

6. Einheit: RECHNUNGSWESEN

Arbeitsdatum: 31.03.

1. Aufgabe: weitere Bearbeitung ER Green Island (aus EH 5)

Kontieren und verbuchen Sie die ER Green Island (aus der EH5), tragen Sie diese in die benötigten Listen ein und überweisen Sie den offenen Betrag. (Kontrollieren Sie, ob ein Skontoabzug möglich ist?)

2. Aufgabe: ER und LS

1. Hilfe fürs Büro, ODV, Mottes, Flash,

- a) Bearbeiten Sie die Eingangsrechnungen und Lieferscheine!
(Kontrolle, Liste der Eingangsrechnungen, Verbuchung, Zahlung veranlassen – wenn möglich, nutzen Sie immer den Skonto aus!)
Kontierung nicht vergessen!
- b) Legen Sie für den neuen Artikel eine Lagerkarte an! Kein Mindestbestand, kein Max-Bestand

3. Aufgabe: Ausgangsrechnungen

- 1. Verbuchen Sie zuerst alle, in früheren Einheiten erstellten Ausgangsrechnungen (ODV, Cleanforce und Semix), sowie alle, in der Einheit 5 erstellten Ausgangsrechnungen.
- 2. Bearbeiten Sie die Ausgangsrechnungen! (Kontrolle, Liste der Ausgangsrechnungen, Verbuchung). Kontierung nicht vergessen!

4. Aufgabe: Buchungen

Lastschriftanzeige der Telekom, Mietabrechnung von bfi büroring

Verbuchen und zahlen Sie diese beiden Rechnungen.
Kontierung nicht vergessen!

5. Aufgabe: Kassabelege

Verbuchen und tragen Sie die Kassabelege ins Kassabuch ein!

6. Aufgabe: Gehaltsabrechnung für März 20XX (Verbuchung)

Anbei finden Sie eine Interne Mitteilung, die Sie von der Personalabteilung erhalten haben. Berechnen Sie die Überweisungsbeträge – an die Mitarbeiter, das Finanzamt, die Krankenkassa und die Stadtgemeinde Wien. Überweisen Sie die angeführten Beträge. Führen Sie auch die Verbuchung der Beträge durch.

7. Aufgabe: Mahnwesen

Nicht alle Kunden sind pünktliche Zahler.

Entwerfen Sie einen Mahnplan samt der dazu gehörigen Brief – Vorlage für ein Erinnerungsschreiben.

Kontrollieren Sie die Liste der Ausgangsrechnungen auf säumige Zahler!
Schreiben und verschicken Sie die Erinnerungsschreiben!

8. Aufgabe: Buchungsliste

Führen Sie für die Monate Feber und März eine Buchungsliste!

1. HILFE FÜRS BÜRO



MSM
Übungsfirma der Schulen des Bfi
Margaretenstrasse 65
1050 Wien

1. Hilfe fürs Büro
Üfa der Schulen des bfi

Margaretenstraße 65

1050 Wien

☐ 01/581 94 54

☐ 01/581 20 00

☐ erstehilfe@schulenbfi.asn-wien.ac.at

Datum: 18.03.20XX
Ihr Zeichen: nb
Sachbearb.: Frau Neubauer
Lieferdatum: 18.03.20XX

Rechnung/Lieferschein
Kundennummer

Nr. 5867
20568

Artikel Nr.	Artikelbezeichnung	Menge	Preis/Stück	Gesamtpreis in EURO
10011	Locher	3	10,90	32,70
10012	Heftmaschine	3	2,40	7,20
10013	Tixoroller	3	2,40	7,20

Gesamtpreis exkl. UST 47,10
+ 20 % UST 9,42

Gesamtpreis in € 56,52

Zahlungsbedingungen:

30 Tage Ziel, bei Zahlung innerhalb von 14 Tagen 3% Skonto

Lieferbedingungen:

Frei Haus

ACT Bank

BLZ 99000

BIC (SWIFT) ACTBATW0 (0=Null)

ATU 8467998 FN 5672

KontoAT309900000100015727

DVR 8976e

Gerichtsstandort Wien

Office Design Vienna GmbH
Übungsfirma der Schulen des bfi Wien
Margaretenstraße 65
1050 Wien



Tel.: 01/581 20 00

Fax: 581 20 00/17

E-mail: odv@schulenbfi.asn-wien.ac.at

MSM GmbH
Übungsfirma der Schulen des bfi Wien
Margaretenstraße 65
1050 Wien

Rechnung Nr: 154

Bearbeiter: Frau Dag
Kundennr.: 20019
Re-Datum: 25.03.20XX
Lieferdatum: 25.03.20XX

Nr.	Artikel	Menge	Preis/Stk. in €	Preis (inkl. 20% UST)
N3800	Roll-Container, Buche	1	105,00	€ 105,00
10009	Congress-Schreibtischutensilien	1 Set	40,00	€ 40,00

Rechnungsbetrag
inkl. 20% UST € 145,00

Zahlungsbedingungen: 30 Tage Ziel, 3 % Skonto bei Zahlung innerhalb von 8 Tagen
Lieferbedingungen: Frei Haus

Office Design Vienna GmbH
Übungsfirma der Schulen des bfi
Margaretenstraße 65
1050 Wien



Tel.: 01/581 20 00

Fax: 581 20 00/17

E-mail: odv@schulenbfi.asn-wien.ac.at

MSM
Übungsfirma der Schulen des bfi
Margaretenstraße 65
1050 Wien

Lieferschein zu Rechnung: 154

Bearbeiter: Frau Dag
Kundennr.: 20019
Datum: 25.03.20XX

Nr.	Artikel	Menge
N3800	Roll-Container, Buche	1
10009	Congress-Schreibtischutensilien	1 Set

Zahlungsbedingungen: 30 Tage Ziel, 3 % Skonto bei Zahlung innerhalb von 8 Tagen
Lieferbedingungen: Frei Haus

Office Design Vienna GmbH
Übungsfirma der Schulen des bfi
Margaretenstraße 65
1050 Wien



Tel.: 01/581 20 00

Fax: 581 20 00/17

E-mail: odv@schulenbfi.asn-wien.ac.at

MSM GmbH
Übungsfirma der Schulen des bfi
Margaretenstraße 65
1050 Wien

Rechnung Nr: 143

Bearbeiter: Frau Dag
Kundenr.: 20019
Re-Datum: 20.03.20XX
Lieferdatum: 20.03.20XX

Nr.	Artikel	Menge	Preis/Stk. in €	Preis (exkl. 20% UST)
25025	Alco Vera- Lampe	2	80,00	€ 160,00
34569	Balance - Lampe	2	80,00	€ 160,00

Zwischensumme € 320,00
+ 20 % Ust € 64,00

Rechnungsbetrag
inkl. 20% UST € 384,00

Zahlungsbedingungen: 30 Tage Ziel, 3 % Skonto bei Zahlung innerhalb von 8 Tagen
Lieferbedingungen: Frei Haus

Office Design Vienna GmbH
Übungsfirma der Schulen des bfi
Margaretenstraße 65
1050 Wien



Tel.: 01/581 20 00

Fax: 581 20 00/17

E-mail: odv@schulenbfi.asn-wien.ac.at

MSM GmbH
Übungsfirma der Schulen des bfi
Margaretenstraße 65
1050 Wien

Lieferschein zu Rechnung: 143

Bearbeiter: Frau Dag
Kundennr.: 20019
Datum: 20.03.20XX

Nr.	Artikel	Menge
25025	Alco Vera	2
34569	Balance	2

Zahlungsbedingungen: 30 Tage Ziel, 3 % Skonto bei Zahlung innerhalb von 8 Tagen
Lieferbedingungen: Frei Haus

MOTTES GmbH
ÜFA der Schulen des BFI
Margaretenstr. 65
1050 Wien

MOTTES GmbH

FN 98345 c
DVR 6964
UID ATU 2589741
Tel: 01 /774598
Fax 01 /776793

MSM GmbH
ÜFA der Schulen des BFI
Margaretenstr. 65
1050 Wien

Ihre Nachricht
Ihre Bestellung vom 5.03.

Unsere Nachricht

Bearbeiter
Ebru Özdemir

Datum
24.03.20XX

RECHNUNG / LIEFERSCHEIN 592

Datum der Lieferung: 24.03.20XX

Teillieferung

Artikelnr	Artikel	Einzelpreis exkl. USt	Menge	Gesamtpreis exkl. 20 % USt
5495	DVD-Box:Micky Maus Wunderhaus	€ 5,95	500	2.975,00

Gesamtpreis 2.975,00
+ 20% USt 595,00

Rechnungsbetrag 3.570,00

Da unsere Preise ohnedies sehr knapp kalkuliert sind, ist ein Mengenrabatt erst bei einer Abnahme von 1000 Stück möglich!

45 Tage Ziel netto Kassa, 2% Skonto bei Zahlung innerhalb von 20 Tagen
Zahlbar und klagbar beim Handelsgericht Wien

Wir danken für Ihren Auftrag

MOTTES GmbH
ÜFA der Schulen des BFI
Margaretenstr. 65
1050 Wien

MOTTES GmbH

FN 98345 c
DVR 6964
UID ATU 2589741
Tel: 01 /774598
Fax 01 /776793

MSM GmbH
ÜFA der Schulen des BFI
Margaretenstr. 65
1050 Wien

Ihre Nachricht
Ihre Bestellung vom 5.03.

Unsere Nachricht

Bearbeiter
Ebru Özdemir

Datum
18.03.20XX

RECHNUNG / LIEFERSCHEIN 574

Datum der Lieferung: 18.03.20XX

Artikelno	Artikel	Einzelpreis exkl. Ust	Menge	Gesamtpreis exkl. 20 % Ust
3254	The Beatles "Geatest Hits"	€ 7,99	110	€ 878,90
3698	Lou Reed "All that...."	€ 8,59	110	€ 944,90
98563	"Jenseits von Eden"	€ 100,99	120	€ 12.118,80

Gesamtpreis 13.942,60
+ 20% Ust 2.788,52

Rechnungsbetrag 16.731,12

45 Tage Ziel netto Kassa, 2% Skonto bei Zahlung innerhalb von 20 Tagen
Zahlbar und klagbar beim Handelsgericht Wien

Wir danken für Ihren Auftrag

Bankverbindung: ACT Bank BLZ 99000 BIC (SWIFT) ACTBATW0 (0=Null) Konto AT309900000100016638 -
Handelsgericht Wien



Customer Care, Kundenverrechnung
1011 Wien

Customer Care
Kundenverrechnung
Postfach 1001
1011 Wien
FAX: 0800 100 109

MSM Music Store Margareten
Übungsfirma der Schulen des BFI
Margaretenstr. 65
1050 Wien

Sie erreichen uns unter
0800 100 180

Telekom Austria Rechnung

Fälligkeit: 05.04.20XX

Verrechnungsnummer: 0732/ 98 68 20
Kundennummer: 110 374 019
Rechnungsnummer: 290084700949 09/..
Rechnungsdatum: 25.03.20XX

Vertragspartner:
MSM Music Store Margareten
Übungsfirma der Schulen des BFI
Margaretenstr. 65
1050 Wien

Leistung: ISDN / Minimumtarif	USt%	Netto EUR	Brutto EUR
MONATLICHE ENTGELTE Feber-März 20XX			
Grundentgelt	20	39,96	
Endgeräte und sonstige Leistungen	20	0,00	47,95
VERBINDUNGSENTGELTE			
wählverbindungen Anzahl Tarifeinheiten			
Online-Dienste 97 568	20	38,38	
Verbindung zu 0930 11 1123	20	74,33	135,25
SUMME ENTGELTE		152,67	
USt.: 20% von 152,67		30,53	183,20
Rechnungsbetrag,			183,20

Lfd. Nummer 117707 TEL-ABB E

Seite: 01

Rechtsform Aktiengesellschaft/ Firmenbuchnummer: 144 4771:
Sitz 1010 Wien, Schwarzenbergplatz 3 / Firmengericht: Handelsgericht Wien DVR.Nr: 09625783;
UID: ATU 4095840968; ACT-Bank 99000; BIC ACTBATW0 Konto: AT3099000001000002131



Bfi - Büroring

Zentrale der Übungsfirmen der Schulen des Bfi Wien
1050 Wien, Margaretenstr. 65, Tel: +43 1 581 20 00
UID 9479403 DVR 9576 FN 66804

Music Store Margareten GmbH
Übungsfirma der Schulen des bfi
Margaretenstr.65
1050 Wien

02. März. 20XX

Mietvorschreibung März 20XX (Rechnung 9487-345)

Großraumbüro (Eingang Plösslgasse)

Netto	€ 150,00
+ 20 % Ust	€ 30,00
<u>Summe</u>	<u>€ 180,00</u>

Diese Miete inkludiert sämtliche Betriebskosten.

Zahlen Sie bitte den offenen Betrag ohne Abzug durch Überweisung bis zum 15. des nächsten Monats auf unser ACT Konto (Kontonummer.: AT309900000100 006 536 BIC: ACTBATW0).



Bfi - Büroring

Zentrale der Übungsfirmen der Schulen des Bfi Wien
1050 Wien, Margaretenstr. 65, Tel: +43 1 581 20 00
UID 9479403 DVR 9576 FN 66804

Music Store Margareten GmbH
Übungsfirma der Schulen des bfi
Margaretenstr.65
1050 Wien

25. März. 20XX

Mietvorschreibung April 20XX (Rechnung 9487-945)

Großraumbüro (Eingang Plösslgasse)

Netto	€ 150,00
+ 20 % Ust	€ 30,00
<u>Summe</u>	<u>€ 180,00</u>

Diese Miete inkludiert sämtliche Betriebskosten

Zahlen Sie bitte den offenen Betrag ohne Abzug durch Überweisung bis zum 15. des nächsten Monats auf unser ACT Konto (Kontonummer.: AT309900000100 006 536 BIC: ACTBATW0).

EWy

K 95

MSM
Music Store Margareten
Margaretenstr. 65
1050 Wien

RECHNUNG NR: ARI-0300113
UND LIEFERSCHEIN
UID: ATU10604504
Datum : 24.03.20XX

Ihre Best : E-mail für Chef

ARTIKEL	BEZEICHNUNG	MENGE	PREIS	RAB	GESAMT
6220	Wochenkalender mit Jahreskalender	1	4.36	✓	4.36
6240	Jahreskalender	3	0.91	✓	2.72
M 101	Lesezeichen "Heute"	1	1.16	✓	1.16
PURIO	Anteil Verpackung	1	3.63		3.63

Betrag dankend bar erhalten.

24.03.20XX

Rene Hofer

ZWISCHENSUMME	11.87	RABATT	0.00
MWST-BASIS :	11.87	20% MWST :	2.37
GESAMTSUMME		EUR	14.24

Bitte Bankleitzahlen beachten! RB Wien BLZ 32000, BA-CA BLZ 20151

Zahlungsbedingungen: 10 Tage netto Kassa. Aufträge bis S 500,- können nur per Nachnahme zugesandt werden. Die Ware bleibt unser Eigentum bis zur vollständigen Bezahlung.
Gerichtsstand und Erfüllungsort Wien.

Banken: Raiffeisenbank Wien, 2038.024
Bank Austria Wien, 671.025.005
XXXXXXXXXXXXXX

K 96

MEDIA MARKT

SIMMERING
Landwehrstrasse 6
1110 WIEN
ATU 147 628 08

28.03.20XX

3841070
HP .C 6614 DE TINTENPAT 31.00 a

Total EUR 31.00
Bar EUR 100.00
Ruckseld EUR -69.00
incl. 20.00% Mwst (a) 5.17
Netto-Warenwert: 25.83

MEDIA MARKT SIMMERING
Ich bin doch nicht blödi!

8942 A006 101 6669 27.10.03 16:27

K 97

FAULHABER UNIVERSITÄTSHANDLUNG a.d. WI
Verlags- und Buchhandels AG
1090 Wien, Augasse 2-6

1/ 19 19/58967 10400 2003.10.27 13:07

R E C H N U N G

Artikel-Nr. Bezeichnung Betrag Mw
3-8266-0922-0 SP68 11 51.40 10
3-409-43016-4 Themen 1 A1 50.37 10
Lehramt Betriebswirtschafts
Betrag-Netto 92.52
+ 10.00% MAST 9.25

Betrag-Brutto EUR: 101.77

101.77

R-KASSE E 101.77
0376800000100001 33002421 PAR4 03.10.27
Betrag-Nr.: 19/156294

Mit danken für Ihren Einkauf !
UID-Nr.: ATU 15663805

K

Blumen-Großhandels GmbH
GREEN ISLAND
(vormals: Georg FUCHS Ges.m.b.H.)
1050 Wien, Margaretenstrasse 14
Tel. 586 21 43 Fax: 586 12 39
UID 8649876

Anz.	Datum	Preis	Betrag in €
1	Blumenschaß		36,00
Betrag dankend erhalten			
GREEN ISLAND			
15. März 20XX			
UIDNr: ATU586382145			
1050 Wien, Margaretenstr. 14			
Verkäufer: rp	Preise inkl. 13 % MWST.		36,00

Bei Irrtum oder Umtausch ist dieser Kassenzettel vorzulegen.

28.03.20XX

Interne Arbeitsanweisung

Von: Geschäftsführung

An: Personal

Datum: 12.März 2020

Auftrag:

Gehaltsabrechnung März 2020

Beschreibung:

Gehälter sind bereits fast fertig abgerechnet und in die Gehaltsliste eingetragen (siehe unten). Bitte berechnen Sie die Auszahlungsbeträge und verbuchen Sie anschließend die gesamte Gehaltsabrechnung auf der beiliegenden Liste, da die Kollegin erkrankt ist.

Die Auszahlungsbeträge sollen auf die Gehaltskonten (Person 1 Konto AT309900000100045674 bzw. Person 2 AT309900000100045678 bei der ACT – Bank) der Angestellten überwiesen werden.

Ebenso sind die Beiträge und Abgaben ans Finanzamt, Krankenkassen und Stadtkasse (Konto AT489900000100004220) mittels Banküberweisung abzuführen.

Auf dem beiliegenden Formular ist die Abrechnung auch zu verbuchen.

Anbei die Abrechnung für den März 2020:

Mär.20		Person 1	Person 2	Summen
Brutto-Gehalt		1.620,00	1.570,00	3.190,00
SV- DN 15,12%	15,12%	244,94	237,38	482,33
Lohnsteuer-Bemessungsgr.		1.375,06	1.332,62	2.707,67
davon 35%	35%	481,27	466,42	947,69
abzgl		418,10	418,10	836,20
Lohnsteuer		63,17	48,32	111,49
Auszahlungsbetrag		1.311,89	1.284,30	2.596,19
SV-DGA 21,38%	21,38%	346,36	335,67	682,02
MA-Vorsorgekas	1,53%	24,79	24,02	48,81
DB 3,9%	3,90%	63,18	61,23	124,41
DZ 0,4%	0,38%	6,16	5,97	12,12
KommST 3%	3%	48,60	47,10	95,70
Wiener Stadtkasse 0,72 p.Wo		8,00	8,00	16,00

	Betrag
Überweisung Person 1	
Überweisung Person 2	
Überweisung Sozialversicherung	
Überweisung Finanzamt	
Überweisung Stadtkasse	
Summe Überweisung	

Verbuchung20XX

Konto		Betrag	
SOLL	Haben	Soll	Haben

Erledigt am: _____

Von: _____

Ablageort der Dokumente: _____