

## Themenbereich – Unternehmensrechnung

### Ausgangssituation (Fortsetzung)

In der Buchhaltungsabteilung ist ein Mitarbeiter wegen eines Sportunfalls ausgefallen. Eine weitere Mitarbeiterin ist auf Urlaub. Ulrike Ehrlich sagt zu Ihnen:



In der Buchhaltung sind zu wenig Mitarbeiter/innen. Bitte unterstützen Sie die Abteilung und helfen Sie bei der Verbuchung der laufenden Geschäftsfälle mit.

Folgende Informationen liegen vor:

Kunden	Lieferanten	Letzte Belegnummern	
20393 Hotel Barbara	33010 Spirit Textil GmbH	AR	509
	33099 Moltobene Speditions GmbH	ER	320
		K	570
		B	288
		S	150

### Ihre To-dos:

- Ordnen Sie die entsprechenden Belegnummern zu. Nutzen Sie dafür den Kontierungsstempel am Beleg.
- Verbuchen (kontieren) Sie die Belege. Nutzen Sie dafür auch den Kontierungsstempel am Beleg.
- Erklären Sie die Begriffe Bezugs- und Versandkosten.

- Geben Sie an, bei welchen Belegen es sich um Bezugs- oder Versandkosten handelt. Schreiben Sie die Antwort zu den Belegen dazu.

- Machen Sie einen Vorschlag, wie Sie die Bezugskosten aufteilen könnten.

- Berechnen Sie den Gesamteinstandspreis der eingekauften Waren und den Einstandspreis pro Stück.

### Beleg 1

SPIRIT TEXTIL

G M B H

Rudolfkai 12, 5200 SALZBURG  
ÖSTERREICH / AUSTRIA  
Tel.: +43 662 83 98 60  
E-Mail: spirit@office.at  
Web: www.spirit-textil.com

Unterne UID-Nr.: ATU25799040

Home: Seline Huber  
Telefon: +43 662 83 98 60  
E-Mail: spirit@office.at  
On: Salzburg

Rechnungsdatum: 12.06.20.

Spirit Textil GmbH, 2020 Salzburg, Rudolfkai 12, AUSTRIA

Sportalm GmbH

St. Johanner Straße 73  
6370 Kitzbühel

Rechnung Nr. 097-24

Lieferdatum: 15.06.20.

Bezeichnung	Menge	Einzelpreis in EUR	Gesamtpreis in EUR
Golf-Skirts „Flower“	20 Stück, div. Größen	45,00	900,00
Golfhosen „Sun“	40 Stück, div. Größen	65,00	2.600,00
Golf-T-Shirts „Star“	30 Stück, div. Größen	35,00	1.050,00
Zwischensumme			4.550,00
+ 20 % USt			910,00
Rechnungsbetrag			5.460,00

Zahlung: innerhalb von 10 Tagen ohne Abzug.  
Frachtfrei Bahnhof Innsbruck  
Die Ware bleibt bis zur vollständigen Bezahlung unser Eigentum.

BelegNr:

Konto Soll	Betrag	Konto Haben	Betrag

Gerichtsstand Salzburg, Firmenbuchnummer: FN 387154 i. UID: ATU25799040  
BIC: SSGSAT2SXXX, IBAN: AT77 2040 4005 0000 1271

### Beleg 3

Sportalm Gesellschaft m.b.H

Tel.: +43 (0)5306/54 361-0  
UID-Nr. ATU 31937606  
E-Mail: service@sportalm.at  
Homepage: www.sportalm.at

Sportalm GmbH, 6370 Kitzbühel, St. Johanner Straße 73

Hotel Barbara  
Sonnhofweg 1  
5562 Obertauern

Kunden-UID-Nr.: ATU

Bearbeiterin: Gerlinde Hager

Rechnungsdatum: 20..-06-20

Rechnung Nr. 24/438

Lieferdatum: 20..-06-20  
Zahlungsziel: Zahlbar innerhalb von 7 Tagen bei 3 % Skonto oder innerhalb von 30 Tagen ohne Abzug.

Art.-Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis €	Gesamtpreis €
221011	Dirndlbluse „Maresi“	15 Stück	35,00	525,00
241232	Dirndlschürze „Flora“	20 Stück	55,00	1.100,00
			Netto	1.625,00
			+ 20 % USt	325,00
			Brutto	1.950,00

BelegNr:

Konto Soll	Betrag	Konto Haben	Betrag

ATU35195908  
FN 67493 f  
Gerichtsstand: Bregenz

BIC: RZOOAT2L  
IBAN: AT92 3479 6000 1230 2456  
ARA: 6452

### Beleg 2

Moltobene Speditions GmbH

Kremser Straße 4, 6020 Innsbruck  
Tel.: +43 512 440 044  
office@moltobene.at, www.moltobene-spedition.at

Moltobene Speditions-GmbH, 6020 Innsbruck, Kremser Straße 4

Sportalm GmbH  
St. Johanner Straße 73  
6370 Innsbruck

Kunden-UID-Nr.: ATU

Bearbeiterin: Teresa Sommer

Rechnungsdatum: 20..-06-17

Rechnung Nr. 345/24

Lieferdatum: 20..-06-15

Strecke	Inhalt	Warenwert	Transportkosten
Bahnhof Innsbruck – St. Johanner Straße 73, 6370 Kitzbühel	Bekleidung	€ 4.550,00	€ 54,00
		Netto	EUR € 54,00
		+ 20 % USt	EUR € 10,80
		Brutto	EUR € 64,80

Zahlbar innerhalb von 14 Tagen netto.

BelegNr:

Konto Soll	Betrag	Konto Haben	Betrag

UID-Nr.: ATU56703311  
ARA: 7412

IBAN: AT53 1965 0005 6870 2568  
FN 127956 u

BIC: ESBKATWW  
Gerichtsstand: Graz

### Beleg 4

Österreichische Post AG

UID-Nr. ATU46674503  
6370 Kitzbühel Hauptstraße 2-4  
+43 5370 6177 - 2522  
Internet: www.6370.post.at

Warenlieferung an Hotel Barbara, Obertauern

Es bediente Sie: Herr Josef Berger  
Datum: 20.06.20., 11:22

Rechnung Nr.: 85102356856

Stk.	Bezeichnung	EUR	USt
1	EMS Gebühr	16,09	20%
1	LKW-Mautzuschlag	0,29	20%
SUMME inkl. USt		16,38	

BelegNr:

Konto Soll	Betrag	Konto Haben	Betrag

WIR DANKEN FÜR IHR KOMMEN

Es gelten die Allgemeinen Geschäftsbedingungen der österreichischen Post AG in der jeweiligen Fassung.

331