

**Finanzbuchhaltung mit Kostenstellen/
Kostenträgern in der Praxis
mit DATEV Kanzlei-Rechnungswesen
Lösungsbuch**

Hinweis:

Sämtliche Ausdrücke und Listen können als PDF-Dateien unter der folgenden Webadresse kostenlos heruntergeladen werden:

www.bildner-verlag.de/00568

Verlag:
BILDNER Verlag GmbH
Bahnhofstraße 8
94032 Passau

<http://www.bildner-verlag.de>
info@bildner-verlag.de

Autoren: Günter Lenz, Betriebswirt und Fachbereichsleiter kaufmännische Qualifizierung;
Stefan Dietz, Standortleiter und kaufmännischer Fachdozent
Kölner Wirtschaftsfachschule - Wifa-Gruppe - GmbH
Koblenzer Straße 29
57072 Siegen
www.wifa.de



Bildnachweis: Hintergrund Deckblatt: ©Joachim Wendler - stock.adobe.com

© 2022 Aktualisierte und überarbeitete Neuauflage, BILDNER Verlag GmbH Passau

Die Informationen in diesen Unterlagen werden ohne Rücksicht auf einen eventuellen Patentschutz veröffentlicht. Warennamen werden ohne Gewährleistung der freien Verwendbarkeit benutzt. Bei der Zusammenstellung von Texten und Abbildungen wurde mit größter Sorgfalt vorgegangen. Trotzdem können Fehler nicht vollständig ausgeschlossen werden. Verlag, Herausgeber und Autoren können für fehlerhafte Angaben und deren Folgen weder eine juristische Verantwortung noch irgendeine Haftung übernehmen. Für Verbesserungsvorschläge und Hinweise auf Fehler sind Verlag und Herausgeber dankbar.

Fast alle Hard- und Softwarebezeichnungen und Markennamen der jeweiligen Firmen, die in diesem Buch erwähnt werden, können auch ohne besondere Kennzeichnung warenzeichen-, marken- oder patentrechtlichem Schutz unterliegen.

Die Unternehmen, Namen und Daten des verwendeten Übungsbeispiels sind frei erfunden. Ähnlichkeiten mit bestehenden Firmen sind rein zufällig und keinesfalls beabsichtigt.

Das Werk einschließlich aller Teile ist urheberrechtlich geschützt. Es gelten die Lizenzbestimmungen der BILDNER-Verlag GmbH Passau.

DATEV ist eine Marke der DATEV eG, Nürnberg. Dieses Buch ist kein lizenziertes Produkt des Rechteinhabers DATEV eG, Nürnberg.

Inhalt


1	Grundlagen der Kostenrechnung.....	5
S. 13	Übung: Begriffsbestimmungen	5
S. 20	Übung: Abgrenzen von Erfolgskonten.....	5
S. 23	Fragen: Kostenrechnungssysteme.....	6
3	KOST-Systeme in DATEV Kanzlei-Rechnungswesen	7
S. 49	Fragen zum Thema Kost-Systeme	7
S. 68	Fragen: Buchungsmaske für die KOST-Prüfung aktivieren.....	8
4	Buchen mit Kostenstellen	8
S. 79	Übung 2: Buchen mit Kostenstellen.....	8
S. 88	Übung 3: Buchen mit Kostenstellen.....	12
S. 100	Übung: Barverkäufe mit Kostenstellen buchen	15
S. 103	Übung: Kassenvorgänge mit Kostenstellen buchen	19
4.7	Buchungsfall Werk 1 Oberpleiningen, Drucker.....	25
S. 137	Aufgabe 2: Eingangsrechnungen Werk 1	25
S. 141	Aufgabe 4: Eingangsrechnungen Werk 1	28
S. 145	Aufgabe 7: Ausgangsrechnungen Werk 1	34
S. 148	Aufgabe 8: Teil 1 - Kassenbuch Werk 1	39
S. 149	Aufgabe 8: Teil 2 - Personalkosten Werk 1	43
S. 155	Übung: Materialentnahmescheine Werk 1	52
4.9	Buchungsfall Werk 2 Ortstadt, Scanner.....	56
S. 162	Aufgabe 2: Eingangsrechnungen Werk 2	56
S. 165	Aufgabe 3: Ausgangsrechnungen Werk 2.....	62
S. 166	Aufgabe 4: Kasse Werk 2, Ortstadt.....	66
S. 168	Aufgabe 5: Löhne und Gehälter Werk 2	73
S. 170	Aufgabe 6: Materialentnahmescheine Werk 2.....	86
4.10	Buchungsfall Werk 3 Mendingen Plotter	90
S. 175	Aufgabe 2: Eingangsrechnungen Werk 3	90
S. 177	Aufgabe 3: Ausgangsrechnungen Werk 3.....	93
S. 178	Aufgabe 4: Kasse Werk 3, Mendingen.....	95
S. 180	Aufgabe 5: Löhne und Gehälter Werk 3	97
S. 182	Aufgabe 6: Materialentnahmescheine Werk 3.....	104
4.11	Gehaltsabrechnung Zentrale.....	107
S. 184	Übung: Gehaltsabrechnung Zentrale und BWA	107

5	BAB-Systemlösung nach DATEV BWA-Schema auswerten.....	111
S. 199	Übung: Salden im BAB kontrollieren.....	111
7	Projekt Neue Plotterserie ZS 2021	113
S. 254	Übung: BAB-Systemlösung übernehmen	113
S. 258	Aufgabe 1: Eingangsrechnungen Projekt Plotter ZS 2021	114
S. 259	Aufgabe 2: Warenverbrauch Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe Proj. Plotter ZS 2021	116
S. 266	Übung: Kassenbuchungen zu Projekt Plotter ZS 2021	116
S. 271	Übung: Buchungen von Löhnen und Gehältern Projekt ZS 2021	120

1 Grundlagen der Kostenrechnung

S. 13..... Übung: Begriffsbestimmungen

Aufgabe 1

 Welche Aufgaben gehören zum internen oder externen Rechnungswesen? Bitte kreuzen Sie das jeweilige Kästchen an.

Aufgabe	Internes ReWe	Externes ReWe
Ermittlung der Steuerzahllast	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Kostenüberwachung	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Aufstellung von Soll- und Istzahlen	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Kalkulation	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Feststellung des Marktpreises	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Aufstellung der Bilanz	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ermittlung von bilanzieller Abschreibung	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>


Aufgabe 2

 Nennen Sie die vier Bereiche des Rechnungswesens:

Lösung

- Buchführung
- Kosten- und Leistungsrechnung
- Planungsrechnung
- Statistik

S. 20..... Übung: Abgrenzen von Erfolgskonten

 Prüfen Sie nach dem oben aufgeführten Schema die nachfolgenden Konten der Summen- und Saldenliste und vervollständigen Sie durch Ankreuzen (X) die unten stehende Tabelle.

GuV-Konten lt. Summen- u. Saldenliste	Kontenbezeichnung	Kosten	Leistungen	Neutraler Aufwand	Neutraler Ertrag
7552 (2006)	Verluste durch außergewöhnliche Schadensfälle	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

GuV-Konten lt. Summen- u. Saldenliste	Kontenbezeichnung	Kosten	Leistungen	Neutraler Aufwand	Neutraler Ertrag
6394 (2684)	Zuwendungen, Spenden an politische Partei	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7100 (2650)	Sonstige Zinsen und ähn- liche Erträge	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5000 (3000)	Aufwendungen für Roh., Hilfs- und Betriebsstoffe	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5900 (3100)	Fremdleistungen	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6815 (4930)	Bürobedarf	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6820 (4940)	Zeitschriften	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6970 (4990)	Kalkulatorischer Unter- nehmerlohn	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6978 (4994)	Kalkulatorische Wagnisse	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4400 (8400)	Umsatzerlöse f. eig. Er- zeugnisse	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4810 (8960)	Bestandsveränderungen unfertige Erzeugnisse	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4820 (8990)	Andere aktivierte Eigen- leistungen	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

S. 23..... Fragen: Kostenrechnungssysteme

Frage 1

? Welche Frage beantwortet die Kostenartenrechnung?

Lösung

Die Kostenartenrechnung beantwortet die Frage, welche Kosten sind entstanden. Sie ist gleichzeitig Grundlage für die Kostenstellen- und die Kostenträgerrechnung.

Frage 2

? Welche Frage beantwortet die Kostenstellenrechnung?

Lösung

Die Kostenstellenrechnung beantwortet die Frage, wo die Kosten entstanden sind. Sie ist das Bindeglied zwischen der Kostenarten- und der Kostenträgerrechnung.

Frage 3

? Welche Frage beantwortet die Kostenträgerrechnung?

Lösung

In der Kostenträgerrechnung wird die Frage beantwortet, wofür sind die Kosten entstanden. Sie bildet die letzte Stufe der Kostenrechnung.

3 KOST-Systeme in DATEV Kanzlei-Rechnungswesen

S. 49..... Fragen zum Thema Kost-Systeme

Frage 1

? Wie viele verschiedene Kost-Systeme können Sie pro Mandant anlegen?

Lösung

Im Programm DATEV Kostenrechnung classic können bis zu 9 Kostsysteme pro Mandant hinterlegt werden.

Frage 2

? Welche Auswahlmöglichkeiten stehen Ihnen bei fehlerhafter Kst.-Eingabe in den FI-BU-Buchungen im Bereich *Kostenstelle/-träger nicht angelegt* zur Verfügung?

Lösung

- Die Werte werden auf eine standardmäßig hinterlegte Sammelkostenstelle 9999 gebucht
- Kostenstelle/-träger neu anlegen
- Die Buchung nicht berücksichtigen

Frage 3

? Welche Bedeutung hat das Kontrollkästchen *Eingaben unterstützen und prüfen*?

Lösung

Über das Kontrollkästchen *Eingaben unterstützen und prüfen* schlüsseln Sie, dass in den KOST-Feldern geprüft werden soll, ob das FIBU-Konto kostenrechnungsrelevant ist.

S. 68..... Fragen: Buchungsmaske für die KOST-Prüfung aktivieren

Frage 1

? Beschreiben Sie, wie Sie die KOST-Prüfung in DATEV Kanzlei-Rechnungswesen aktivieren?

Lösung

- 1 Beliebigen Buchungsstapel öffnen
- 2 Klick im rechten Zusatzbereich auf den Eintrag *Buchungssatz*
- 3 Unter der Rubrik *Buchungserfassung*, das Kästchen *KOST1: Eingaben unterstützen* aktivieren.

Frage 2

? Welche Möglichkeiten bietet der Eintrag *Plausibilitäten Buchen* im Dialogfenster KOST-System?


Lösung

Es können individuelle Einstellungen (wie z. B. Fehlerbehandlungsmöglichkeiten) während des Buchens für kostenrelevante Konten festgelegt werden.

4 Buchen mit Kostenstellen


S. 79..... Übung 2: Buchen mit Kostenstellen

Aufgabe 1

 Kontieren Sie die restlichen Bankauszugspositionen und entscheiden Sie selbstständig, ob das angegebene Konto kostenrelevant ist und auf welche Kostenstelle gebucht wird (Fachliteratur, siehe Hinweis auf Seite 70).

Kontonummer	Auszug	Blatt	Text/ Verwendungszweck	PIN	Wert	x	Umsätze
DE74 3705 0198 0039 0029 77	01	01					
				Kto	Kst.		
Lastschrift	Miete Werk Mendingen			SKR04		04.01.	S 4.522,00 €
Lastschrift	Miete Werk Oberpleiningen			6310	300	04.01.	S 3.867,50 €
Gutschrift	Einzahlung			6310	100	04.01.	H 1.500,00 €
Lastschrift	Miete Werk Oftstadt			1460	-	04.01.	S 4.641,00 €
Lastschrift	Abbuchung Fachliteratur Druckerwelt			6310	200	04.01.	S 64,20 €
Lastschrift	Auszahlung			6820	900	04.01.	S 1.000,00 €
				1460	-		

Aufgabe 2

 Buchen Sie im Buchungstapel *Bankauszüge Januar 2021* die Bankauszugspositionen 4 - 6 (Steuerschlüssel 9 oder 401 Abziehbare Vorsteuer 19 %).

Buchung Bankauszugsposition 4, Miete Werk Ortstadt



Abstimmsumme: 129.110,50 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1: KOST2: KOST-Menge:

EUR H

Skonto: Buchungstext:

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege bughen

	Gegenkonto:	6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	Saldo: EUR	7.050,00	S
	Konto:	1800	Bank	Saldo: EUR	129.110,50	S
	KOST1:	200	Werk 2 Ortstadt			KOST2:

Buchung Bankauszugsposition 5, Abbuchung Fachliteratur (Steuerschlüssel 8 oder 402 Abziehbare Vorsteuer 7 %).



Abstimmsumme: 124.469,50 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1: KOST2: KOST-Menge:

EUR H

Skonto: Buchungstext:

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege bughen

	Gegenkonto:	6820	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	Saldo: EUR	0,00	S
	Konto:	1800	Bank	Saldo: EUR	124.469,50	S
	KOST1:	900	Zentrale Köln			KOST2:

Buchung Bankauszugsposition 6, Auszahlung



Abstimmsumme: 124.405,30 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1: KOST2: KOST-Menge:


EUR H

Skonto: Buchungstext:

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege bughen

	Gegenkonto:	1460	Geldtransit	Saldo: EUR	1.500,00	H
	Konto:	1800	Bank	Saldo: EUR	124.405,30	S
	KOST1:	900	Zentrale Köln			KOST2:

Aufgabe 3

 Wechseln Sie in die Ansicht FIBU-Konto und stimmen Sie die nachfolgenden Salden ab:

Kontenbezeichnung	FIBU-Konten	Saldo	Soll/Haben
Bank	1800 (1200)	123.405,30 EUR	Soll

Belege buchen - 01-2021/0002

Stapel: 01-2021/0002 Bankauszüge Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 1800 Bank

Funktion	10	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		136.000,00 S	123.405,30 S	1.500,00	14.094,70

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	01.01.2021			9000	EB/W Bank		GB-2019	136.000,00		
	04.01.2021			1460	Bareinzahlung Werk 2 Ortstadt Ba...		BA01	1.500,00		
	04.01.2021		9	6310	Miete Werk 3 Mendingen BA-Nr. 01		BA01		4.522,00	300
	04.01.2021		9	6310	Miete Werk 1 Werk Oberpleiningen...		BA01		3.867,50	100
	04.01.2021		9	6310	Miete Werk 2 Ortstadt Ba-Nr. 01		BA01		4.641,00	200
	04.01.2021		8	6820	Abbuchung Fachliteratur Zentrale B.		BA01		64,20	900
	04.01.2021			1460	Auszahlung Ba-Nr. 01		BA01		1.000,00	

Geldtransit 1460 (1360) 500,00 EUR Haben

Belege buchen - 01-2021/0002

Stapel: 01-2021/0002 Bankauszüge Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 1460 Geldtransit

Funktion	10	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	500,00 H	1.000,00	1.500,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			1800	Auszahlung Ba-Nr. 01		BA01	1.000,00		
	04.01.2021			1800	Bareinzahlung Werk 2 Ortstadt Ba...		BA01		1.500,00	

Abziehbare Vorsteuer 7% 1401 (1571) 4,20 EUR Soll

Belege buchen - 01-2021/0002

Stapel: 01-2021/0002 Bankauszüge Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 1401 Abziehbare Vorsteuer 7%

Funktion	30	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	4,20 S	4,20	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			8	1800 Abbuchung Fachliteratur Zentrale B.	7,00	BA01	4,20		900

Abziehbare Vorsteuer 19% 1406 (1576) 2.080,50 EUR Soll

Belege buchen - 01-2021/0002

Stapel: 01-2021/0002 Bankauszüge Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 1406 Abziehbare Vorsteuer 19%

Funktion	30	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	2.080,50 S	2.080,50	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021		9	1800	Miete Werk 3 Mendingen BA-Nr. 01	19,00	BA01	722,00		300
	04.01.2021		9	1800	Miete Werk 1 Werk Oberpleiningen...	19,00	BA01	617,50		100
	04.01.2021		9	1800	Miete Werk 2 Ortstadt Ba-Nr. 01	19,00	BA01	741,00		200

Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	6310 (4210)	10.950,00 EUR	Soll
--------------------------------------	-------------	---------------	------

Belege buchen - 01-2021/0002

Stapel: 01-2021/0002 Bankauszüge Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6310 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	10.950,00 S	10.950,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1

Fachliteratur	6820 (4940)	60,00 EUR	Soll
---------------	-------------	-----------	------

Belege buchen - 01-2021/0002

Stapel: 01-2021/0002 Bankauszüge Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6820 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	60,00 S	60,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021		8	1800	Abbuchung Fachliteratur Zentrale B.	7,00	BA01		60,00	900

Aufgabe 4

Prüfen Sie über die Ansicht FIBU-Konto das Konto 6310 (4210) Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter die Mietkosten für die einzelnen Kostenstellen:

Kostenstelle	Text	Betrag	S/H
100	Werk 1 Oberpleiningen	3.250,00 EUR	Soll
200	Werk 2 Orfstadt	3.900,00 EUR	Soll
300	Werk 3 Mendingen	3.800,00 EUR	Soll

Belege buchen - 01-2021/0002


Stapel: 01-2021/0002 Bankauszüge Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6310 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	10.950,00 S	10.950,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021		9	1800	Miete Werk 3 Mendingen BA-Nr. 01	19,00	BA01		3.800,00	300
	04.01.2021		9	1800	Miete Werk 1 Werk Oberpleiningen...	19,00	BA01		3.250,00	100
	04.01.2021		9	1800	Miete Werk 2 Orfstadt Ba-Nr. 01	19,00	BA01		3.900,00	200


Aufgabe 5

 Prüfen Sie über die Ansicht FIBU-Konto das Konto *Fachliteratur* und die angegebene Kostenstelle für diese.

Kostenstelle: 900	Zentrale Köln	60,00 EUR	Soll
-------------------	---------------	-----------	------

Belege buchen - 01-2021/0002										
Stapel:		01-2021/0002 Bankauszüge Januar 2021			Periode:		01.01.2021 - 31.01.2021			
Konto:		8320			Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)					
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
		0,00	60,00 S	60,00	0,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021		8	1800	Abbuchung Fachliteratur Zentrale B.	7,00	BA01	60,00		900

S. 88..... Übung 3: Buchen mit Kostenstellen**Aufgabe 1**

 Kontieren Sie die Bankauszugsposition 3 und 4. Die Mietleasingkosten des Kfz K TM 5855 gehören zur Kostenstelle 900 Zentrale Köln, als Firmenfahrzeug der Geschäftsführerin Frau Thielmann.

Kontonummer	Auszug	Blatt	Text/ Verwendungszweck	PIN	Wert	x	Umsätze
DE74 3705 0198 0039 0029 77	02	01					
			Kto SKR04	Kst.			
Lastschrift	Zinsen		7100	900	05.01.	H	1.360,00 €
Lastschrift	Mietleasing Kfz		6560		07.01.	S	535,50 €
Gutschrift	Einzahlung		1460	-	08.01.	H	850,00 €
Lastschrift	Mietleasing Kfz K-TM 5852		6560	900	08.01.	S	654,50 €

Aufgabe 2

 Buchen Sie im Buchungstapel *Bankauszüge Januar 2021* die Bankauszugspositionen 3 und 4.

Bankauszugsposition 3: Einzahlung

Abstimmsumme: 124.229,80 S											
GU:	WKZ:	Umsatz:	BU:	Gegenkonto:	H	Belegfeld 1:	Belegfeld 2:	Datum:	Konto:	S	KOST1:
	EUR	850,00 S		1460		BA02		07.01.	1800		
Skonto:		Buchungstext:									
		Einzahlung BA-Nr. 02									
⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen											
	Gegenkonto:	1460	Geldtransit					Saldo:	EUR	500,00	H
	Konto:	1800	Bank					Saldo:	EUR	124.229,80	S
KOST1: 900 Zentrale Köln				KOST2:							

Abstimmsumme: 125.079,80 S

GU: WKZ: Umsatz: 654,60 H BU: 9 Gegenkonto: S 6560 Belegfeld 1: BA02 Belegfeld 2: Datum: 08.01. Konto: 1800 H KOST1: 900

Skonto: Buchungstext: Abbuchung Mietleas. K-TM 5852 Ba-Nr.02

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6560 Mietleasing Kfz	Saldo:	EUR	450,00 S
Konto:	1800 Bank	Saldo:	EUR	125.079,80 S

KOST1: 900 Zentrale Köln KOST2:

Bankauszugsposition 4; Mietleasing Kfz K TM 5852

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

Aufgabe 3

Die Bankauszugsposition 2 hat sich geklärt. Frau Thielmann teilt Ihnen mit, dass das Fahrzeug, ein Transporter Mercedes Benz Kennzeichen: K TM 5855, zum Werk 3 Mendingen gehört.



Tragen Sie im Feld KOST1 die dazugehörige allgemeine Kostenstelle ein. Ändern Sie den Buchungstext auf: Abbuchung Mietleasing Kfz K TM 5855 BA-Nr. 02.

Bearbeitung Nr. 8 Abstimmsumme: 124.425,30 S

GU: WKZ: Umsatz: 535,50 H BU: 9 Gegenkonto: S 6560 Belegfeld 1: BA02 Belegfeld 2: Datum: 07.01. Konto: 1800 H KOST1: 300

Skonto: Buchungstext: Abbuchung Mietleasing Kfz BA-Nr. 02

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6560 Mietleasing Kfz	Saldo:	EUR	1.000,00 S
Konto:	1800 Bank	Saldo:	EUR	124.425,30 S

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

Bankauszugsposition 2: Mietleasing KFZ KTM 5855

Aufgabe 4



Wechseln Sie zur Ansicht FIBU-Konto und stimmen Sie die nachfolgenden Salden ab:

Kontenbezeichnung	FIBU-Konten	Saldo	Soll/Haben
Bank	1800 (1200)	124.425,30 EUR	Soll

Belege buchen - 01-2021/0002 x

Stapel: 01-2021/0002 Bankauszüge Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 1800 Bank

Funktion	10	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
		136.000,00 S	124.425,30 S	3.710,00	15.284,70					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	UST%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	01.01.2021			9000	EBW/ Bank		GB-2019	136.000,00		
	04.01.2021			1460	Bareinzahlung Werk 2 Ortstadt: Ba...		BA01	1.500,00		
	04.01.2021		9	6310	Miete Werk 3 Mendingen BA-Nr. 01		BA01		4.522,00	300
	04.01.2021		9	6310	Miete Werk 1 Werk Oberpleinigen...		BA01		3.867,50	100
	04.01.2021		9	6310	Miete Werk 2 Ortstadt Ba-Nr. 01		BA01		4.641,00	200
	04.01.2021		8	6820	Abbuchung Fachliteratur Zentrale B...		BA01		64,20	900
	04.01.2021			1460	Auszahlung BA-Nr. 01		BA01		1.000,00	
	05.01.2021			7100	Neutrale Zinserträge BA-Nr.02		BA02	1.360,00		900
	07.01.2021		9	6560	Abbuchung Mietleas. K-TM 5855 B...		BA02		535,50	300
	08.01.2021			1460	Einzahlung BA-Nr. 02		BA02	850,00		
	08.01.2021		9	6560	Abbuchung Mietleas. K-TM 5852 B...		BA02		654,50	900

Geldtransit	1460 (1360)	1.350,00 EUR	Haben
-------------	-------------	--------------	-------

Belege buchen - 01-2021/0002										
Stapel: 01-2021/0002 Bankauszüge Januar 2021										
Konto: 1460 Geldtransit										
Funktion 10										
		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		1.350,00 H		1.000,00		2.350,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			1800	Auszahlung BA-Nr. 01		BA01		1.000,00	
	04.01.2021			1800	Bareinzahlung Werk 2 Ortstadt Ba...		BA01			1.500,00
	08.01.2021			1800	Einzahlung BA-Nr. 02		BA02			850,00

Mietleasing Kfz	6560 (4570)	1.000,00 EUR	Soll
-----------------	-------------	--------------	------

Belege buchen - 01-2021/0002										
Stapel: 01-2021/0002 Bankauszüge Januar 2021										
Konto: 6560 Mietleasing Kfz										
Funktion										
		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		1.000,00 S		1.000,00		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	07.01.2021		9	1800	Abbuchung Mietleas. K-TM 5855 B...	19,00	BA02	450,00		300
	08.01.2021		9	1800	Abbuchung Mietleas. K-TM 5852 B...	19,00	BA02	550,00		900

Abziehbare Vorsteuer 19 %	1406 (1576)	2.270,50 EUR	Soll
---------------------------	-------------	--------------	------

Belege buchen - 01-2021/0002										
Stapel: 01-2021/0002 Bankauszüge Januar 2021										
Konto: 1406 Abziehbare Vorsteuer 19%										
Funktion 30										
		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		2.270,50 S		2.270,50		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021		9	1800	Miete Werk 3 Mendinge...	19,00	BA01	722,00		300
	04.01.2021		9	1800	Miete Werk 1 Werk Obe...	19,00	BA01	617,50		100
	04.01.2021		9	1800	Miete Werk 2 Ortstadt...	19,00	BA01	741,00		200
	07.01.2021		9	1800	Abbuchung Mietleas. K...	19,00	BA02	85,50		300
	08.01.2021		9	1800	Abbuchung Mietleas. K...	19,00	BA02	104,50		900

Aufgabe 5


Prüfen Sie über die Ansicht FIBU-Konto und das Konto 6560 (4570) *Mietleasing Kfz* die Mietleasingkosten für die einzelnen Kostenstellen:

Kostenstelle	Text	Betrag	S/H
300	Werk 3 Mendingen	450,00 EUR	Soll
900	Zentrale Köln	550,00 EUR	Soll

Belege buchen - 01-2021/0002											
Stapel: 01-2021/0002 Bankauszüge Januar 2021										Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021	
Konto: 5560 Mietleasing Kfz											
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben			
		0,00		1.000,00 S		1.000,00		0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1	
	07.01.2021		9	1800	Abbuchung Mietleas. K-TM 5855 B...	19,00	BA02	450,00			300
	08.01.2021		9	1800	Abbuchung Mietleas. K-TM 5852 B...	19,00	BA02	550,00			900

S. 100 Übung: Barverkäufe mit Kostenstellen buchen

Aufgabe 1

 Kontieren Sie den 2. und 3. Kassenbeleg und tragen Sie die dazugehörige Kostenstelle ein.

2. Beleg	Barverkauf Plotter im Wert von 4.165,00 EUR brutto vom 04.01.2021 Kassenbelegnummer KA02
----------	--

Soll	Betrag		Haben	Betrag
1600 (1000) Kasse Zentrale	4.165,00	an	4403 (8403) Erlöse Plotter 19 % USt.	3.500,00
			3806 (1776) Umsatzsteuer 19 %	665,00

Kostenstelle: 300

3. Beleg	Barverkauf Scanner im Wert 1.785,00 EUR brutto vom 05.01.2021 Kassenbelegnummer KA03
----------	--

Soll	Betrag		Haben	Betrag
1600 (1000) Kasse Zentrale	1.785,00	an	4402 (8402) Erlöse Scanner 19 % USt.	1.500,00
			3806 (1776) Umsatzsteuer 19 %	285,00

Kostenstelle: 200

Aufgabe 2

 Buchen Sie im Buchungstapel *Kasse Zentrale Januar 2021* die Kassenbelege Nr. KA02 und KA03.

Buchung KA02



Abstimmsumme: 7.975,00 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR S

Skonto: Buchungstext:

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

	Gegenkonto:	4403 Erlöse Plotter 19% Ust.	Saldo: EUR	0,00 S
	Konto:	1600 Kasse Zentrale	Saldo: EUR	7.975,00 S

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

Buchung KA03



Abstimmsumme: 12.140,00 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR S


Skonto: Buchungstext:

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

	Gegenkonto:	4402 Erlöse Scanner 19% Ust.	Saldo: EUR	0,00 S
	Konto:	1600 Kasse Zentrale	Saldo: EUR	12.140,00 S

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

Aufgabe 3

 Wechseln Sie zur Ansicht FIBU-Konto und stimmen die nachfolgenden Salden ab:

Kontenbezeichnung	FIBU-Konten	Saldo	Soll/Haben
Kasse Zentrale	1600 (1000)	13.925,00 EUR	Soll

Belege buchen - 01-2021/0003 x

Stapel: 01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: Kasse Zentrale

Funktion	10	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
		5.000,00 S	13.925,00 S	8.925,00	0,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	01.01.2021			9000	EBW/ Kasse Zentrale		GB-2019	5.000,00		
	04.01.2021			4401	Barverkauf Drucker		KA01	2.975,00		100
	04.01.2021			4403	Barverkauf Plotter		KA02	4.165,00		300
	05.01.2021			4402	Barverkauf Scanner		KA03	1.785,00		200

Erlöse Drucker 19 % Ust. 4401 (8401) 2.500,00 EUR Haben

Belege buchen - 01-2021/0003 ×

Stapel: 01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 4401 Erlöse Drucker 19% Ust.

Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	2.500,00 H	0,00	2.500,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA01		2.500,00	100

Erlöse Scanner 19 % Ust. 4402 (8402) 1.500,00 EUR Haben

Belege buchen - 01-2021/0003 ×

Stapel: 01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 4402 Erlöse Scanner 19% Ust.

Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	1.500,00 H	0,00	1.500,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	05.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA03		1.500,00	200

Erlöse Plotter 19 % Ust. 4403 (8403) 3.500,00 EUR Haben

Belege buchen - 01-2021/0003 × OPOS

Stapel: 01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 4403 Erlöse Plotter 19% Ust.

Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	3.500,00 H	0,00	3.500,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			1600	Barverkauf Plotter	19,00	KA02		3.500,00	300

Umsatzsteuer 19 % 3806 (1776) 1.425,00 EUR Haben

Belege buchen - 01-2021/0003 ×

Stapel: 01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 3806 Umsatzsteuer 19%

Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	1.425,00 H	0,00	1.425,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA01		475,00	100
	04.01.2021			1600	Barverkauf Plotter	19,00	KA02		665,00	300
	05.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA03		285,00	200

Aufgabe 4

Prüfen Sie über die FIBU-Konto-Ansicht die einzelnen Erlöskonten und die dazu gehörenden Kostenstellen:

Kostenstelle 100 = Werk 1 Oberpleiningen (Drucker); Kostenstelle 200 = Werk 2 Orftstadt (Scanner); Kostenstelle 300 = Werk 3 Mendingen (Plotter).

4401 (8401)	Erlöse Drucker 19 % USt.	100	2.500,00 EUR	Haben
-------------	--------------------------	-----	--------------	-------

Belege buchen - 01-2021/0003										
Stapel:		01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021				Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021				
Konto:		4401				Erlöse Drucker 19% Ust.				
Funktion	80	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	2.500,00 H		0,00	2.500,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA01		2.500,00	100

4402 (8402)	Erlöse Scanner 19 % USt.	200	1.500,00 EUR	Haben
-------------	--------------------------	-----	--------------	-------


Belege buchen - 01-2021/0003										
Stapel:		01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021				Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021				
Konto:		4402				Erlöse Scanner 19% Ust.				
Funktion	80	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	1.500,00 H		0,00	1.500,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	05.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA03		1.500,00	200

4403 (8403)	Erlöse Plotter 19 % USt.	300	3.500,00 EUR	Haben
-------------	--------------------------	-----	--------------	-------

Belege buchen - 01-2021/0003										
Stapel:		01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021				Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021				
Konto:		4403				Erlöse Plotter 19% Ust.				
Funktion	80	EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben				
		0,00	3.500,00 H		0,00	3.500,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			1600	Barverkauf Plotter	19,00	KA02		3.500,00	300

S. 103..... Übung: Kassenvorgänge mit Kostenstellen buchen

Aufgabe 1

 Kontieren und buchen Sie die Kassenbelege 5 bis 10 und tragen Sie die dazugehörige Kostenstelle ein. Alle Bareinkäufe gehören zur Kostenstelle 900 Zentrale Köln.

5. Beleg Bareinkauf Postwertzeichen im Wert von 81,95 EUR vom 07.01.2021 Kassenbelegnummer KA05



Abstimmsumme: 13.627,50 \$

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR H KA05 900

Skonto: Buchungstext: Bareinkauf Postwertzeichen

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

	Gegenkonto:	6800 Porto	Saldo: EUR	0,00 \$
	Konto:	1600 Kasse Zentrale	Saldo: EUR	13.627,50 \$

KOST1: 900 Zentrale Köln KOST2:

Buchung KA05

6. Beleg Barverkauf Drucker im Wert 1.547,00 EUR brutto vom 08.01.2021 Kassenbelegnummer KA06



Abstimmsumme: 13.545,55 \$

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR S KA06 100

Skonto: Buchungstext: Barverkauf Drucker

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

	Gegenkonto:	4401 Erlöse Drucker 19% Ust.	Saldo: EUR	2.500,00 H
	Konto:	1600 Kasse Zentrale	Saldo: EUR	13.545,55 \$

KOST1: 100 Werk 1 Oberpleinöfen KOST2:

Buchung KA06

7. Beleg Tankquittung Kfz KTM 5852 im Wert von 136,85 EUR brutto vom 08.01.2021 Kassenbelegnummer KA07
Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %



Abstimmsumme: 15.092,55 \$

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR H 9 KA07 900

Skonto: Buchungstext: Tankquittung Kfz K-TM 5852

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

	Gegenkonto:	6530 Laufende Kfz-Betriebskosten	Saldo: EUR	0,00 \$
	Konto:	1600 Kasse Zentrale	Saldo: EUR	15.092,55 \$

KOST1: 900 Zentrale Köln KOST2:

Buchung KA07

8. Beleg Barverkauf Scanner im Wert 2.142,00 EUR brutto vom 08.01.2021 Kassenbelegnummer KA08

Abstimmsumme: 14.955,70 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 2.142,00 S 4402 KA08 08.01. 1600 200

Skonto: Buchungstext: Barverkauf Scanner

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	4402 Erlöse Scanner 19% Ust.	Saldo:	EUR	1.500,00	H
Konto:	1600 Kasse Zentrale	Saldo:	EUR	14.955,70	S
KOST1: 200 Werk 2 Orftstadt		KOST2:			

Buchung KA08

9. Beleg Bareinkauf Werbeartikel im Wert von 416,50 EUR brutto vom 11.01.2021 Kassenbelegnummer KA09
Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

Abstimmsumme: 17.097,70 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 416,50 H 9 6600 KA09 11.01. 1600 900

Skonto: Buchungstext: Bareinkauf Werbeartikel

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6600 Werbekosten	Saldo:	EUR	0,00	S
Konto:	1600 Kasse Zentrale	Saldo:	EUR	17.097,70	S
KOST1: 900 Zentrale Köln		KOST2:			

Buchung KA09

10. Beleg Barverkauf Plotter im Wert von 1.904,00 EUR brutto vom 11.01.2021 Kassenbelegnummer KA10

Abstimmsumme: 16.681,20 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 1.904,00 S 4403 KA10 11.01. 1600 300


Skonto: Buchungstext: Barverkauf Plotter

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	4403 Erlöse Plotter 19% Ust.	Saldo:	EUR	3.500,00	H
Konto:	1600 Kasse Zentrale	Saldo:	EUR	16.681,20	S
KOST1: 300 Werk 3 Mendingen		KOST2:			

Buchung KA10

Aufgabe 2

-  Wechseln Sie zur Ansicht FIBU-Konto und stimmen Sie die nachfolgenden Salden ab:
- Kostenstelle 100 = Werk 1 Oberpleiningen (Drucker)
 - Kostenstelle 200 = Werk 2 Orftstadt (Scanner)
 - Kostenstelle 300 = Werk 3 Mendingen (Plotter)
 - Kostenstelle 900 = Zentrale Köln

Kasse Zentrale	1600 (1000)	18.585,20 EUR	Soll
----------------	-------------	---------------	------

Belege buchen - 01-2021/0003 x

Stapel: 01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021 📄 🔍 ✎ Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 1600 🔍 📄 🔍 📄 🔍 📄 Kasse Zentrale

Funktion 10 EB-Wert 5.000,00 S Saldo 18.585,20 S JVZ-Soll 14.518,00 JVZ-Haben 932,80

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	01.01.2021			9000	EBW/ Kasse Zentrale		GB-2019	5.000,00		
	04.01.2021			4401	Barverkauf Drucker	19,00	KA01	2.975,00		100
	04.01.2021			4403	Barverkauf Plotter	19,00	KA02	4.165,00		300
	05.01.2021			4402	Barverkauf Scanner	19,00	KA03	1.785,00		200
	05.01.2021		401	6815	Bareinkauf Büromaterial		KA04		297,50	900
	07.01.2021			6800	Bareinkauf Postwertzeic...		KA05		81,95	900
	08.01.2021			4401	Barverkauf Drucker	19,00	KA06	1.547,00		100
	08.01.2021		9	6530	Tankquittung Kfz K-TML		KA07		136,85	900
	08.01.2021			4402	Barverkauf Scanner	19,00	KA08	2.142,00		200
	11.01.2021		9	6600	Bareinkauf Werbeartikel		KA09		416,50	900
	11.01.2021			4403	Barverkauf Plotter	19,00	KA10	1.904,00		300

Erlöse Drucker 19 % USt.	4401 (8401)	3.800,00 EUR	Haben
--------------------------	-------------	--------------	-------

Belege buchen - 01-2021/0003 x

Stapel: 01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021 📄 🔍 ✎ Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 4401 🔍 📄 🔍 📄 🔍 📄 Erlöse Drucker 19% Ust.

Funktion 80 EB-Wert 0,00 Saldo 3.800,00 H JVZ-Soll 0,00 JVZ-Haben 3.800,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA01		2.500,00	100
	08.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA06		1.300,00	100

Erlöse Plotter 19 % USt.	4403 (8403)	5.100,00 EUR	Haben
--------------------------	-------------	--------------	-------

Belege buchen - 01-2021/0003 x

Stapel: 01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021 📄 🔍 ✎ Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 4403 🔍 📄 🔍 📄 🔍 📄 Erlöse Plotter 19% Ust.

Funktion 80 EB-Wert 0,00 Saldo 5.100,00 H JVZ-Soll 0,00 JVZ-Haben 5.100,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			1600	Barverkauf Plotter	19,00	KA02		3.500,00	300
	11.01.2021			1600	Barverkauf Plotter	19,00	KA10		1.600,00	300

Erlöse Scanner 19 % Ust.	4402 (8402)	3.300,00 EUR	Haben
--------------------------	-------------	--------------	-------

Belege buchen - 01-2021/0003 ✕

Stapel: 01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 4402 Erlöse Scanner 19% Ust.

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
80	0,00	3.300,00 H	0,00	3.300,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	05.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA03		1.500,00	200
	08.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA08		1.800,00	200

Umsatzsteuer 19 %	3806 (1776)	2.318,00 EUR	Haben
-------------------	-------------	--------------	-------

Belege buchen - 01-2021/0003 ✕

Stapel: 01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 3806 Umsatzsteuer 19%

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
80	0,00	2.318,00 H	0,00	2.318,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA01		475,00	100
	04.01.2021			1600	Barverkauf Plotter	19,00	KA02		665,00	300
	05.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA03		285,00	200
	08.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA06		247,00	100
	08.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA08		342,00	200
	11.01.2021			1600	Barverkauf Plotter	19,00	KA10		304,00	300

Bürobedarf	6815 (4930)	250,00 EUR	Soll
------------	-------------	------------	------

Belege buchen - 01-2021/0003 ✕

Stapel: 01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6815 Bürobedarf

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	250,00 S	250,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	05.01.2021			401	Barverkauf Büromaterial	19,00	KA04	250,00		900

Porto	6800 (4910)	81,95 EUR	Soll
-------	-------------	-----------	------

Belege buchen - 01-2021/0003 ✕

Stapel: 01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6800 Porto

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	81,95 S	81,95	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	07.01.2021			1600	Barverkauf Postwertzeic...		KA05	81,95		900

Lfd. Kfz-Betriebskosten	6530 (4530)	115,00 EUR	Soll
-------------------------	-------------	------------	------

Belege buchen - 01-2021/0003 x

Stapel: 01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6530 Laufende Kfz-Betriebskosten

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	115,00 S	115,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	08.01.2021		9	1600	Tankquittung Kfz K-T.M.	19,00	KA07	115,00		900

Werbekosten	6600 (4600)	350,00 EUR	Soll
-------------	-------------	------------	------

Belege buchen - 01-2021/0003 x

Stapel: 01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6600 Werbekosten

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	350,00 S	350,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	11.01.2021		9	1600	Bareinkauf Werbartikel	19,00	KA09	350,00		900

Abziehbare Vorsteuer 19 %	1406 (1576)	2.406,35 EUR	Soll
---------------------------	-------------	--------------	------

Belege buchen - 01-2021/0003 x

Stapel: 01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 1406 Abziehbare Vorsteuer 19%

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
30	0,00	2.406,35 S	2.406,35	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021		9	1800	Miete Werk 3 Mendinge..	19,00	BA01	722,00		300
	04.01.2021		9	1800	Miete Werk 1 Werk Obe..	19,00	BA01	617,50		100
	04.01.2021		9	Bank	Miete Werk 2 Ortstadt..	19,00	BA01	741,00		200
	05.01.2021		401	1600	Bareinkauf Büromaterial	19,00	KA04	47,50		900
	07.01.2021		9	1800	Abbuchung Mietleas. K..	19,00	BA02	85,50		300
	08.01.2021		9	1800	Abbuchung Mietleas. K..	19,00	BA02	104,50		900
	08.01.2021		9	1600	Tankquittung Kfz K-T.M.	19,00	KA07	21,85		900
	11.01.2021		9	1600	Bareinkauf Werbartikel	19,00	KA09	66,50		900

Aufgabe 3

Prüfen Sie über die FIBU-Konto-Ansicht die Konten und die dazugehörigen Kostenstelle:

Kostenstelle 100 = Werk 1 Oberpleiningen (Drucker)

Kostenstelle 200 = Werk 2 Ortstadt (Scanner)

Kostenstelle 300 = Werk 3 Mendingen (Plotter)

Kostenstelle 900 = Zentrale Köln

4401 (8401)	Erlöse Drucker 19 % Ust.	100	3.800,00 EUR	Haben
-------------	--------------------------	-----	--------------	-------

Belege buchen - 01-2021/0003 x

Stapel: 01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 4401 Erlöse Drucker 19% Ust.

Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	3.800,00 H	0,00	3.800,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA01		2.500,00	100
	08.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA06		1.300,00	100

4402 (8402)	Erlöse Scanner 19 % Ust.	200	3.300,00 EUR	Haben
-------------	--------------------------	-----	--------------	-------

Belege buchen - 01-2021/0003 x

Stapel: 01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 4402 Erlöse Scanner 19% Ust.

Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	3.300,00 H	0,00	3.300,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	05.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA03		1.500,00	200
	08.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA08		1.800,00	200

4403 (8403)	Erlöse Plotter 19 % Ust.	300	5.100,00 EUR	Haben
-------------	--------------------------	-----	--------------	-------

Belege buchen - 01-2021/0003 x

Stapel: 01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 4403 Erlöse Plotter 19% Ust.

Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	5.100,00 H	0,00	5.100,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			1600	Barverkauf Plotter	19,00	KA02		3.500,00	300
	11.01.2021			1600	Barverkauf Plotter	19,00	KA10		1.600,00	300

6815 (4930)	Bürobedarf	900	250,00 EUR	Soll
-------------	------------	-----	------------	------

Belege buchen - 01-2021/0003 x

Stapel: 01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6815 Bürobedarf

Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	250,00 S	250,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	05.01.2021		401	1600	Bareinkauf Büromaterial	19,00	KA04	250,00		900

6800 (4910)	Porto	900	81,95 EUR	Soll
-------------	-------	-----	-----------	------

Belege buchen - 01-2021/0003										
Stapel:		01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021				Periode:		01.01.2021 - 31.01.2021		
Konto:		6800				Porto				
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		81,95 S		81,95		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	07.01.2021			1600	Bareinkauf Postwertzeic...		KA05	81,95		900

6530 (4530)	Lfd. Kfz-Betriebskosten	900	115,00 EUR	Soll
-------------	-------------------------	-----	------------	------

Belege buchen - 01-2021/0003										
Stapel:		01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021				Periode:		01.01.2021 - 31.01.2021		
Konto:		6530				Laufende Kfz-Betriebskosten				
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		115,00 S		115,00		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	08.01.2021		9	1600	Tankquittung Kfz K-TM...	19,00	KA07	115,00		900

6600 (4600)	Werbekosten	900	350,00 EUR	Soll
-------------	-------------	-----	------------	------

Belege buchen - 01-2021/0003										
Stapel:		01-2021/0003 Kasse Zentrale Januar 2021				Periode:		01.01.2021 - 31.01.2021		
Konto:		6600				Werbekosten				
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		350,00 S		350,00		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	11.01.2021		9	1600	Bareinkauf Werbartikel	19,00	KA09	350,00		900

4.7 Buchungsfall Werk 1 Oberpleiningen, Drucker

S. 137..... Aufgabe 2: Eingangsrechnungen Werk 1

Teil 2

 Kontieren Sie den Beleg der vorherigen Seite.

Soll	Betrag		Haben	Betrag
5131 (3031) WE Rohstoffe Werk 1 19 % VSt.	750,00 EUR	an	70000 (Hochstädt KG)	1.204,28 EUR
5132 (3032) WE Hilfsstoffe 19 % VSt.	262,00 EUR			
1406 (1576) Abziehbare Vorsteuer 19 %	192,28 EUR			

Teil 4



Buchen Sie die Eingangsrechnung Stahlwerk Hochstädt KG. Die Buchung ist erfolgsneutral. Geben Sie daher keine Kostenstelle an.

Die Kostenstelle wird erst beim Verbrauch der Bleche und der Schrauben bei der Produktion erfasst. Nur wenn der Wareneingang = Wareneinsatz wäre, müsste eine Kostenstelle angegeben werden.

Abstimmsumme: 0,00 H

GU: WKZ: Umsatz: 892,50 H BU: Gegenkonto: S 5131 Belegfeld 1: ER500-2021 Belegfeld 2: Datum: 06.01. Konto: 70000 H KOST1:

Skonto: Buchungstext: WE Rohstoffe Werk 1 Hochstädt KG

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Abstimmsumme: 892,50 H

GU: WKZ: Umsatz: 311,78 H BU: Gegenkonto: S 5132 Belegfeld 1: ER500-2021 Belegfeld 2: Datum: 06.01. Konto: 70000 H KOST1:

Skonto: Buchungstext: WE Hilfsstoffe Hochstädt KG

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Teil 5



Wechseln Sie anschließend zur Ansicht FIBU-Konto und stimmen Sie die folgenden Salden ab:

WE Rohstoffe Werk 1 19 % VSt.		5131 (3031)	750,00 EUR	Soll						
Belege buchen - 01-2021/0004										
Stapel: 01-2021/0004 Eingangsrechnungen Werk 1		Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021								
Konto: 5131		WE Rohstoffe Werk 1 19 % Vorsteuer								
Funktion	30	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll						
		0,00	750,00 S	750,00						
				JVZ-Haben						
				0,00						
BL	Datum	GU	BU	Gegenkon...	Buchungstext	USI%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	06.01.2021			70000	WE Rohstoffe Werk 1 H...	19,00	ER500-2021	750,00		

WE Hilfsstoffe Werk 1 19 % VSt.	5132 (3032)	262,00 EUR	Soll
---------------------------------	-------------	------------	------

Belege buchen - 01-2021/0004										
Stapel: 01-2021/0004 Eingangsrechnungen Werk 1										
Konto: 5132 WE Hilfsstoffe 19 % Vorsteuer										
Funktion 30 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben										
0,00 262,00 S 262,00 0,00										
BL	Datum	GU	BU	Gegenkon	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	06.01.2021				70000 WE Hilfsstoffe Hochstädt	19,00	ER500-2021	262,00		


Abziehbare Vorsteuer 19 %	1406 (1576)	2.598,63 EUR	Soll
---------------------------	-------------	--------------	------

Belege buchen - 01-2021/0004										
Stapel: 01-2021/0004 Eingangsrechnungen Werk 1										
Konto: 1406 Abziehbare Vorsteuer 19%										
Funktion 30 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben										
0,00 2.598,63 S 2.598,63 0,00										
BL	Datum	GU	BU	Gegenkon	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	05.01.2021		401		1600 Bareinkauf Büromaterial	19,00	KA04	47,50		900
	08.01.2021		9		1600 Tankquittung Kfz K-TM...	19,00	KA07	21,85		900
	11.01.2021		9		1600 Bareinkauf Werbeartikel	19,00	KA09	66,50		900
	04.01.2021		9		1800 Miete Werk 3 Mendinge...	19,00	BA01	722,00		300
	04.01.2021		9		1800 Miete Werk 1 Werk Obe...	19,00	BA01	617,50		100
	04.01.2021		9		1800 Miete Werk 2 Ortstadt...	19,00	BA01	741,00		200
	07.01.2021		9		1800 Abbuchung Mietleas. K...	19,00	BA02	85,50		300
	08.01.2021		9		1800 Abbuchung Mietleas. K...	19,00	BA02	104,50		900
	06.01.2021				70000 WE Rohstoffe Werk 1 H...	19,00	ER500-2021	142,50		
	06.01.2021				70000 WE Hilfsstoffe Hochstädt...	19,00	ER500-2021	49,78		

Hochstädt KG	70000	1.204,28 EUR	Haben
--------------	-------	--------------	-------

Belege buchen - 01-2021/0004										
Stapel: 01-2021/0004 Eingangsrechnungen Werk 1										
Konto: 70000 Hochstädt KG										
Funktion 13 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben										
0,00 1.204,28 H 0,00 1.204,28										
BL	Datum	GU	BU	Gegenkon	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	06.01.2021		A		5131 WE Rohstoffe Werk 1 H...		ER500-2021		892,50	
	06.01.2021		A		5132 WE Hilfsstoffe Hochstädt...		ER500-2021		311,78	

S. 141 Aufgabe 4: Eingangsrechnungen Werk 1

 Kontieren und buchen Sie die folgenden Geschäftsvorfälle im Buchungstapel *Eingangsrechnungen Werk 1*. Tragen Sie ggf. die entsprechende Kostenstelle für das Werk 1 ein.

a) Einkauf von Fremdbauteilen Drucker (19 % VSt.) Lieferant Taxobet GmbH, Koblenz vom 08.01.2021; BelegNr. ER101-2021, Gesamtbetrag brutto: 23.800,00EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
5134 (3034) WE Fremd- bauteile Werk 1 19 % VSt.	20.000,00 EUR	an	70001 Taxobet GmbH	23.800,00 EUR
1406 (1576) Abziehbare Vorsteuer 19 %	3.800,00 EUR			

Kostenstelle: keine (erfolgsneutral)

Abstimmsumme: 1.204,28 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 23.800,00 H 5134 ER101-2021 08.01. 70001

Skonto: Buchungstext: WE Fremdbauteile Werk 1 Taxobet GmbH

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	5134 WE Fremdbauteile 19 % Vorsteuer	Saldo: EUR	0,00 S
Konto:	70001 Taxobet GmbH	Saldo: EUR	0,00 S
KOST1:	100 Werk 1 Oberpleinngen	KOST2:	

b) Einkauf von Büromaterial (19% VSt.) Lieferant Bürowelt KG, Oberpleiningen vom 12.01.2021 BelegNr. ER2021-126, Gesamtbetrag brutto: 214,20 EUR.

Soll	Betrag		Haben	Betrag
6815 (4930) Bürobedarf	180,00 EUR	an	70002 Bürowelt KG	214,20 EUR
1406 (1576) Abziehbare Vorsteuer 19 %	34,20 EUR			

Kostenstelle: 100

Abstimmsumme: 25.004,28 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 214,20 H 9 6815 ER2021-126 12.01. 70002 100

Skonto: Buchungstext: Einkauf Bürobedarf Bürowelt KG

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6815 Bürobedarf	Saldo: EUR	250,00 S
Konto:	70002 Bürowelt KG	Saldo: EUR	0,00 S
KOST1:	100 Werk 1 Oberpleinngen	KOST2:	

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

c) Rechnung von Energy TEC, Köln für Maschinenöle (19 % VSt.) vom 18.01.2021; BelegNr. ER85-2021-45 Gesamtbetrag brutto: 232,05 EUR.

Soll	Betrag		Haben	Betrag
5133 (3033) WE Betriebsstoffe 19 % VSt.	195,00 EUR	an	70003 Energy TEC	232,05 EUR
1406 (1576) Abziehbare Vorsteuer 19 %	37,05 EUR			

Kostenstelle: keine (erfolgsneutral)

Begründung: Weshalb keine Kostenstelle?

Durch den Einkauf der Betriebsstoffe entstehen der Firma Ausgaben in Höhe von 195,00 EUR. Erst der Verbrauch der Betriebsstoffe in der Produktion führt zu betriebsbedingten Aufwendungen (GuV bzw. BWA) und damit Kosten.

Abstimmsumme: 25.218,48 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 232,05 H 5133 EER85-2021-45 18.01. 70003

Skonto: Buchungstext: WE Betriebsstoffe Energy TEC

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 5133 WE Betriebsstoffe 19 % Vorsteuer Saldo: EUR 0,00 S

Konto: 70003 Energy TEC Saldo: EUR 0,00 S

KOST1: 100 Werk 1 Oberpleinigen KOST2:

d) Telefonrechnung Monat Januar 2019 (19 % VSt.) von phone & web, Hamburg vom 29.01.2021 BelegNr. T2021-138, Gesamtbetrag brutto: 208,25 EUR.

Soll	Betrag		Haben	Betrag
6805 (4920) Telefon	175,00 EUR	an	70004 phone & web	208,25 EUR
1406 (1576) Abziehbare Vorsteuer 19 %	33,25 EUR			

Kostenstelle: 100

Abstimmsumme: 25.450,53 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 208,25 H 401 6805 T2021-138 29.01. 70004 100

Skonto: Buchungstext: Telefon Januar 2021 phone & Web

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 6805 Telefon Saldo: EUR 0,00 S

Konto: 70004 phone & web Saldo: EUR 0,00 S

KOST1: 100 Werk 1 Oberpleinigen KOST2:

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

e) Einkauf eines PCs (Servers) (19 % VSt.) von Lieferant Bürowelt KG, Oberpleiningen vom 29.01.2021 BelegNr. ER2021-129, Gesamtbetrag brutto: 1.487,50 EUR.

Soll	Betrag		Haben	Betrag
0690 (490) Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.250,00 EUR	an	70002 Bürowelt KG	1.487,50 EUR
1406 (1576) Abziehbare Vorsteuer 19 %	237,50 EUR			

Kostenstelle: keine, da Anlagevermögen

Begründung: Weshalb keine Kostenstelle?

Der Server ist ein Anlagegut der Kontenklasse 0. Alle Konten der Kontenklasse 0 sind nicht kostenrelevant.

Abstimmsumme: 25.658,78 H

GU: WKZ: Umsatz: 1.487,50 H BU: 9 Gegenkonto: S 690 Belegfeld 1: ER2021-129 Belegfeld 2: Datum: 29.01. Konto: H 70002 KOST1:

Skonto: Buchungstext: Einkauf AVem. Server Bürowelt KG

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	690 Sonstige Betriebs-u. Gesch.ausstattung	Saldo: EUR	35.600,00 S
Konto:	70002 Bürowelt KG	Saldo: EUR	214,20 H

KOST1: 100 Werk 1 Oberpleiningen KOST2:

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

Aufgabe 5

✏️ Wechslen Sie anschließend zur Ansicht FIBU-Konto und stimmen Sie die folgenden Salden ab:

WE Rohstoffe Werk 1 19 % VSt.	5131 (3031)	750,00 EUR	Soll	x
-------------------------------	-------------	------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0004 x

Stapel: 01-2021/0004 Eingangrechnungen Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 5131 WE Rohstoffe Werk 1 19 % Vorsteuer

Funktion	30	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	750,00 S	750,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USI%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	06.01.2021			70000	WE Rohstoffe Werk 1 H...	19,00	ER500-2021	750,00		

WE Hilfsstoffe 19 % VSt.	5132 (3402)	262,00 EUR	Soll	x
--------------------------	-------------	------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0004 x

Stapel: 01-2021/0004 Eingangrechnungen Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 5132 WE Hilfsstoffe 19 % Vorsteuer

Funktion	30	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	262,00 S	262,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	06.01.2021			70000	WE Hilfsstoffe Hochstädt...	19,00	ER500-2021	262,00		

Abziehbare Vorsteuer 19 %	1406 (1576)	6.740,63 EUR	Soll	x
---------------------------	-------------	--------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0004 x

Stapel: 01-2021/0004 Eingangrechnungen Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 1406 Abziehbare Vorsteuer 19%

Funktion	30	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	6.740,63 S	6.740,63	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021		9	1800	Miete Werk 3 Mendinge...	19,00	BA01	722,00		300
	04.01.2021		9	1800	Miete Werk 1 Werk Obe...	19,00	BA01	617,50		100
	04.01.2021		9	1800	Miete Werk 2 Ortstad...	19,00	BA01	741,00		200
	05.01.2021		401	1600	Bareinkauf Büromaterial	19,00	KA04	47,50		900
	06.01.2021			70000	WE Rohstoffe Werk 1 H...	19,00	ER500-2021	142,50		
	06.01.2021			70000	WE Hilfsstoffe Hochstädt...	19,00	ER500-2021	49,78		
	07.01.2021		9	1800	Abbuchung Mietleas. K...	19,00	BA02	85,50		300
	08.01.2021		9	1800	Abbuchung Mietleas. K...	19,00	BA02	104,50		900
	08.01.2021			70001	WE Fremdbauteile Wer...	19,00	ER101-2021	3.800,00		
	08.01.2021		9	1600	Tankquittung Kfz K-TM...	19,00	KA07	21,85		900
	11.01.2021		9	1600	Bareinkauf Werbeartikel	19,00	KA09	66,50		900
	12.01.2021		9	70002	Einkauf Bürobedarf Bür...	19,00	ER2021-126	34,20		100
	18.01.2021			70003	WE Betriebsstoffe Ener...	19,00	ER85-2021-45	37,05		
	29.01.2021		9	70002	Einkauf AVerm. Server...	19,00	ER2021-129	237,50		
	29.01.2021		401	70004	Telefon Januar 2021 ph...	19,00	T2021-138	33,25		100

Hochstädt KG	70000	1.204,28 EUR	Haben	x
--------------	-------	--------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0004 x

Stapel: 01-2021/0004 Eingangrechnungen Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 70000 Hochstädt KG

Funktion	13	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	1.204,28 H	0,00	1.204,28

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	06.01.2021		A	5131	WE Rohstoffe Werk 1 H...		ER500-2021		892,50	
	06.01.2021		A	5132	WE Hilfsstoffe Hochstädt...		ER500-2021		311,78	

WE Fremdbauteile Werk 1 19 % VSt.	5134 (3034)	20.000,00 EUR	Soll	x
-----------------------------------	-------------	---------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0004 x

Stapel: 01-2021/0004 Eingangrechnungen Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 5134 WE Fremdbauteile 19 % Vorsteuer

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
30	0,00	20.000,00 S	20.000,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	08.01.2021			70001 WE Fremdbauteile Wer...		19,00	ER101-2021	20.000,00		

Bürobedarf	6815 (4930)	430,00 EUR	Soll	100
------------	-------------	------------	------	-----

Belege buchen - 01-2021/0004 x

Stapel: 01-2021/0004 Eingangrechnungen Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6815 Bürobedarf

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	430,00 S	430,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	05.01.2021		401	1600	Bareinkauf Büromaterial	19,00	KA04	250,00		900
	12.01.2021		9	70002	Einkauf Bürobedarf Bur...	19,00	ER2021-126	180,00		100

WE Betriebsstoffe 19 % VSt.	5133 (3033)	195,00 EUR	Soll	x
-----------------------------	-------------	------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0004 x

Stapel: 01-2021/0004 Eingangrechnungen Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 5133 WE Betriebsstoffe 19 % Vorsteuer

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
30	0,00	195,00 S	195,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	18.01.2021			70003 WE Betriebsstoffe Ener...		19,00	ER85-2021-45	195,00		

Telefon	6805 (4920)	175,00 EUR	Soll	100
---------	-------------	------------	------	-----

Belege buchen - 01-2021/0004 x

Stapel: 01-2021/0004 Eingangrechnungen Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021




Konto: 6805 Telefon





Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	175,00 S	175,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	29.01.2021		401	70004	Telefon Januar 2021 ph...	19,00	T2021-138	175,00		100

Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	0690 (490)	36.850,00 EUR	Soll	x
---	------------	---------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0004 x

Stapel: 01-2021/0004 Eingangrechnungen Werk 1    Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021




Konto:   690   Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung





Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	35.600,00 S	36.850,00 S	1.250,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	01.01.2021			9000	EBW/ So. Betr.u. Gesch.		GB-2021	35.600,00		
	29.01.2021		9	70002	Einkauf AVerm. Server...	19,00	ER2021-129	1.250,00		

Taxobet GmbH	70001	23.800,00 EUR	Haben	x
--------------	-------	---------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0004 x

Stapel: 01-2021/0004 Eingangrechnungen Werk 1    Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021




Konto:   70001   Taxobet GmbH





Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
13	0,00	23.800,00 H	0,00	23.800,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	08.01.2021		A	5134	WE Fremdbauteile Wer...		ER101-2021		23.800,00	

Bürowelt KG	70002	1.701,70 EUR	Haben	x
-------------	-------	--------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0004 x

Stapel: 01-2021/0004 Eingangrechnungen Werk 1    Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021




Konto:   70002   Bürowelt KG





Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
13	0,00	1.701,70 H	0,00	1.701,70

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	12.01.2021		9	6815	Einkauf Bürobedarf Bür...		ER2021-126		214,20	100
	29.01.2021		9	690	Einkauf AVerm. Server...		ER2021-129		1.487,50	

Energy TEC	70003	232,05 EUR	Haben	x
------------	-------	------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0004 x

Stapel: 01-2021/0004 Eingangrechnungen Werk 1    Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto:   70003   Energy TEC

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
13	0,00	232,05 H	0,00	232,05

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	18.01.2021		A	5133	WE Betriebsstoffe Ener...		ER85-2021-45		232,05	

phone & web	70004	208,25 EUR	Haben	x
-------------	-------	------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0004										
Stapel: 01-2021/0004 Eingangsrechnungen Werk 1										
Konto: 70004 phone & web										
Funktion 13 EB-Wert Saldo JvZ-Soll JvZ-Haben										
0,00 208,25 H 0,00 208,25										
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	29.01.2021		401	6805	Telefon Januar 2021 phone &...		T2021-138		208,25	100

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3300 (1600)	27.146,28 EUR	Haben	x
--	-------------	---------------	-------	---


Belege buchen - 01-2021/0004										
Stapel: 01-2021/0004 Eingangsrechnungen Werk 1										
Konto: 3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.										
Funktion 91 EB-Wert Saldo JvZ-Soll JvZ-Haben										
0,00 27.146,28 H 0,00 27.146,28										
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	06.01.2021			5131	WE Rohstoffe Werk 1 Hochstä...		ER500-2021		892,50	
	06.01.2021			5132	WE Hilfsstoffe Hochstädt KG		ER500-2021		311,78	
	08.01.2021			5134	WE Fremdbauteile Werk 1 Tax...		ER101-2021		23.800,00	
	12.01.2021		9	6815	Einkauf Bürobedarf Bürowelt KG		ER2021-126		214,20	100
	18.01.2021			5133	WE Betriebsstoffe Energy TEC		ER85-2021-45		232,05	
	29.01.2021		9	690	Einkauf AVerm. Server Bürowe...		ER2021-129		1.487,50	
	29.01.2021		401	6805	Telefon Januar 2021 phone &...		T2021-138		208,25	100

S. 145..... Aufgabe 7: Ausgangsrechnungen Werk 1

 b) Kontieren Sie den Beleg von der vorherigen Seite

Soll	Betrag		Haben	Betrag
10001 NWT GmbH	9.877,00 EUR	an	4401 (8401) Erlöse Drucker 19 % USt.	8.300,00 EUR
			3806 (1776) Umsatzsteuer 19 %	1.577,00 EUR

Kostenstelle: 100

 c) Buchen Sie anschließend die Ausgangsrechnung im Buchungstapel *Ausgangsrechnungen Werk 1*.

Abstimmsumme: 0,00 H

GU: WKZ: Umsatz: 9.877,00 S BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: ARW1-01-2021 Belegfeld 2: Datum: 04.01. Konto: S 10001 KOST1: 100


Skonto: Buchungstext: Erlöse Drucker Werk 1 NWT GmbH

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 4401 Erlöse Drucker 19% Ust. Saldo: EUR 3.800,00 H

Konto: 10001 NWT GmbH Saldo: EUR 0,00 S

KOST1: 100 Werk 1 Oberpleinogen KOST2:

 d) Wechseln Sie zur Ansicht FIBU-Konto und stimmen Sie die folgenden Salden ab:

Erlöse Drucker 19 % USt.	4401 (8401)	12.100,00 EUR	Haben	100
--------------------------	-------------	---------------	-------	-----

Belege buchen - 01-2021/0005 x

Stapel: 01-2021/0005 Ausgangsrechnungen Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 4401 Erlöse Drucker 19% Ust.

Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	12.100,00 H	0,00	12.100,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			10001	Erlöse Drucker Werk 1 NWT G...	19,00	ARW1-01-20...		8.300,00	100
	04.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA01		2.500,00	100
	08.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA06		1.300,00	100

Umsatzsteuer 19 %	3806 (1776)	3.895,00 EUR	Haben	x
-------------------	-------------	--------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0005 x

Stapel: 01-2021/0005 Ausgangsrechnungen Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 3806 Umsatzsteuer 19%

Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	3.895,00 H	0,00	3.895,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			10001	Erlöse Drucker Werk 1 NWT G...	19,00	ARW1-01-20...		1.577,00	100
	04.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA01		475,00	100
	04.01.2021			1600	Barverkauf Plotter	19,00	KA02		665,00	300
	05.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA03		285,00	200
	08.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA06		247,00	100
	08.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA08		342,00	200
	11.01.2021			1600	Barverkauf Plotter	19,00	KA10		304,00	300

NWT GmbH	10001	9.877,00 EUR	Soll	x
----------	-------	--------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0005 x

Stapel: 01-2021/0005 Ausgangsrechnungen Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 10001 NWT GmbH

Funktion	11	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	9.877,00 S	9.877,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021	A		4401	Erlöse Drucker Werk 1 NWT G...		ARW1-01-20...	9.877,00		100

Forderungen aus Lieferungen und Leistung	1200 (1400)	9.877,00 EUR	Soll	x
--	-------------	--------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0005										
Stapel: 01-2021/0005 Ausgangsrechnungen Werk 1					Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021					
Konto: 1200					Forderungen aus L+L					
Funktion	90	EB-Wert	0,00	Saldo	9.877,00 S	JVZ-Soll	9.877,00	JVZ-Haben	0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			4401	Erlöse Drucker Werk 1 NW/T G...		ARW1-01-20...	9.877,00		100

 e) Kontieren und buchen Sie folgende Ausgangsrechnungen für das Werk 1:

1. Verkauf von Druckern an den Kunden Florian-Markt AG vom 11.01.2021, BelegNr. ARW1/02-2021, Gesamtbetrag brutto: 17.850,00 EUR

Hinweis: Der Verkauf der Drucker auf dem Druckererlöskonto stellt den Kostenträger aller Kosten für das Werk 1 Oberpleiningen dar.

Soll	Betrag		Haben	Betrag
10000 Florian-Markt AG	17.850,00 EUR	an	4401 (8401) Erlöse Drucker 19 % USt.	15.000,00 EUR
			3806 (1776) Umsatzsteuer 19 %	2.850,00 EUR

Kostenstelle: 100

Abstimmsumme: 9.877,00 S

GU: WKZ: Umsatz: 17.850,00 S BU: Gegenkonto: H 4401 Belegfeld 1: ARW1-02-2021 Belegfeld 2: Datum: 11.01. Konto: 10000 S KOST1: 100

Skonto: Buchungstext: Erlöse Drucker Werk 1 Florian Markt

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Konto: 10000 Florian-Markt AG Saldo: EUR 0,00 S

KOST1: 100 Werk 1 Oberpleiningen KOST2:

2. Verkauf von Druckern an den Kunden Florian-Markt AG vom 25.01.2021, BelegNr. ARW1/03-2021, Gesamtbetrag brutto: 29.750,00 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
10000 Florian-Markt AG	29.750,00 EUR	an	4401 (8401) Erlöse Drucker 19 % USt.	25.000,00 EUR
			3806 (1776) Umsatzsteuer 19 %	4.750,00 EUR

Kostenstelle: 100

Abstimmsumme: 27.727,00 S

GU: WKZ: Umsatz: 29.750,00 S BU: 4401 H Belegfeld 1: ARW1-03-2021 Belegfeld 2: Datum: 25.01. Konto: 10000 S KOST1: 100

Skonto: Buchungstext: Erlöse Drucker Werk 1 Florian Markt AG

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	4401 Erlöse Drucker 19% Ust.	Saldo:	EUR	27.100,00 H
Konto:	10000 Florian-Markt AG	Saldo:	EUR	17.850,00 S

KOST1: 100 Werk 1 Oberpleinigen KOST2:

3. Verkauf von Druckern an den Kunden NWT GmbH vom 26.01.2021, BelegNr. ARW1/04-2021, Gesamtbetrag brutto: 14.280,00 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
10001 NWT GmbH	14.280,00 EUR	an	4401 (8401) Erlöse Drucker 19 % USt.	12.000,00 EUR
			3806 (1776) Umsatzsteuer 19 %	2.280,00 EUR

Kostenstelle: 100

Abstimmsumme: 57.477,00 S


GU: WKZ: Umsatz: 14.280,00 S BU: 4401 H Belegfeld 1: ARW1-04-2021 Belegfeld 2: Datum: 26.01. Konto: 10001 S KOST1: 100

Skonto: Buchungstext: Erlöse Drucker NWT GmbH

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	4401 Erlöse Drucker 19% Ust.	Saldo:	EUR	52.100,00 H
Konto:	10001 NWT GmbH	Saldo:	EUR	9.877,00 S

KOST1: 100 Werk 1 Oberpleinigen KOST2:

 f) Wechseln Sie danach zur Ansicht FIBU-Konto und stimmen Sie die folgenden Salden ab:

Erlöse Drucker 19 % USt.	4401 (8401)	64.100,00 EUR	Haben	100
--------------------------	-------------	---------------	-------	-----

Belege buchen - 01-2021/0005 ×

Stapel: 01-2021/0005 Ausgangsrechnungen Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 4401 Erlöse Drucker 19% Ust.

Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
		0,00	64.100,00 H	0,00	64.100,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	US%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			10001	Erlöse Drucker Werk 1 NWT G...	19,00	ARW1-01-20...		8.300,00	100
	04.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA01		2.500,00	100
	08.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA06		1.300,00	100
	11.01.2021			10000	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...	19,00	ARW1-02-20...		15.000,00	100
	25.01.2021			10000	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...	19,00	ARW1-03-20...		25.000,00	100
	26.01.2021			10001	Erlöse Drucker Werk 1 NWT G...	19,00	ARW1-04-20...		12.000,00	100

4.7 Buchungsfall Werk 1 Oberpleiningen, Drucker

Umsatzsteuer 19 %	3806 (1776)	13.775,00 EUR	Haben	x
-------------------	-------------	---------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0005										
Stapel: 01-2021/0005 Ausgangsrechnungen Werk 1										
Konto: 3806 Umsatzsteuer 19%										
Funktion 80		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		13.775,00 H		0,00		13.775,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	UST%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			10001	Erlöse Drucker Werk 1 Nw/T G...	19,00	ARW1-01-20...		1.577,00	100
	04.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA01		475,00	100
	04.01.2021			1600	Barverkauf Plotter	19,00	KA02		665,00	300
	05.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA03		285,00	200
	08.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA06		247,00	100
	08.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA08		342,00	200
	11.01.2021			10000	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...	19,00	ARW1-02-20...		2.850,00	100
	11.01.2021			1600	Barverkauf Plotter	19,00	KA10		304,00	300
	25.01.2021			10000	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...	19,00	ARW1-03-20...		4.750,00	100
	26.01.2021			10001	Erlöse Drucker Werk 1 Nw/T G...	19,00	ARW1-04-20...		2.280,00	100

NWT GmbH	10001	24.157,00 EUR	Soll	x
----------	-------	---------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0005										
Stapel: 01-2021/0005 Ausgangsrechnungen Werk 1										
Konto: 10001 NWT GmbH										
Funktion 11		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		24.157,00 S		24.157,00		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	UST%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021		A	4401	Erlöse Drucker Werk 1 Nw/T G...		ARW1-01-20...	9.877,00		100
	26.01.2021		A	4401	Erlöse Drucker Werk 1 Nw/T G...		ARW1-04-20...	14.280,00		100

Florian-Markt AG	10000	47.600,00 EUR	Soll	x
------------------	-------	---------------	------	---


Belege buchen - 01-2021/0005										
Stapel: 01-2021/0005 Ausgangsrechnungen Werk 1										
Konto: 10000 Florian-Markt AG										
Funktion 11		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		47.600,00 S		47.600,00		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	UST%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	11.01.2021		A	4401	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...		ARW1-02-20...	17.850,00		100
	25.01.2021		A	4401	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...		ARW1-03-20...	29.750,00		100

Forderungen aus Lieferungen und Leistung	1200 (1400)	71.757,00 EUR	Soll	x
--	-------------	---------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0005										
Stapel:		01-2021/0005 Ausgangsrechnungen Werk 1			Periode:		01.01.2021 - 31.01.2021			
Konto:		1200			Forderungen aus L+L					
Funktion	90	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
		0,00	71.757,00 S	71.757,00	0,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			4401	Erlöse Drucker Werk 1 NWT G...		ARW1-01-20...	9.877,00		100
	11.01.2021			4401	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...		ARW1-02-20...	17.850,00		100
	25.01.2021			4401	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...		ARW1-03-20...	29.750,00		100
	26.01.2021			4401	Erlöse Drucker Werk 1 NWT G...		ARW1-04-20...	14.280,00		100

S. 148..... Aufgabe 8: Teil 1 - Kassenbuch Werk 1

Zuletzt legt Ihnen Herr Dr. Thomas das Kassenbuch, die Personalkostenabrechnung und die Verbrauchsmeldungen Materialeinsätze aus der Produktion vor.

 Kontieren und buchen Sie anschließend das nachfolgende Kassenbuch von Werk 1 Oberpleiningen. Tragen Sie in der Spalte *Kostenstelle* ggf. die Kostenstelle ein.

Kasse Werk 1 Oberpleiningen							
Kassenanfangsbestand am 04.01.2021				10.900,00 €			
Tag	Vorgang	Einnahme	Ausgabe	Beleg-Nr.	Fibu-Konto		Kosten- stelle
					SKR04	SKR03	
04.01.	Barverkauf Drucker 19 %	1.785,00 €		KAW1-01	4401	8401	100
08.01.	Auszahlung		850,00 €	KAW1-02	1460	1360	keine
11.01.	Quittung Porto		32,00 €	KAW1-03	6800	4910	100
15.01.	Barverkauf Drucker 19 %	1.190,00 €		KAW1-04	4401	8401	100
18.01.	Ausgangsfracht 19 %		357,00 €	KAW1-05	6740	4730	100
22.01.	Tankquittung 19 % FFz.		178,50 €	KAW1-06	6530	4530	100
29.01.	Barverkauf Drucker 19 %	2.380,00 €		KAW1-07	4401	8401	100
Kassenendbestand am 31.01.2021				14.837,50 €			

Bearbeitung Nr. 1										
GU: WKZ:		Umsatz:		BU:		Gegenkonto: H		Belegfeld 1:		Belegfeld 2:
<input type="checkbox"/>	EUR	<input type="text" value="1.785,00"/>	S	<input type="text" value="1200"/>	<input type="text" value="H"/>	<input type="text" value="4401"/>	<input type="text" value="1200"/>	<input type="text" value="1200"/>	<input type="text" value="W1-01"/>	<input type="text" value=""/>
Datum:		Konto:		S		KOST1:				
<input type="text" value="04.01."/>		<input type="text" value="1601"/>		<input type="text" value="S"/>		<input type="text" value="100"/>				
Skonto:		Buchungstext:								
		<input type="text" value="Barverkauf Drucker Werk 1"/>								
→ Aufteilung starten → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen										
<input type="checkbox"/>		Gegenkonto:		4401		Erlöse Drucker 19% Ust.		Saldo: EUR		65.600,00 H
<input type="checkbox"/>		Konto:		1601		Kasse Werk 1		Saldo: EUR		12.685,00 S
		KOST1:		100		Werk 1 Oberpleiningen		KOST2:		

Nr. 1: 04.01.

4.7 Buchungsfall Werk 1 Oberpleiningen, Drucker

Nr. 2: 08.01.

Abstimmsumme: 1.785,00 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 850,00 H 1460 KAW1-02 08.01. 1601

Skonto: Buchungstext: Auszahlung

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege bughen

Nr. 3: 11.01.

Abstimmsumme: 935,00 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 32,00 H 6800 KAW1-03 11.01. 1601 100

Skonto: Buchungstext: Guttung Porto

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege bughen

Nr. 4: 15.01.

Abstimmsumme: 903,00 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 1.190,00 S 4401 KAW1-04 15.01. 1601 100

Skonto: Buchungstext: Barverkauf Drucker

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege bughen

Nr. 5: 18.01.

Abstimmsumme: 2.093,00 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 357,00 H 9 6740 KAW1-05 18.01. 1601 100

Skonto: Buchungstext: Barzahlung Ausgangsfracht

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege bughen

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

Nr. 6: 22.01.

Abstimmsumme: 1.736,00 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 178,50 H 9 6530 KAW1-06 22.01. 1601 100

Skonto: Buchungstext: Tankquittung Firmenfahrzeug

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege bughen

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

Nr. 7: 29.01.


Abstimmsumme: 1.557,50 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 2.380,00 S 4401 KAW1-07 29.01. 1601 100

Skonto: Buchungstext: Barverkauf Drucker

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege bughen

 Wechseln Sie danach zur Ansicht FIBU-Konto und stimmen Sie die folgenden Salden ab:

Kasse Werk 1	1601 (1001)	14.837,50 EUR	Soll	x
--------------	-------------	---------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0006

Stapel: 01-2021/0006 Kasse Werk 1 Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 1601 Kasse Werk 1

Funktion 10

EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben				
10.900,00 S		14.837,50 S		5.355,00		1.417,50				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	01.01.2021			9000	EBW/ Kasse Werk 1		GB-2021	10.900,00		
	04.01.2021			4401	Barverkauf Drucker Werk 1		KAW1-01	1.785,00		100
	08.01.2021			1460	Auszahlung		KAW1-02		850,00	
	11.01.2021			6800	Quittung Porto		KAW1-03		32,00	100
	15.01.2021			4401	Barverkauf Drucker		KAW1-04	1.190,00		100
	18.01.2021		9	6740	Barzahlung Ausgangsfracht		KAW1-05		357,00	100
	22.01.2021		9	6530	Tankquittung Firmenfahrzeug		KAW1-06		178,50	100
	29.01.2021			4401	Barverkauf Drucker		KAW1-07	2.380,00		100

Erlöse Drucker 19 % USt. 4401 (8401) 68.600,00 EUR Haben 100

Belege buchen - 01-2021/0006

Stapel: 01-2021/0006 Kasse Werk 1 Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 4401 Erlöse Drucker 19% Ust.

Funktion 80

EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben				
0,00		68.600,00 H		0,00		68.600,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			10001	Erlöse Drucker Werk 1 NWT G...	19,00	ARW1-01-20...		8.300,00	100
	04.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA01		2.500,00	100
	04.01.2021			1601	Barverkauf Drucker Werk 1	19,00	KAW1-01		1.500,00	100
	08.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA06		1.300,00	100
	11.01.2021			10000	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...	19,00	ARW1-02-20...		15.000,00	100
	15.01.2021			1601	Barverkauf Drucker	19,00	KAW1-04		1.000,00	100
	25.01.2021			10000	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...	19,00	ARW1-03-20...		25.000,00	100
	26.01.2021			10001	Erlöse Drucker Werk 1 NWT G...	19,00	ARW1-04-20...		12.000,00	100
	29.01.2021			1601	Barverkauf Drucker	19,00	KAW1-07		2.000,00	100

Umsatzsteuer 19 % 3806 (1776) 14.630,00 EUR Haben x

Belege buchen - 01-2021/0006

Stapel: 01-2021/0006 Kasse Werk 1 Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 3806 Umsatzsteuer 19%

Funktion 80

EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben				
0,00		14.630,00 H		0,00		14.630,00				
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			1601	Barverkauf Drucker Werk 1	19,00	KAW1-01		285,00	100
	05.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA03		285,00	200
	08.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA06		247,00	100
	08.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA08		342,00	200
	11.01.2021			10000	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...	19,00	ARW1-02-20...		2.850,00	100
	11.01.2021			1600	Barverkauf Plotter	19,00	KA10		304,00	300
	15.01.2021			1601	Barverkauf Drucker	19,00	KAW1-04		190,00	100
	25.01.2021			10000	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...	19,00	ARW1-03-20...		4.750,00	100
	26.01.2021			10001	Erlöse Drucker Werk 1 NWT G...	19,00	ARW1-04-20...		2.280,00	100
	29.01.2021			1601	Barverkauf Drucker	19,00	KAW1-07		380,00	100

Geldtransit	1460 (1360)	500,00 EUR	Haben	x
-------------	-------------	------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0006										
Stapel:		01-2021/0006 Kasse Werk 1 Januar 2021				Periode:		01.01.2021 - 31.01.2021		
Konto:		1460				Geldtransit				
Funktion 10		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		500,00 H		1.850,00		2.350,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			1800	Auszahlung BA-Nr. 01		BA01	1.000,00		
	04.01.2021			1800	Bareinzahlung Werk 2 Ortstadt..		BA01		1.500,00	
	08.01.2021			1800	Einzahlung BA-Nr. 02		BA02		850,00	
	08.01.2021			1601	Auszahlung		KA/W1-02	850,00		

Porto	6800 (4910)	113,95 EUR	Soll	100 / 900
-------	-------------	------------	------	-----------

Belege buchen - 01-2021/0006										
Stapel:		01-2021/0006 Kasse Werk 1 Januar 2021				Periode:		01.01.2021 - 31.01.2021		
Konto:		6800				Porto				
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		113,95 S		113,95		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	07.01.2021			1600	Bareinkauf Postwertzeichen		KA05	81,95		900
	11.01.2021			1601	Quittung Porto		KA/W1-03	32,00		100

Ausgangsfrachten	6740 (4730)	300,00 EUR	Soll	100
------------------	-------------	------------	------	-----

Belege buchen - 01-2021/0006										
Stapel:		01-2021/0006 Kasse Werk 1 Januar 2021				Periode:		01.01.2021 - 31.01.2021		
Konto:		6740				Ausgangsfrachten				
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		300,00 S		300,00		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	18.01.2021		9	1601	Barzahlung Ausgangsfracht	19,00	KA/W1-05	300,00		100

Abziehbare Vorsteuer 19 %	1406 (1576)	6.826,13 EUR	Soll	x
---------------------------	-------------	--------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0006

Stapel: 01-2021/0006 Kasse Werk 1 Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 1406 Abziehbare Vorsteuer 19%

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
30	0,00	6.826,13 S	6.826,13	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021		9	1800	Miete Werk 3 Mendingen BA-N...	19,00	BA01	722,00		300
	04.01.2021		9	1800	Miete Werk 1 Werk Oberpleinin...	19,00	BA01	617,50		100
	04.01.2021		9	1800	Miete Werk 2 Ortstadt Ba-Nr. 01	19,00	BA01	741,00		200
	05.01.2021		401	1600	Bareinkauf Büromaterial	19,00	KA04	47,50		900
	06.01.2021			70000	WE Rohstoffe Werk 1 Hochstä...	19,00	ER500-2021	142,50		
	06.01.2021			70000	WE Hilfsstoffe Hochstädt KG	19,00	ER500-2021	49,78		
	07.01.2021		9	1800	Abbuchung Mietleas. K-TM 5855 BA-Nr. 02		02	85,50		300
	08.01.2021		9	1800	Abbuchung Mietleas. K-TM 58...	19,00	BA02	104,50		900
	08.01.2021			70001	WE Fremdbauteile Werk 1 Tax...	19,00	ER101-2021	3.800,00		
	08.01.2021		9	1600	Tankquittung Kfz K-TM 5852	19,00	KA07	21,85		900
	11.01.2021		9	1600	Bareinkauf Werbeartikel	19,00	KA09	66,50		900
	12.01.2021		9	70002	Einkauf Bürobedarf Bürowelt KG	19,00	ER2021-126	34,20		100
	18.01.2021			70003	WE Betriebsstoffe Energy TEC	19,00	ER85-2021-45	37,05		
	18.01.2021		9	1601	Barzahlung Ausgangsfracht	19,00	KAW1-05	57,00		100
	22.01.2021		9	1601	Tankquittung Firmenfahrzeug	19,00	KAW1-06	28,50		100
	29.01.2021		9	70002	Einkauf AVerm. Server Bürowe...	19,00	ER2021-129	237,50		
	29.01.2021		401	70004	Telefon Januar 2021 phone &...	19,00	T2021-138	33,25		100

Laufende Kfz-Betriebskosten	6530 (4530)	265,00 EUR	Soll	100 / 900
-----------------------------	-------------	------------	------	-----------

Belege buchen - 01-2021/0006

Stapel: 01-2021/0006 Kasse Werk 1 Januar 2021 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6530 Laufende Kfz-Betriebskosten


Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	265,00 S	265,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	08.01.2021		9	1600	Tankquittung Kfz K-TM 5852	19,00	KA07	115,00		900
	22.01.2021		9	1601	Tankquittung Firmenfahrzeug	19,00	KAW1-06	150,00		100

S. 149..... Aufgabe 8: Teil 2 - Personalkosten Werk 1

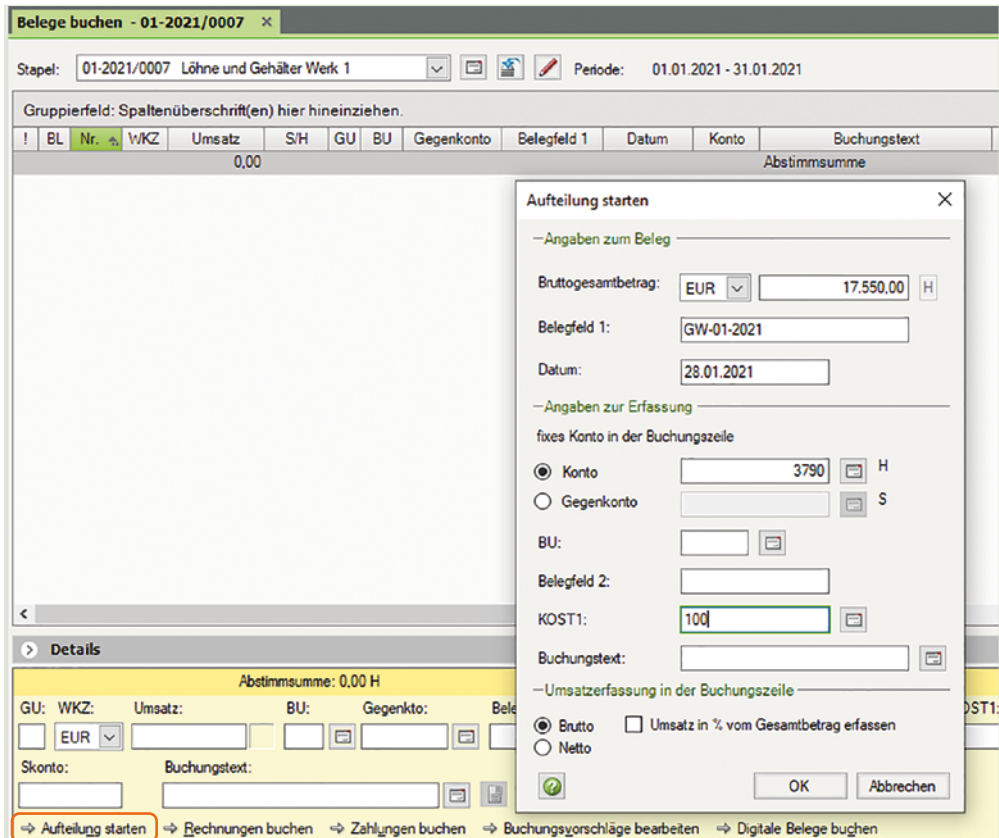
Gehälter Werk 1

Bruttogehälter	15.500,00 EUR	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitgeber	2.050,00 EUR
Lohn.- und Ki.Steuer, Soli. zuschlag	1.520,00 EUR	Nettogehälter	11.750,00 EUR
Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	2.230,00 EUR	Gesamtaufwendungen	17.550,00 EUR

-  Buchen Sie im Buchungsstapel *Löhne und Gehälter Werk 1* die Abrechnung für die Gehälter und anschließend für die Löhne über das Verrechnungskonto 3790 (1755) Lohn- und Gehaltsverrechnungen.
 Belegnummer Gehälter: GW1-01-2021 Buchungsdatum: 28.01.2021

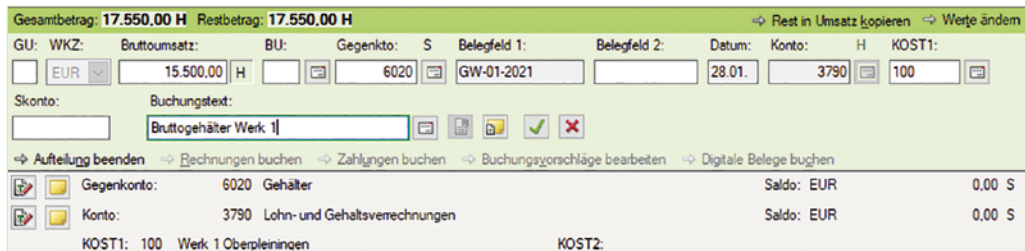
Lösung Gehälter:

- 1 Klicken Sie im Buchungsstapel *Löhne und Gehälter Werk 1* auf den Link *Aufteilung starten* und erfassen Sie die Aufteilung wie folgt:



The screenshot shows the SAP 'Belege buchen' interface. The main window title is 'Belege buchen - 01-2021/0007'. The 'Stapel' is '01-2021/0007 Löhne und Gehälter Werk 1' and the 'Periode' is '01.01.2021 - 31.01.2021'. A table with columns 'BL', 'Nr.', 'WKZ', 'Umsatz', 'S/H', 'GU', 'BU', 'Gegenkonto', 'Belegfeld 1', 'Datum', 'Konto', and 'Buchungstext' is visible. A sub-dialog 'Aufteilung starten' is open, showing the following fields: 'Bruttogesamtbetrag' (EUR, 17.550,00 H), 'Belegfeld 1' (GW-01-2021), 'Datum' (28.01.2021). Under 'Angaben zur Erfassung', 'Konto' is selected with value 3790 H, and 'Gegenkonto' is empty S. 'KOST1' is set to 100. The 'Buchungstext' field is empty. At the bottom of the dialog, 'Brutto' is selected for 'Umsatzerfassung in der Buchungszeile'. The 'OK' button is highlighted with a red box in the original image.

- 2 Klicken Sie auf die Schaltfläche *OK*.
- 3 Erfassen Sie über die Aufteilung die Personalkosten zu den Gehältern wie nachfolgend dargestellt.



The screenshot shows the 'Belege buchen' dialog after successful recording. The 'Gesamtbetrag' is 17.550,00 H and 'Restbetrag' is 17.550,00 H. The table shows the following entries:

GU:	WKZ:	Bruttoumsatz:	BU:	Gegenkonto:	S	Belegfeld 1:	Belegfeld 2:	Datum:	Konto:	H	KOST1:
	EUR	15.500,00	H			GW-01-2021		28.01.	3790		100

The 'Buchungstext' is 'Bruttogehälter Werk 1'. Below the dialog, the 'Aufteilung beenden' button is highlighted with a red box. The summary table at the bottom shows:

Konto:	Saldo:	EUR	
Gegenkonto: 6020 Gehälter	Saldo:	EUR	0,00 S
Konto: 3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo:	EUR	0,00 S

- 4 Klicken Sie auf *Buchung übernehmen* und erfassen Sie den Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Gehälter Werk 1.

Gesamtbetrag: 17.550,00 H Restbetrag: 2.050,00 H Rest in Umsatz kopieren Werte ändern

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 2.050,00 H 6110 GW-01-2021 28.01. 3790 100

Skonto: Buchungstext: AG-Anteil Soz.Vers. Gehälter Werk 1

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	Saldo: EUR	0,00	S
Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	15.500,00	H

KOST1: 100 Werk 1 Oberpleinnoen KOST2:

- 5 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und bestätigen Sie abschließend mit *OK*.

Aufteilung beenden

Vom Gesamtbetrag wurde folgender Betrag gebucht:

Kontrollwert:	Gebuchter Betrag:	Restbetrag:
Gesamtbetrag: EUR 17.550,00 H	EUR 17.550,00 H	EUR 0,00 H

Wie möchten Sie mit der Aufteilung weiter verfahren?

Neue Teilbuchung erfassen
 Aufteilung verwerfen
 Alle Buchungen der Aufteilung löschen
 Aufteilung beenden

OK Werte ändern Abbrechen

- 6 Um die Verbindlichkeiten zur Gehaltsabrechnung Werk 1 zu buchen, klicken Sie erneut auf den Link *Aufteilung starten*.

- 7 Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt wie rechts abgebildet:

- 8 Klicken Sie auf die Schaltfläche *OK*.

Aufteilung starten

–Angaben zum Beleg–

Bruttogesamtbetrag: EUR 17.550,00 S

Belegfeld 1: GW-01-2021

Datum: 28.01.2021

–Angaben zur Erfassung–

fixes Konto in der Buchungszeile

Konto 3790 S
 Gegenkonto H

BU: Belegfeld 2: KOST1: Buchungstext: Verbindlichkeiten

–Umsatzerfassung in der Buchungszeile–

Brutto Umsatz in % vom Gesamtbetrag erfassen
 Netto

OK Abbrechen

9 Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten wie nachfolgend abgebildet:

a) Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer. Soli.zuschlag

Gesamtbetrag: 17.550,00 S Restbetrag: 17.550,00 S → Rest in Umsatz kopieren

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1: Skonto:

EUR S

Buchungstext:

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

	Gegenkonto:	3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	Saldo: EUR	0,00 S
	Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	17.550,00 H

KOST1: 100 Werk 1 Oberpleiningen KOST2:

b) Verbindlichkeiten soziale Sicherheit AG u. AN Gehälter Werk 1

Gesamtbetrag: 17.550,00 S Restbetrag: 16.030,00 S → Rest in Umsatz kopieren

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1: Skonto:

EUR S

Buchungstext:

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

	Gegenkonto:	3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	Saldo: EUR	0,00 S
	Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	16.030,00 H

KOST1: 100 Werk 1 Oberpleiningen KOST2:

c) Verbindlichkeiten an Arbeitnehmer Gehaltsempfänger

Gesamtbetrag: 17.550,00 S Restbetrag: 11.750,00 S → Rest in Umsatz kopieren

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1: Skonto:

EUR S

Buchungstext:

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

	Gegenkonto:	3720	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	Saldo: EUR	0,00 S
	Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	11.750,00 H

KOST1: 100 Werk 1 Oberpleiningen KOST2:

10 Beenden Sie anschließend die Aufteilungsbuchung, indem Sie auf die Schaltfläche OK klicken.

Aufteilung beenden ✕

Vom Gesamtbetrag wurde folgender Betrag gebucht:

	Kontrollwert:	Gebuchter Betrag:	Restbetrag:
Gesamtbetrag:	EUR <input type="text" value="17.550,00"/> S	<input type="text" value="17.550,00"/> S	<input type="text" value="0,00"/> S


Wie möchten Sie mit der Aufteilung weiter verfahren?

Neue Teilbuchung erfassen
 Aufteilung verwerfen
 Alle Buchungen der Aufteilung löschen
 Aufteilung beenden

Belege buchen - 01-2021/0007													
Stapel: 01-2021/0007 Löhne und Gehälter Werk 1											Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021		
Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.													
!	BL	Nr.	v/KZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext	KOST1
				0,00								Abstimmsumme	
		1		15.500,00	H			6020	GW1-01-2021	28.01.2021	3790	Bruttogehälter Werk 1	100
		2		2.050,00	H			6110	GW1-01-2021	28.01.2021	3790	AG-Anteil Soz.Vers. Gehälter We...	100
		3		1.520,00				3730	GW1-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlichkeiten Lo- u. Kist. Geh...	
		4		4.280,00				3740	GW1-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlk. soz.Sich AG+AN Gehä...	
		5		11.750,00				3720	GW1-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlichkeiten aus Gehälter W...	

Löhne Werk 1

Bruttolöhne	13.600,00 EUR	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitgeber	1.860,00 EUR
Lohn- und Ki.Steuer, Soli.zuschlag	1.250,00 EUR	Nettolöhne	10.370,00 EUR
Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	1.980,00 EUR	Gesamtaufwendungen	15.460,00 EUR

 Buchen Sie im Buchungsstapel *Löhne und Gehälter Werk 1* anschließend die Löhne über das Verrechnungskonto 3790 (1755) Lohn- und Gehaltsverrechnungen.

Belegnummer Löhne: LW1-01-2021 Buchungsdatum: 28.01.2021

Lösung Löhne:

- 1 Klicken Sie im Buchungsstapel *Löhne und Gehälter Werk 1* auf den Link *Aufteilung starten* und erfassen Sie die Aufteilung wie rechts abgebildet:
- 2 Klicken Sie auf die Schaltfläche *OK*.

Aufteilung starten ✕

—Angaben zum Beleg—

Bruttogesamtbetrag: EUR H

Belegfeld 1:

Datum:

—Angaben zur Erfassung—

fixes Konto in der Buchungszeile

Konto H

Gegenkonto S

BU:

Belegfeld 2:

KOST1:

Buchungstext:

—Umsatzerfassung in der Buchungszeile—

Brutto Umsatz in % vom Gesamtbetrag erfassen

Netto

- 3 Erfassen Sie über die Aufteilung die Personalkosten zu den Löhnen wie nachfolgend dargestellt.

Gesamtbetrag: 15.460,00 H Restbetrag: 15.460,00 H Rest in Umsatz kopieren Werte ändern

GU: WKZ: Bruttumsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 13.600,00 H 6010 LW1-01-2021 28.01. 3790 100

Skonto: Buchungstext: Bruttolöhne Werk 1

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6010 Löhne	Saldo: EUR	0,00 S
Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	0,00 S

KOST1: 100 Werk 1 Oberpleiningen KOST2:

- 4 Klicken Sie auf *Buchung übernehmen* und erfassen Sie den Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Löhne Werk 1.

Gesamtbetrag: 15.460,00 H Restbetrag: 1.860,00 H Rest in Umsatz kopieren Werte ändern

GU: WKZ: Bruttumsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 1.860,00 H 6110 LW1-01-2021 28.01. 3790 100

Skonto: Buchungstext: AG-Anteil Soz. Vers. Löhne Werk 1

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6110 Gesetzliche Sozialaufwendungen	Saldo: EUR	2.050,00 S
Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	13.600,00 H

KOST1: 100 Werk 1 Oberpleiningen KOST2:

- 5 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und bestätigen Sie mit *OK*.

Aufteilung beenden

Vom Gesamtbetrag wurde folgender Betrag gebucht:

Kontrollwert: Gebuchter Betrag: Restbetrag:

Gesamtbetrag: EUR 15.460,00 H 15.460,00 H 0,00 H

Wie möchten Sie mit der Aufteilung weiter verfahren?

Neue Teilbuchung erfassen

Aufteilung verwerfen

Alle Buchungen der Aufteilung löschen

Aufteilung beenden

Aufteilung starten

Angaben zum Beleg

Bruttogesamtbetrag: EUR 15.460,00 S

Belegfeld 1: LW1-01-2021

Datum: 28.01.2021

Angaben zur Erfassung

fixes Konto in der Buchungszeile

Konto 3790 S

Gegenkonto H

BU:

Belegfeld 2:

KOST1:

Buchungstext: Verbindlichkeiten

Umsatzerfassung in der Buchungszeile

Brutto Umsatz in % vom Gesamtbetrag erfassen

Netto

- 6 Um die Verbindlichkeiten zur Lohnabrechnung Werk 1 zu buchen, klicken Sie erneut auf den Link *Aufteilung starten*.
- 7 Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt wie im Bild rechts:
- 8 Klicken Sie auf die Schaltfläche *OK*.

Belege buchen - 01-2021/0007

Stapel: 01-2021/0007 Löhne und Gehälter Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	SIH	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext	KOST1
				0,00								Abstimmsumme	
		1		15.500,00	H			6020	GW1-01-2021	28.01.2021	3790	Bruttogehälter Werk 1	100
		2		2.050,00	H			6110	GW1-01-2021	28.01.2021	3790	AG-Anteil Soz.Vers. Gehälter We...	100
		3		1.520,00				3730	GW1-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlichkeiten Lo- u. Kist. Geh...	
		4		4.280,00				3740	GW1-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlk. soz.Sich.AG+AN Gehä...	
		5		11.750,00				3720	GW1-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlichkeiten aus Gehälter W...	
		6		13.600,00	H			6010	LW1-01-2021	28.01.2021	3790	Bruttolöhne Werk 1	100
		7		1.860,00	H			6110	LW1-01-2021	28.01.2021	3790	AG-Anteil Soz.Vers. Löhne Werk 1	100
		8		1.250,00				3730	LW1-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlichkeiten Lo- u. Kist. Löh...	
		9		3.840,00				3740	LW1-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlk. soz. Sich. AG+AN Löh...	
		10		10.370,00				3720	LW1-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlichkeiten aus Löhnen We...	

Kontrollieren Sie das Konto 3790 (1755). Der Saldo muss 0 ergeben.

Belege buchen - 01-2021/0007

Stapel: 01-2021/0007 Löhne und Gehälter Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	0,00	33.010,00	33.010,00

Wechseln Sie anschließend zur Ansicht FIBU-Konto und stimmen Sie die folgenden Salden ab:

Kontenbezeichnung	FIBU- Konto	Saldo	Soll/ Haben	Kostenstelle
Löhne	6010 (4110)	13.600,00 EUR	Soll	100

Belege buchen - 01-2021/0007

Stapel: 01-2021/0007 Löhne und Gehälter Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6010 Löhne

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	13.600,00 S	13.600,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	UST%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	28.01.2021			3790	Bruttolöhne Werk 1		LW1-01-2021	13.600,00		100

Gehälter	6020 (4120)	15.500,00 EUR	Soll	100
----------	-------------	---------------	------	-----

Belege buchen - 01-2021/0007

Stapel: 01-2021/0007 Löhne und Gehälter Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6020 Gehälter

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	15.500,00 S	15.500,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	UST%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	28.01.2021			3790	Bruttogehälter Werk 1		GW1-01-2021	15.500,00		100

Gesetzliche Sozialaufwendungen	6110 (4130)	3.910,00 EUR	Soll	100
--------------------------------	-------------	--------------	------	-----

Belege buchen - 01-2021/0007

Stapel: 01-2021/0007 Löhne und Gehälter Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6110 Gesetzliche Sozialaufwendungen

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	3.910,00 S	3.910,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	28.01.2021			3790	AG-Anteil Soz.Vers. Gehälter...		GW1-01-2021	2.050,00		100
	28.01.2021			3790	AG-Anteil Soz.Vers. Löhne We...		LW1-01-2021	1.850,00		100

Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	3720 (1740)	22.120,00 EUR	Haben	x
---------------------------------------	-------------	---------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0007

Stapel: 01-2021/0007 Löhne und Gehälter Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 3720 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	22.120,00 H	0,00	22.120,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	28.01.2021			3790	Verbindlichkeiten aus Gehälter...		GW1-01-2021		11.750,00	
	28.01.2021			3790	Verbindlichkeiten aus Löhnen...		LW1-01-2021		10.370,00	

Verbindlich. Lohn- und Kirchensteuer	3730 (1741)	2.770,00 EUR	Haben	x
--------------------------------------	-------------	--------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0007

Stapel: 01-2021/0007 Löhne und Gehälter Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 3730 Verbindlich. Lohn- und Kirchensteuer

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	2.770,00 H	0,00	2.770,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	28.01.2021			3790	Verbindlichkeiten Lo- u. Kist. G...		GW1-01-2021		1.520,00	
	28.01.2021			3790	Verbindlichkeiten Lo- u. Kist. Löhne Werk 1		LW1-01-2021		1.250,00	

Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	3740 (1742)	8.120,00 EUR	Haben	x
--------------------------------------	-------------	--------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0007

Stapel: 01-2021/0007 Löhne und Gehälter Werk 1 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 3740 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	8.120,00 H	0,00	8.120,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	28.01.2021			3790	Verbindlk. soz. Sich. AG+AN Ge...		GW1-01-2021		4.280,00	
	28.01.2021			3790	Verbindlk. soz. Sich. AG+AN L...		LW1-01-2021		3.840,00	


Lohn- und Gehaltsverrechnungen		3790 (1755)	0	x
--------------------------------	--	-------------	---	---

Belege buchen - 01-2021/0007										
Stapel: 01-2021/0007 Löhne und Gehälter Werk 1					Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021					
Konto: 3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen										
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
		0,00	0,00	33.010,00	33.010,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	28.01.2021			3730	Verbindlichkeiten Lo- u. Kist. G...		GW1-01-2021	1.520,00		
	28.01.2021			3740	Verbindlk. soz.Sich.AG+AN Ge...		GW1-01-2021	4.280,00		
	28.01.2021			3720	Verbindlichkeiten aus Gehälter...		GW1-01-2021	11.750,00		
	28.01.2021			6020	Bruttogehälter Werk 1		GW1-01-2021		15.500,00	100
	28.01.2021			6110	AG-Anteil Soz.Vers. Gehälter...		GW1-01-2021		2.050,00	100
	28.01.2021			3730	Verbindlichkeiten Lo- u. Kist. L...		LW1-01-2021	1.250,00		
	28.01.2021			3740	Verbindlk. soz. Sich. AG+AN L...		LW1-01-2021	3.840,00		
	28.01.2021			3720	Verbindlichkeiten aus Löhnen...		LW1-01-2021	10.370,00		
	28.01.2021			6010	Bruttolöhne Werk 1		LW1-01-2021		13.600,00	100
	28.01.2021			6110	AG-Anteil Soz.Vers. Löhne We...		LW1-01-2021		1.860,00	100

S. 155..... Übung: Materialentnahmeschein Werk 1

Aufgabe

Herr Dr. Thomas legt Ihnen weitere Materialentnahmeschein für die Produktion von Druckern zum Abrechnungsmonat Januar 2021 vor:

 Kontieren und buchen Sie im Buchungstapel *Materialentnahmeschein Werk 1* die nachfolgenden Materialentnahmeschein:

MEW1/02-2021

Materialentnahmeschein			Nr.: MEW1-01-2021					
Firma:	Thielmann GmbH Werk 1 Oberpleiningen		Kostenart:	Roh- und Hilfsstoffe				
Anforderer:	Abteilung Produktion Drucker		Kosten-träger:	Drucker Laserdrucker Serie FS				
Kosten-stelle:	100		Datum:	05.01.2021				
Lfd.Nr.	Artikel-Nr.	Artikelbezeichnung	Anzahl	Einheit	Preis	Wert	Fibu-Konto	
1	5862	Stahlblech	1	Coil	50,00 €	50,00 €	5001	4001
2	8952	Schrauben 4 x 1,5	2	Beutel	5,20 €	10,40 €	5002	4002
3	9536	Schrauben 1,5 x 1	3	Beutel	2,80 €	8,40 €	5002	4002
Angefordert von:		Genehmigt von:		Ausgegeben von:		Empfangen von:		
04.01. Meier		04.01. Dr. Thomas		05.01. Pöhl		05.01. Weber		
Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		

Abstimmsumme: 68,80 H

GU: WKZ: Umsatz: 11.100,00 H BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: MEW1/02-2021 Belegfeld 2: Datum: 06.01. Konto: H 5860 KOST1: 100

Skonto: Buchungstext: Materialentn. MEW1-01-2021 Fremdbauteile

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buhen

Gegenkonto:	5004	Materialverbrauch Fremdbauteile Werk 1	Saldo:	EUR	0,00	S
Konto:	5860	Verrechnete Stoffkosten	Saldo:	EUR	68,80	H

KOST1: 100 Werk 1 Oberpleiningen KOST2:

MEW1/03-2021

Materialentnahmeschein			Nr.: MEW1-03-2021				
Firma:	Thielmann GmbH Werk 1 Oberpleiningen		Kostenart:	Betriebsstoffe			
Anforderer:	Abteilung Produktion Drucker		Kostenträger:	Druckerserie FS + IT80T			
Kostenstelle:	100		Datum:	14.01.2021			
Lfd.Nr.	Artikel-Nr.	Artikelbezeichnung	Anzahl	Einheit	Preis	Wert	Fibu-Konto SKR04 SKR03
1	1620	Maschinenöl TX1	5	Ltr	5,90 €	29,50 €	5003 4003
2	1680	Maschinenöl TX2	5	Ltr	10,20 €	51,00 €	5003 4003
Angefordert von:		Genehmigt von:		Ausgegeben von:		Empfangen von:	
10.01. Meier		11.01. Dr. Thomas		14.01. Pöhl		14.01. Weber	
Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift	

Abstimmsumme: 11.168,80 H

GU: WKZ: Umsatz: 80,50 H BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: MEW1/03-2021 Belegfeld 2: Datum: 14.01. Konto: H 5860 KOST1: 100

Skonto: Buchungstext: Materialentn. MEW1-03-2021 Betriebsstoffe

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buhen

Gegenkonto:	5003	Materialverbrauch Betriebsstoffe	Saldo:	EUR	0,00	S
Konto:	5860	Verrechnete Stoffkosten	Saldo:	EUR	11.168,80	H

KOST1: 100 Werk 1 Oberpleiningen KOST2:

MEW1/04-2021

Materialentnahmeschein			Nr.: MEW1-04-2021					
Firma:	Thielmann GmbH Werk 1 Oberpleiningen		Kostenart:	Fremdbauteile				
Anforderer:	Abteilung Produktion Drucker		Kosten-träger:	Druckerserie FS + IT80T				
Kosten-stelle:	100		Datum:	25.01.2021				
Lfd.Nr.	Artikel-Nr.	Artikelbezeichnung	Anzahl	Einheit	Preis	Wert	Fibu-Konto	
							SKR04	SKR03
1	4526	Module 1 FS1	2	Stck	150,00 €	300,00 €	5004	4004
2	1526	Module IT80T	2	Stck	60,00 €	120,00 €	5004	4004
3	5862	Stahlblech	3	Coil	50,00 €	150,00 €	5001	4001
4	9536	Schrauben 1,5 x 1	15	Beutel	2,80 €	42,00 €	5002	4002
Angefordert von:		Genehmigt von:		Ausgegeben von:		Empfangen von:		
21.01. <i>Meier</i>		24.01. <i>Dr. Thomas</i>		25.01. <i>Pöhl</i>		25.01. <i>Weber</i>		
Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		

Abstimmsumme: 11.249,30 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 420,00 H 5004 MEW1/04-2021 25.01. 5860 100

Skonto: Buchungstext: Materialentn. MEW1-04-2021 Fremdbauteile

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	5004	Materialverbrauch Fremdbauteile Werk 1	Saldo:	EUR	11.100,00	S
Konto:	5860	Verrechnete Stoffkosten	Saldo:	EUR	11.249,30	H

KOST1: 100 Werk 1 Oberpleiningen KOST2:

Abstimmsumme: 11.669,30 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 150,00 H 5001 MEW1/04-2021 25.01. 5860 100

Skonto: Buchungstext: Materialentn. MEW1-04-2021 Rohstoffe

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	5001	Materialverbrauch Rohstoffe Werk 1	Saldo:	EUR	50,00	S
Konto:	5860	Verrechnete Stoffkosten	Saldo:	EUR	11.669,30	H

KOST1: 100 Werk 1 Oberpleiningen KOST2:

Abstimmsumme: 11.819,30 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 42,00 H 5002 MEW1/04-2021 25.01. 5860 100

Skonto: Buchungstext: Materialentnahme MEW1-04-2021 Hilfsstoffe

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	5002	Materialverbrauch Hilfsstoffe	Saldo:	EUR	18,80	S
Konto:	5860	Verrechnete Stoffkosten	Saldo:	EUR	11.819,30	H

KOST1: 100 Werk 1 Oberpleiningen KOST2:



Wechseln Sie anschließend zur Ansicht FIBU-Konto und stimmen Sie die folgenden Salden ab:

Materialverbrauch Rohstoffe Werk 1	5001 (4001)	200,00 EUR	Soll	100
------------------------------------	-------------	------------	------	-----

Belege buchen - 01-2021/0008										
Stapel: 01-2021/0008 Materialentnahmescheine Werk 1										
Konto: 5001 Materialverbrauch Rohstoffe Werk 1										
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
		0,00	200,00 S	200,00	0,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	05.01.2021			5860	Materialentnahme MEW1-2021		MEW1/01-20...	50,00		100
	25.01.2021			5860	Materialentn.MEW1-04-2021 R...		MEW1/04-20...	150,00		100

Materialverbrauch Hilfsstoffe	5002 (4002)	60,80 EUR	Soll	100
-------------------------------	-------------	-----------	------	-----

Belege buchen - 01-2021/0008										
Stapel: 01-2021/0008 Materialentnahmescheine Werk 1										
Konto: 5002 Materialverbrauch Hilfsstoffe										
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
		0,00	60,80 S	60,80	0,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	05.01.2021			5860	Materialentnahme MEW1-2021...		MEW1/01-20...	18,80		100
	25.01.2021			5860	Materialentnahme MEW1-04-2...		MEW1/04-20...	42,00		100

Materialverbrauch Betriebsstoffe	5003 (4003)	80,50 EUR	Soll	100
----------------------------------	-------------	-----------	------	-----

Belege buchen - 01-2021/0008										
Stapel: 01-2021/0008 Materialentnahmescheine Werk 1										
Konto: 5003 Materialverbrauch Betriebsstoffe										
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
		0,00	80,50 S	80,50	0,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	14.01.2021			5860	Materialentn. MEW1-03-2021...		MEW1/03-20...	80,50		100

Materialverbrauch Fremdbauteile Werk 1	5004 (4004)	11.520,00 EUR	Soll	100
--	-------------	---------------	------	-----


Belege buchen - 01-2021/0008										
Stapel: 01-2021/0008 Materialentnahmescheine Werk 1										
Konto: 5004 Materialverbrauch Fremdbauteile Werk 1										
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
		0,00	11.520,00 S	11.520,00	0,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	06.01.2021			5860	Materialentn.MEW1-01-2021 F...		MEW1/02-20...	11.100,00		100
	25.01.2021			5860	Materialentn. MEW1-04-2021 F...		MEW1/04-20...	420,00		100


Verrechnete Stoffkosten	5860 (3990)	11.861,30 EUR	Haben	x
-------------------------	-------------	---------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0008										
Stapel: 01-2021/0008 Materialentnahmescheine Werk 1										
Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021										
Konto: 5860 Verrechnete Stoffkosten										
Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
		0,00	11.861,30 H	0,00	11.861,30					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	05.01.2021			5001	Materialentnahme MEW1-2021		MEW1/01-20...		50,00	100
	05.01.2021			5002	Materialentnahme MEW1-2021...		MEW1/01-20...		18,80	100
	06.01.2021			5004	Materialentn.MEW1-01-2021 F...		MEW1/02-20...		11.100,00	100
	14.01.2021			5003	Materialentn. MEW1-03-2021...		MEW1/03-20...		80,50	100
	25.01.2021			5004	Materialentn. MEW1-04-2021 F...		MEW1/04-20...		420,00	100
	25.01.2021			5001	Materialentn.MEW1-04-2021 R...		MEW1/04-20...		150,00	100
	25.01.2021			5002	Materialentnahme MEW1-04-2...		MEW1/04-20...		42,00	100

4.9 Buchungsfall Werk 2 Orftstadt, Scanner

S. 162..... Aufgabe 2: Eingangsrechnungen Werk 2


 Kontieren und buchen Sie die folgenden Geschäftsvorfälle im Buchungstapel *Eingangsrechnungen Werk 2*. Tragen Sie ggf. die entsprechende Kostenstelle für Werk 2 ein.

 a) Einkauf von Fremdbauteilen Scanner (19 % VSt.) Lieferant Taxobet GmbH, Koblenz vom 04.01.2021, BelegNr. ER99-2021, Gesamtbetrag brutto: 15.470,00 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
5136 (3406) WE Fremdbauteile Werk 2 19 % VSt.	13.000,00 EUR	an	70001 Taxobet GmbH	15.470,00 EUR
1406 (1576) Abziehbare Vorsteuer 19 %	2.470,00 EUR			

Kostenstelle: keine

Abstimmsumme: 0,00 H										
GU: WKZ:	Umsatz:	BU:	Gegenkonto:	S	Belegfeld 1:	Belegfeld 2:	Datum:	Konto:	H	KOST1:
	EUR 15.470,00 H		5136		ER99-2021		04.01.	70001		
Skonto: WE Fremdbauteile Werk 2 Taxobet GmbH										
Buchungstext: WE Fremdbauteile Werk 2 Taxobet GmbH										
⇨ Aufteilung starten ⇨ Rechnungen buchen ⇨ Zahlungen buchen ⇨ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇨ Digitale Belege buchen										
Gegenkonto:		5136 WE Fremdbauteile Werk 2 19 % Vorsteuer		Saldo:		EUR		0,00		S
Konto:		70001 Taxobet GmbH		Saldo:		EUR		23.800,00		H
KOST1:										

 b) Einkauf von Rohstoffen (19 % VSt.) Lieferant Hochstädt KG, Düsseldorf vom 05.01.2021 BelegNr. ER502/2021, Gesamtbetrag brutto: 1.071,00 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
5135 (3405) WE Rohstoffe Werk 2 19 % VSt.	900,00 EUR	an	70000 Hochstädt KG	1.071,00 EUR
1406 (1576) Abziehbare Vorsteuer 19 %	1.071,00 EUR			
Kostenstelle:	keine			

Abstimmsumme: 15.470,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:


EUR 1.071,00 H 5135 ER502-2021 05.01. 70000

Skonto: Buchungstext: WE Rohstoffe Werk 2 Hochstädt

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	5135 WE Rohstoffe Werk 2 19 % Vorsteuer	Saldo: EUR	0,00 S
Konto:	70000 Hochstädt KG	Saldo: EUR	1.204,28 H

KOST1: KOST2:

 c) Einkauf von Hilfsstoffen (19 % VSt.) Lieferant Hochstädt KG, Düsseldorf vom 18.01.2021 BelegNr. ER504/2021 Gesamtbetrag brutto: 773,50 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
5132 (3402) WE Hilfsstoffe 19 % VSt.	650,00 EUR	an	70000 Hochstädt KG	773,50 EUR
1406 (1576) Abziehbare Vorsteuer 19 %	123,50 EUR			
Kostenstelle:	keine			

Bearbeitung Nr. 3 Abstimmsumme: 17.314,50 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:


EUR 773,50 H 5132 ER504/2021 18.01. 70000

Skonto: Buchungstext: WE Hilfsstoffe Hochstädt

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	5132 WE Hilfsstoffe 19 % Vorsteuer	Saldo: EUR	912,00 S
Konto:	70000 Hochstädt KG	Saldo: EUR	3.048,78 H

KOST1: KOST2:

 d) Telefonrechnung Monat Januar 2021 von phone & web, Hamburg vom 29.01.2021 BelegNr. T2021-139, Gesamtbetrag brutto: 190,40 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
6805 (4920) Telefon	160,00 EUR	an	70004 phone & web	190,40 EUR
1406 (1576) Abziehbare Vorsteuer 19 %	30,40 EUR			
Kostenstelle:	200			

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

Abstimmsumme: 17.314,50 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 190,40 H 9 6805 T2021-139 29.01. 70004 200

Skonto: Buchungstext: Telefonkosten Januar Werk 2

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 6805 Telefon Saldo: EUR 175,00 S

Konto: 70004 phone & web Saldo: EUR 208,25 H

KOST1: 200 Werk 2 Orftstadt KOST2:

e) Reparaturrechnung Produktionsmaschine (19 % VSt.), Lieferant Taxobet GmbH, Koblenz vom 29.01.2021, BelegNr. ER105-2021, Gesamtbetrag brutto: 2.499,00 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
6485 (4800) Reparatur / Instandh. Anlagen u. Maschinen	2.100,00 EUR	an	70001 Taxobet GmbH	2.499,00 EUR
1406 (1576) Abziehbare Vorsteuer 19 %	399,00 EUR			

Kostenstelle:	200
---------------	-----

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

Abstimmsumme: 17.504,90 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 2.499,00 H 9 6485 ER105-2021 29.01. 70001 200


Skonto: Buchungstext: Reparatur Produktionsmaschine Taxobet

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 6485 Reparatur/Instandh. von anderen Anlagen Saldo: EUR 0,00 S

Konto: 70001 Taxobet GmbH Saldo: EUR 39.270,00 H

KOST1: 200 Werk 2 Orftstadt KOST2:

 Wechseln Sie anschließend zur Ansicht FIBU-Konto und stimmen Sie die folgenden Salden ab:

WE Rohstoffe Werk 2 19 % VSt.	5135 (3405)	900,00 EUR	Soll	x
-------------------------------	-------------	------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0009 x

Stapel: 01-2021/0009 Eingangsrechnungen Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 5135 WE Rohstoffe Werk 2 19 % Vorsteuer

Funktion 30 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben

0,00 900,00 S 900,00 0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	US%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	05.01.2021			70000	WE Rohstoffe Werk 2 Hochstädt	19,00	ER502-2021	900,00		

WE Hilfsstoffe 19 % VSt.	5132 (3402)	912,00 EUR	Soll	x
--------------------------	-------------	------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0009

Stapel: 01-2021/0009 Eingangsrechnungen Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 5132 WE Hilfsstoffe 19 % Vorsteuer

Funktion	30	EB-Wert	0,00	Saldo	912,00 S	JVZ-Soll	912,00	JVZ-Haben	0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	UST%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	06.01.2021			70000	WE Hilfsstoffe Hochstädt KG	19,00	ER500-2021	262,00		
	18.01.2021			70000	WE Hilfsstoffe Hochstädt	19,00	ER504-2021	650,00		

WE Fremdbauteile Werk 2 19 % VSt.	5136 (3406)	13.000,00 EUR	Soll	x
-----------------------------------	-------------	---------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0009

Stapel: 01-2021/0009 Eingangsrechnungen Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 5136 WE Fremdbauteile Werk 2 19 % Vorsteuer

Funktion	30	EB-Wert	0,00	Saldo	13.000,00 S	JVZ-Soll	13.000,00	JVZ-Haben	0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	UST%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			70001	WE Fremdbauteile Werk 2 Tax...	19,00	ER99-2021	13.000,00		

Abziehbare Vorsteuer 19 %	1406 (1576)	10.020,03 EUR	Soll	x
---------------------------	-------------	---------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0009

Stapel: 01-2021/0009 Eingangsrechnungen Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 1406 Abziehbare Vorsteuer 19%

Funktion	30	EB-Wert	0,00	Saldo	10.020,03 S	JVZ-Soll	10.020,03	JVZ-Haben	0,00	
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	UST%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	08.01.2021			70001	WE Fremdbauteile Werk 1 Tax...	19,00	ER101-2021	3.800,00		
	08.01.2021		9	1600	Tankquittung Kfz K-TM 5852	19,00	KA07	21,85		900
	11.01.2021		9	1600	Bareinkauf Werbeartikel	19,00	KA09	66,50		900
	12.01.2021		9	70002	Einkauf Bürobedarf Bürowelt KG	19,00	ER2021-126	34,20		100
	18.01.2021			70000	WE Hilfsstoffe Hochstädt	19,00	ER504-2021	123,50		
	18.01.2021			70003	WE Betriebsstoffe Energy TEC	19,00	ER85-2021-45	37,05		
	18.01.2021		9	1601	Barzahlung Ausgangsfracht	19,00	KAW1-05	57,00		100
	22.01.2021		9	1601	Tankquittung Firmenfahrzeug	19,00	KAW1-06	28,50		100
	29.01.2021		9	70001	Reparatur Produktionsmaschin...	19,00	ER105-2021	399,00		200
	29.01.2021		9	70002	Einkauf AVerm. Server Bürowe...	19,00	ER2021-129	237,50		
	29.01.2021		401	70004	Telefon Januar 2021 phone & Web	19,00	T2021-138	33,25		100
	29.01.2021		9	70004	Telefonkosten Januar Werk 2	19,00	T2021-139	30,40		200

Hochstädt KG	70000	3.048,78 EUR	Haben	x
--------------	-------	--------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0009

Stapel: 01-2021/0009 Eingangsbuchungen Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 70000 Hochstädt KG

Funktion 13 EB-Wert 0,00 Saldo **3.048,78 H** JVZ-Soll 0,00 JVZ-Haben 3.048,78

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	05.01.2021		A	5135	WE Rohstoffe Werk 2 Hochstädt		ER502-2021		1.071,00	
	06.01.2021		A	5131	WE Rohstoffe Werk 1 Hochstä...		ER500-2021		892,50	
	06.01.2021		A	5132	WE Hilfsstoffe Hochstädt KG		ER500-2021		311,78	
	18.01.2021		A	5132	WE Hilfsstoffe Hochstädt		ER504-2021		773,50	

Taxobet GmbH	70001	41.769,00 EUR	Haben	x
--------------	-------	---------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0009

Stapel: 01-2021/0009 Eingangsbuchungen Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 70001 Taxobet GmbH

Funktion 13 EB-Wert 0,00 Saldo **41.769,00 H** JVZ-Soll 0,00 JVZ-Haben 41.769,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021		A	5136	WE Fremdbauteile Werk 2 Tax...		ER99-2021		15.470,00	
	08.01.2021		A	5134	WE Fremdbauteile Werk 1 Tax...		ER101-2021		23.800,00	
	29.01.2021		9	6485	Reparatur Produktionsmaschin...		ERT05-2021		2.499,00	200

phone & web	70004	398,65 EUR	Haben	x
-------------	-------	------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0009

Stapel: 01-2021/0009 Eingangsbuchungen Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 70004 phone & web

Funktion 13 EB-Wert 0,00 Saldo **398,65 H** JVZ-Soll 0,00 JVZ-Haben 398,65

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	29.01.2021		401	6805	Telefon Januar 2021 phone &...		T2021-138		208,25	100
	29.01.2021		9	6805	Telefonkosten Januar Werk 2		T2021-139		190,40	200

Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	3300 (1600)	47.150,18 EUR	Haben	x
---	-------------	---------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0009

Stapel: 01-2021/0009 Eingangsrechnungen Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
91	0,00	47.150,18 H	0,00	47.150,18

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			5136	WE Fremdbauteile Werk 2 Tax...		ER99-2021		15.470,00	
	05.01.2021			5135	WE Rohstoffe Werk 2 Hochstädt		ER502-2021		1.071,00	
	06.01.2021			5131	WE Rohstoffe Werk 1 Hochstä...		ER500-2021		892,50	
	06.01.2021			5132	WE Hilfsstoffe Hochstädt KG		ER500-2021		311,78	
	08.01.2021			5134	WE Fremdbauteile Werk 1 Tax...		ER101-2021		23.800,00	
	12.01.2021		9	6815	Einkauf Bürobedarf Bürowelt KG		ER2021-126		214,20	100
	18.01.2021			5132	WE Hilfsstoffe Hochstädt		ER504-2021		773,50	
	18.01.2021			5133	WE Betriebsstoffe Energy TEC		ER85-2021-45		232,05	
	29.01.2021		9	6485	Reparatur Produktionsmaschin...		ER105-2021		2.499,00	200
	29.01.2021		9	690	Einkauf AVerm. Server Bürowe...		ER2021-129		1.487,50	
	29.01.2021		401	6805	Telefon Januar 2021 phone &...		T2021-138		208,25	100
	29.01.2021		9	6805	Telefonkosten Januar Werk 2		T2021-139		190,40	200

Telefon	6805 (4920)	335,00 EUR	Soll	100/200
---------	-------------	------------	------	---------

Anmerkung: Auf dem Konto Telefon, 6805 (4920) müssen bei den beiden Buchungen auf dem Konto einmal die Kostenstelle 100 und einmal die Kostenstelle 200 angegeben sein.
Telefon Konto 6805 (4920)

Kostenstelle 100 Oberpleiningen	175,00 EUR	Soll
Kostenstelle 200 Ortstadt	160,00 EUR	Soll

Belege buchen - 01-2021/0009

Stapel: 01-2021/0009 Eingangsrechnungen Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6805 Telefon

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	335,00 S	335,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	29.01.2021		401	70004	Telefon Januar 2021 phone &...	19,00	T2021-138	175,00		100
	29.01.2021		9	70004	Telefonkosten Januar Werk 2	19,00	T2021-139	160,00		200

Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	6485 (4800)	2.100,00 EUR	Soll	200
--	-------------	--------------	------	-----

Belege buchen - 01-2021/0009



Stapel: 01-2021/0009 Eingangsrechnungen Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6485 Reparatur/Instandh. von anderen Anlagen

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	2.100,00 S	2.100,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	29.01.2021		9	70001	Reparatur Produktionsmaschin...	19,00	ER105-2021	2.100,00		200

S. 165..... Aufgabe 3: Ausgangsrechnungen Werk 2

-  Kontieren und buchen Sie die nachfolgenden Ausgangsrechnungen für das Werk 2 Ortstadt:
-  a) Verkauf von Scannern an den Kunden Florian-Markt AG vom 04.01.2021 BelegNr. ARW2/01-2021, Gesamtbetrag brutto: 15.470,00 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
10000 Florian-Markt AG	15.470,00 EUR	an	4402 (8402) Erlöse Scanner 19 % USt.	13.000,00 EUR
			3806 (1776) Umsatzsteuer 19 %	2.470,00 EUR

Kostenstelle: 200


GU: WKZ: Umsatz: 15.470,00 \$ BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: ARW-2-01-2021 Belegfeld 2: Datum: 04.01. Konto: 10000 S KOST1: 200

Skonto: Buchungstext: Erlöse Scanner ARW2-01-2021

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	4402 Erlöse Scanner 19% Ust.	Saldo:	EUR	3.300,00 H
Konto:	10000 Florian-Markt AG	Saldo:	EUR	47.600,00 S

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

-  b) Verkauf von Scannern an den Kunden NWT GmbH vom 11.01.2021 BelegNr. ARW2/02-2021, Gesamtbetrag brutto: 5.950,00 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
10001 NWT GmbH	5.950,00 EUR	an	4402 (8402) Erlöse Scanner 19 % USt.	5.000,00 EUR
			3806 (1776) Umsatzsteuer 19 %	950,00 EUR

Kostenstelle: 200


GU: WKZ: Umsatz: 5.950,00 \$ BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: ARW-2-02-2021 Belegfeld 2: Datum: 11.01. Konto: 10001 S KOST1: 200

Skonto: Buchungstext: Erlöse Scanner ARW2-02-2021 NWT

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	4402 Erlöse Scanner 19% Ust.	Saldo:	EUR	16.300,00 H
Konto:	10001 NWT GmbH	Saldo:	EUR	24.157,00 S

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

-  c) Verkauf von Scannern an den Kunden NWT GmbH vom 18.01.2021 BelegNr. ARW2/03-2021, Gesamtbetrag brutto: 11.900,00 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
10001 NWT GmbH	11.900,00 EUR	an	4402 (8402) Erlöse Scanner 19 % Ust.	10.000,00 EUR
			3806 (1776) Umsatzsteuer 19 %	1.900,00 EUR

Kostenstelle: 200

Abstimmsumme: 21.420,00 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 11.900,00 S 4402 ARW-2-03-2021 18.01. 10001 200


Skonto: Buchungstext: Erlöse Scanner ARW2-03-2021 NWT

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 4402 Erlöse Scanner 19% Ust. Saldo: EUR 21.300,00 H

Konto: 10001 NWT GmbH Saldo: EUR 30.107,00 S

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

-  d) Verkauf von Scannern an den Kunden Florian-Markt AG vom 25.01.2021 BelegNr. ARW2/04-2021, Gesamtbetrag brutto: 14.875,00 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
10000 Florian-Markt AG	14.875,00 EUR	an	4402 (8402) Erlöse Scanner 19 % Ust.	12.500,00 EUR
			3806 (1776) Umsatzsteuer 19 %	2.375,00 EUR

Kostenstelle: 200

Abstimmsumme: 33.320,00 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 14.875,00 S 4402 ARW-2-04-2021 25.01. 10001 200


Skonto: Buchungstext: Erlöse Scanner ARW2-04-2021 NWT

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 4402 Erlöse Scanner 19% Ust. Saldo: EUR 31.300,00 H

Konto: 10001 NWT GmbH Saldo: EUR 42.007,00 S

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

 e) Verkauf von Scannern an den Kunden Florian-Markt AG vom 29.01.2021 BelegNr. ARW2/05-2021, Gesamtbetrag brutto: 20.230,00 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
10000 Florian-Markt AG	20.230,00 EUR	an	4402 (8402) Erlöse Scanner 19 % USt.	17.000,00 EUR
			3806 (1776) Umsatzsteuer 19 %	3.230,00 EUR

Kostenstelle: 200

Abstimmsumme: 48.195,00 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 20.230,00 S 4402 ARW-2-05-2021 29.01. 10000 200


Skonto: Buchungstext: Erlöse Scanner ARW2-05-2021 Florian Markt

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 4402 Erlöse Scanner 19% Ust. Saldo: EUR 43.800,00 H

Konto: 10000 Florian-Markt AG Saldo: EUR 63.070,00 S

KOST1: 200 Werk 2 Orftstadt KOST2:

 Wechseln Sie anschließend zur Ansicht FIBU-Konto und stimmen Sie die folgenden Salden ab:

Erlöse Scanner 19 % USt.	4402 (8402)	60.800,00 EUR	Soll	200
--------------------------	-------------	---------------	------	-----

Belege buchen - 01-2021/0010

Stapel: 01-2021/0010 Ausgangsrechnungen Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021




Konto: 4402 Erlöse Scanner 19% Ust.





Funktion 80 EB-Wert 0,00 Saldo 60.800,00 H JVZ-Soll 0,00 JVZ-Haben 60.800,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			10000	Erlöse Scanner ARW2-01-202...	19,00	ARW-2-01-20...		13.000,00	200
	05.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA03		1.500,00	200
	08.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA08		1.800,00	200
	11.01.2021			10001	Erlöse Scanner ARW2-02-202...	19,00	ARW-2-02-20...		5.000,00	200
	18.01.2021			10001	Erlöse Scanner ARW2-03-202...	19,00	ARW-2-03-20...		10.000,00	200
	25.01.2021			10001	Erlöse Scanner ARW2-04-202...	19,00	ARW-2-04-20...		12.500,00	200
	29.01.2021			10000	Erlöse Scanner ARW2-05-202...	19,00	ARW-2-05-20...		17.000,00	200

Umsatzsteuer 19 %	3806 (1776)	25.555,00 EUR	Haben	x
-------------------	-------------	---------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0010 x

Stapel: 01-2021/0010 Ausgangsrechnungen Werk 2    Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021




Konto:   3806   Umsatzsteuer 19%





Funktion 80 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben
 0,00 25.555,00 H 0,00 25.555,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	08.01.2021			1600	Barverkauf Drucker	19,00	KA06		247,00	100
	08.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA08		342,00	200
	11.01.2021			10000	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...	19,00	ARW1-02-20...		2.850,00	100
	11.01.2021			10001	Erlöse Scanner ARW2-02-202...	19,00	ARW-2-02-20...		950,00	200
	11.01.2021			1600	Barverkauf Plotter	19,00	KA10		304,00	300
	15.01.2021			1601	Barverkauf Drucker	19,00	KAW1-04		190,00	100
	18.01.2021			10001	Erlöse Scanner ARW2-03-202...	19,00	ARW-2-03-20...		1.900,00	200
	25.01.2021			10000	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...	19,00	ARW1-03-20...		4.750,00	100
	25.01.2021			10001	Erlöse Scanner ARW2-04-202...	19,00	ARW-2-04-20...		2.375,00	200
	26.01.2021			10001	Erlöse Drucker Werk 1 NWT G...	19,00	ARW1-04-20...		2.280,00	100
	29.01.2021			10000	Erlöse Scanner ARW2-05-202...	19,00	ARW-2-05-20...		3.230,00	200
	29.01.2021			1601	Barverkauf Drucker	19,00	KAW1-07		380,00	100

NWT GmbH	10001	42.007,00 EUR	Soll	x
----------	-------	---------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0010 x

Stapel: 01-2021/0010 Ausgangsrechnungen Werk 2    Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021




Konto:   10001   NWT GmbH





Funktion 11 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben
 0,00 42.007,00 S 42.007,00 0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021		A	4401	Erlöse Drucker Werk 1 NWT G...		ARW1-01-20...	9.877,00		100
	11.01.2021		A	4402	Erlöse Scanner ARW2-02-202...		ARW-2-02-20...	5.950,00		200
	18.01.2021		A	4402	Erlöse Scanner ARW2-03-202...		ARW-2-03-20...	11.900,00		200
	26.01.2021		A	4401	Erlöse Drucker Werk 1 NWT GmbH		ARW1-04-20...	14.280,00		100

Florian-Markt AG	10000	98.175,00 EUR	Soll	x
------------------	-------	---------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0010 x

Stapel: 01-2021/0010 Ausgangsrechnungen Werk 2    Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto:   10000   Florian-Markt AG

Funktion 11 EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben
 0,00 98.175,00 S 98.175,00 0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021		A	4402	Erlöse Scanner ARW2-01-202...		ARW-2-01-20...	15.470,00		200
	11.01.2021		A	4401	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...		ARW1-02-20...	17.850,00		100
	25.01.2021		A	4401	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...		ARW1-03-20...	29.750,00		100
	25.01.2021		A	4402	Erlöse Scanner ARW2-04-202...		ARW-2-04-20...	14.875,00		200
	29.01.2021		A	4402	Erlöse Scanner ARW2-05-202...		ARW-2-05-20...	20.230,00		200

Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	1200 (1400)	140.182,00 EUR	Soll	x
---	-------------	----------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0010										
Stapel: 01-2021/0010 Ausgangsrechnungen Werk 2					Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021					
Konto: 1200					Forderungen aus L+L					
Funktion	90	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
		0.00	140.182,00 S	140.182,00	0.00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			4401	Erlöse Drucker Werk 1 NWT G...		ARW1-01-20...	9.877,00		100
	04.01.2021			4402	Erlöse Scanner ARW2-01-202...		ARW-2-01-20...	15.470,00		200
	11.01.2021			4401	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...		ARW1-02-20...	17.850,00		100
	11.01.2021			4402	Erlöse Scanner ARW2-02-202...		ARW-2-02-20...	5.950,00		200
	18.01.2021			4402	Erlöse Scanner ARW2-03-202...		ARW-2-03-20...	11.900,00		200
	25.01.2021			4401	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...		ARW1-03-20...	29.750,00		100
	25.01.2021			4402	Erlöse Scanner ARW2-04-202...		ARW-2-04-20...	14.875,00		200
	26.01.2021			4401	Erlöse Drucker Werk 1 NWT G...		ARW1-04-20...	14.280,00		100
	29.01.2021			4402	Erlöse Scanner ARW2-05-202...		ARW-2-05-20...	20.230,00		200

S. 166..... Aufgabe 4: Kasse Werk 2, Orftstadt



b) Kontieren und buchen Sie anschließend das nachfolgende Kassenbuch von Werk 2, Orftstadt. Tragen Sie in der Spalte *Kostenstelle* ggf. die Kostenstelle ein.

Kasse Werk 2 Orftstadt							
Kassenanfangsbestand am 01.01.2021				16.500,00 €			
Tag	Vorgang	Einnahme	Ausgabe	Beleg-Nr.	Fibu-Konto		Kosten-
					SKR04	SKR03	stelle
04.01.	Barverkauf Scanner 19 %	595,00 €		KAW2-01	4402	8402	200
04.01.	Auszahlung		1.500,00 €	KAW2-02	1460	1360	-
04.01.	Tankquittung 19 % FFz.		118,50 €	KAW2-03	6530	4530	200
04.01.	Barzahlung KFZ Reparatur 19 %		238,00 €	KAW2-04	6540	4540	200
11.01.	Vorschuss Mitarbeiter Hr.Meier		1.000,00 €	KAW2-05	1340	1530	-
11.01.	Barverkauf Scanner 19 %	714,00 €		KAW2-06	4402	8402	200
17.01.	Quittung Bürobedarf 19 %		214,20 €	KAW2-07	6815	4930	200
25.01.	Quittung für Kd.geschenk 19 %		17,85 €	KAW2-08	6610	4630	200
29.01.	Barverkauf Scanner 19 %	1.071,00 €		KAW2-09	4402	8402	200
Kassenendbestand am 31.01.2021				15.791,45 €			

Abstimmsumme: 16.500,00 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 595,00 S 4402 KAW2-01 04.01. 1602 200

Skonto: Buchungstext: Barverkauf Scanner

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	4402 Erlöse Scanner 19% Ust.	Saldo:	EUR	60.800,00	H
Konto:	1602 Kasse Werk 2	Saldo:	EUR	16.500,00	S

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

04.01. Barverkauf Scanner

Abstimmsumme: 17.095,00 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 1.500,00 H 1460 KAW2-02 04.01. 1602

Skonto: Buchungstext: Auszahlung

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	1460 Geldtransit	Saldo:	EUR	500,00	H
Konto:	1602 Kasse Werk 2	Saldo:	EUR	17.095,00	S

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

04.01. Auszahlung

Abstimmsumme: 15.595,00 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 118,50 H 9 6530 KAW2-03 04.01. 1602 200

Skonto: Buchungstext: Tankquittung Firmenfahrzeug

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6530 Laufende Kfz-Betriebskosten	Saldo:	EUR	265,00	S
Konto:	1602 Kasse Werk 2	Saldo:	EUR	15.595,00	S

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

04.01. Tankquittung Firmenfahrzeug 19 % VSt.

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

Abstimmsumme: 15.476,50 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 238,00 H 401 6540 KAW2-04 04.01. 1602 200

Skonto: Buchungstext: Barzahlung Kfz Reparatur Firmenfahrzeug

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6540 Kfz-Reparaturen	Saldo:	EUR	0,00	S
Konto:	1602 Kasse Werk 2	Saldo:	EUR	15.476,50	S

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

04.01. Barzahlung Kfz-Reparatur Firmenfahrzeug 19 % VSt.

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

Abstimmsumme: 15.238,50 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 1.000,00 H 1340 KAW2-05 11.01. 1602

Skonto: Buchungstext: Vorschuss Mitarbeiter Herr Meier

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	1340 Fordern. gg. Personal Lohn- und Gehalt	Saldo:	EUR	0,00	S
Konto:	1602 Kasse Werk 2	Saldo:	EUR	15.238,50	S

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

11.01. Vorschuss Mitarbeiter Herr Meier

4.9 Buchungsfall Werk 2 Orftstadt, Scanner

11.01. Barverkauf Scanner

Abstimmsumme: 14.238,50 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 714,00 S 4402 KAW2-06 11.01. 1602 200

Skonto: Buchungstext: Barverkauf Scanner

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	4402 Erlöse Scanner 19% Ust.	Saldo:	EUR	61.300,00 H
Konto:	1602 Kasse Werk 2	Saldo:	EUR	14.238,50 S
KOST1: 200 Werk 2 Orftstadt		KOST2:		

17.01. Quittung Bürobedarf 19 % VSt.

Abstimmsumme: 14.952,50 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 214,20 H 9 6815 KAW2-07 17.01. 1602 200

Skonto: Buchungstext: Quittung Bürobedarf 19 % Vst.

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6815 Bürobedarf	Saldo:	EUR	430,00 S
Konto:	1602 Kasse Werk 2	Saldo:	EUR	14.952,50 S
KOST1: 200 Werk 2 Orftstadt		KOST2:		

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

25.01. Quittung für Kundengeschenk 19 % VSt.

Abstimmsumme: 14.738,30 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 17,85 H 401 6610 KAW2-08 25.01. 1602 200

Skonto: Buchungstext: Quittung Kundengeschenk 19 % Vst.

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6610 Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	Saldo:	EUR	0,00 S
Konto:	1602 Kasse Werk 2	Saldo:	EUR	14.738,30 S
KOST1: 200 Werk 2 Orftstadt		KOST2:		

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

29.01. Barverkauf Scanner

Abstimmsumme: 14.720,45 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:


EUR 1.071,00 S 4402 KAW2-09 29.01. 1602 200

Skonto: Buchungstext: Barverkauf Scanner

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	4402 Erlöse Scanner 19% Ust.	Saldo:	EUR	61.900,00 H
Konto:	1602 Kasse Werk 2	Saldo:	EUR	14.720,45 S
KOST1: 200 Werk 2 Orftstadt		KOST2:		

Belege buchen - 01-2021/0011														
Stapel: 01-2021/0011 Kasse Werk 2											Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021			
Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.														
!	BL	Nr.	v/KZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext	KOST1	HK
				16.500,00								Abstimmsumme		
	1			595,00				4402	KAlw2-01	04.01.2021	1602	Barverkauf Scanner	200	RE
	2			1.500,00	H			1460	KAlw2-02	04.01.2021	1602	Auszahlung		RE
	3			118,50	H		9	6530	KAlw2-03	04.01.2021	1602	Tankquittung Firmenfahrzeug	200	RE
	4			238,00	H		401	6540	KAlw2-04	04.01.2021	1602	Barzahlung Kfz Reparatur Firmenfah...	200	RE
	5			1.000,00	H			1340	KAlw2-05	11.01.2021	1602	Vorschuss Mitarbeiter Herr Meier		RE
	6			714,00				4402	KAlw2-06	11.01.2021	1602	Barverkauf Scanner	200	RE
	7			214,20	H		9	6815	KAlw2-07	17.01.2021	1602	Quittung Bürobedarf 19 % Vst.	200	RE
	8			17,85	H		401	6610	KAlw2-08	25.01.2021	1602	Quittung Kundengeschenk 19 % Vst.	200	RE
	9			1.071,00				4402	KAlw2-09	29.01.2021	1602	Barverkauf Scanner	200	RE

 c) Wechseln Sie anschließend zur Ansicht FIBU-Konto und stimmen Sie die folgenden Salden ab:

Erlöse Scanner 19 % USt.	4402 (8402)	62.800,00 EUR	Haben	200
--------------------------	-------------	---------------	-------	-----

Belege buchen - 01-2021/0011											
Stapel: 01-2021/0011 Kasse Werk 2											Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021
Konto: 4402 Erlöse Scanner 19% Ust.											
Funktion	80	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben						
		0,00	62.800,00 H	0,00	62.800,00						
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1	
	04.01.2021			10000	Erlöse Scanner ARW2-01-202...	19,00	ARW-2-01-20...		13.000,00		200
	04.01.2021			1602	Barverkauf Scanner	19,00	KAlw2-01	500,00			200
	05.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA03	1.500,00			200
	08.01.2021			1600	Barverkauf Scanner	19,00	KA08	1.800,00			200
	11.01.2021			10001	Erlöse Scanner ARW2-02-202...	19,00	ARW-2-02-20...	5.000,00			200
	11.01.2021			1602	Barverkauf Scanner	19,00	KAlw2-06	600,00			200
	18.01.2021			10001	Erlöse Scanner ARW2-03-202...	19,00	ARW-2-03-20...	10.000,00			200
	25.01.2021			10000	Erlöse Scanner ARW2-04-202...	19,00	ARW-2-04-20...	12.500,00			200
	29.01.2021			10000	Erlöse Scanner ARW2-05-202...	19,00	ARW-2-05-20...	17.000,00			200
	29.01.2021			1602	Barverkauf Scanner	19,00	KAlw2-09	900,00			200

Kasse Werk 2	1602 (1002)	15.791,45 EUR	Soll	x
--------------	-------------	---------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0011 x										
Stapel: 01-2021/0011 Kasse Werk 2										
Konto: 1602 Kasse Werk 2										
Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021										
Funktion 10										
EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben										
16.500,00 S 15.791,45 S 2.390,00 3.088,55										
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	01.01.2021			9000	EBW Kasse Werk 2		GB-2021	16.500,00		
	04.01.2021			4402	Barverkauf Scanner		KAW/2-01	595,00		200
	04.01.2021			1460	Auszahlung		KAW/2-02		1.500,00	
	04.01.2021		9	6530	Tankquittung Firmenfahrzeug		KAW/2-03		118,50	200
	04.01.2021		401	6540	Barzahlung Kfz Reparatur Firm...		KAW/2-04		238,00	200
	11.01.2021			1340	Vorschuss Mitarbeiter Herr Mei...		KAW/2-05		1.000,00	
	11.01.2021			4402	Barverkauf Scanner		KAW/2-06	714,00		200
	17.01.2021		9	6815	Quittung Bürobedarf 19 % Vat.		KAW/2-07		214,20	200
	25.01.2021		401	6610	Quittung Kundengeschenk 19...		KAW/2-08		17,85	200
	29.01.2021			4402	Barverkauf Scanner		KAW/2-09	1.071,00		200

Umsatzsteuer 19 %	3806 (1776)	25.935,00 EUR	Haben	x
-------------------	-------------	---------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0011 x										
Stapel: 01-2021/0011 Kasse Werk 2										
Konto: 3806 Umsatzsteuer 19%										
Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021										
Funktion 80										
EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben										
0,00 25.935,00 H 0,00 25.935,00										
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	11.01.2021			10000	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...	19,00	ARW/1-02-20...		2.850,00	100
	11.01.2021			10001	Erlöse Scanner ARW/2-02-202...	19,00	ARW/2-02-20...		950,00	200
	11.01.2021			1600	Barverkauf Plotter	19,00	KA10		304,00	300
	11.01.2021			1602	Barverkauf Scanner	19,00	KAW/2-06		114,00	200
	15.01.2021			1601	Barverkauf Drucker	19,00	KAW/1-04		190,00	100
	18.01.2021			10001	Erlöse Scanner ARW/2-03-202...	19,00	ARW/2-03-20...		1.900,00	200
	25.01.2021			10000	Erlöse Drucker Werk 1 Florian...	19,00	ARW/1-03-20...		4.750,00	100
	25.01.2021			10000	Erlöse Scanner ARW/2-04-202...	19,00	ARW/2-04-20...		2.375,00	200
	26.01.2021			10001	Erlöse Drucker Werk 1 NWT G...	19,00	ARW/1-04-20...		2.280,00	100
	29.01.2021			10000	Erlöse Scanner ARW/2-05-202...	19,00	ARW/2-05-20...		3.230,00	200
	29.01.2021			1601	Barverkauf Drucker	19,00	KAW/1-07		380,00	100
	29.01.2021			1602	Barverkauf Scanner	19,00	KAW/2-09		171,00	200

Geldtransit	1460 (1360)	1.000,00 EUR	Soll	x
-------------	-------------	--------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0011 x										
Stapel: 01-2021/0011 Kasse Werk 2										
Konto: 1460 Geldtransit										
Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021										
Funktion 10										
EB-Wert Saldo JVZ-Soll JVZ-Haben										
0,00 1.000,00 S 3.350,00 2.350,00										
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			1800	Auszahlung BA-Nr. 01		BA01	1.000,00		
	04.01.2021			1800	Bareinzahlung Werk 2 Ortstadt...		BA01		1.500,00	
	04.01.2021			1602	Auszahlung		KAW/2-02	1.500,00		
	08.01.2021			1800	Einzahlung BA-Nr. 02		BA02		850,00	
	08.01.2021			1601	Auszahlung		KAW/1-02	850,00		

Bürobedarf	6815 (4930)	610,00 EUR	Soll	100/ 200/900
------------	----------------	------------	------	-----------------

Belege buchen - 01-2021/0011 ✕

Stapel: 01-2021/0011 Kasse Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6815 Bürobedarf

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	610,00 S	610,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	05.01.2021		401	1600	Bareinkauf Büromaterial	19,00	KA04	250,00		900
	12.01.2021		9	70002	Einkauf Bürobedarf Bürowelt KG	19,00	ER2021-126	180,00		100
	17.01.2021		9	1602	Quittung Bürobedarf 19 % Vst.	19,00	KAW2-07	180,00		200

Kfz-Reparaturen	6540 (4540)	200,00 EUR	Soll	200
-----------------	-------------	------------	------	-----

Belege buchen - 01-2021/0011 ✕

Stapel: 01-2021/0011 Kasse Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6540 Kfz-Reparaturen

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	200,00 S	200,00	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021		401	1602	Barzahlung Kfz Reparatur Firm...	19,00	KAW2-04	200,00		200

Laufende Kfz-Betriebskosten	6530 (4530)	364,58 EUR	Soll	100/ 200/900
-----------------------------	----------------	------------	------	-----------------

Belege buchen - 01-2021/0011 ✕

Stapel: 01-2021/0011 Kasse Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6530 Laufende Kfz-Betriebskosten

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	364,58 S	364,58	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021		9	1602	Tankquittung Firmenfahrzeug	19,00	KAW2-03	99,58		200
	08.01.2021		9	1600	Tankquittung Kfz K-TM 5852	19,00	KA07	115,00		900
	22.01.2021		9	1601	Tankquittung Firmenfahrzeug	19,00	KAW1-06	150,00		100

Geschenke abzugsfähig	6610 (4630)	15,00 EUR	Soll	200
-----------------------	-------------	-----------	------	-----

Belege buchen - 01-2021/0011 ✕

Stapel: 01-2021/0011 Kasse Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6610 Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	15,00 S	15,00	0,00


BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	25.01.2021		401	1602	Quittung Kundengeschenk 19...	19,00	KAW2-08	15,00		200

Forderungen gegen Personal	1340 (1530)	1.000,00 EUR	Soll	x
----------------------------	-------------	--------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0011										
Stapel:		01-2021/0011 Kasse Werk 2		Periode:		01.01.2021 - 31.01.2021				
Konto:		1340		Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt						
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		1.000,00 S		1.000,00		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	11.01.2021			1602	Vorschuss Mitarbeiter Herr Mei...		KA/W2-05	1.000,00		

Abziehbare Vorsteuer 19 %	1406 (1576)	10.114,00 EUR	Soll	x
---------------------------	-------------	---------------	------	---

Belege buchen - 01-2021/0011										
Stapel:		01-2021/0011 Kasse Werk 2		Periode:		01.01.2021 - 31.01.2021				
Konto:		1406		Abziehbare Vorsteuer 19%						
Funktion		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		10.114,00 S		10.114,00		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	11.01.2021		9	1600	Bareinkauf Werbartikel	19,00	KA09	66,50		900
	12.01.2021		9	70002	Einkauf Bürobedarf Bürowelt KG	19,00	ER2021-126	34,20		100
	17.01.2021		9	1602	Quittung Bürobedarf 19 % Vst.	19,00	KA/W2-07	34,20		200
	18.01.2021			70000	WE Hilfsstoffe Hochstädt	19,00	ER504-2021	123,50		
	18.01.2021			70003	WE Betriebsstoffe Energy TEC	19,00	ER85-2021-45	37,05		
	18.01.2021		9	1601	Barzahlung Ausgangsfracht	19,00	KAW1-05	57,00		100
	22.01.2021		9	1601	Tankquittung Firmenfahrzeug	19,00	KAW1-06	28,50		100
	25.01.2021		401	1602	Quittung Kundengeschenk 19...	19,00	KA/W2-08	2,85		200
	29.01.2021		9	70001	Reparatur Produktionsmaschin...	19,00	ER105-2021	399,00		200
	29.01.2021		9	70002	Einkauf AVerm. Server Bürowe...	19,00	ER2021-129	237,50		
	29.01.2021		401	70004	Telefon Januar 2021 phone &...	19,00	T2021-138	33,25		100
	29.01.2021		9	70004	Telefonkosten Januar Werk 2	19,00	T2021-139	30,40		200

 d) Prüfen Sie über die Ansicht FIBU-Konto die gebuchten Kostenstellen der folgenden Konten:

Auf dem Konto *6815 (4930) Bürobedarf* müssen bei den Buchungen auf dem Konto einmal die Kostenstelle 100, einmal die Kostenstelle 200 und einmal die Kostenstelle 900 angegeben sein.

Konto: 6815 (4930) Bürobedarf

Kostenstelle 100 Oberpleiningen	180,00 EUR	Soll
Kostenstelle 200 Orftstadt	180,00 EUR	Soll
Kostenstelle 900 Zentrale Köln	250,00 EUR	Soll

Belege buchen - 01-2021/0011

Stapel: 01-2021/0011 Kasse Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6815 Bürobedarf

Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
		0,00	610,00 S	610,00	0,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	05.01.2021		401	1600	Bareinkauf Büromaterial	19,00	KA04	250,00		900
	12.01.2021		9	70002	Einkauf Bürobedarf Bürowelt KG	19,00	ER2021-126	180,00		100
	17.01.2021		9	1602	Quittung Bürobedarf 19 % Vst.	19,00	KAW2-07	180,00		200

Auf dem Konto 6530 (4530) laufende Kfz-Betriebskosten müssen bei den Buchungen auf dem Konto einmal die Kostenstelle 100, einmal die Kostenstelle 200 und einmal die Kostenstelle 900 angegeben sein.

Konto: 6530 (4530) Laufende Kfz-Betriebskosten

Kostenstelle 100 Oberpleiningen	150,00 EUR	Soll
Kostenstelle 200 Ortstadt	99,58 EUR	Soll
Kostenstelle 900 Zentrale Köln	115,00 EUR	Soll


Belege buchen - 01-2021/0011

Stapel: 01-2021/0011 Kasse Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 6530 Laufende Kfz-Betriebskosten

Funktion		EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben					
		0,00	364,58 S	364,58	0,00					
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021		9	1602	Tankquittung Firmenfahrzeug	19,00	KAW2-03	99,58		200
	08.01.2021		9	1600	Tankquittung Kfz K-TM 5852	19,00	KA07	115,00		900
	22.01.2021		9	1601	Tankquittung Firmenfahrzeug	19,00	KAW1-06	150,00		100

S. 168..... Aufgabe 5: Löhne und Gehälter Werk 2

-  b) Buchen Sie im Buchungstapel *Löhne und Gehälter Werk 2* Ortstadt die Abrechnung der Gehälter und anschließend für die Löhne über das Verrechnungskonto 3790 (1755) Lohn- und Gehaltsverrechnungen.

Belegnummer Gehälter:	GW2-01-2021	Buchungsdatum:	28.01.2021
-----------------------	-------------	----------------	------------

Gehälter Werk 2

Bruttogehälter	16.500,00 EUR	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitgeber	2.240,00 EUR
Lohn- und Ki.Steuer, Soli. zuschlag	1.620,00 EUR	Nettogehälter	12.350,00 EUR
Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	2.530,00 EUR	Gesamtaufwendungen	18.740,00 EUR

Lösung Gehälter:

- 1 Klicken Sie im Buchungsstapel *Löhne und Gehälter Werk 2* auf den Link *Aufteilung starten* und erfassen Sie die Aufteilung wie folgt:

The screenshot shows the SAP 'Belege buchen' (Post Documents) dialog box for the document '01-2021/0012' with the title 'Löhne und Gehälter Werk 2'. The period is set to '01.01.2021 - 31.01.2021'. The 'Aufteilung starten' (Start Allocation) sub-dialog is open, showing the following fields:

- Bruttogesamtbetrag:** EUR 18.740,00
- Belegfeld 1:** GW2-01-2021
- Datum:** 28.01.2021
- fixes Konto in der Buchungszeile:**
 - Konto: 3790 (H)
 - Gegenkonto: (S)
- BU:** (empty)
- Belegfeld 2:** (empty)
- KOST1:** 200
- Buchungstext:** Gehälter Werk 2
- Umsatzerfassung in der Buchungszeile:**
 - Brutto
 - Umsatz in % vom Gesamtbetrag erfassen
 - Netto

At the bottom of the dialog, there are 'OK' and 'Abbrechen' (Cancel) buttons. The main dialog also shows a 'Details' section with a balance of 0,00 H and various input fields for account and cost center.

- 2 Klicken Sie auf die Schaltfläche *OK*.
- 3 Erfassen Sie über die Aufteilung die Personalkosten zu den Gehältern wie nachfolgend dargestellt:

Abstimmsumme: 0,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 16.500,00 H 6020 GW2-01-2021 3790 200

Skonto: Buchungstext: Bruttogehälter Werk 2

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6020 Gehälter	Saldo: EUR	15.500,00 S
Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	0,00 S

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

- 4 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und erfassen Sie den Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Gehälter Werk 2.

Gesamtbetrag: 18.740,00 H Restbetrag: 2.240,00 H

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 2.240,00 H 6110 GW2-01-2021 28.01. 3790 200

Skonto: Buchungstext: AG-Anteil Soz.Vers. Gehälter Werk 2

⇒ Aufteilung beenden ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6110 Gesetzliche Sozialaufwendungen	Saldo: EUR	3.910,00 S
Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	16.500,00 H

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

- 5 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und bestätigen Sie abschließend mit *OK*.

Aufteilung beenden

Vom Gesamtbetrag wurde folgender Betrag gebucht:

Kontrollwert:	Gebuchter Betrag:	Restbetrag:
Gesamtbetrag: EUR 18.740,00 H	18.740,00 H	0,00 H

Wie möchten Sie mit der Aufteilung weiter verfahren?

Neue Teilbuchung erfassen
 Aufteilung verwerfen
 Alle Buchungen der Aufteilung löschen
 Aufteilung beenden

OK Werte ändern Abbrechen

- 6 Um die Verbindlichkeiten zur Gehaltsabrechnung Werk 2 zu buchen, klicken Sie erneut auf den Link *Aufteilung starten*. Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt wie folgt:

- 7 Klicken Sie auf die Schaltfläche *OK*.

Belege buchen - 01-2021/0012 x

Stapel: 01-2021/0012 Löhne und Gehälter Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				0,00								
		1		16.500,00	H							
		2		2.240,00	H							

Aufteilung starten

—Angaben zum Beleg—

Bruttogesamtbetrag: EUR 18.740,00 S

Belegfeld 1: GW2-01-2021

Datum: 28.01.2021

—Angaben zur Erfassung—

fixes Konto in der Buchungszelle

Konto 3790 S

Gegenkonto H

BU: []

Belegfeld 2: []

KOST1: []

Buchungstext: Verbindlichkeiten

—Umsatzerfassung in der Buchungszelle—

Brutto Umsatz in % vom Gesamtbetrag erfassen

Netto

OK Abbrechen

Details zu Nr. 2

Abstimmsumme: 18.740,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto:

EUR [] [] [] []

Skonto: Buchungstext:

→ Aufteilung starten → Rechnungen buchen → Zahlungen

Gegenkonto: 6110 Gesetzliche Sozialaufwe

Konto: 3790 Lohn- und Gehaltsverrech

KOST1: 200 Werk 2 Orftstadt

8 Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten wie nachfolgend abgebildet:

a) Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer Gehälter Werk 2

Bearbeitung Nr. 3 Gesamtbetrag: 18.740,00 S Restbetrag: 18.723,80 S → Rest in Umsatz kopieren

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 1620 S 3730 GW2-01-2021 28.01. 3790

Skonto: Buchungstext: Verbindlichkeiten Lo-u.KiSt.Geh.Werk 2

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 3730 Verbindlich. Lohn- und Kirchensteuer Saldo: EUR 2.786,20 H

Konto: 3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen Saldo: EUR 18.723,80 H

KOST1: 200 Werk 2 Orftstadt KOST2:

b) Verbindlichkeiten soziale Sicherheit AG u. AN Gehälter Werk 2

Gesamtbetrag: 18.740,00 S Restbetrag: 17.120,00 S → Rest in Umsatz kopieren

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 4.770,00 S 3740 GW2-01-2021 28.01. 3790

Skonto: Buchungstext: Verbindl. soz. Sich AG+AN Gehälter Werk 2

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 3740 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit Saldo: EUR 8.120,00 H

Konto: 3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen Saldo: EUR 17.120,00 H

KOST1: 200 Werk 2 Orftstadt KOST2:

c) Verbindlichkeiten an Arbeitnehmer Gehaltsempfänger

Gesamtbetrag: 18.740,00 S Restbetrag: 12.350,00 S Rest in Umsatz kopieren

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 12.350,00 S 3720 GW2-01-2021 28.01. 3790

Skonto: Buchungstext: Verbindlichkeiten aus Gehälter Werk 2

⇒ Aufteilung beenden ⇐ Rechnungen buchen ⇐ Zahlungen buchen ⇐ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇐ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	3720	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	Saldo:	EUR	22.120,00	H
Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo:	EUR	12.350,00	H

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

9 Beenden Sie anschließend die Aufteilungsbuchung, indem Sie auf die Schaltfläche **OK** klicken.

Aufteilung beenden

Vom Gesamtbetrag wurde folgender Betrag gebucht:

Kontrollwert:	Gebuchter Betrag:	Restbetrag:
Gesamtbetrag: EUR 18.740,00 S	18.740,00 S	0,00 S

Wie möchten Sie mit der Aufteilung weiter verfahren?


- Neue Teilbuchung erfassen
- Aufteilung verwerfen
- Alle Buchungen der Aufteilung löschen
- Aufteilung beenden

Belege buchen - 01-2021/0012

Stapel: 01-2021/0012 Löhne und Gehälter Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext	KOST1
				0,00								Abstimmsumme	
		1		16.500,00	H			6010	GW2-01-2021	28.01.2021	3790	Bruttogehälter Werk 2	200 RE
		2		2.240,00	H			6110	GW2-01-2021	28.01.2021	3790	AG-Anteil Soz.Vers. Gehälter Werk 2	200 RE
		3		1.620,00				3730	GW2-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlichkeiten Lo-u.KiSt.Geh.Wer...	RE
		4		4.770,00				3740	GW2-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlk.soz.Sich.AG+AN Gehälter...	RE
		5		12.350,00				3720	GW2-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlichkeiten aus Gehälter Werk...	RE

 Buchen Sie im Buchungsstapel *Löhne und Gehälter Werk 2* Ortstadt die Abrechnung der Gehälter und anschließend für die Löhne über das Verrechnungskonto 3790 (1755) Lohn- und Gehaltsverrechnungen.

Belegnummer Löhne:	LW2-01-2021	Buchungsdatum:	28.01.2021
--------------------	-------------	----------------	------------

Löhne Werk 2

Bruttolöhne	13.200,00 EUR	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitgeber	1.790,00 EUR
Lohn- und Ki.Steuer, Soli. zuschlag	1.180,00 EUR	Nettolöhne	9.150,00 EUR
Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	1.870,00 EUR	Gesamtaufwendungen	14.990,00 EUR
Vorschuss Herr Meier	1.000,00 EUR		

Lösung Löhne:

- 1 Klicken Sie im Buchungstapel *Löhne und Gehälter Werk 2* auf den Link *Aufteilung starten* und erfassen Sie die Aufteilung wie folgt:

The screenshot shows the SAP 'Belege buchen' interface. The main window title is 'Belege buchen - 01-2021/0012'. The 'Stapel' is '01-2021/0012 Löhne und Gehälter Werk 2' and the 'Periode' is '01.01.2021 - 31.01.2021'. A table with columns 'I', 'BL', 'Nr.', 'WKZ', 'Umsatz', 'S/H', and 'GU' is visible. A sub-dialog 'Aufteilung starten' is open, showing the following fields: 'Bruttogesamtbetrag' (14.990,00 EUR), 'Belegfeld 1' (LW2-01-2021), 'Datum' (28.01.2021), 'Konto' (3790), 'KOST1' (200), and 'Buchungstext' (Löhne Werk 2). The 'Umsatzerfassung' section is set to 'Brutto'.

- 2 Klicken Sie auf die Schaltfläche *OK*.
- 3 Erfassen Sie über die Aufteilung die Personalkosten zu den Löhnen wie nachfolgend dargestellt:

Gesamtbetrag: 14.990,00 H Restbetrag: 14.990,00 H Rest in Umsatz kopieren

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 13.200,00 H 6010 LW2-01-2021 28.01. 3790 200

Skonto: Buchungstext: Bruttolöhne Werk 2

⇒ Aufteilung beenden ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6010 Löhne	Saldo:	EUR	13.600,00	S
Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo:	EUR	0,00	S

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

- 4 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und erfassen Sie den Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Löhne Werk 2.

Gesamtbetrag: 14.990,00 H Restbetrag: 1.790,00 H Rest in Umsatz kopieren

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 1.790,00 H 6110 LW2-01-2021 28.01. 3790 200

Skonto: Buchungstext: AG-Anteil Soz. Vers. Löhne Werk 2

⇒ Aufteilung beenden ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6110 Gesetzliche Sozialaufwendungen	Saldo:	EUR	6.150,00	S
Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo:	EUR	13.200,00	H

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

- 5 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und bestätigen Sie abschließend mit *OK*.

Aufteilung beenden

Vom Gesamtbetrag wurde folgender Betrag gebucht:

Gesamtbetrag:	Kontrollwert:	Gebuchter Betrag:	Restbetrag:
EUR 14.990,00 H	14.990,00 H	14.990,00 H	0,00 H

Wie möchten Sie mit der Aufteilung weiter verfahren?

Neue Teilbuchung erfassen
 Aufteilung verwerfen
 Alle Buchungen der Aufteilung löschen
 Aufteilung beenden

OK Werte ändern Abbrechen

- 6 Um die Verbindlichkeiten zur Lohnabrechnung Werk 2 zu buchen, klicken Sie erneut auf den Link *Aufteilung starten*.
- 7 Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt wie folgt:

Belege buchen - 01-2021/0012

Stapel: 01-2021/0012 Löhne und Gehälter Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU
				0,00			
		1		16.500,00	H		
		2		2.240,00	H		
		3		1.620,00			
		4		4.770,00			
		5		12.350,00			
		6		13.200,00	H		
		7		1.790,00	H		

Abstimmsumme: 14.990,00

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: Skonto: Buchungstext:

Aufteilung starten

–Angaben zum Beleg–

Bruttogesamtbetrag: EUR 14.990,00 S

Belegfeld 1: LW2-01-2021

Datum: 28.01.2021

–Angaben zur Erfassung–

fixes Konto in der Buchungszeile

Konto 3790 S

Gegenkonto H

BU: Belegfeld 2: KOST1: Buchungstext: Verbindlichkeiten

–Umsatzerfassung in der Buchungszeile–

Brutto Umsatz in % vom Gesamtbetrag erfassen

Netto

OK Abbrechen

8 Klicken Sie auf die Schaltfläche **OK**.

9 Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten wie nachfolgend abgebildet:

a) Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer Löhne Werk 2

Gesamtbetrag: 14.990,00 S Restbetrag: 14.990,00 S

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 1.180,00 S 3730 LW2-01-2021 28.01. 3790

Skonto: Buchungstext: Verbindlichkeiten Lo- u. KSt. Löhne Werk 2

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	3730	Verbindlich. Lohn- und Kirchensteuer	Saldo: EUR	4.390,00 H
Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	14.990,00 H

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

b) Verbindlichkeiten soziale Sicherheit AG u. AN Löhne Werk 2

Gesamtbetrag: 14.990,00 S Restbetrag: 13.810,00 S

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 3.660,00 S 3740 LW2-01-2021 28.01. 3790

Skonto: Buchungstext: Verbindl. soz. Sich. AG+AN Löhne Werk 2

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	Saldo: EUR	12.890,00 H
Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	13.810,00 H

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

c) Verbindlichkeiten an Arbeitnehmer Lohnempfänger

Gesamtbetrag: 14.990,00 S Restbetrag: 10.150,00 S Rest in Umsatz kopieren W

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 9.150,00 S 3720 LW2-01-2021 28.01. 3790

Skonto: Buchungstext: Verbindlichkeiten aus Löhnen Werk 2

⇒ Aufteilung beenden ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	3720	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	Saldo:	EUR	34.470,00	H
Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo:	EUR	10.150,00	H

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

d) Vorschuss Herr Meier

Gesamtbetrag: 14.990,00 S Restbetrag: 1.000,00 S Rest in Umsatz kopieren W

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 1.000,00 S 1340 LW2-01-2021 28.01. 3790

Skonto: Buchungstext: Verrechnung Vorschuss MA Herr Meier

⇒ Aufteilung beenden ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	1340	Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt	Saldo:	EUR	1.000,00	S
Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo:	EUR	1.000,00	H

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

10 Beenden Sie danach die Aufteilungsbuchung mit Klick auf die Schaltfläche OK.

Aufteilung beenden

Vom Gesamtbetrag wurde folgender Betrag gebucht:

Kontrollwert:	Gebuchter Betrag:	Restbetrag:
Gesamtbetrag: EUR 14.990,00 S	14.990,00 S	0,00 S

Wie möchten Sie mit der Aufteilung weiter verfahren?

Neue Teilbuchung erfassen
 Aufteilung verwerfen
 Alle Buchungen der Aufteilung löschen
 Aufteilung beenden

OK Werte ändern Abbrechen

Belege buchen - 01-2021/0012

Stapel: 01-2021/0012 Löhne und Gehälter Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Gruppenfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext	KOST1
				0,00								Abstimmsumme	
		1		16.500,00	H			6020	GIW2-01-2021	28.01.2021	3790	Bruttogehälter Werk 2	200 RE
		2		2.240,00	H			6110	GIW2-01-2021	28.01.2021	3790	AG-Anteil Soz.Vers. Gehälter Werk 2	200 RE
		3		1.620,00				3730	GIW2-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlichkeiten Lo-u.KGSt.Geh.Wer...	RE
		4		4.770,00				3740	GIW2-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlk soz.Sich.AG+AN Gehälter...	RE
		5		12.350,00				3720	GIW2-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlichkeiten aus Gehälter Werk...	RE
		6		13.200,00	H			6010	LW2-01-2021	28.01.2021	3790	Bruttolöhne Werk 2	200 RE
		7		1.790,00	H			6110	LW2-01-2021	28.01.2021	3790	AG-Anteil Soz.Vers. Löhne Werk 2	200 RE
		8		1.180,00				3730	LW2-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlichkeiten Lo- u. KGSt.Löhne...	RE
		9		3.660,00				3740	LW2-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlk soz.Sich.AG+AN Löhne W...	RE
		10		9.150,00				3720	LW2-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlichkeiten aus Löhnen Werk 2	RE
		11		1.000,00				1340	LW2-01-2021	28.01.2021	3790	Verrechnung Vorschuss MA Herr Me...	RE

-  c) Wechseln Sie anschließend zur Ansicht FIBU-Konto und stimmen Sie die folgenden Salden ab:

Löhne	6010 (4110)	26.800,00 EUR	Soll	100/200
-------	-------------	---------------	------	---------

Belege buchen - 01-2021/0012										
Stapel: 01-2021/0012 Löhne und Gehälter Werk 2										
Konto: 6010 Löhne										
Funktion		EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben			
		0,00	26.800,00 S		26.800,00		0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	28.01.2021			3790	Bruttolöhne Werk 1		LW1-01-2021	13.600,00		100
	28.01.2021			3790	Bruttolöhne Werk 2		LW2-01-2021	13.200,00		200

Gehälter	6020 (4120)	32.000,00 EUR	Soll	100/200
----------	-------------	---------------	------	---------

Belege buchen - 01-2021/0012										
Stapel: 01-2021/0012 Löhne und Gehälter Werk 2										
Konto: 6020 Gehälter										
Funktion		EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben			
		0,00	32.000,00 S		32.000,00		0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	28.01.2021			3790	Bruttogehälter Werk 1		GW1-01-2021	15.500,00		100
	28.01.2021			3790	Bruttogehälter Werk 2		GW2-01-2021	16.500,00		200

Gesetzliche Sozialaufwendungen	6110 (4130)	7.940,00 EUR	Soll	100/200
--------------------------------	-------------	--------------	------	---------

Belege buchen - 01-2021/0012										
Stapel: 01-2021/0012 Löhne und Gehälter Werk 2										
Konto: 6110 Gesetzliche Sozialaufwendungen										
Funktion		EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben			
		0,00	7.940,00 S		7.940,00		0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	28.01.2021			3790	AG-Anteil Soz.Vers. Gehälter...		GW1-01-2021	2.050,00		100
	28.01.2021			3790	AG-Anteil Soz.Vers. Gehälter...		GW2-01-2021	2.240,00		200
	28.01.2021			3790	AG-Anteil Soz.Vers. Löhne We...		LW1-01-2021	1.860,00		100
	28.01.2021			3790	AG-Anteil Soz.Vers. Löhne We...		LW2-01-2021	1.790,00		200

Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	3720 (1740)	43.620,00 EUR	Haben	x
---------------------------------------	-------------	---------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0012

Stapel: 01-2021/0012 Löhne und Gehälter Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 3720 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	43.620,00 H	0,00	43.620,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOS
	28.01.2021			3790	Verbindlichkeiten aus Gehälter Werk 1		GW1-01-2021		11.750,00	
	28.01.2021			3790	Verbindlichkeiten aus Gehälter Werk 2		GW2-01-2021		12.350,00	
	28.01.2021			3790	Verbindlichkeiten aus Löhnen Werk 1		LW1-01-2021		10.370,00	
	28.01.2021			3790	Verbindlichkeiten aus Löhnen Werk 2		LW2-01-2021		9.150,00	

Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	3730 (1741)	5.570,00 EUR	Haben	x
---------------------------------------	-------------	--------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0012

Stapel: 01-2021/0012 Löhne und Gehälter Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 3730 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	5.570,00 H	0,00	5.570,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.01.2021			3790	Verbindlichkeiten Lo- u. KSt. Geh. Werk 1		GW1-01-2021		1.520,00
	28.01.2021			3790	Verbindlichkeiten Lo- u. KSt. Geh. Werk 2		GW2-01-2021		1.620,00
	28.01.2021			3790	Verbindlichkeiten Lo- u. KSt. Löhne Werk 1		LW1-01-2021		1.250,00
	28.01.2021			3790	Verbindlichkeiten Lo- u. KSt. Löhne Werk 2		LW2-01-2021		1.180,00

Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	3740 (1742)	16.550,00 EUR	Haben	x
--------------------------------------	-------------	---------------	-------	---

Belege buchen - 01-2021/0012

Stapel: 01-2021/0012 Löhne und Gehälter Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Konto: 3740 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	16.550,00 H	0,00	16.550,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben
	28.01.2021			3790	Verbindlk. soz. Sich. AG+AN Gehälter Werk 1		GW1-01-2021		4.280,00
	28.01.2021			3790	Verbindlk. soz. Sich. AG+AN Gehälter Werk 2		GW2-01-2021		4.770,00
	28.01.2021			3790	Verbindlk. soz. Sich. AG+AN Löhne Werk 1		LW1-01-2021		3.840,00
	28.01.2021			3790	Verbindlk. soz. Sich. AG+AN Löhne Werk 2		LW2-01-2021		3.660,00

Lohn- und Gehaltsverrechnungen		3790 (1755)	0 EUR	x	x					
Belege buchen - 01-2021/0012										
Stapel: 01-2021/0012 Löhne und Gehälter Werk 2										
Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021										
Konto: 3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen										
Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben						
	0,00	0,00	66.740,00	66.740,00						
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KC
	28.01.2021			3740	Verbindlk. soz. Sich. AG+AN Gehälter Werk 2		GW2-01-2021	4.770,00		
	28.01.2021			3720	Verbindlichkeiten aus Gehälter Werk 2		GW2-01-2021	12.350,00		
	28.01.2021			6020	Bruttogehälter Werk 2		GW2-01-2021		16.500,00	
	28.01.2021			6110	AG-Anteil Soz. Vers. Gehälter Werk 2		GW2-01-2021		2.240,00	
	28.01.2021			3730	Verbindlichkeiten Lo- u. Kist. Löhne Werk 1		LW1-01-2021	1.250,00		
	28.01.2021			3740	Verbindlk. soz. Sich. AG+AN Löhne Werk 1		LW1-01-2021	3.840,00		
	28.01.2021			3720	Verbindlichkeiten aus Löhnen Werk 1		LW1-01-2021	10.370,00		
	28.01.2021			6010	Bruttolöhne Werk 1		LW1-01-2021		13.600,00	
	28.01.2021			6110	AG-Anteil Soz. Vers. Löhne Werk 1		LW1-01-2021		1.860,00	
	28.01.2021			3730	Verbindlichkeiten Lo- u. Kist. Löhne Werk 2		LW2-01-2021	1.180,00		
	28.01.2021			3740	Verbindlk. soz. Sich. AG+AN Löhne Werk 2		LW2-01-2021	3.660,00		
	28.01.2021			3720	Verbindlichkeiten aus Löhnen Werk 2		LW2-01-2021	9.150,00		
	28.01.2021			1340	Verrechnung Vorschuss MA Herr Meier		LW2-01-2021	1.000,00		
	28.01.2021			6010	Bruttolöhne Werk 2		LW2-01-2021		13.200,00	
	28.01.2021			6110	AG-Anteil Soz. Vers. Löhne Werk 2		LW2-01-2021		1.790,00	

Forderungen gegen Personal		1340 (1530)	0 EUR	x	x					
Belege buchen - 01-2021/0012										
Stapel: 01-2021/0012 Löhne und Gehälter Werk 2										
Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021										
Konto: 1340 Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt										
Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben						
	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00						
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	11.01.2021			1602	Vorschuss Mitarbeiter Herr Meier		KAlw2-05	1.000,00		
	28.01.2021			3790	Verrechnung Vorschuss MA Herr Meier		LW2-01-2021		1.000,00	

Auf den Konten Löhne, Gehälter und Gesetzliche Sozialaufwendungen müssen bei den Buchungen auf den Konten die Kostenstelle 100 und einmal die Kostenstelle 200 angegeben sein.



d) Prüfen Sie über die Ansicht FIBU-Konto die gebuchten Kostenstellen der folgenden Konten:

Konto: 6010 (4110) Löhne

Kostenstelle 100 Oberpleiningen	13.600,00 EUR	Soll
Kostenstelle 200 Orftstadt	13.200,00 EUR	Soll

Belege buchen - 01-2021/0012										
Stapel: 01-2021/0012 Löhne und Gehälter Werk 2										Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021
Konto: 6010 Löhne										
Funktion		EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben			
		0,00	26.800,00 S		26.800,00		0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	28.01.2021			3790	Bruttolöhne Werk 1		LW1-01-2021	13.600,00		100
	28.01.2021			3790	Bruttolöhne Werk 2		LW2-01-2021	13.200,00		200

Konto: 6020 (4120) Gehälter

Kostenstelle 100 Oberpleiningen	15.500,00 EUR	Soll
Kostenstelle 200 Ortstadt	16.500,00 EUR	Soll


Belege buchen - 01-2021/0012										
Stapel: 01-2021/0012 Löhne und Gehälter Werk 2										Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021
Konto: 6020 Gehälter										
Funktion		EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben			
		0,00	32.000,00 S		32.000,00		0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	28.01.2021			3790	Bruttogehälter Werk 1		GW1-01-2021	15.500,00		100
	28.01.2021			3790	Bruttogehälter Werk 2		GW2-01-2021	16.500,00		200

Konto: 6110 (4130) Gesetzliche Sozialaufwendungen

Kostenstelle 100 Oberpleiningen	3.910,00 EUR	Soll
Kostenstelle 200 Ortstadt	4.030,00 EUR	Soll

Belege buchen - 01-2021/0012										
Stapel: 01-2021/0012 Löhne und Gehälter Werk 2										Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021
Konto: 6110 Gesetzliche Sozialaufwendungen										
Funktion		EB-Wert	Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben			
		0,00	7.940,00 S		7.940,00		0,00			
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	28.01.2021			3790	AG-Anteil Soz.Vers. Gehälter W...		GW1-01-2021	2.050,00		100
	28.01.2021			3790	AG-Anteil Soz.Vers. Gehälter W...		GW2-01-2021	2.240,00		200
	28.01.2021			3790	AG-Anteil Soz.Vers. Löhne Wer...		LW1-01-2021	1.860,00		100
	28.01.2021			3790	AG-Anteil Soz.Vers. Löhne Werk 2		LW2-01-2021	1.790,00		200

S. 170..... Aufgabe 6: Materialnahmeschein Werk 2

 b) Kontieren und buchen Sie die nachfolgenden Materialnahmeschein für die Produktion von Scannern in Werk 2 Ortstadt.

Materialnahmeschein Nr.: MEW2/01-2021

Materialnahmeschein			Nr.: MEW2-01-2021				
Firma:	Thielmann GmbH Werk 2 Ortstadt		Kostenart:	Roh- und Hilfsstoffe			
Anforderer:	Abteilung Produktion Scanner		Kosten-träger:	Scanner Serie LS			
Kostenstelle:	200		Datum:	04.01.2021			
Lfd.Nr.	Artikel-Nr.	Artikelbezeichnung	Anzahl	Einheit	Preis	Wert	Fibu-Konto SKR04 SKR03
1	5862	Stahlblech	6	Coil	50,00 €	300,00 €	5005 4005
2	8952	Schrauben 4 x 1,5	2	Beutel	5,20 €	10,40 €	5002 4002
3	8512	Federn 2 x 3	10	Beutel	5,80 €	58,00 €	5002 4002
4	8423	Federn 2 x 4	10	Beutel	11,60 €	116,00 €	5002 4002
5	9536	Schrauben 1,5 x 1	5	Beutel	2,80 €	14,00 €	5002 4002
Angefordert von:		Genehmigt von:		Ausgegeben von:		Empfangen von:	
04.01. <i>Theobald</i>		04.01. <i>M. Michel</i>		04.01. <i>Pasch</i>		04.01. Hagedorn	
Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift	



Rohstoffe



Abstimmsumme: 0,00 H

GU: WKZ: Umsatz: 300,00 H BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: MEW2-01-2021 Belegfeld 2: Datum: 04.01. Konto: H 5860 KOST1: 200

Skonto: Buchungstext: Materialentnahme Rohstoffe Werk 2

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

  Gegenkonto: 5005 Materialverbrauch Rohstoffe Werk 2 Saldo: EUR 0,00 S

  Konto: 5860 Verrechnete Stoffkosten Saldo: EUR 11.861,30 H

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:



Hilfsstoffe



Abstimmsumme: 300,00 H

GU: WKZ: Umsatz: 198,40 H BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: MEW2-01-2021 Belegfeld 2: Datum: 04.01. Konto: H 5860 KOST1: 200

Skonto: Buchungstext: Materialentnahme Hilfsstoffe Werk 2

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

  Gegenkonto: 5002 Materialverbrauch Hilfsstoffe Saldo: EUR 60,80 S

  Konto: 5860 Verrechnete Stoffkosten Saldo: EUR 12.161,30 H

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

Materialentnahmeschein Nr.: MEW2/02-2021

Materialentnahmeschein			Nr.: MEW2-02-2021							
Firma:	Thielmann GmbH Werk 2 Orftstadt		Kosten- art:	Fremdbauteile - Hilfsstoffe						
Anforderer:	Abteilung Produktion Scanner		Kosten- träger:	Scanner Serie LS						
Kosten- stelle:	200		Datum:	08.01.2021						
Lfd.Nr.	Artikel-Nr.	Artikelbezeichnung	Anzahl	Einheit	Preis	Wert	Fibu-Konto			
							SKR04	SKR03		
1	4526	Module 1 LS1	30	Stck	120,00 €	3.600,00 €	5006	4006		
2	4528	Module 2 LS1	30	Stck	80,00 €	2.400,00 €	5006	4006		
3	1526	Module 1 LS2	30	Stck	75,00 €	2.250,00 €	5006	4006		
4	4529	Module 2 LS2	30	Stck	65,00 €	1.950,00 €	5006	4006		
5	8423	Federn 2 x 4	10	Beutel	11,60 €	116,00 €	5002	4002		
Angefordert von:		Genehmigt von:		Ausgegeben von:		Empfangen von:				
05.01. <i>Theobald</i>		05.01. <i>M. Michiel</i>		08.01. <i>Pusch</i>		08.01. <i>Hagedorn</i>				
Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift				

Abt. Summe: 498,40 H

GU: WKZ: Umsatz: 10.200,00 H BU: Gegenkonto: S 5006 Belegfeld 1: MEW2-02-2021 Belegfeld 2: Datum: 08.01. Konto: H 5860 KOST1: 200

Skonto: Buchungstext: Materialentnahme Fremdbauteile Werk 2

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 5006 Materialverbrauch Fremdbauteile Werk 2 Saldo: EUR 0,00 S

Konto: 5860 Verechnete Stoffkosten Saldo: EUR 12.359,70 H

KOST1: 200 Werk 2 Orftstadt KOST2:

Fremdbauteile

Abt. Summe: 10.698,40 H

GU: WKZ: Umsatz: 116,00 H BU: Gegenkonto: S 5002 Belegfeld 1: MEW2-02-2021 Belegfeld 2: Datum: 08.01. Konto: H 5860 KOST1: 200

Skonto: Buchungstext: Materialentnahme Hilfsstoffe Werk 2

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 5002 Materialverbrauch Hilfsstoffe Saldo: EUR 259,20 S

Konto: 5860 Verechnete Stoffkosten Saldo: EUR 22.559,70 H

KOST1: 200 Werk 2 Orftstadt KOST2:

Hilfsstoffe

Materialentnahmeschein Nr.: MEW2/03-2021

Materialentnahmeschein			Nr.: MEW2-03-2021					
Firma:	Thielmann GmbH Werk 2 Ortstadt			Kosten- art:	Fremdbauteile - Rohstoffe			
Anforderer:	Abteilung Produktion Scanner			Kosten- träger:	Scanner Serie LS			
Kosten- stelle:	200			Datum:	21.01.2021			
Lfd.Nr.	Artikel-Nr.	Artikelbezeichnung	Anzahl	Einheit	Preis	Wert	Fibu-Konto SKR04 SKR03	
1	4526	Module 1 LS1	30	Stck	120,00 €	3.600,00 €	5006	4006
2	4528	Module 2 LS1	30	Stck	80,00 €	2.400,00 €	5006	4006
3	5862	Stahlblech	3	Coil	50,00 €	150,00 €	5005	4005
Angefordert von:		Genehmigt von:		Ausgegeben von:		Empfangen von:		
18.01. <i>Theobald</i>		18.01. <i>Michel</i>		21.01. <i>Pasch</i>		21.01. <i>Hagedorn</i>		
Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		

Fremdbauteile

Abstimmsumme: 10.814,40 H

GU: WKZ: Umsatz: 6.000,00 H BU: Gegenkonto: S 5006 Belegfeld 1: MEW2-03-2021 Belegfeld 2: Datum: 21.01. Konto: 5860 H KOST1: 200

Skonto: Buchungstext: Materialentnahme Fremdbauteile Werk 2

→ Aufteilung starten → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege bughen

Gegenkonto:	5006	Materialverbrauch Fremdbauteile Werk 2	Saldo:	EUR	10.200,00	S
Konto:	5860	Verrechnete Stoffkosten	Saldo:	EUR	22.675,70	H

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

Rohstoffe

Abstimmsumme: 16.814,40 H

GU: WKZ: Umsatz: 150,00 H BU: Gegenkonto: S 5005 Belegfeld 1: MEW2-03-2021 Belegfeld 2: Datum: 21.01. Konto: 5860 H KOST1: 200

Skonto: Buchungstext: Materialentnahme Rohstoffe Werk 2

→ Aufteilung starten → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege bughen

Gegenkonto:	5005	Materialverbrauch Rohstoffe Werk 2	Saldo:	EUR	300,00	S
Konto:	5860	Verrechnete Stoffkosten	Saldo:	EUR	28.675,70	H

KOST1: 200 Werk 2 Ortstadt KOST2:

 c) Wechseln Sie anschließend zur Ansicht FIBU-Konto und stimmen Sie die folgenden Salden ab:

Kontenbezeichnung	FIBU- Konto	Saldo	Soll/ Haben	Kosten- stelle
Materialverbrauch Rohstoffe Werk 2	5005 (4005)	450,00 EUR	Soll	200

Belege buchen - 01-2021/0013										
Stapel: 01-2021/0013 Materialentnahmescheine Werk 2										
Konto: 5005 Materialverbrauch Rohstoffe Werk 2										
Funktion										
		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		450,00 S		450,00		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			5860	Materialentnahme Rohstoffe W...		MEW2-01-20...	300,00		200
	21.01.2021			5860	Materialentnahme Rohstoffe W...		MEW2-03-20...	150,00		200

Materialverbrauch Hilfsstoffe 5002 (4002) 375,20 EUR Soll 100/200


Konto: 5002 Materialverbrauch Hilfsstoffe										
Funktion										
		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		375,20 S		375,20		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			5860	Materialentnahme Hilfsstoffe W...		MEW2-01-20...	198,40		200
	05.01.2021			5860	Materialentnahme MEW1-2021...		MEW1/01-20...	18,80		100
	08.01.2021			5860	Materialentnahme Hilfsstoffe W...		MEW2-02-20...	116,00		200
	25.01.2021			5860	Materialentnahme MEW1-04-20...		MEW1/04-20...	42,00		100

Materialverbrauch Fremdbauteile 5006 (4006) 16.200,00 EUR Soll 200
Werk 2

Konto: 5006 Materialverbrauch Fremdbauteile Werk 2										
Funktion										
		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		16.200,00 S		16.200,00		0,00		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	08.01.2021			5860	Materialentnahme Fremdbauteil...		MEW2-02-20...	10.200,00		200
	21.01.2021			5860	Materialentnahme Fremdbauteil...		MEW2-03-20...	6.000,00		200

Verrechnete Stoffkosten 5860 (3990) 28.825,70 EUR Haben x

Konto: 5860 Verrechnete Stoffkosten										
Funktion										
		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll		JVZ-Haben		
		0,00		28.825,70 H		0,00		28.825,70		
BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			5002	Materialentnahme Hilfsstoffe W...		MEW2-01-20...		198,40	200
	05.01.2021			5001	Materialentnahme MEW1-2021...		MEW1/01-20...		50,00	100
	05.01.2021			5002	Materialentnahme MEW1-2021...		MEW1/01-20...		18,80	100
	06.01.2021			5004	Materialentn. MEW1-01-2021 Fr...		MEW1/02-20...		11.100,00	100
	08.01.2021			5006	Materialentnahme Fremdbauteil...		MEW2-02-20...		10.200,00	200
	08.01.2021			5002	Materialentnahme Hilfsstoffe W...		MEW2-02-20...		116,00	200
	14.01.2021			5003	Materialentn. MEW1-03-2021 B...		MEW1/03-20...		80,50	100
	21.01.2021			5006	Materialentnahme Fremdbauteil...		MEW2-03-20...		6.000,00	200
	21.01.2021			5005	Materialentnahme Rohstoffe W...		MEW2-03-20...		150,00	200
	25.01.2021			5004	Materialentn. MEW1-04-2021 Fr...		MEW1/04-20...		420,00	100
	25.01.2021			5001	Materialentn. MEW1-04-2021 R...		MEW1/04-20...		150,00	100
	25.01.2021			5002	Materialentnahme MEW1-04-20...		MEW1/04-20...		42,00	100

-  d) Kontrollieren Sie abschließend die Kostenstellenverteilung von Konto 5002 (4002) Materialverbrauch Hilfsstoffe über die Ansicht FIBU-Konto.

Konto: 5002 (4002) Materialverbrauch Hilfsstoffe

Kostenstelle 100 Oberpleiningen	60,80 EUR	Soll
Kostenstelle 200 Orftstadt	314,40 EUR	Soll

Belege buchen - 01-2021/0013

Stapel: 01-2021/0013 Materialentnahmescheine Werk 2 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021



Konto: 5002 Materialverbrauch Hilfsstoffe

Funktion	EB-Wert	Saldo	JVZ-Soll	JVZ-Haben
	0,00	375,20 S	375,20	0,00

BL	Datum	GU	BU	Gegenkonto	Buchungstext	USt%	Belegfeld1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	KOST1
	04.01.2021			5860	Materialentnahme Hilfsstoffe W...		MEW2-01-20...	198,40		200
	05.01.2021			5860	Materialentnahme MEW1-2021...		MEW1/01-20...	18,80		100
	08.01.2021			5860	Materialentnahme Hilfsstoffe W...		MEW2-02-20...	116,00		200
	25.01.2021			5860	Materialentnahme MEW1-04-20...		MEW1/04-20...	42,00		100

4.10 Buchungsfall Werk 3 Mendingen Plotter

S. 175 Aufgabe 2: Eingangsrechnungen Werk 3

-  Kontieren und buchen Sie die folgenden Geschäftsvorfälle im Buchungstapel Eingangsrechnungen Werk 3. Tragen Sie ggf. die entsprechende Kostenstelle für das Werk 3 ein.
-  a) Einkauf von Fremdbauteilen, Plotter (19 % VSt.) Lieferant Taxobet GmbH, Koblenz vom 05.01.2019 BelegNr. ER100-2021, Gesamtbetrag brutto: 13.090,00 EUR

Soll	Betrag	Haben	Betrag
5138 (3038) WE Fremdbauteile Werk 3 19% VSt.	11.000,00 EUR	an 70001 Taxobet GmbH	13.090,00 EUR
1406 (1576) Abzieh- bare Vorsteuer 19 %	2.090,00 EUR		
Kostenstelle:	keine (erfolgsneutral)		

Abstimmsumme: 0,00 H


GU: WKZ: Umsatz: 13.090,00 H BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: ER100-2021 Belegfeld 2: Datum: 05.01. Konto: 70001 H KOST1:

Skonto: Buchungstext: WE Fremdbauteile Taxobet GmbH

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	5138 WE Fremdbauteile Werk 3 19 % Vorsteuer	Saldo: EUR	0,00 S
Konto:	70001 Taxobet GmbH	Saldo: EUR	41.769,00 H

KOST1: KOST2:

-  b) Einkauf von Hilfsstoffen (19 % VSt.) Lieferant Hochstädt KG, Düsseldorf vom 08.01.2019 BelegNr. ER506/2021, Gesamtbetrag brutto: 714,00 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
5132 (3402) WE Hilfsstoffe 19% VSt.	600,00 EUR	an	70000 Hochstädt KG	714,00 EUR
1406 (1576) Abziehbare Vorsteuer 19 %	114,00 EUR			

Kostenstelle: keine (erfolgsneutral)

Bearbeitung Nr. 2 Abstimmsumme: 13.804,00 H


GU: WKZ: Umsatz: 714,00 H BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: ER506-2021 Belegfeld 2: Datum: 05.01. Konto: 70000 H KOST1:

Skonto: Buchungstext: WE Hilfsstoffe Hochstädt KG

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	5132 WE Hilfsstoffe 19 % Vorsteuer	Saldo: EUR	1.512,00 S
Konto:	70000 Hochstädt KG	Saldo: EUR	3.762,78 H

KOST1: KOST2:

-  c) Einkauf von Rohstoffen (19 % VSt.) Lieferant Hochstädt KG, Düsseldorf vom 11.01.2021 BelegNr. ER514/2021 Gesamtbetrag brutto: 654,50 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
5137 (3407) WE Rohstoffe Werk 3 19 % VSt.	550,00 EUR	an	70000 Hochstädt KG	654,50 EUR
1406 (1576) Abziehbare Vorsteuer 19 %	104,50 EUR			

Kostenstelle: keine (erfolgsneutral)

4.10 Buchungsfall Werk 3 Mendingen Plotter

Abstimmsumme: 13.804,00 H


GU: WKZ: Umsatz: 654,50 H BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: ER514-2021 Belegfeld 2: Datum: 11.01. Konto: 70000 H KOST1:

Skonto: Buchungstext: WE Rohstoffe Hochstädt KG

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	5137 WE Rohstoffe Werk 3 19% Vorsteuer	Saldo:	EUR	0,00 S
Konto:	70000 Hochstädt KG	Saldo:	EUR	3.762,78 H

KOST1: KOST2:

 d) Telefonrechnung (19 % VSt.) Monat Januar 2021 von phone & web, Hamburg vom 28.01.2021 BelegNr. T2021-142, Gesamtbetrag brutto: 166,60 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
6805 (4920) Telefon	140,00 EUR	an	70004 phone & web	166,60 EUR
1406 (1576) Abziehbare Vorsteuer 19 %	26,60 EUR			

Kostenstelle: 300

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

Abstimmsumme: 14.458,50 H


GU: WKZ: Umsatz: 166,60 H BU: 9 Gegenkonto: S 6815 Belegfeld 1: T2021-142 Belegfeld 2: Datum: 28.01. Konto: 70000 H KOST1: 300

Skonto: Buchungstext: Telefonkosten Werk 3 phone & web

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6815 Bürobedarf	Saldo:	EUR	610,00 S
Konto:	70000 Hochstädt KG	Saldo:	EUR	4.417,28 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

 e) Reparaturrechnung Kopierer (19 % VSt.), Werk 3 Mendingen von Bürowelt KG, Oberpleiningen vom 29.01.2021 BelegNr. ER2021-132, Gesamtbetrag brutto: 416,50 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
6470 (4805) Reparatur / Instandh. Betriebs- u. Gesch.	350,00 EUR	an	70002 Bürowelt KG	416,50 EUR
1406 (1576) Abziehbare Vorsteuer 19 %	66,50 EUR			

Kostenstelle: 300

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

Abstimmsumme: 14.625,10 H

GU: WKZ: Umsatz: 416,50 H BU: 401 Gegenkonto: S 6470 Belegfeld 1: ER2021-132 Belegfeld 2: Datum: 29.01. Konto: 70002 H KOST1: 300

Skonto: Buchungstext: Reparatur Kopierer Bürowelt KG

⇒ Aufteilugg starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen


Gegenkonto: 6470 Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA Saldo: EUR 0,00 S

Konto: 70002 Bürowelt KG Saldo: EUR 1.701,70 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

S. 177..... Aufgabe 3: Ausgangsrechnungen Werk 3

Kontieren und buchen Sie die folgenden Ausgangsrechnungen für das Werk 3 Mendingen:

-  b) Verkauf von Plottern an den Kunden Florian-Markt AG vom 15.01.2021 BelegNr. ARW3/01-2021, Gesamtbetrag brutto: 26.180,00 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
10000 Florian-Markt AG	26.180,00 EUR	an	4403 (8403) Erlöse Plotter 19 % USt.	22.000,00 EUR
			3806 (1776) Umsatzsteuer 19 %	4.180,00 EUR

Kostenstelle: 300

Bearbeitung Nr. 1 Abstimmsumme: 55.930,00 H

GU: WKZ: Umsatz: 26.180,00 H BU: 10000 Gegenkonto: S ARW3-01-2021 Belegfeld 1: ARW3-01-2021 Belegfeld 2: Datum: 15.01. Konto: 4403 H KOST1: 300


Skonto: Buchungstext: Erlöse Plotter ARW3-01-2021 Florian Markt

⇒ Aufteilugg starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 10000 Florian-Markt AG Saldo: EUR 124.355,00 S

Konto: 4403 Erlöse Plotter 19% Ust. Saldo: EUR 52.100,00 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

-  c) Verkauf von Plottern an den Kunden NWT GmbH vom 15.01.2021 BelegNr. ARW3/02-2021, Gesamtbetrag brutto: 29.750,00 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
10001 NWT GmbH	29.750,00 EUR	an	4403 (8403) Erlöse Plotter 19 % USt.	25.000,00 EUR
			3806 (1776) Umsatzsteuer 19 %	4.750,00 EUR

Kostenstelle: 300

4.10 Buchungsfall Werk 3 Mendingen Plotter

Bearbeitung Nr. 2 Abtittsumme: 25.882,50 H


GU: WKZ: Umsatz: 29.750,00 H BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: ARW3-02-2021 Belegfeld 2: Datum: 15.01. Konto: 4403 H KOST1: 300

Skonto: Buchungstext: Erlöse Plotter ARW3-02-2021 NWT

→ Aufteilung starten → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	10001 NWT GmbH	Saldo: EUR	41.709,50 S
Konto:	4403 Erlöse Plotter 19% Ust.	Saldo: EUR	26.850,00 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

 d) Verkauf von Plottern an den Kunden Florian-Markt AG vom 22.01.2021 BelegNr. ARW3/03-2021, Gesamtbetrag brutto: 21.420,00 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
10000 Florian-Markt AG	21.420,00 EUR	an	4403 (8403) Erlöse Plotter 19 % Ust.	18.000,00 EUR
			3806 (1776) Umsatzsteuer 19 %	3.420,00 EUR

Kostenstelle: 300

Bearbeitung Nr. 2 Abtittsumme: 55.930,00 H


GU: WKZ: Umsatz: 21.420,00 H BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: ARW3-03-2021 Belegfeld 2: Datum: 22.01. Konto: 4403 H KOST1: 300

Skonto: Buchungstext: Erlöse Plotter ARW3-03-2021 Florian Markt

→ Aufteilung starten → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	10000 Florian-Markt AG	Saldo: EUR	124.355,00 S
Konto:	4403 Erlöse Plotter 19% Ust.	Saldo: EUR	52.100,00 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

 e) Verkauf von Plottern an den Kunden NWT GmbH vom 25.01.2021 BelegNr. ARW3/04-2021, Gesamtbetrag brutto: 33.320,00 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
10001 NWT GmbH	33.320,00 EUR	an	4403 (8403) Erlöse Plotter 19 % Ust.	28.000,00 EUR
			3806 (1776) Umsatzsteuer 19 %	5.320,00 EUR

Kostenstelle: 300

Abstimmsumme: 77.350,00 H

GU: WKZ: Umsatz: 33.320,00 H BU: Gegenkonto: S 10001 Belegfeld 1: ARW3-04-2021 Belegfeld 2: Datum: 25.01. Konto: H 4403 KOST1: 300

Skonto: Buchungstext: Erlöse Plotter ARW3-04-2021 NWT

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	10001 NWT GmbH	Saldo:	EUR	71.757,00 S
Konto:	4403 Erlöse Plotter 19% Ut.	Saldo:	EUR	70.100,00 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

S. 178..... Aufgabe 4: Kasse Werk 3, Mendingen

Aufgabe 4

b) Kontieren und buchen Sie anschließend das nachfolgende Kassenbuch von Werk 3 Mendingen:

Kasse Werk 3 Mendingen

Kassenanfangsbestand am 01.01.2021 **16.000,00 €**

Tag	Vorgang	Einnahme	Ausgabe	Beleg-Nr.	Fibu-Konto		Kosten- stelle
					SKR04	SKR03	
04.01.	Einzahlung	1.000,00 €		KAW3-01	1460	1360	-
04.01.	Portoquittung		80,20 €	KAW3-02	6800	4910	300
05.01.	Barzahlung Verpack.mat. 19 % Vst.		2.142,00 €	KAW3-03	6710	4710	300
07.01.	Quittung Kauf Werkzeug 19 % Vst.		59,50 €	KAW3-04	6845	4985	300
15.01.	Barverkauf Plotter 19 %	2.380,00 €		KAW3-05	4403	8403	300
22.01.	Barverkauf Plotter 19 %	4.522,00 €		KAW3-06	4403	8403	300
29.01.	Barverkauf Plotter 19 %	4.165,00 €		KAW3-07	4403	8403	300
Kassenendbestand am 31.01.2021			25.785,30 €				

Abstimmsumme: 16.000,00 S

GU: WKZ: Umsatz: 1.000,00 S BU: Gegenkonto: H 1460 Belegfeld 1: KAW3-01 Belegfeld 2: Datum: 04.01. Konto: S 1603 KOST1:

Skonto: Buchungstext: Einzahlung

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Geg	Aufteilung starten (Alt+N) transit	Saldo:	EUR	1.000,00 S
Konto:	1603 Kasse Werk 3	Saldo:	EUR	16.000,00 S

KOST1: KOST2:

04.01. Einzahlung

Abstimmsumme: 17.000,00 S

GU: WKZ: Umsatz: 80,20 H BU: Gegenkonto: S 6800 Belegfeld 1: A KAW3-02 Belegfeld 2: Datum: 04.01. Konto: H 1603 KOST1: 300

Skonto: Buchungstext: Quittung Porto

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6800 Porto	Saldo:	EUR	113,95 S
Konto:	1603 Kasse Werk 3	Saldo:	EUR	17.000,00 S

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

04.01. Quittung Porto

4.10 Buchungsfall Werk 3 Mendingen Plotter

05.01. Barzahlung Verpackungsmaterial

Abstimmsumme: 16.919,80 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 2.142,00 H 9 6710 KAW3-03 05.01. 1603 300

Skonto: Buchungstext: Barzahlung Verpackungsmaterial

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6710 Verpackungsmaterial	Saldo:	EUR	0,00 S
Konto:	1603 Kasse Werk 3	Saldo:	EUR	16.919,80 S

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

07.01. Barkauf Werkzeug

Abstimmsumme: 14.777,80 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 59,50 H 401 6845 KAW3-04 07.01. 1603 300

Skonto: Buchungstext: Barkauf Werkzeug

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6845 Werkzeuge und Kleingeräte	Saldo:	EUR	0,00 S
Konto:	1603 Kasse Werk 3	Saldo:	EUR	14.777,80 S

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

15.01. Barverkauf Plotter

Abstimmsumme: 14.718,30 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 2.380,00 S 4403 KAW3-05 15.01. 1603 300

Skonto: Buchungstext: Barverkauf Plotter

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	4403 Erlöse Plotter 19% Ust.	Saldo:	EUR	98.100,00 H
Konto:	1603 Kasse Werk 3	Saldo:	EUR	14.718,30 S

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

22.01. Barverkauf Plotter

Abstimmsumme: 17.098,30 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 4.522,00 S 4403 KAW3-06 22.01. 1603 300

Skonto: Buchungstext: Barverkauf Plotter

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	4403 Erlöse Plotter 19% Ust.	Saldo:	EUR	100.100,00 H
Konto:	1603 Kasse Werk 3	Saldo:	EUR	17.098,30 S

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

29.01. Barverkauf Plotter

Abstimmsumme: 21.620,30 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 4.165,00 S 4403 KAW3-07 29.01. 1603 300


Skonto: Buchungstext: Barverkauf Plotter

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	4403 Erlöse Plotter 19% Ust.	Saldo:	EUR	103.900,00 H
Konto:	1603 Kasse Werk 3	Saldo:	EUR	21.620,30 S

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

S. 180..... Aufgabe 5: Löhne und Gehälter Werk 3

-  b) Buchen Sie im Buchungstapel *Löhne und Gehälter Werk 3* die Gehaltsabrechnung und anschließend die Lohnabrechnungen über das Verrechnungskonto 3790 (1755) Lohn- und Gehaltsverrechnungen.

Belegnummer Gehälter	GW3-01-2021	Buchungsdatum:	28.01.2021
----------------------	-------------	----------------	------------

Gehälter Werk 3

Bruttogehälter	17.800,00 EUR	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitgeber	2.670,00 EUR
Lohn- und Ki.Steuer, Soli. zuschlag	1.975,00 EUR	Nettogehälter	12.965,00 EUR
Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	2.860,00 EUR	Gesamtaufwendungen	20.470,00 EUR

Lösung Gehälter Werk 3

- 1 Klicken Sie im Buchungstapel *Löhne und Gehälter Werk 3* auf den Link *Aufteilung starten* und erfassen Sie die Aufteilung wie folgt:

The screenshot shows the DATEV software interface for recording a document. The main window is titled 'Belege buchen - 01-2021/0017'. The document is for 'Löhne und Gehälter Werk 3' with a period from 01.01.2021 to 31.01.2021. A dialog box titled 'Aufteilung starten' is open, allowing for the recording of the document. The dialog contains the following information:

- Angaben zum Beleg:**
 - Bruttogesamtbetrag: EUR 20.470,00
 - Belegfeld 1: GW3-01-2021
 - Datum: 28.01.2021
- Angaben zur Erfassung:**
 - fixes Konto in der Buchungszeile:
 - Konto: 3790 (H)
 - Gegenkonto: (S)
 - BU: (empty)
 - Belegfeld 2: (empty)
 - KOST1: 300
 - Buchungstext: Gehälter Werk 3
- Umsatzerfassung in der Buchungszeile:**
 - Brutto
 - Umsatz in % vom Gesamtbetrag erfassen
 - Netto

The background shows a table with columns for 'Nr.', 'WKZ', 'Umsatz', 'S/H', 'GU', 'BU', 'Gegenkonto', 'Belegfeld 1', 'Datum', 'Konto', 'Buchungstext', and 'KOST1'. The current total is 0,00.

- 2 Klicken Sie auf die Schaltfläche *OK*.
- 3 Erfassen Sie über die Aufteilung die Personalkosten zu den Gehältern wie nachfolgend dargestellt:

Gesamtbetrag: 20.470,00 H Restbetrag: 20.470,00 H → Rest in Umsatz kopieren → Werte ändern

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR H

Skonto: Buchungstext:

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

<input type="checkbox"/>	Gegenkonto:	6020 Gehälter	Saldo: EUR	32.000,00 S
<input type="checkbox"/>	Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	0,00 S

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

- 4 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und erfassen Sie den Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Gehälter Werk 3.

Gesamtbetrag: 20.470,00 H Restbetrag: 2.670,00 H → Rest in Umsatz kopieren → Werte ändern

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR H

Skonto: Buchungstext:

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

<input type="checkbox"/>	Gegenkonto:	6110 Gesetzliche Sozialaufwendungen	Saldo: EUR	7.940,00 S
<input type="checkbox"/>	Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	17.800,00 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

- 5 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und bestätigen Sie abschließend mit *OK*.

Aufteilung beenden ✕

Vom Gesamtbetrag wurde folgender Betrag gebucht:

Kontrollwert:	Gebuchter Betrag:	Restbetrag:
Gesamtbetrag: EUR <input type="text" value="20.470,00"/> H	<input type="text" value="20.470,00"/> H	<input type="text" value="0,00"/> H

Wie möchten Sie mit der Aufteilung weiter verfahren?

Neue Teilbuchung erfassen
 Aufteilung verwerfen
 Alle Buchungen der Aufteilung löschen
 Aufteilung beenden

- 6 Um die Verbindlichkeiten zur Gehaltsabrechnung Werk 3 zu buchen, klicken Sie erneut auf den Link *Aufteilung starten*. Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt wie folgt:

Stapel: 01-2021/0017 Löhne und Gehälter Werk 3 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext	KOST1
				0,00								Abstimmsumme	
		1		17.800,00	H			6020 GW3-01-2021		28.01.2021	3790	Bruttogehälter Werk 3	300
		2		2.670,00	H							Anteil Sozialvers. Gehälter Werk...	300

Aufteilung starten

—Angaben zum Beleg—

Bruttogesamtbetrag: EUR 20.470,00 S

Belegfeld 1: GW3-01-2021

Datum: 28.01.2021

—Angaben zur Erfassung—

fixes Konto in der Buchungszeile

Konto 3790 S

Gegenkonto H

BU: []

Belegfeld 2: []

KOST1: []

Buchungstext: Verbindlichkeiten

—Umsatzerfassung in der Buchungszeile—

Brutto Umsatz in % vom Gesamtbetrag erfassen

Netto

OK Abbrechen

Details zu Nr. 2

Abstimmsumme: 20.470,00

GU: WKZ: Umsatz: BU:

EUR [] [] [] []

Skonto: [] Buchungstext: []

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen

Gegenkonto: 6110 Gesetzliche

Konto: 3790 Lohn- und

KOST1: 300 Werk 3 Mendinea

7 Klicken Sie auf die Schaltfläche **OK**.

8 Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten wie nachfolgend abgebildet:

a) Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer Gehälter Werk 3

Gesamtbetrag: 20.470,00 S Restbetrag: 20.470,00 S

GU: WKZ: Bruttumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 1.975,00 S 3730 GW3-01-2021 28.01. 3790

Skonto: [] Buchungstext: Verbindlichkeiten Lo-u.KSt. Geh. Werk 3

⇒ Aufteilung beenden ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	Saldo: EUR	5.570,00	H
Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	20.470,00	H

KOST1: 300 Werk 3 Mendinea KOST2:

b) Verbindlichkeiten soziale Sicherheit AG u. AN Gehälter Werk 2

Gesamtbetrag: 20.470,00 S Restbetrag: 18.495,00 S

GU: WKZ: Bruttumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 5.530,00 S 3740 GW3-01-2021 28.01. 3790

Skonto: [] Buchungstext: Verbindl. soz. Sich. AG+AN Geh. Werk 3

⇒ Aufteilung beenden ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	Saldo: EUR	16.550,00	H
Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	18.495,00	H

KOST1: 300 Werk 3 Mendinea KOST2:

c) Verbindlichkeiten an Arbeitnehmer Gehaltsempfänger

Gesamtbetrag: 20.470,00 S Restbetrag: 12.965,00 S Rest in Umsatz kopieren Werte ändern

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 12.965,00 S 3720 GW3-01-2021 28.01. 3790 S

Skonto: Buchungstext: Verbindlichkeiten aus Gehälter Werk 3

→ Aufteilung beenden
→ Rechnungen buchen
→ Zahlungen buchen
→ Buchungsvorschläge bearbeiten
→ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	3720	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	Saldo:	EUR	43.620,00	H
Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo:	EUR	12.965,00	H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

- 9 Beenden Sie anschließend die Aufteilungsbuchung, indem Sie auf die Schaltfläche **OK** klicken.

Aufteilung beenden ✕

Vom Gesamtbetrag wurde folgender Betrag gebucht:

	Kontrollwert:	Gebuchter Betrag:	Restbetrag:
Gesamtbetrag: EUR	20.470,00 S	20.470,00 S	0,00 S

Wie möchten Sie mit der Aufteilung weiter verfahren?

Neue Teilbuchung erfassen
 Aufteilung verwerfen
 Alle Buchungen der Aufteilung löschen
 Aufteilung beenden

Löhne Werk 3

Belegnummer Löhne	LW3-01-2021	Buchungsdatum:	28.01.2021
Bruttolöhne	18.900,00 EUR	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitgeber	2.940,00 EUR
Lohn- und Ki.Steuer, Soli. zuschlag	2.160,00 EUR	Nettolöhne	13.730,00 EUR
Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	3.010,00 EUR	Gesamtaufwendungen	21.840,00 EUR

Lösung Löhne Werk 3

- 1 Klicken Sie im Buchungsstapel *Löhne und Gehälter Werk 3* auf den Link *Aufteilung starten* und erfassen Sie die Aufteilung wie folgt:

Stapel: 01-2021/0017 Löhne und Gehälter Werk 3 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext	KOST1
				0,00								Abstimmsumme	
		1		17.800,00	H								300
		2		2.670,00	H								300
		3		1.975,00									
		4		5.530,00									
		5		12.965,00									

Aufteilung starten

—Angaben zum Beleg—

Bruttogesamtbetrag: EUR 21.840,00 H

Belegfeld 1: LW3-01-2021

Datum: 28.01.2021

—Angaben zur Erfassung—

fixes Konto in der Buchungszelle

Konto 3790 H

Gegenkonto S

BU: []

Belegfeld 2: []

KOST1: 300

Buchungstext: Löhne Werk 3

—Umsatzerfassung in der Buchungszelle—

Brutto Umsatz in % vom Gesamtbetrag erfassen

Netto

OK Abbrechen

Details zu Nr. 5

Abstimmsumme: 0,00 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto:

EUR [] [] [] []

Skonto: [] Buchungstext: []

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen

Gegenkonto: 3720 Verbindlichkeiten aus Lohn- und Gehaltsverrechnungen

Konto: 3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen

KOST1: 300 Werk 3 Mendonien

2 Klicken Sie auf die Schaltfläche **OK**.

3 Erfassen Sie über die Aufteilung die Personalkosten zu den Löhnen wie nachfolgend dargestellt:

Gesamtbetrag: 21.840,00 H Restbetrag: 21.840,00 H

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 18.900,00 H 6010 LW3-01-2021 28.01. 3790 300

Skonto: [] Buchungstext: Bruttolöhne Werk 3

⇒ Aufteilung beenden ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 6010 Löhne Saldo: EUR 26.800,00 S

Konto: 3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen Saldo: EUR 0,00 S

KOST1: 300 Werk 3 Mendonien KOST2:

4 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und erfassen Sie den Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Löhne Werk 3.

Gesamtbetrag: 21.840,00 H Restbetrag: 2.940,00 H

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 2.940,00 H 6110 LW3-01-2021 28.01. 3790 300

Skonto: [] Buchungstext: AG-Anteil Sozialvers- Löhne Werk 3

⇒ Aufteilung beenden ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 6110 Gesetzliche Sozialaufwendungen Saldo: EUR 10.610,00 S

Konto: 3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen Saldo: EUR 18.900,00 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendonien KOST2:

- 5 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und bestätigen Sie abschließend mit *OK*.

Aufteilung beenden

Vom Gesamtbetrag wurde folgender Betrag gebucht:

Kontrollwert: Gebuchter Betrag: Restbetrag:

Gesamtbetrag: EUR 21.840,00 H 21.840,00 H 0,00 H

Wie möchten Sie mit der Aufteilung weiter verfahren?

Neue Teilbuchung erfassen
 Aufteilung verwerfen
 Alle Buchungen der Aufteilung löschen
 Aufteilung beenden

OK Werte ändern Abbrechen

- 6 Um die Verbindlichkeiten zur Lohnabrechnung Werk 3 zu buchen, klicken Sie erneut auf den Link *Aufteilung starten*.

- 7 Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt wie folgt:

Stapel: 01-2021/0017 Löhne und Gehälter Werk 3 Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext	KOST1
				0,00								Summe	
		1		17.800,00	H							ehälter Werk 3	300
		2		2.670,00	H							il Sozialvers. Gehälter Werk...	300
		3		1.975,00								lichkeiten Lo-u.KiSt. Geh. W...	
		4		5.530,00								k. soz. Sich.AG+AN Geh. W...	
		5		12.965,00								lichkeiten aus Gehälter Werk...	
		6		18.900,00	H							ne Werk 3	300
		7		2.940,00	H							il Sozialvers.- Löhne Werk 3	300

Aufteilung starten

–Angaben zum Beleg–

Bruttogesamtbetrag: EUR 21.840,00 S

Belegfeld 1: LW3-01-2021

Datum: 28.01.2021

–Angaben zur Erfassung–

fixes Konto in der Buchungszeile

Konto 3790 S
 Gegenkonto H

BU: Belegfeld 2: KOST1: Buchungstext: Verbindlichkeiten

–Umsatzerfassung in der Buchungszeile–

Brutto Umsatz in % vom Gesamtbetrag erfassen
 Netto

OK Abbrechen

- 8 Klicken Sie auf die Schaltfläche *OK*.
- 9 Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten wie nachfolgend abgebildet:

a) Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer Löhne Werk 3

Gesamtbetrag: 21.840,00 S Restbetrag: 21.840,00 S → Rest in Umsatz kopieren → Werte ändern

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR S

Skonto: Buchungstext:

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

	Gegenkonto:	3730 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	Saldo: EUR	7.545,00 H
	Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	21.840,00 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

b) Verbindlichkeiten soziale Sicherheit AG u. AN Löhne Werk 3

Gesamtbetrag: 21.840,00 S Restbetrag: 19.680,00 S → Rest in Umsatz kopieren → Werte ändern

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR S

Skonto: Buchungstext:

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

	Gegenkonto:	3740 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	Saldo: EUR	22.080,00 H
	Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	19.680,00 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

c) Verbindlichkeiten an Arbeitnehmer Lohnempfänger

Gesamtbetrag: 21.840,00 S Restbetrag: 13.730,00 S → Rest in Umsatz kopieren → Werte ändern

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR S

Skonto: Buchungstext:

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

	Gegenkonto:	3720 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	Saldo: EUR	56.585,00 H
	Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	13.730,00 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

10 Beenden Sie anschließend die Aufteilungsbuchung, indem Sie auf die Schaltfläche **OK** klicken.

Aufteilung beenden ✕

Vom Gesamtbetrag wurde folgender Betrag gebucht:

Kontrollwert:	Gebuchter Betrag:	Restbetrag:
Gesamtbetrag: EUR <input type="text" value="21.840,00"/> S	<input type="text" value="21.840,00"/> S	<input type="text" value="0,00"/> S

Wie möchten Sie mit der Aufteilung weiter verfahren?

Neue Teilbuchung erfassen
 Aufteilung verwerfen
 Alle Buchungen der Aufteilung löschen
 Aufteilung beenden

Belege buchen - 01-2021/0017													
Stapel: 01-2021/0017 Löhne und Gehälter Werk 3										Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021			
Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.													
I	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext	KOST1
				0,00								Abstimmsumme	
		1		17.800,00	H			6020 GW3-01-2021	28.01.2021	28.01.2021	3790	Bruttogehälter Werk 3	300
		2		2.670,00	H			6110 GW3-01-2021	28.01.2021	28.01.2021	3790	AG-Anteil Sozialvers. Gehälter Werk...	300
		3		1.975,00				3730 GW3-01-2021	28.01.2021	28.01.2021	3790	Verbindlichkeiten Lo-u.KiSt. Geh. W...	
		4		5.530,00				3740 GW3-01-2021	28.01.2021	28.01.2021	3790	Verbindlk. soz. Sich.AG+AN Geh. W...	
		5		12.965,00				3720 GW3-01-2021	28.01.2021	28.01.2021	3790	Verbindlichkeiten aus Gehälter Werk...	
		6		18.900,00	H			6010 Lw3-01-2021	28.01.2021	28.01.2021	3790	Bruttolöhne Werk 3	300
		7		2.940,00	H			6110 LW3-01-2021	28.01.2021	28.01.2021	3790	AG-Anteil Sozialvers- Löhne Werk 3	300
		8		2.160,00				3730 LW3-01-2021	28.01.2021	28.01.2021	3790	Verbindlichkeiten Lo-u.KiSt. Löhne...	
		9		5.950,00				3740 LW3-01-2021	28.01.2021	28.01.2021	3790	Verbindlk. soz. Sich.AG+AN Löhne...	
		10		13.730,00				3720 LW3-01-2021	28.01.2021	28.01.2021	3790	Verbindlichkeiten aus Löhnen Werk 3	

S. 182..... Aufgabe 6: Materialnahmeschein Werk 3

b) Kontieren und buchen Sie die nachfolgenden Materialnahmeschein für die Produktion von Plottern in Werk 3 Mendingen.

Materialnahmeschein Nr.: MEW3/01-2021

Materialnahmeschein				Nr.: MEW3-01-2021			
Firma:	Thielmann GmbH Werk 3 Mendingen			Kosten- art:	Fremdbauteile		
Anforderer:	Abteilung Produktion Plotter			Kosten- träger:	Plotter Serie FK		
Kosten- stelle:	300			Datum:	11.01.2021		
Lfd.Nr.	Artikel-Nr.	Artikelbezeichnung	Anzahl	Einheit	Preis	Wert	Fibu-Konto SKR04 SKR03
1	5560	Module 1 KF 1	30	Stck	180,00 €	5.400,00 €	5008 4008
2	5562	Module 1 KF 2	30	Stck	105,00 €	3.150,00 €	5008 4008
3	5580	Module 1 KF 3	30	Stck	115,00 €	3.450,00 €	5008 4008
Angefordert von:		Genehmigt von:		Ausgegeben von:		Empfangen von:	
04.01. Müller		11.01. Thorsten Weber		11.01. Pasch		11.01. Iris Kochi	
Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift	

Abstimmsumme: 0,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 12.000,00 H 5008 MEW3-01-2021 11.01. 5860 300

Skonto: Buchungstext: Materialnahme Fremdbauteile Werk 3

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 5008 Materialverbrauch Fremdbauteile Werk 3 Saldo: EUR 0,00 S

Konto: 5860 Verrechnete Stoffkosten Saldo: EUR 28.825,70 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

Materialentnahmeschein Nr.: MEW3/02-2021

Materialentnahmeschein			Nr.: MEW3-02-2021					
Firma:	Thielmann GmbH Werk 3 Mendingen		Kosten- art:	Roh- und Hilfsstoffe				
Anforderer:	Abteilung Produktion Plotter		Kosten- träger:	Plotter Serie FK				
Kosten- stelle:	300		Datum:	11.01.2021				
Lfd.Nr.	Artikel-Nr.	Artikelbezeichnung	Anzahl	Einheit	Preis	Wert	Fibu-Konto SKR04	SKR03
1	5862	Stahlblech	8	Coil	50,00 €	400,00 €	5007	4007
2	8952	Farbe 1852	8	Kan.	18,50 €	148,00 €	5002	4002
3	8953	Farbe 1854	8	Kan.	20,50 €	164,00 €	5002	4002
4	8423	Federn 2 x 4	10	Beutel	11,60 €	116,00 €	5002	4002
Angefordert von:		Genehmigt von:		Ausgegeben von:		Empfangen von:		
08.01. <i>Müller</i>		11.01. <i>Thorsten Weber</i>		11.01. <i>Pusch</i>		11.01. <i>Iris Koch</i>		
Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		

Abtirmssumme: 12.000,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR H MEW3-02-2021 5860 300

Skonto: Buchungstext:

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Gegenkonto:	5007	Materialverbrauch Rohstoffe Werk 3	Saldo:	EUR	0,00	S
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Konto:	5860	Verechnete Stoffkosten	Saldo:	EUR	40.825,70	H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

Rohstoffe

Abtirmssumme: 12.400,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR H MEW3-02-2021 5860 300

Skonto: Buchungstext:

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Gegenkonto:	5002	Materialverbrauch Hilfsstoffe	Saldo:	EUR	375,20	S
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Konto:	5860	Verechnete Stoffkosten	Saldo:	EUR	41.225,70	H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

Hilfsstoffe

Materialentnahmeschein Nr.: MEW3/03-2021

Materialentnahmeschein				Nr.: MEW3-03-2021			
Firma:	Thielmann GmbH Werk 3 Mendingen			Kosten- art:	Roh- und Hilfsstoffe, Fremdbauteile		
Anforderer:	Abteilung Produktion Plotter			Kosten- träger:	Plotter Serie FK		
Kosten- stelle:	300			Datum:	25.01.2021		
Lfd.Nr.	Artikel-Nr.	Artikelbezeichnung	Anzahl	Einheit	Preis	Wert	Fibu-Konto SKR04 SKR03
1	5862	Stahlblech	5	Coil	50,00 €	250,00 €	5007 4007
2	8952	Farbe 1852	8	Kan.	18,50 €	148,00 €	5002 4002
3	8852	Schrauben 4 x 1,5	10	Beutel	5,20 €	52,00 €	5002 4002
4	5560	Module 1 KF 1	2	Stck	180,00 €	360,00 €	5008 4008
5	5562	Module 1 KF 2	2	Stck	105,00 €	210,00 €	5008 4008
6	8953	Farbe 1854	8	Kan.	20,50 €	164,00 €	5002 4002
7	8423	Federn 2 x 4	10	Beutel	11,60 €	116,00 €	5002 4002
Angefordert von: 22.01. Müller		Genehmigt von: 22.01. Thorsten Weber		Ausgegeben von: 25.01. Pasch		Empfangen von: 25.01. Iris Koch	

Rohstoffe

Abstimmsumme: 12.828,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 250,00 H 5007 MEW3-03-2021 25.01. 5860 300

Skonto: Buchungstext: Materialentnahme Rohstoffe Werk 3

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 5007 Materialverbrauch Rohstoffe Werk 3 Saldo: EUR 400,00 S

Konto: 5860 Verrechnete Stoffkosten Saldo: EUR 41.653,70 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

Hilfsstoffe

Abstimmsumme: 13.078,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 480,00 H 5002 MEW3-03-2021 25.01. 5860 300

Skonto: Buchungstext: Materialentnahme Hilfsstoffe Werk 3

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 5002 Materialverbrauch Hilfsstoffe Saldo: EUR 803,20 S

Konto: 5860 Verrechnete Stoffkosten Saldo: EUR 41.903,70 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

Fremdbauteile

Abstimmsumme: 13.558,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 570,00 H 5008 MEW3-03-2021 25.01. 5860 300

Skonto: Buchungstext: Materialentnahme Hilfsstoffe Werk 3

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 5008 Materialverbrauch Fremdbauteile Werk 3 Saldo: EUR 12.000,00 S

Konto: 5860 Verrechnete Stoffkosten Saldo: EUR 42.383,70 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2:

Belege buchen - 01-2021/0018													
Stapel: 01-2021/0018 Materialentnahmescheine Werk 3													
Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021													
Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.													
I	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	SIH	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext	KOST1
				0,00								Abstimmsumme	
		1		12.000,00	H			5008	MEW3-01-20...	11.01.2021	5860	Materialentnahme Fremdteile W...	300
		2		400,00	H			5007	MEW3-02-20...	11.01.2021	5860	Materialentnahme Rohstoffe Werk 3	300
		3		428,00	H			5002	MEW3-02-20...	11.01.2021	5860	Materialentnahme Hilfsstoffe Werk 3	300
		4		250,00	H			5007	MEW3-03-20...	25.01.2021	5860	Materialentnahme Rohstoffe Werk 3	300
		5		480,00	H			5002	MEW3-03-20...	25.01.2021	5860	Materialentnahme Hilfsstoffe Werk 3	300
		6		570,00	H			5008	MEW3-03-20...	25.01.2021	5860	Materialentnahme Hilfsstoffe Werk 3	300

4.11 Gehaltsabrechnung Zentrale

S. 184..... Übung: Gehaltsabrechnung Zentrale und BWA

Aufgabe 1

-  b) Buchen Sie im Buchungsstapel *Gehälter Zentrale* die Abrechnung der Gehälter über das Verrechnungskonto 3790 (1755) Lohn- und Gehaltsverrechnungen.

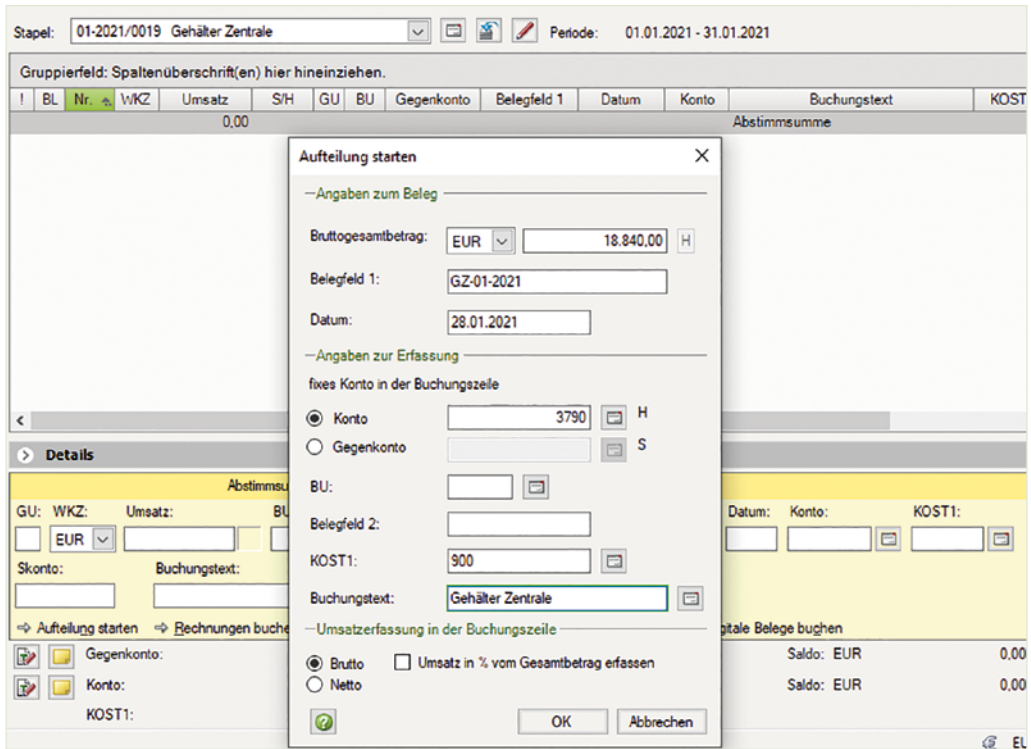
Belegnummer Gehälter: GZ-01-2021, Buchungsdatum: 28.01.2021

Gehälter Zentrale

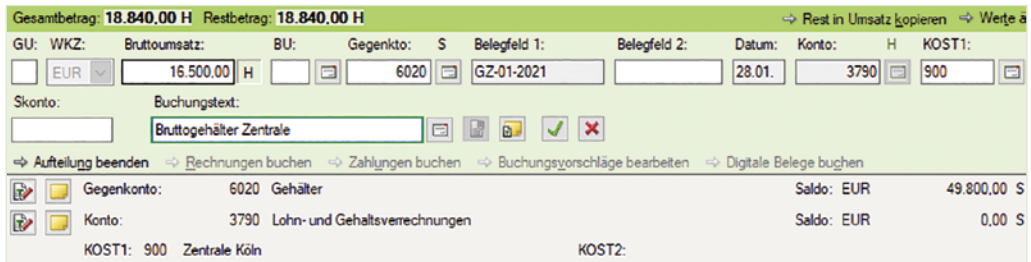
Bruttogehälter	16.500,00 EUR	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitgeber	2.340,00 EUR
Lohn- und Ki.Steuer, Soli. zuschlag	1.640,00 EUR	Nettogehälter	12.340,00 EUR
Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	2.520,00 EUR	Gesamtaufwendungen	18.840,00 EUR

Lösung

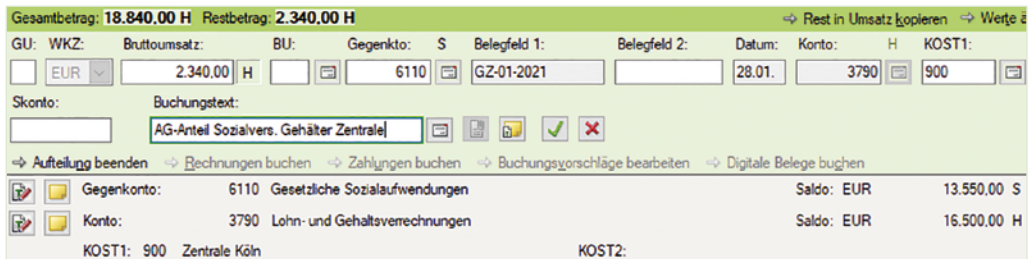
- 1 Klicken Sie im Buchungsstapel *Gehälter Zentrale* auf den Link *Aufteilung starten* und erfassen Sie die Aufteilung wie folgt:



- 2 Klicken Sie auf die Schaltfläche **OK**.
- 3 Erfassen Sie über die Aufteilung die Personalkosten zu den Gehältern wie nachfolgend dargestellt:



- 4 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und erfassen Sie den Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Gehälter Zentrale.



- 5 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und bestätigen Sie abschließend mit *OK*.

- 6 Um die Verbindlichkeiten zur Gehaltsabrechnung Zentrale zu buchen, klicken Sie erneut auf den Link *Aufteilung starten*. Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt wie folgt:

- 7 Klicken Sie auf die Schaltfläche *OK*.

- 8 Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten wie nachfolgend abgebildet:

a) Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer Gehälter Zentrale

Gesamtbetrag: 18.840,00 S Restbetrag: 18.840,00 S

GU: WKZ: Bruttumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 1.640,00 S 3730 GZ-01-2021 28.01. 3790

Skonto: Buchungstext: Verbindlichkeiten Lo-u. KSt. Geh. Zentrale

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	3730	Verbindlich. Lohn- und Kirchensteuer	Saldo: EUR	9.705,00 H
Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	18.840,00 H

KOST1: 900 Zentrale Köln KOST2:

b) Verbindlichkeiten soziale Sicherheit AG u. AN Gehälter Zentrale

Gesamtbetrag: 18.840,00 S Restbetrag: 17.200,00 S

GU: WKZ: Bruttumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 4.860,00 S 3740 GZ-01-2021 28.01. 3790

Skonto: Buchungstext: Verbindl. soz.Sich. AG+AN Geh. Zentrale

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	Saldo: EUR	28.030,00 H
Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	17.200,00 H

KOST1: 900 Zentrale Köln KOST2:

c) Verbindlichkeiten an Arbeitnehmer Gehaltsempfänger

Gesamtbetrag: 18.840,00 S Restbetrag: 12.340,00 S

GU: WKZ: Bruttumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 12.340,00 S 3720 GZ-01-2021 28.01. 3790

Skonto: Buchungstext: Verbindlichkeiten aus Gehälter Zentrale

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	3720	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	Saldo: EUR	70.315,00 H
Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	12.340,00 H

KOST1: 900 Zentrale Köln KOST2:

9 Beenden Sie die Aufteilungsbuchung mit Klick auf die Schaltfläche OK.

Aufteilung beenden

Vom Gesamtbetrag wurde folgender Betrag gebucht:

Kontrollwert:	Gebuchter Betrag:	Restbetrag:
Gesamtbetrag: EUR 18.840,00 S	18.840,00 S	0,00 S

Wie möchten Sie mit der Aufteilung weiter verfahren?

- Neue Teilbuchung erfassen
- Aufteilung verwerfen
- Alle Buchungen der Aufteilung löschen
- Aufteilung beenden

OK Werte ändern Abbrechen

Stapel: 01-2021/0019 Gehälter Zentrale Periode: 01.01.2021 - 31.01.2021

Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	Si/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext	KOST1
				0,00								Abstimmsumme	
		1		16.500,00	H			6020	GZ-01-2021	28.01.2021	3790	Bruttogehälter Zentrale	900
		2		2.340,00	H			6110	GZ-01-2021	28.01.2021	3790	AG-Anteil Sozialvers. Gehälter Zentr...	900
		3		1.640,00				3730	GZ-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlichkeiten Lo- u. KSt. Geh. Z...	
		4		4.860,00				3740	GZ-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindl. soz.Sich. AG+AN Geh. Ze...	
		5		12.340,00				3720	GZ-01-2021	28.01.2021	3790	Verbindlichkeiten aus Gehälter Zentr...	

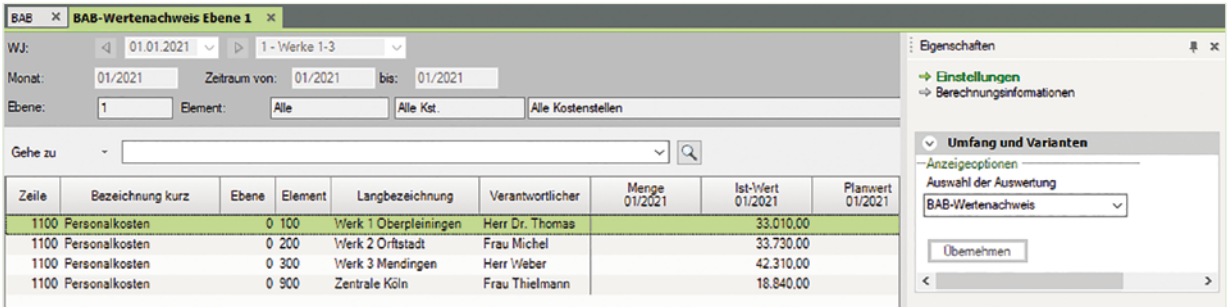
5 BAB-Systemlösung nach DATEV BWA-Schema auswerten

S. 199..... Übung: Salden im BAB kontrollieren

Aufgabe 1

 Ermitteln Sie in Zeile 1100, *Personalkosten* die Salden der Kostenstellen:

Kostenstelle	Betrag
100	33.010,00 EUR
200	33.730,00 EUR
300	42.310,00 EUR
900	18.840,00 EUR



Zeile	Bezeichnung kurz	Ebene	Element	Langbezeichnung	Verantwortlicher	Menge 01/2021	Ist-Wert 01/2021	Planwert 01/2021
1100	Personalkosten	0	100	Werk 1 Oberpleinigen	Herr Dr. Thomas		33.010,00	
1100	Personalkosten	0	200	Werk 2 Ortstadt	Frau Michel		33.730,00	
1100	Personalkosten	0	300	Werk 3 Mendingen	Herr Weber		42.310,00	
1100	Personalkosten	0	900	Zentrale Köln	Frau Thielmann		18.840,00	


Aufgabe 2

 Ermitteln Sie in Zeile 1180, *Kfz-Kosten (o. St.)* die Salden der Kostenstellen:

Kostenstelle	Betrag
100	150,00 EUR
200	299,58 EUR
300	450,00 EUR
900	665,00 EUR



Zeile	Bezeichnung kurz	Ebene	Element	Langbezeichnung	Verantwortlicher	Menge 01/2021	Ist-Wert 01/2021	Planwert 01/2021
1180	Kfz-Kosten (o. St.)	0	100	Werk 1 Oberpleinigen	Herr Dr. Thomas		150,00	
1180	Kfz-Kosten (o. St.)	0	200	Werk 2 Ortstadt	Frau Michel		299,58	
1180	Kfz-Kosten (o. St.)	0	300	Werk 3 Mendingen	Herr Weber		450,00	
1180	Kfz-Kosten (o. St.)	0	900	Zentrale Köln	Frau Thielmann		665,00	

 Bei Kostenstelle 200 wird ein Gesamtsaldo von 299,58 EUR geführt. Aus welchen Buchungen setzt sich dieser Saldo zusammen?

FIBU-Konto	Konto-Beschriftung	Betrag
6530 (4530)	Laufende Kfz-Betriebskosten	99,58 EUR
6540 (4540)	Kfz-Reparaturen	200,00 EUR


BL	Zeile	Bezeichnung kurz	Konto	Kontobeschriftung	Bew. Typ	Monat	Betrag	Datum	KOST-Datum	Gegenkonto	Gegenkontobeschriftung
	1180	Kfz-Kosten (o. St.)	6530	Laufende Kfz-Betriebskosten	RW/PRO	01/2021	99,58	04.01.20..	04.01.2021	1602	Kasse Werk 2
	1180	Summe Kto. 6530	6530	Laufende Kfz-Betriebskosten		01/2021	99,58				
	1180	Kfz-Kosten (o. St.)	6540	Kfz-Reparaturen	RW/PRO	01/2021	200,00	04.01.20..	04.01.2021	1602	Kasse Werk 2
	1180	Summe Kto. 6540	6540	Kfz-Reparaturen		01/2021	200,00				
	1180	Summe 1180 01/2021				01/2021	299,58				
	1180	Summe 1180 WJ 2021					299,58				
	1180	Zeile 1180 gesamt					299,58				

Aufgabe 3

 Ermitteln Sie in Zeile 1260, *Sonstige Kosten* die Salden der Kostenstellen:

Kostenstelle	Betrag
100	387,00 EUR
200	340,00 EUR
300	270,20 EUR
900	391,95 EUR

Zeile	Bezeichnung kurz	Ebene	Element	Langbezeichnung	Verantwortlicher	Menge 01/2021	Ist-Wert 01/2021	Planwert 01/2021
1260	Sonstige Kosten	0	100	Werk 1 Oberpleinigen	Herr Dr. Thomas		387,00	
1260	Sonstige Kosten	0	200	Werk 2 Ortstadt	Frau Michel		340,00	
1260	Sonstige Kosten	0	300	Werk 3 Mendingen	Herr Weber		270,20	
1260	Sonstige Kosten	0	900	Zentrale Köln	Frau Thielmann		391,95	

 Bei Kostenstelle 900 wird ein Gesamtsaldo von 391,95 EUR geführt. Aus welchen Buchungen setzt sich dieser Saldo zusammen?

FIBU-Konto	Konto-Beschriftung	Betrag
6800 (4910)	Porto	81,95 EUR
6815 (4930)	Bürobedarf	250,00 EUR
6820 (4940)	Zeitschriften, Bücher	60,00 EUR

BL	Zeile	Bezeichnung kurz	Konto	Kontobeschreibung	Bew Typ	Monat	Betrag	Datum	KOST-Datum	Gegenkonto	Gegenkontobeschriftung
	1260	Sonstige Kosten	6800	Porto	Rw/PRO	01/2021	81,95	07.01.20...	07.01.2021	1600	Kasse Zentrale
	1260	<i>Summe Kto. 6800</i>	6800	Porto		01/2021	81,95				
	1260	Sonstige Kosten	6815	Bürobedarf	Rw/PRO	01/2021	250,00	05.01.20...	05.01.2021	1600	Kasse Zentrale
	1260	<i>Summe Kto. 6815</i>	6815	Bürobedarf		01/2021	250,00				
	1260	Sonstige Kosten	6820	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	Rw/PRO	01/2021	60,00	04.01.20...	04.01.2021	1800	Bank
	1260	<i>Summe Kto. 6820</i>	6820	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)		01/2021	60,00				
	1260	<i>Summe 1260 01/2021</i>				01/2021	391,95				
	1260	<i>Summe 1260 WJ 2021</i>					391,95				
	1260	<i>Zeile 1260 gesamt</i>					391,95				

7 Projekt Neue Plotterserie ZS 2021

S. 254..... Übung: BAB-Systemlösung übernehmen

Aufgabe 2

? Welche Konten befinden sich in den Verrechneten kalkulatorischen Kosten, 6980 (2890) bis 6989 (2895)?

Lösung:

Verrechneter kalkul. Unternehmerlohn

Aufgabe 3

? Im Kontenbereich 7390 (2490) bis 7399 (2494) sind Abgrenzungskonten enthalten, welche Konten sind dies?

Lösung:

Aufwendungen aus Verlustübernahme

S. 258..... Aufgabe 1: Eingangsrechnungen Projekt Plotter ZS 2021



b) Kontieren und buchen Sie die folgende Eingangsrechnung im Buchungstapel ER Projekt Plotter ZS 2021:

Einkauf von Fremdbauteilen Plotter (19 % VSt.), Lieferant Taxobet GmbH, Koblenz vom 01.02.2021, BelegNr. ER114-2021, Gesamtbetrag brutto: 5.950,00 EUR

Soll	Betrag		Haben	Betrag
5138 (3038) WE Fremdbauteile Werk 3 19 % VSt.	5.000,00 EUR	an	70001 Taxobet GmbH	5.950,00 EUR
1406 (1576) Abziehbare Vorsteuer 19 %	950,00 EUR			
Kostenstelle:	keine (erfolgsneutral)			

Stapel: 02-2021/0001 ER Projekt Plotter ZS 2021 Periode: 01.02.2021 - 28.02.2021

Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
				0,00								Abstimmsumme

< >

Details

Abstimmsumme: 0,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H

EUR H

KOST1: KOST2: Skonto: Buchungstext:

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

<input type="checkbox"/>	Gegenkonto:	5138 WE Fremdbauteile Werk 3 19 % Vorsteuer	Saldo: EUR	11.000,00 S
<input type="checkbox"/>	Konto:	70001 Taxobet GmbH	Saldo: EUR	54.859,00 H
	KOST1:		KOST2:	



c) Kontieren und buchen Sie die Eingangsrechnung des Lieferanten Hochstädt KG im Buchungstapel ER Projekt Plotter ZS 2021.

Einkauf von Rohstoffen und Hilfsstoffen, Lieferant Hochstädt KG, Düsseldorf vom 05.02.2021, BelegNr. ER518/2021, Gesamtbetrag brutto (19 % MwSt.) 1.190,00 EUR. Rohstoffe netto: 600,00 EUR, Hilfsstoffe netto: 400,00 EUR

Soll	Betrag	Haben	Betrag
5137 (3407) WE Rohstoffe Werk 3 19 % VSt.	600,00 EUR	an 70000 Hochstädt KG	1.190,00 EUR
5132 (3402) WE Hilfsstoffe 19 % VSt.	400,00 EUR		
1406 (1576) Abziehbare Vorsteuer 19 %	190,00 EUR		

Kostenstelle: keine (erfolgsneutral)

Abstimmsumme: 5.950,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H

EUR H

KOST1: KOST2: Skonto: Buchungstext:

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 5137 WE Rohstoffe Werk 3 19% Vorsteuer Saldo: EUR 550,00 S

Konto: 70000 Hochstädt KG Saldo: EUR 4.417,28 H

KOST1: KOST2:

Rohstoffe

Abstimmsumme: 6.664,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H

EUR H

KOST1: KOST2: Skonto: Buchungstext:

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 5132 WE Hilfsstoffe 19 % Vorsteuer Saldo: EUR 1.512,00 S

Konto: 70000 Hochstädt KG Saldo: EUR 5.131,28 H

KOST1: KOST2:

Hilfsstoffe

S. 259..... Aufgabe 2: Warenverbrauch Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe Proj. Plotter ZS 2021



b) Kontieren Sie den nachfolgenden Materialentnahmeschein für die Produktion von Plottern, Projekt ZS 2021 in Werk 3 Mendingen.

Materialentnahmeschein Nr.: MEW3/04-2021

Materialentnahmeschein			Nr.: MEW3-04-2021						
Firma:	Thielmann GmbH Werk 3 Mendingen		Kosten- art:	Roh- und Hilfsstoffe, Fremdbauteile					
Anforderer:	Abteilung Produktion Plotter		Kosten- träger:	Plotter Serie ZS 2021					
Kosten- stelle:	300 / 30		Datum:	04.02.2021					
Lfd.Nr.	Artikel-Nr.	Artikelbezeichnung	Anzahl	Einheit	Preis	Wert	Fibu-Konto		
							SKR04	SKR03	
1	5862	Stahlblech	2	Coil	65,00 €	130,00 €	5007	4007	
2	8954	Farbe 1852	2	Kan.	18,50 €	37,00 €	5002	4002	
3	8859	Schrauben 3 x 1,5	5	Beutel	4,00 €	20,00 €	5002	4002	
4	5580	Module 1 ZS 1	3	Stck	150,00 €	450,00 €	5008	4008	
5	5581	Module 1 ZS 2	3	Stck	180,00 €	540,00 €	5008	4008	
6	8975	Farbe 1855	2	Kan.	20,50 €	41,00 €	5002	4002	
7	8428	Federn 2 x 5	3	Beutel	10,00 €	30,00 €	5002	4002	
Angefordert von:		Genehmigt von:		Ausgegeben von:		Empfangen von:			
01.02. Müller		01.02. Thorsten Weber		04.02. Pasch		04.02. Iris Koch			
Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift		Datum/Unterschrift			

S. 266..... Übung: Kassenbuchungen zu Projekt Plotter ZS 2021

Aufgabe 2



Kontieren und buchen Sie anschließend das nachfolgende Kassenbuch.

Kasse Werk 3 Mendingen					Hauptkostenstelle: 300			
Kassenanfangsbestand am 01.02.2021					25.785,30 €			
Tag	Vorgang	Einnahme	Ausgabe	Beleg-Nr.	Fibu-Konto		Kosten- stelle	
					SKR04	SKR03		
01.02.	Barzahlung Bürobedarf 19 %		119,00 €	KAW3-08	6815	4930	10	
02.02.	Portoquittung		95,00 €	KAW3-09	6800	4910	10	
05.02.	Barzahlung Tanken Ffz. 19 %		142,80 €	KAW3-10	6530	4530	50	
08.02.	Barzahlung Tanken Ffz. 19 %		166,60 €	KAW3-11	6530	4530	20	
08.02.	Barzahlung Werbeanzeige 19 %		2.975,00 €	KAW3-12	6600	4600	50	
08.02.	Barzahlung Reinigung Gebäude 19 %		1.428,00 €	KAW3-13	6330	4250	10	
09.02.	Barzahlung Betriebsbedarf 19 %		1.785,00 €	KAW3-14	6850	4980	40	
15.02.	Barzahlung Fachbuch Buchführ. 7 %		90,95 €	KAW3-15	6820	4940	40	
16.02.	Quittung Kauf Werkzeug 19 %		95,20 €	KAW3-16	6845	4985	30	
19.02.	Barverkauf Plotter 19 %	21.420,00 €		KAW3-17	4403	8403	50	
23.02.	Barverkauf Plotter 19 %	23.800,00 €		KAW3-18	4403	8403	50	
26.02.	Barverkauf Plotter 19 %	17.850,00 €		KAW3-19	4403	8403	50	
Kassenendbestand am 28.02.2021					81.957,75 €			

Abstimmsumme: 0,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum:

EUR 119,00 H 9 6815 KAW3-08 01.02.

Konto: H KOST1: KOST2: Skonto: Buchungstext:

1603 300 10 Barzahlung Bürobedarf

→ Aufteilung starten → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6815 Bürobedarf	Saldo: EUR	610,00 S
Konto:	1603 Kasse Werk 3	Saldo: EUR	25.785,30 S
KOST1: 300 Werk 3 Mendenen		KOST2: 10 Hilfskostenstelle Allgemein	

02.02.

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

Abstimmsumme: 119,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H

EUR 95,00 H 6800 KAW3-09 02.02. 1603

KOST1: KOST2: Skonto: Buchungstext:

300 10 Barzahlung Porto

→ Aufteilung starten → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6800 Porto	Saldo: EUR	194,15 S
Konto:	1603 Kasse Werk 3	Saldo: EUR	25.666,30 S
KOST1: 300 Werk 3 Mendenen		KOST2: 10 Hilfskostenstelle Allgemein	

02.02.

Abstimmsumme: 214,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H

EUR 142,80 H 9 6530 KAW3-10 05.02. 1603

KOST1: KOST2: Skonto: Buchungstext:

300 50 Barzahlung Tanken Firmenfahrzeug

→ Aufteilung starten → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6530 Laufende Kfz-Betriebskosten	Saldo: EUR	364,58 S
Konto:	1603 Kasse Werk 3	Saldo: EUR	25.571,30 S
KOST1: 300 Werk 3 Mendenen		KOST2: 50 Vertrieb	

05.02.

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

Abstimmsumme: 356,80 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H

EUR 166,60 H 401 6530 KAW3-11 08.02. 1603

KOST1: KOST2: Skonto: Buchungstext:

300 20 Barzahlung Tanken Firmenfahrzeug

→ Aufteilung starten → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6530 Laufende Kfz-Betriebskosten	Saldo: EUR	484,58 S
Konto:	1603 Kasse Werk 3	Saldo: EUR	25.428,50 S
KOST1: 300 Werk 3 Mendenen		KOST2: 20 Material	

08.02.

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

08.02.

Abstimmsumme: 523,40 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H
 EUR 2.975,00 H 9 6600 KAW3-12 08.02. 1603

KOST1: KOST2: Skonto: Buchungstext:
 300 50 Barzahlung Werbeanzeige

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

		Gegenkonto:	6600 Werbekosten	Saldo: EUR	350,00 S
		Konto:	1603 Kasse Werk 3	Saldo: EUR	25.261,90 S
		KOST1:	300 Werk 3 Mendingen	KOST2:	50 Vertrieb

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

08.02.

Abstimmsumme: 3.498,40 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H
 EUR 1.428,00 H 401 6330 KAW3-13 08.02. 1603

KOST1: KOST2: Skonto: Buchungstext:
 300 10 Barzahlung Reinigung Gebäude

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

		Gegenkonto:	6330 Reinigung	Saldo: EUR	0,00 S
		Konto:	1603 Kasse Werk 3	Saldo: EUR	22.286,90 S
		KOST1:	300 Werk 3 Mendingen	KOST2:	10 Hilfskostenstelle Allgemein

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

09.02.

Abstimmsumme: 4.926,40 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H
 EUR 1.785,00 H 9 6850 KAW3-14 09.02. 1603

KOST1: KOST2: Skonto: Buchungstext:
 300 40 Barzahlung Betriebsbedarf

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

		Gegenkonto:	6850 Sonstiger Betriebsbedarf	Saldo: EUR	0,00 S
		Konto:	1603 Kasse Werk 3	Saldo: EUR	20.858,90 S
		KOST1:	300 Werk 3 Mendingen	KOST2:	40 Verwaltung

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

15.02.

Abstimmsumme: 6.711,40 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H
 EUR 90,95 H 402 6820 KAW3-15 15.02. 1603

KOST1: KOST2: Skonto: Buchungstext:
 300 40 Barzahlung Fachbuch Buchführung 7 %

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

		Gegenkonto:	6820 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	Saldo: EUR	60,00 S
		Konto:	1603 Kasse Werk 3	Saldo: EUR	19.073,90 S
		KOST1:	300 Werk 3 Mendingen	KOST2:	40 Verwaltung

Steuerschlüssel 402 oder 8 Abziehbare Vorsteuer 7 %

Abstimmsumme: 6.802,35 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: H
 [] EUR [] 95,20 H [] 9 [] 6845 [] KAW3-16 [] [] 16.02. [] 1603 []

KOST1: KOST2: Skonto: Buchungstext:
 300 [] 30 [] [] [] Quittung Kauf Werkzeug [] [] [] [] [] []

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

		Gegenkonto:	6845 Werkzeuge und Kleingeräte	Saldo: EUR	50,00 S
		Konto:	1603 Kasse Werk 3	Saldo: EUR	18.982,95 S
		KOST1:	300 Werk 3 Mendenen	KOST2:	30 Fertigung

16.02.

Steuerschlüssel 401 oder 9 Abziehbare Vorsteuer 19 %

Abstimmsumme: 6.897,55 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: S
 [] EUR [] 21.420,00 S [] [] 4403 [] KAW3-17 [] [] 19.02. [] 1603 []

KOST1: KOST2: Skonto: Buchungstext:
 300 [] 50 [] [] [] Barverkauf Plotter [] [] [] [] [] []

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

		Gegenkonto:	4403 Erlöse Plotter 19% Ust.	Saldo: EUR	107.400,00 H
		Konto:	1603 Kasse Werk 3	Saldo: EUR	18.887,75 S
		KOST1:	300 Werk 3 Mendenen	KOST2:	50 Vertrieb

19.02.

Abstimmsumme: 14.522,45 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: S
 [] EUR [] 23.800,00 S [] [] 4403 [] KAW3-18 [] [] 23.02. [] 1603 []

KOST1: KOST2: Skonto: Buchungstext:
 300 [] 50 [] [] [] Barverkauf Plotter [] [] [] [] [] []

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

		Gegenkonto:	4403 Erlöse Plotter 19% Ust.	Saldo: EUR	125.400,00 H
		Konto:	1603 Kasse Werk 3	Saldo: EUR	40.307,75 S
		KOST1:	300 Werk 3 Mendenen	KOST2:	50 Vertrieb

23.02.

Abstimmsumme: 38.322,45 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: A Belegfeld 2: Datum: Konto: S
 [] EUR [] 17.850,00 S [] [] 4403 [] KAW3-19 [] [] 26.02. [] 1603 []

KOST1: KOST2: Skonto: Buchungstext:
 300 [] 50 [] [] [] Barverkauf Plotter [] [] [] [] [] []

⇒ Aufteilung starten ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

		Gegenkonto:	4403 Erlöse Plotter 19% Ust.	Saldo: EUR	145.400,00 H
		Konto:	1603 Kasse Werk 3	Saldo: EUR	64.107,75 S
		KOST1:	300 Werk 3 Mendenen	KOST2:	50 Vertrieb

26.02.

S. 271 Übung: Buchungen von Löhnen und Gehältern Projekt ZS 2021

Aufgabe 1

b) Buchen Sie im Buchungstapel *Löhne und Gehälter Werk 3* die Abrechnung zu den Gehältern der Abteilungen Material, Verwaltung und Vertrieb und anschließend der Löhne zur Abteilung Fertigung jeweils über das Verrechnungskonto 1755 Lohn- und Gehaltsverrechnungen.

Belegnummer Gehälter: GW3-02-2021, Buchungsdatum: 26.02.2021

Belegnummer Löhne: LW3-02-2021, Buchungsdatum: 26.02.2021

Gehälter Werk 3, Kostenstelle 20: Material

Bruttogehälter	5.300,00 EUR	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitgeber	850,00 EUR
Lohn- und Ki.Steuer, Soli. zuschlag	750,00 EUR	Nettogehälter	3.690,00 EUR
Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	860,00 EUR	Gesamtaufwendungen	6.150,00 EUR

Lösung:

- 1 Klicken Sie im Buchungstapel *Löhne und Gehälter Werk 3* auf den Link *Aufteilung starten* und erfassen Sie die Aufteilung wie rechts abgebildet:
- 2 Klicken Sie auf die Schaltfläche *OK*.
- 3 Erfassen Sie über die Aufteilung die Personalkosten zu den Gehältern, Kostenstelle Material, wie nachfolgend dargestellt:

Aufteilung starten X

—Angaben zum Beleg—

Bruttogesamtbetrag: EUR H

Belegfeld 1:

Datum:

—Angaben zur Erfassung—

fixes Konto in der Buchungszeile

Konto H

Gegenkonto S

BU:

Belegfeld 2:

KOST1:

KOST2:

Buchungstext:

—Umsatzerfassung in der Buchungszeile—

Brutto Umsatz in % vom Gesamtbetrag erfassen

Netto

Gesamtbetrag: 6.150,00 H Restbetrag: 6.150,00 H Rest in Umsatz kopieren

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

H

KOST2: Skonto: Buchungstext:

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchhen

	Gegenkonto:	6020 Gehälter	Saldo: EUR	66.300,00 S
	Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	0,00 S

KOST1: 300 Werk 3 Mendinoen KOST2: 20 Material

- 4 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und erfassen Sie den Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung, Kostenstelle Material.

Gesamtbetrag: 6.150,00 H Restbetrag: 850,00 H Rest in Umsatz kopieren

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

H

KOST2: Skonto: Buchungstext:

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchhen

	Gegenkonto:	6110 Gesetzliche Sozialaufwendungen	Saldo: EUR	15.890,00 S
	Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	5.300,00 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendinoen KOST2: 20 Material

- 5 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und bestätigen Sie zuletzt mit *OK*.

Aufteilung beenden ✕

Vom Gesamtbetrag wurde folgender Betrag gebucht:

Kontrollwert: Gebuchter Betrag: Restbetrag:

Gesamtbetrag: H H H

Wie möchten Sie mit der Aufteilung weiter verfahren?

Neue Teilbuchung erfassen

Aufteilung verwerfen

Alle Buchungen der Aufteilung löschen

Aufteilung beenden

- 6 Um die Verbindlichkeiten zur Gehaltsabrechnung, Kostenstelle Material zu buchen, klicken Sie erneut auf den Link *Aufteilung starten*. Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt wie im Bild rechts:

- 7 Klicken Sie auf die Schaltfläche *OK*.

- 8 Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten wie nachfolgend abgebildet:

Aufteilung starten ✕

—Angaben zum Beleg—

Bruttogesamtbetrag: S

Belegfeld 1:

Datum:

—Angaben zur Erfassung—

fixes Konto in der Buchungszeile

Konto S

Gegenkonto H

BU:

Belegfeld 2:

KOST1:

KOST2:

Buchungstext:

—Umsatzerfassung in der Buchungszeile—

Brutto Umsatz in % vom Gesamtbetrag erfassen

Netto

a) Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer, Kostenstelle Material

Gesamtbetrag: 6.150,00 S Restbetrag: 6.150,00 S → Rest in Umsatz kopieren →

GU: WKZ: Bruttumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR S GW3-02-2021 26.02.

KOST2: Skonto: Buchungstext:

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

	Gegenkonto:	3730	Verbindlich. Lohn- und Kirchensteuer	Saldo: EUR	11.345,00	H
	Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	6.150,00	H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2: 20 Material

b) Verbindlichkeiten soziale Sicherheit AG u. AN Gehälter, Kostenstelle Material

Gesamtbetrag: 6.150,00 S Restbetrag: 5.400,00 S → Rest in Umsatz kopieren →

GU: WKZ: Bruttumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR S GW3-02-2021 26.02.

KOST2: Skonto: Buchungstext:

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

	Gegenkonto:	3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	Saldo: EUR	32.890,00	H
	Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	5.400,00	H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2: 20 Material

c) Verbindlichkeiten an Arbeitnehmer Gehaltsempfänger, Kostenstelle Material

Gesamtbetrag: 6.150,00 S Restbetrag: 3.690,00 S → Rest in Umsatz kopieren →

GU: WKZ: Bruttumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR S GW3-02-2021 26.02.

KOST2: Skonto: Buchungstext:

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

	Gegenkonto:	3720	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	Saldo: EUR	82.655,00	H
	Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	3.690,00	H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2: 20 Material

- 9 Beenden Sie anschließend die Aufteilungsbuchung, indem Sie auf die Schaltfläche OK klicken.

Aufteilung beenden ×

Vom Gesamtbetrag wurde folgender Betrag gebucht:

Kontrollwert:	Gebuchter Betrag:	Restbetrag:
Gesamtbetrag: EUR <input type="text" value="6.150,00"/> S	<input type="text" value="6.150,00"/> S	<input type="text" value="0,00"/> S

Wie möchten Sie mit der Aufteilung weiter verfahren?

Neue Teilbuchung erfassen
 Aufteilung verwerfen
 Alle Buchungen der Aufteilung löschen
 Aufteilung beenden

Belege buchen - 02-2021/0004

Stapel: 02-2021/0004 Löhne und Gehälter Werk 3 Periode: 01.02.2021 - 28.02.2021

Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext	KOST1
				0,00								Abstimmsumme	
		1		5.300,00	H			6020	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Bruttogehälter Kst. Material	300
		2		850,00	H			6110	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	AG-Anteil Soz.Vers. Gehälter Kst. Material	300
		3		750,00				3730	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verblk.Lo-u.KiSt. Kat. Material	
		4		1.710,00				3740	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verblk.soz.Sich. AG+AN Kst. Material	
		5		3.690,00				3720	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verbindk. Gehälter Kat. Material	

Gehälter Werk 3, Kostenstelle 40: Verwaltung

Bruttogehälter	5.600,00 EUR	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitgeber	860,00 EUR
Lohn- und Ki.Steuer, Soli. zuschlag	790,00 EUR	Nettogehälter	3.930,00 EUR
Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	880,00 EUR	Gesamtaufwendungen	6.460,00 EUR

Lösung:

- 1 Klicken Sie im Buchungsstapel *Löhne und Gehälter Werk 3* auf den Link *Aufteilung starten* und erfassen Sie die Aufteilung wie folgt:

Stapel: 02-2021/0004 Löhne und Gehälter Werk 3 Periode: 01.02.2021 - 28.02.2021

Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum
				0,00						
		1		5.300,00	H			6020	GW3-02-2021	26.02.2021
		2		850,00	H			6110	GW3-02-2021	26.02.2021
		3		750,00				3730	GW3-02-2021	26.02.2021
		4		1.710,00				3740	GW3-02-2021	26.02.2021
		5		3.690,00				3720	GW3-02-2021	26.02.2021

Abstimmsumme: 0,00 S

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: Belegfeld 1: Belegfeld

KOST2: Skonto: Buchungstext:

→ Aufteilung starten → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten

Aufteilung starten

Angaben zum Beleg

Bruttogesamtbetrag: EUR 6.460,00 H

Belegfeld 1: GW3-02-2021

Datum: 26.02.2021

Angaben zur Erfassung

fixes Konto in der Buchungszeile

Konto 3790 H

Gegenkonto S

BU:

Belegfeld 2:

KOST1: 300

KOST2: 40

Buchungstext: Gehälter Kst. Verwaltung

Umsetzerfassung in der Buchungszeile

Brutto Umsatz in % vom Gesamtbetrag erfassen

Netto

OK Abbrechen

- 2 Klicken Sie auf die Schaltfläche **OK**.

- 3 Erfassen Sie über die Aufteilung die Personalkosten zu den Gehältern, Kostenstelle Verwaltung, wie nachfolgend dargestellt:

Gesamtbetrag: 6.460,00 H Restbetrag: 6.460,00 H Rest in Umsatz kopieren

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 5.600,00 H 6020 GW3-02-2021 26.02. 3790 300

KOST2: Skonto: Buchungstext:

40 Bruttogehälter Kst. Verwaltung

⇒ Aufteilung beenden ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6020 Gehälter	Saldo: EUR	71.600,00 S
Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	0,00 S

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2: 40 Verwaltung

- 4 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und erfassen Sie den Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung, Kostenstelle Verwaltung.

Gesamtbetrag: 6.460,00 H Restbetrag: 860,00 H Rest in Umsatz kopieren

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 860,00 H 6110 GW3-02-2021 26.02. 3790 300

KOST2: Skonto: Buchungstext:

40 AG Anteil Soz. Vers. Gehälter Kst. Verwaltung

⇒ Aufteilung beenden ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6110 Gesetzliche Sozialaufwendungen	Saldo: EUR	16.740,00 S
Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	5.600,00 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2: 40 Verwaltung

- 5 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und bestätigen Sie abschließend mit *OK*.

Aufteilung beenden

Vom Gesamtbetrag wurde folgender Betrag gebucht:

Kontrollwert:	Gebuchter Betrag:	Restbetrag:
Gesamtbetrag: EUR 6.460,00 H	6.460,00 H	0,00 H

Wie möchten Sie mit der Aufteilung weiter verfahren?

Neue Teilbuchung erfassen
 Aufteilung verwerfen
 Alle Buchungen der Aufteilung löschen
 Aufteilung beenden

OK Werte ändern Abbrechen

- 6 Um die Verbindlichkeiten zur Gehaltsabrechnung, Kostenstelle Verwaltung, zu buchen, klicken Sie erneut auf den Link *Aufteilung starten*. Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt wie folgt:

Stapel: 02-2021/0004 Löhne und Gehälter Werk 3 Periode: 01.02.2021 - 28.02.2021

Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.

! BL	Nr.	WKZ	Umsatz	SH	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum
			0,00						
	1		5.300,00	H			6020	GW3-02-2021	26.02.2021
	2		850,00	H			6110	GW3-02-2021	26.02.2021
	3		750,00				3730	GW3-02-2021	26.02.2021
	4		1.710,00				3740	GW3-02-2021	26.02.2021
	5		3.690,00				3720	GW3-02-2021	26.02.2021
	6		5.600,00	H			6020	GW3-02-2021	26.02.2021
	7		860,00	H			6110	GW3-02-2021	26.02.2021

Abstimmsumme: 6.460,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 790,00 S 3730 GW3-02-2021 26.02. 3790

KOST2: Skonto: Buchungstext: Verb. Lo-u. KSt. Kat. Verwaltung

Umsatzerfassung in der Buchungszeile

Brutto Umsatz in % vom Gesamtbetrag erfassen Netto

OK Abbrechen

7 Klicken Sie auf die Schaltfläche OK.

8 Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten wie nachfolgend abgebildet:

a) Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer, Kostenstelle Verwaltung

Gesamtbetrag: 6.460,00 S Restbetrag: 6.460,00 S

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 790,00 S 3730 GW3-02-2021 26.02. 3790

KOST2: Skonto: Buchungstext: Verb. Lo-u. KSt. Kat. Verwaltung

⇒ Aufteilung beenden ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	Saldo: EUR	12.095,00	H
Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	6.460,00	H

KOST1: 300 Werk 3 Mendonca KOST2: 40 Verwaltung

b) Verbindlichkeiten soziale Sicherheit AG u. AN Gehälter, Kostenstelle Verwaltung

Gesamtbetrag: 6.460,00 S Restbetrag: 5.670,00 S

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 1.740,00 S 3740 GW3-02-2021 26.02. 3790

KOST2: Skonto: Buchungstext: Verb. soz. Sich. AG+AN Kat. Verwaltung

⇒ Aufteilung beenden ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	Saldo: EUR	34.600,00	H
Konto:	3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	5.670,00	H

KOST1: 300 Werk 3 Mendonca KOST2: 40 Verwaltung

c) Verbindlichkeiten an Arbeitnehmer Gehaltsempfänger, Kostenstelle Verwaltung

Gesamtbetrag: 6.460,00 S Restbetrag: 3.930,00 S Rest in Umsatz kopieren

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 3.930,00 S 3720 GW3-02-2021 26.02. 3790

KOST2: Skonto: Buchungstext: Verbindlk. AN Gehälter Kst. Verwaltung

⇒ Aufteilung beenden ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 3720 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt Saldo: EUR 86.345,00 H

Konto: 3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen Saldo: EUR 3.930,00 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2: 40 Verwaltung

9 Beenden Sie anschließend die Aufteilungsbuchung, indem Sie auf die Schaltfläche OK klicken.

Aufteilung beenden

Vom Gesamtbetrag wurde folgender Betrag gebucht:

Kontrollwert: Gebuchter Betrag: Restbetrag:

Gesamtbetrag: EUR 6.460,00 S 6.460,00 S 0,00 S

Wie möchten Sie mit der Aufteilung weiter verfahren?

Neue Teilbuchung erfassen

Aufteilung verwerfen

Alle Buchungen der Aufteilung löschen

Aufteilung beenden

OK Werte ändern Abbrechen

Belege buchen - 02-2021/0004

Stapel: 02-2021/0004 Löhne und Gehälter Werk 3 Periode: 01.02.2021 - 28.02.2021

Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext	KOST1
				0,00								Abstimmsumme	
		1		5.300,00	H			6020	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Bruttogehälter Kst. Material	300
		2		850,00	H			6110	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	AG-Anteil Soz.Vers. Gehälter Kst. Material	300
		3		750,00				3730	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verbik.Lo-u.KSt. Kst. Material	
		4		1.710,00				3740	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verbik.soz.Sich. AG+AN Kst. Material	
		5		3.690,00				3720	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verbindlk. Gehälter Kst. Material	
		6		5.600,00	H			6020	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Bruttogehälter Kst. Verwaltung	300
		7		860,00	H			6110	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	AG Anteil Soz.Vers.Gehälter Kst. Verwaltung	300
		8		790,00				3730	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verb.Lo-u.KSt. Kst. Verwaltung	
		9		1.740,00				3740	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verbik. soz.Sich. AG+AN Kst. Verwaltung	
		10		3.930,00				3720	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verbindlk. AN Gehälter Kst. Verwaltung	

Gehälter Werk 3, Kostenstelle 50: Vertrieb

Bruttogehälter	7.500,00 EUR	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitgeber	1.050,00 EUR
Lohn- und Ki.Steuer, Soli. zuschlag	820,00 EUR	Nettogehälter	5.580,00 EUR
Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	1.100,00 EUR	Gesamtaufwendungen	8.550,00 EUR

Lösung:

- 1 Klicken Sie im Buchungsstapel *Löhne und Gehälter Werk 3* auf den Link *Aufteilung starten* und erfassen Sie die Aufteilung wie folgt:

The screenshot shows the DATEV software interface. On the left, a list of transactions is displayed with columns for BL, Nr., WKZ, Umsatz, S/H, GU, BU, Gegenkonto, Belegfeld 1, and Datum. Transaction 6 is highlighted. Below the list, the 'Details zu Nr. 6' section shows the 'Abstimmsumme: 0,00 S' and various input fields for GU, WKZ, Umsatz, BU, Gegenkonto, Belegfeld 1, Belegfeld 2, KOST1, Skonto, and Buchungstext. On the right, the 'Aufteilung starten' dialog box is open, showing fields for 'Angaben zum Beleg' (Bruttogesamtbetrag: EUR 8.550,00, Belegfeld 1: GW3-02-2021, Datum: 26.02.2021) and 'Angaben zur Erfassung' (Konto: 3790 H, KOST1: 300, KOST2: 50, Buchungstext: Gehälter Kat. Vertrieb). The dialog also has options for 'Umsatzerfassung in der Buchungszeile' (Brutto or Netto) and buttons for 'OK' and 'Abbrechen'.

- 2 Klicken Sie auf die Schaltfläche *OK*.
- 3 Erfassen Sie über die Aufteilung die Personalkosten zu den Gehältern, Kostenstelle Vertrieb, wie nachfolgend dargestellt:

The screenshot shows the 'Aufteilung beenden' dialog box in DATEV. It displays the 'Gesamtbetrag: 8.550,00 H' and 'Restbetrag: 8.550,00 H'. The dialog includes fields for GU, WKZ, Bruttoumsatz (7.500,00 H), BU, Gegenkonto (6020), Belegfeld 1 (GW3-02-2021), Belegfeld 2, Datum (26.02.), Konto (3790 H), and KOST1 (300). The 'Buchungstext' field is set to 'Bruttogehälter Kat. Vertrieb'. Below the dialog, a summary table shows the following entries:

Gegenkonto:	6020 Gehälter	Saldo:	EUR	77.200,00 S
Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo:	EUR	0,00 S
KOST1: 300 Werk 3 Mendingen		KOST2: 50 Vertrieb		

- 4 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und erfassen Sie den Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Gehälter, Kostenstelle Vertrieb.

The screenshot shows the 'Aufteilung beenden' dialog box in DATEV. It displays the 'Gesamtbetrag: 8.550,00 H' and 'Restbetrag: 1.050,00 H'. The dialog includes fields for GU, WKZ, Bruttoumsatz (1.050,00 H), BU, Gegenkonto (6110), Belegfeld 1 (GW3-02-2021), Belegfeld 2, Datum (26.02.), Konto (3790 H), and KOST1 (300). The 'Buchungstext' field is set to 'AG-Anteil Soz. Vers. Gehälter Kat. Vertrieb'. Below the dialog, a summary table shows the following entries:

Gegenkonto:	6110 Gesetzliche Sozialaufwendungen	Saldo:	EUR	17.600,00 S
Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo:	EUR	7.500,00 H
KOST1: 300 Werk 3 Mendingen		KOST2: 50 Vertrieb		

- 5 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und bestätigen Sie zuletzt mit *OK*.

- 6 Um die Verbindlichkeiten zur Gehaltsabrechnung, Kostenstelle Vertrieb, zu buchen, klicken Sie erneut auf den Link *Aufteilung starten*. Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt wie folgt:

BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum
			0,00						
	1		5.300,00	H			6020	GW3-02-2021	26.02.2021
	2		850,00	H			6110	GW3-02-2021	26.02.2021
	3		750,00				3730	GW3-02-2021	26.02.2021
	4		1.710,00				3740	GW3-02-2021	26.02.2021
	5		3.690,00				3720	GW3-02-2021	26.02.2021
	6		5.600,00	H			6020	GW3-02-2021	26.02.2021
	7		860,00	H			6110	GW3-02-2021	26.02.2021
	8		790,00				3730	GW3-02-2021	26.02.2021
	9		1.740,00				3740	GW3-02-2021	26.02.2021
	10		3.930,00				3720	GW3-02-2021	26.02.2021
	11		7.500,00	H			6020	GW3-02-2021	26.02.2021
	12		1.050,00	H			6110	GW3-02-2021	26.02.2021

- 7 Klicken Sie auf die Schaltfläche *OK*.
- 8 Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten wie nachfolgend abgebildet:

a) Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer Gehälter, Kostenstelle Vertrieb

Gesamtbetrag: 8.550,00 S Restbetrag: 8.550,00 S → Rest in Umsatz kopieren →

GU: WKZ: Bruttumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 820,00 S 3730 GW3-02-2021 26.02. 3790

KOST2: Skonto: Buchungstext:

Verbik. Lo-u.KiSt. Kst. Vertrieb

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	3730 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	Saldo: EUR	12.885,00 H
Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	8.550,00 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2: 50 Vertrieb

b) Verbindlichkeiten soziale Sicherheit AG u. AN Gehälter, Kostenstelle Vertrieb

Gesamtbetrag: 8.550,00 S Restbetrag: 7.730,00 S → Rest in Umsatz kopieren →

GU: WKZ: Bruttumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 2.150,00 S 3740 GW3-02-2021 26.02. 3790

KOST2: Skonto: Buchungstext:

Verbik. soz. Sich. Kst. Vertrieb

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	3740 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	Saldo: EUR	36.340,00 H
Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	7.730,00 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2: 50 Vertrieb

c) Verbindlichkeiten an Arbeitnehmer Gehaltsempfänger, Kostenstelle Vertrieb

Gesamtbetrag: 8.550,00 S Restbetrag: 5.580,00 S → Rest in Umsatz kopieren →

GU: WKZ: Bruttumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 5.580,00 S 3720 GW3-02-2021 26.02. 3790

KOST2: Skonto: Buchungstext:

Verbik. AN Gehälter Kst. Vertrieb

→ Aufteilung beenden → Rechnungen buchen → Zahlungen buchen → Buchungsvorschläge bearbeiten → Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	3720 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	Saldo: EUR	90.275,00 H
Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	5.580,00 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2: 50 Vertrieb

9 Beenden Sie anschließend die Aufteilungsbuchung, indem Sie auf die Schaltfläche **OK** klicken.

Aufteilung beenden

Vom Gesamtbetrag wurde folgender Betrag gebucht:

Kontrollwert:	Gebuchter Betrag:	Restbetrag:
Gesamtbetrag: EUR 8.550,00 S	8.550,00 S	0,00 S

Wie möchten Sie mit der Aufteilung weiter verfahren?

Neue Teilbuchung erfassen
 Aufteilung verwerfen
 Alle Buchungen der Aufteilung löschen
 Aufteilung beenden

OK Werte ändern Abbrechen

Belege buchen - 02-2021/0004													
Stapel: 02-2021/0004 Löhne und Gehälter Werk 3										Periode: 01.02.2021 - 28.02.2021			
Gruppfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.													
!	BL	Nr.	WkZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext	KOST1
				0,00								Abstimmsumme	
		1		5.300,00	H			6020	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Bruttogehälter Kst. Material	300
		2		850,00	H			6110	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	AG-Anteil Soz.Vers. Gehälter Kst. Material	300
		3		750,00				3730	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verblk Lo-u.KiSt. Kst. Material	
		4		1.710,00				3740	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verblk.soz.Sich. AG+AN Kst. Material	
		5		3.690,00				3720	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verbindlk. Gehälter Kst. Material	
		6		5.600,00	H			6020	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Bruttogehälter Kst. Verwaltung	300
		7		860,00	H			6110	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	AG Anteil Soz.Vers.Gehälter Kst. Verwaltung	300
		8		790,00				3730	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verb.Lo-u.KiSt. Kst. Verwaltung	
		9		1.740,00				3740	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verblk. soz.Sich. AG+AN Kst. Verwaltung	
		10		3.930,00				3720	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verbindlk. AN Gehälter Kst. Verwaltung	
		11		7.500,00	H			6020	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Bruttogehälter Kst. Vertrieb	300
		12		1.050,00	H			6110	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	AG-Anteil Soz.Vers. Gehälter Kst. Vertrieb	300
		13		820,00				3730	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verblk. Lo-u.KiSt. Kst. Vertrieb	
		14		2.150,00				3740	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verblk. soz. Sich. Kst. Vertrieb	
		15		5.580,00				3720	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verblk. AN Gehälter Kst. Vertrieb	

Löhne Werk 3, Kostenstelle 30: Fertigung

Bruttolöhne	8.200,00 EUR	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitgeber	1.180,00 EUR
Lohn- und Ki.Steuer, Soli. zuschlag	860,00 EUR	Nettolöhne	6.090,00 EUR
Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	1.250,00 EUR	Gesamtaufwendungen	9.380,00 EUR

Lösung:

- 1 Klicken Sie im Buchungsstapel *Löhne und Gehälter Werk 3* auf den Link *Aufteilung starten* und erfassen Sie die Aufteilung wie im Bild rechts:
- 2 Klicken Sie auf die Schaltfläche *OK*.
- 3 Erfassen Sie über die Aufteilung die Personalkosten zu den Löhnen, Kostenstelle Fertigung wie nachfolgend dargestellt:

Aufteilung starten ✕

—Angaben zum Beleg—

Bruttogesamtbetrag: EUR H

Belegfeld 1:

Datum:

—Angaben zur Erfassung—

fixes Konto in der Buchungszeile

Konto H

Gegenkonto S

BU:

Belegfeld 2:

KOST1:

KOST2:

Buchungstext:

—Umsatzerfassung in der Buchungszeile—

Brutto Umsatz in % vom Gesamtbetrag erfassen

Netto

Gesamtbetrag: 9.380,00 H Restbetrag: 9.380,00 H Rest in Umsatz kopieren

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 8.200,00 H 6010 LW3-02-2021 26.02. 3790 300

KOST2: Skonto: Buchungstext:

30 Bruttoöhne Kat. Fertigung

⇒ Aufteilung beenden ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6010 Löhne	Saldo: EUR	45.700,00 S
Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	0,00 S

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2: 30 Fertigung

- 4 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und erfassen Sie den Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Löhne, Kostenstelle Fertigung.

Gesamtbetrag: 9.380,00 H Restbetrag: 1.180,00 H Rest in Umsatz kopieren

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: S Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: H KOST1:

EUR 1.180,00 H 6110 LW3-02-2021 26.02. 3790 300

KOST2: Skonto: Buchungstext:

30 AG-Anteil Soz. Vers. Löhne Kat. Fertigung

⇒ Aufteilung beenden ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto:	6110 Gesetzliche Sozialaufwendungen	Saldo: EUR	18.650,00 S
Konto:	3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen	Saldo: EUR	8.200,00 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2: 30 Fertigung

- 5 Klicken Sie auf das Symbol *Buchung übernehmen* und bestätigen Sie abschließend mit *OK*.

Aufteilung beenden

Vom Gesamtbetrag wurde folgender Betrag gebucht:

Kontrollwert:	Gebuchter Betrag:	Restbetrag:
Gesamtbetrag: EUR 9.380,00 H	9.380,00 H	0,00 H

Wie möchten Sie mit der Aufteilung weiter verfahren?

Neue Teilbuchung erfassen
 Aufteilung verwerfen
 Alle Buchungen der Aufteilung löschen
 Aufteilung beenden

OK Werte ändern Abbrechen

- 6 Um die Verbindlichkeiten zur Lohnabrechnung, Kostenstelle Fertigung, zu buchen, klicken Sie erneut auf den Link *Aufteilung starten*. Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt wie folgt:

Stapel: 02-2021/0004 Löhne und Gehälter Werk 3 Periode: 01.02.2021 - 28.02.2021

Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.

BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum
2			850,00	H			6110	GW3-02-2021	26.02.2021
3			750,00				3730	GW3-02-2021	26.02.2021
4			1.710,00				3740	GW3-02-2021	26.02.2021
5			3.690,00				3720	GW3-02-2021	26.02.2021
6			5.600,00	H			6020	GW3-02-2021	26.02.2021
7			860,00	H			6110	GW3-02-2021	26.02.2021
8			790,00				3730	GW3-02-2021	26.02.2021
9			1.740,00				3740	GW3-02-2021	26.02.2021
10			3.930,00				3720	GW3-02-2021	26.02.2021
11			7.500,00	H			6020	GW3-02-2021	26.02.2021
12			1.050,00	H			6110	GW3-02-2021	26.02.2021
13			820,00				3730	GW3-02-2021	26.02.2021
14			2.150,00				3740	GW3-02-2021	26.02.2021
15			5.580,00				3720	GW3-02-2021	26.02.2021
16			8.200,00	H			6010	LW3-02-2021	26.02.2021
17			1.180,00	H			6110	LW3-02-2021	26.02.2021

Abstimmsumme: 9.380,00 H

GU: WKZ: Umsatz: BU: Gegenkonto: Belegfeld 1: Belegfeld 2:

KOST2: Skonto: Buchungstext:

Aufteilung starten

Angaben zum Beleg

Bruttogesamtbetrag: EUR 9.380,00 S

Belegfeld 1: LW3-02-2021

Datum: 26.02.2021

Angaben zur Erfassung

fixes Konto in der Buchungszeile

Konto 3790 S

Gegenkonto H

BU:

Belegfeld 2:

KOST1:

KOST2:

Buchungstext: Verbindl. Löhne Kst. Fertigung

Umsatzerfassung in der Buchungszeile

Brutto Umsatz in % vom Gesamtbetrag erfassen

Netto

OK Abbrechen

7 Klicken Sie auf die Schaltfläche **OK**.

8 Erfassen Sie die Aufteilung der Verbindlichkeiten wie nachfolgend abgebildet:

a) Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer Löhne, Kostenstelle Fertigung

Gesamtbetrag: 9.380,00 S Restbetrag: 9.380,00 S

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 860,00 S 3730 LW3-02-2021 26.02. 3790

KOST2: Skonto: Buchungstext:

Verblik. Lo-u.KiSt. Löhne Kst. Fertigung

Aufteilung beenden

Gegenkonto: 3730 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer Saldo: EUR 13.705,00 H

Konto: 3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen Saldo: EUR 9.380,00 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2: 30 Fertigung

b) Verbindlichkeiten soziale Sicherheit AG u. AN Löhne, Kostenstelle Fertigung

Gesamtbetrag: 9.380,00 S Restbetrag: 8.520,00 S

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 2.430,00 S 3740 LW3-02-2021 26.02. 3790

KOST2: Skonto: Buchungstext:

Verblik. soz. Sich. AG+AN Löhne Kst. Fertigung

Aufteilung beenden

Gegenkonto: 3740 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit Saldo: EUR 38.490,00 H

Konto: 3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen Saldo: EUR 8.520,00 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2: 30 Fertigung

c) Verbindlichkeiten an Arbeitnehmer Gehaltsempfänger, Kostenstelle Fertigung

Gesamtbetrag: 9.380,00 S Restbetrag: 6.090,00 S Rest in Umsatz kopieren

GU: WKZ: Bruttoumsatz: BU: Gegenkonto: H Belegfeld 1: Belegfeld 2: Datum: Konto: S KOST1:

EUR 6.090,00 S 3720 LW3-02-2021 26.02. 3790

KOST2: Skonto: Buchungstext: Verbindlk. AN Löhne Kst. Fertigung

⇒ Aufteilung beenden ⇒ Rechnungen buchen ⇒ Zahlungen buchen ⇒ Buchungsvorschläge bearbeiten ⇒ Digitale Belege buchen

Gegenkonto: 3720 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt Saldo: EUR 95.855,00 H

Konto: 3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungen Saldo: EUR 6.090,00 H

KOST1: 300 Werk 3 Mendingen KOST2: 30 Fertigung

- 9 Beenden Sie anschließend die Aufteilungsbuchung, indem Sie auf die Schaltfläche *OK* klicken.

Aufteilung beenden

Vom Gesamtbetrag wurde folgender Betrag gebucht:

Kontrollwert: Gebuchter Betrag: Restbetrag:

Gesamtbetrag: EUR 9.380,00 S 9.380,00 S 0,00 S

Wie möchten Sie mit der Aufteilung weiter verfahren?

Neue Teilbuchung erfassen

Aufteilung verwerfen

Alle Buchungen der Aufteilung löschen

Aufteilung beenden

OK Werte ändern Abbrechen

Belege buchen - 02-2021/0004

Stapel: 02-2021/0004 Löhne und Gehälter Werk 3 Periode: 01.02.2021 - 28.02.2021

Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext	KOST1
		5		3.690,00				3720	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verbindlk. Gehälter Kst. Material	
		6		5.600,00	H			6020	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Bruttogehälter Kst. Verwaltung	300
		7		860,00	H			6110	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	AG Anteil Soz.Vers.Gehälter Kst. Verwaltung	300
		8		790,00				3730	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verb.Lo-u.KiSt. Kst. Verwaltung	
		9		1.740,00				3740	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verblk. soz.Sich. AG+AN Kst. Verwaltung	
		10		3.930,00				3720	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verbindlk. AN Gehälter Kst. Verwaltung	
		11		7.500,00	H			6020	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Bruttogehälter Kst. Vertrieb	300
		12		1.050,00	H			6110	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	AG-Anteil Soz.Vers. Gehälter Kst. Vertrieb	300
		13		820,00				3730	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verblk. Lo-u.KiSt. Kst. Vertrieb	
		14		2.150,00				3740	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verblk. soz. Sich. Kst. Vertrieb	
		15		5.580,00				3720	GW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verblk. AN Gehälter Kst. Vertrieb	
		16		8.200,00	H			6010	LW3-02-2021	26.02.2021	3790	Bruttolöhne Kst. Fertigung	300
		17		1.180,00	H			6110	LW3-02-2021	26.02.2021	3790	AG-Anteil Soz.Vers. Löhne Kst. Fertigung	300
		18		860,00				3730	LW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verblk. Lo-u.KiSt. Löhne Kst.Fertigung	
		19		2.430,00				3740	LW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verblk. soz. Sich. AG+AN Löhne Kst.Fertig.	
		20		6.090,00				3720	LW3-02-2021	26.02.2021	3790	Verbindlk. AN Löhne Kst.Fertigung	

