakob Müller e.U.**

Art. Nr.	Bezeichnung	Menge	Preis	Rab. %	Gesamt in EUR
1031	Sharp LC40 OLED LCD-TV-Gerät LT Vereinbarung	-1,00	990,00		-990,00

BMG	USt	Steuer	
	10,00 %		
	-890,00	20,00 %	-198,00
Zahlungskonditionen:			
30 Tage netto			
Nettobetrag			-990,00
+ Umsatzsteuer			-198,00
Rechnungsbetrag:			-1 188,00 €

FB: LG Klagenfurt a.W., FN 180363s

K 6.1-3

Lagerbuchhaltung – Erfassung der Wareneingänge

Buchungen November

Artikeljournal									
Franz Meiditsch GmbH Mandant UEBE Jahr 2023								Seite 1	
								Datum	04.11.2023
Buchnr.	Artikelnummer	ID / CN	Text	Zu/Abgang	Einzelpreis	Wert	Datum	BS	BA
1	1033		20014L-988	8,00	90,00	720,00	09.11.2023	V	FA
2	1033		20014A-988	8,00	140,00	1 120,00	07.11.2023	U	FA
3	1033		20002L-989	4,00	90,00	360,00	09.11.2023	V	FA
4	1034		20002L-989	40,00	22,00	880,00	09.11.2023	V	FA
5	1033		20002A-989	4,00	140,00	560,00	07.11.2023	U	FA
6	1034		20002A-989	40,00	40,00	1 600,00	07.11.2023	U	FA
7	1031		20011L-990	4,00	650,00	2 600,00	15.11.2023	V	FA
8	1033		20011L-990	4,00	90,00	360,00	15.11.2023	V	FA
9	1031		20011A-990	4,00	990,00	3 960,00	07.11.2023	U	FA
10	1033		20011A-990	4,00	140,00	560,00	07.11.2023	U	FA
11	1034		RedZac, R4570	240,00	20,00	4 800,00	03.11.2023	L	L
12	1033		Hi-Fi-Point, ZA440	60,00	87,50	5 250,00	05.11.2023	L	L
13	1031		ECS_R02540	25,00	650,00	16 250,00	11.11.2023	L	L
14	1031		20011S 207	-1,00	650,00	-650,00	16.11.2023	V	FA
15	1031		20011S 207	-1,00	990,00	-990,00	16.11.2023	U	FA

Legende: ID / CN = Ident. / Chargennummer BS = Buchungsschlüssel BA = Buchungsart

K 6.1-4

Unternehmensrechnung HAK II

Buchungen November

Buchungsjournal											
Franz Meiditsch GmbH										Seite	
Mandant UEBE										Datum	
Jahr 2023										04.1	
Buchnr	Datum	Per.	BA	Text	Belegnr.	Soll	Haben	Betrag	%	SZ	Steuer
12	01.11.2023	11	B	SV Kassa	SV	2700	9900	1 633,40			
13	01.11.2023	11	B	SV Bank	SV	2800	9900	3 790,78			
14	02.11.2023	11	B	Strein, Büromaterial	K334	7600	2700	74,40	20	5 V	12,40
15	03.11.2023	11	KF	RedZac GmbH	E804	5000	33020	5 760,00	20	2 V	960,00
16	05.11.2023	11	KF	Hi-Fi-Point AG	E805	5000	33015	6 300,00	20	2 V	1 050,00
17	10.11.2023	11	KF	ECS GmbH	E806	5000	33010	19 500,00	20	2 V	3 250,00
18	07.11.2023	11	DF	F/G A-988	A-988	20014	4000	1 344,00	20	2 U	224,00
19	07.11.2023	11	DF	F/G A-989	A-989	20002	4000	2 592,00	20	2 U	432,00
20	07.11.2023	11	DF	F/G A-990	A-990	20011	4000	5 424,00	20	2 U	904,00
21	07.11.2023	11	KZ	RedZac, 10% Preinachlass	S205	33020	5000	576,00	20	2 V	-96,00
22	12.11.2023	11	KZ	Hi-Fi-Point, Rücksendung	S206	33015	5000	105,00	20	2 V	-17,50
23	16.11.2023	11	DF	F/G S 207	S 207	20011	4000	-1 188,00	20	2 U	-198,00
24	04.11.2023	11	B	Miete Garage	B4	7330	2800	138,00	20	5 V	23,00
25	12.11.2023	11	KZ	RedZac,R4570	B5	33020	2800	5 028,48			
25	12.11.2023	11	B	Skonto R4570	B5	33020	5880	155,52	20	2 V	-25,92
26	12.11.2023	11	KZ	Hi-Fi-Point,ZA440	B5	33015	2800	6 009,15			
26	12.11.2023	11	B	Skonto ZA440	B5	33015	5880	185,85	20	2 V	-30,98
27	12.11.2023	11	DZ	Mussnig,A989	B6	2800	20002	2 514,24			
27	12.11.2023	11	B	Skonto A-989	B6	4410	20002	77,76	20	2 U	-12,96
Summen			B					6 055,71	US		1 349,04
			D...					8 172,00	VSt		5 125,00
			DZ					2 514,24			
			KF					31 560,00			
			KZ					11 718,63			

K 6.1- 5

Kontoblatt												
(Vorabausdruck)												
Franz Meiditsch GmbH												
Mandant UEBE												
Jahr 2023												

20011 Jakob Müller e.U.													
B.nr.	Datum	Per.	BA	Bel.Nr.	Text	Kontonr.	EUR	Soll	EUR	Haben		%	SZ
20	07.11.2023	11	DF	A-990	F/G A-990	4000	5 424,00					20	2
23	16.11.2023	11	DF	S 207	F/G S 207	4000	-1 188,00					20	2
Umsatz							November						
							4 236,00						
Salden lt. Ausdruck				4 236,00		Umsatz lt. Ausdruck				4 236,00			
Ausdr. mit Vorz.				4 236,00		Umsatz mit Vorz.				4 236,00			
Konto				4 236,00		Summe				4 236,00			
EB/AB						Summen o. EB/AB				4 236,00			

K 6.1- 6

Offene Posten												
Franz Meiditsch GmbH												
Mandant UEBE												
Jahr 2023												
											Seite	1
											Datum	04.11.2023

20011 Jakob Müller e.U., ,													
Buch.Nr.	Datum	Re.-Nr.	T.z.	Skonto	Zahlung	Erl.Kto.	OP-Kz.	Betrag	Mahndatum	Stufe			
	FW			FW-Skonto	FW-Differenz			FW-Betrag					
20	07.11.2023	A-990				30	4000	5 424,00	07.12.2023	0			
23	16.11.2023	S 207				30	4000	-1 188,00	16.12.2023	0			
Offene Fakturen		4 236,00		G. Faktura		4 236,00		FIBU-Umsätze:		Soll		4 236,00	
- Teilzahlung		0,00		G. Zahlungen		0,00		-		Haben			
- Skontosumme		0,00		G. Skontobeträge		0,00							
- FW-Differenzen		0,00		G. FW-Diff.		0,00							
Offene Posten		4 236,00		durchschn. Skonto		0,00 %							
												Saldo EUR	4 236,00

K 6.1- 7

Steuerbeleg						November 2023	
Franz Meiditsch GmbH Mandant UEBE						Datum	04.11.2023
An das Finanzamt						Steuernummer	
Konto	Steuersatz	U/V	Bemessungsgrundlage	Steuer	S o ll	H a b e n	
3500	10: 0,000 T: 0,000 %	U				1 349,04 1 349,04	
3500	5: 20,000	U				1 349,04	
3500	7: 20,000	U				1 349,04	
3500	2: 20,000 T: 20,000 %	U	6 745,20 6 745,20	1 349,04 1 349,04		1 349,04	
2500	10: 0,000 T: 0,000 %	V			5 125,00 5 125,00		
2500	5: 20,000	V	177,00	35,40	5 125,00		
2500	7: 20,000	V			5 125,00		
2500	2: 20,000 T: 20,000 %	V	25 448,03 25 625,03	5 089,60 5 125,00	5 125,00		
Summe Ust			6 745,20	1 349,04	UST - Haben	1 349,04	
Summe Vst			25 625,03	5 125,00	VST - Soll	5 125,00	
Gutschrift				3 775,96	Gutschrift	3 775,96	

K 6.1- 8

UVA - Journal										November 2023	
Franz Meiditsch GmbH Mandant UEBE Jahr 2023										Seite	1
										Datum	04.11.2023
Datum	Bu.Nr	Buchungstext	Beleg Nr.	BA	Kto.Soll	Kto.Haben	Bruttobetrag	Nettobetrag	MWSt		
U 2 20,000 %											
07.11.2023	19	F/G A-989	A-989	DF	20002	4000	2 592,00	2 160,00	432,00		
07.11.2023	20	F/G A-990	A-990	DF	20011	4000	5 424,00	4 520,00	904,00		
07.11.2023	18	F/G A-988	A-988	DF	20014	4000	1 344,00	1 120,00	224,00		
12.11.2023	27	Skonto A-989	B6	B	4410	20002	77,76	64,80	-12,96		
16.11.2023	23	F/G S 207	S 207	DF	20011	4000	-1 188,00	-990,00	-198,00		
Summe	U 2	20,000 %					8 094,24	6 745,20	1 349,04		
V 2 20,000 %											
03.11.2023	15	RedZac GmbH	E804	KF	5000	33020	5 760,00	4 800,00	960,00		
05.11.2023	16	Hi-Fi-Point AG	E805	KF	5000	33015	6 300,00	5 250,00	1 050,00		
07.11.2023	21	RedZac, 10% Preinachlass	S205	KZ	33020	5000	576,00	480,00	-96,00		
10.11.2023	17	ECS GmbH	E806	KF	5000	33010	19 500,00	16 250,00	3 250,00		
12.11.2023	22	Hi-Fi-Point, Rücksendung	S206	KZ	33015	5000	105,00	87,50	-17,50		
12.11.2023	25	Skonto R4570	B5	B	33020	5880	155,52	129,60	-25,92		
12.11.2023	26	Skonto ZA440	B5	B	33015	5880	185,85	154,87	-30,98		
Summe	V 2	20,000 %					30 537,63	25 448,03	5 089,60		
V 5 20,000 %											
02.11.2023	14	Strein, Büromaterial	K334	B	7600	2700	74,40	62,00	12,40		
04.11.2023	24	Miete Garage	B4	B	7330	2800	138,00	115,00	23,00		
Summe	V 5	20,000 %					212,40	177,00	35,40		

K 6.1- 9

13. Installation des neuen Datenstandes

Download des Datenstandes UEBE.2022

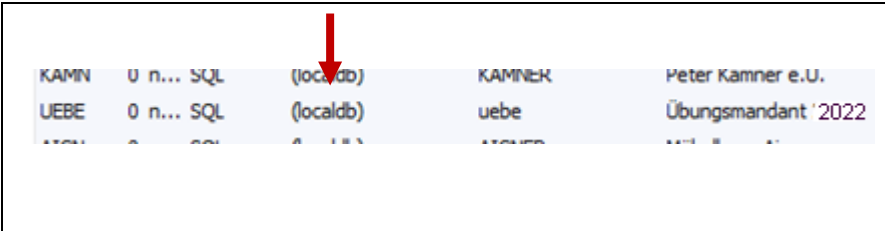
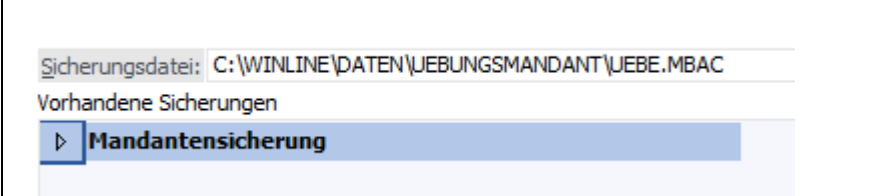
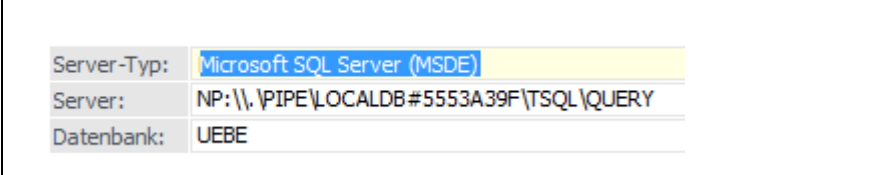
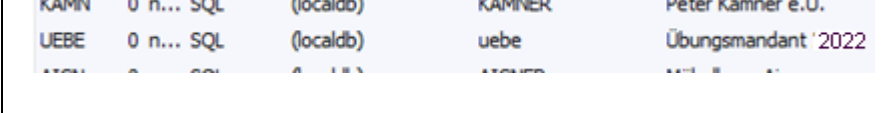
Die Datei UEBE.MBAC ist ins Datenverzeichnis der Winline (C:\Winline\Daten) und ins Programmverzeichnis C:\Winline zu kopieren.

Vor der Rücksicherung ist zu klären, welche Version eines SQL-Servers verwendet wird. LocalDB oder normaler SQL-Server. Zu diesem Zweck ist der Winline Admin zu starten. Nach der Anmeldung, sind die Datenbankverbindungen zu kontrollieren.

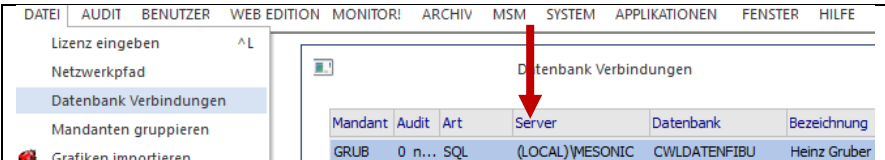
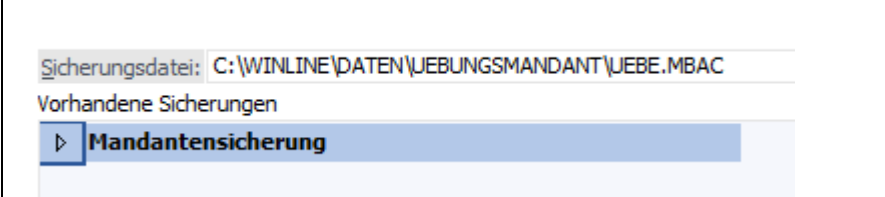
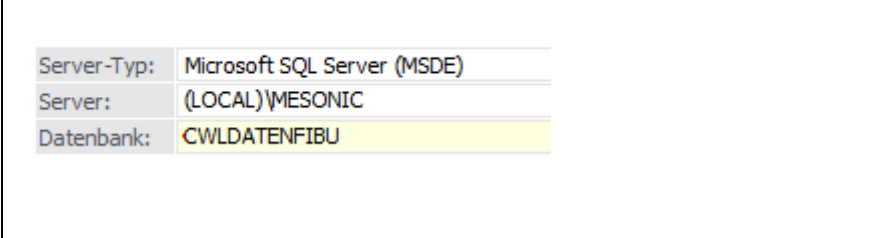
Schritt 1: Welche SQL Variante wird verwendet.

Schritt 2: Rücksicherung des neuen Mandanten UEBE 2022.

13.1. Variante LocalDB

	<p>Schritt 1 Entscheidend ist was in der Spalte Server eingetragen ist. Der Mandant UEBE verwendet die LocalDB. Daher ist wie folgt vorzugehen.</p>
	<p>Schritt 2 Datei UEBE Datenrücksicherung Datei – Rücksicherung</p>
	<p>Der Name der LocalDB und der Datenbank UEBE wird vorgeschlagen Zweimal weiter mit VOR und danach OK. Daten werden rückgesichert.</p>
	<p>Kontrolle in den Datenbankverbindungen ob der Mandant UEBE erfolgreich in die Datenbank UEBE rückgesichert wurde.</p>

13.2. Variante SQL-Server

	<p>Schritt 1 Die Datenbank CWLDATENFIBU verwendet den Server (LOCAL)\MESONIC</p>
	<p>Schritt 2 Datei UEBE Datenrücksicherung Datei – Rücksicherung</p>
	<p>Die vorgeschlagenen Einträge bei Server und Datenbank sind durch Einträge der Datenbankverbindungen zu ersetzen. Zweimal weiter mit VOR und danach OK. Daten werden rückgesichert. Kontrolle der Datenbankverbindungen ob der Mandant UEBE erfolgreich rückgesichert wurde.</p>