Erweitertes Buchungsschema

Version 4.42.400

Revision: 442400-16082023-1356

Copyright © 2012-2023 - Moser Software GmbH

Alle Rechte vorbehalten.

Zum Inhalt:

Verwendung des erweiterten Buchungsschemas in MOS'aik.

Informationen zum Datenschutz finden Sie unter <https://www.moser.de/datenschutzhinweise/>.

Inhaltsverzeichnis

1. Wichtige Hinweise	1
2. Einrichtung des "Erweiterten Buchungsschemas"	2
2.1. Einrichtung Vorgangsarten und Buchungsschema	2
2.2. Einrichtung Buchungsarten	4
3. Vom Auftrag bis zur Rechnung	8
3.1. Auftrag	8
3.2. Bestellung anhand einer Materialbedarfsliste	11
3.3. Wareneingang	15
3.4. Eingangsrechnung	20
3.5. Baustellenlieferschein und manuelle Nachkalkulation	23
3.6. Rechnung	32
3.7. Auftragsabschluss und Erlösbuchung	37
4. Auftragsbezogener Fertigstellungsgrad	44
4.1. Auftrag	44
4.2. Zwischenrechnung	48
4.3. Fertigstellungsgrad eines Auftrags erfassen	54
4.4. Auftragsabschluss mit Erlösbuchung	63
5. Bewertungspreis	66
5.1. Erfassen und ändern des Bewertungspreises	66

Kapitel 1. Wichtige Hinweise

Die MOS'aik-Finanzverwaltung kann ab Version 3.30.200 um das kostenpflichtige Erweiterungsmodul **Systemmodul Integrierte Finanzbuchhaltung** ergänzt werden.

Damit werden beim Buchen aller buchhalterisch relevanten Vorgänge in der Projektverwaltung automatisch Buchungen für die Finanzverwaltung erzeugt. Dabei werden Lagerbewegungen, Inventurdifferenzen und Daten der Nachkalkulation berücksichtigt.

Im Rahmen des **Erweiterten Buchungsschemas** (auch: "*Extended Booking System*" - XBS) werden z.B. warenbezogene Buchungen der MOS'aik-Projektverwaltung (z.B. durch einen Kundenauftrag, eine Bestellung beim Lieferanten, eine Lieferung an den Kunden, die Materialnachkalkulation, Inventurdifferenzen) in den Buchungsstapel der MOS'aik-Finanzverwaltung übertragen und können dort verbucht werden.

Erlösbuchungen erfolgen erst beim finanzbuchhalterischen Abschluss eines Auftrags.

Kapitel 2. Einrichtung des "Erweiterten Buchungsschemas"

Bevor Sie das "Erweiterte Buchungsschema" in der MOS'aik-Finanzverwaltung einrichten können, muss die Finanzverwaltung eingerichtet (siehe dazu den Themenbereich [Nachträgliche Einrichtung MOS'aik-Finanzverwaltung](#)) und mindestens eine Buchung durchgeführt worden sein.

Zur Einrichtung des "Erweiterten Buchungsschemas" wählen Sie in der MOS'aik-Finanzverwaltung das Menü Extras | Mandant einrichten und wählen im folgenden Dialogbild das gewünschte Buchungsschema aus:

Abbildung 2.1.

Es stehen mehrere Schemata zur Auswahl:

- <Erweitertes Buchungsschema nicht aktiviert>
- *Erweitertes Buchungsschema Typ A/B/C*

Aktuell werden *Typ B* und *Typ C* nicht unterstützt. Wählen Sie also grundsätzlich das *Erweitertes Buchungsschema Typ A*.

Bei der Verwendung eines "**Benutzerdefinierten**" Sachkontenrahmens werden Teile der Stammdaten für das "Erweiterte Buchungsschema" nicht übernommen!

Weitere Schritte zur Einrichtung des Buchungsschemas sind:

- [Abschnitt 2.1, „Einrichtung Vorgangsarten und Buchungsschema“](#)
- [Abschnitt 2.2, „Einrichtung Buchungsarten“](#)

2.1. Einrichtung Vorgangsarten und Buchungsschema

Die Felder *Hauptbuchung* sowie *1., 2. und 3. Nebenbuchung* enthalten die Parameter für das "Erweiterte Buchungsschema".

Abbildung 2.2. Beispiel für die Vorgangsart Auftrag

Abbildung 2.3. Beispiel für die Vorgangsart Rechnung:

Hauptbuchung *	Rechnung Debitor Soll
1. Nebenbuchung *	Auftrag Fertigmeldung Rechnung
2. Nebenbuchung *	
3. Nebenbuchung *	

Abbildung 2.4. Beispiel für die Vorgangsart Schlußrechnung:

Hauptbuchung *	Rechnung Debitor Soll
1. Nebenbuchung *	Auftrag Fertigmeldung Rechnung
2. Nebenbuchung *	Einbehalt Debitor Soll
3. Nebenbuchung *	

Im Feld **Hauptbuchung** wird eingestellt, welche Buchung mit der betreffenden Vorgangsart erzeugt werden soll. Bei Vorgangsarten die keine Buchung bzw. keinen OP erzeugen sollen, ist das Feld **Hauptbuchung** auf "Sontiges" eingestellt, z.B. bei der Vorgangsart Angebot.

Die Felder **1., 2. und 3. Nebenbuchung** enthalten Einstellungen für das "Erweiterte Buchungsschema".

Das Erweiterte Buchungsschema enthält eine Übersicht mit **Buchungsart**, **Buchungsaktion** und **Sachkonten-set**:

Abbildung 2.5.

Buchungsart	Aktion	Ausführung	Schemata	Seite	Konto	Auswertung	KG
Anz.-Rechnung Debitoren	1	Grundsätzlich	<Alle>	Haben	Personenbuchung		
Haben	2	Grundsätzlich	<Alle>	Soll	Anzahlungsanforderung		
Anz.-Rechnung Debitoren	1	Grundsätzlich	<Alle>	Soll	Personenbuchung		
Soll	2	Grundsätzlich	<Alle>	Haben	Anzahlungsanforderung		
Anz.-Rechnung Kreditoren	1	Grundsätzlich	<Alle>	Haben	Personenbuchung		
Haben	2	Grundsätzlich	<Alle>	Soll	Anzahlungsanforderung		
Anz.-Rechnung Kreditoren	1	Grundsätzlich	<Alle>	Soll	Personenbuchung		
Soll	2	Grundsätzlich	<Alle>	Haben	Anzahlungsanforderung		
Auftrag	1	Integriert	<Alle>	Soll	Noch zu fakturierender Umsatz	7900	Bilanz
	2	Integriert	<Alle>	Haben	Noch zu erwartender Umsatz	7910	Bilanz
Auftrag Bewertung	1	Integriert	<Alle>	Soll	Unfertige Leistungen	7060	Bilanz
	2	Integriert	<Alle>	Haben	Umsatzerlöse	8060	GuV
Auftrag Fertigmeldung	1	Integriert	<Alle>	Haben	Noch zu fakturierender Umsatz	7900	Bilanz
	2	Integriert	<Alle>	Soll	Noch zu erwartender Umsatz	7910	Bilanz
Auftrag Fertigmeldung	1	Integriert	<Alle>	Haben	Unfertige Leistungen	7060	Bilanz
Gutschrift	2	Integriert	<Alle>	Soll	Sachkontensplit		
	1	Integriert	<Alle>	Haben	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)	7500	Bilanz
	2	Integriert	<Alle>	Haben	Unfertige Leistungen (Projektgemeinkosten)	7510	Bilanz
	3	Integriert	<Alle>	Haben	Unfertige Leistungen (Betriebsgemeinkosten)	7520	Bilanz
Auftrag Fertigmeldung	4	Integriert	<Alle>	Soll	Bestandsveränderungen (Direkte Kosten)	8960	GuV
Nachkalkulation	5	Integriert	<Alle>	Soll	Bestandsveränderungen (Projektgemeinkosten)	8960	GuV
	6	Integriert	<Alle>	Soll	Bestandsveränderungen (Betriebsgemeinkosten)	8960	GuV
Auftrag Fertigmeldung	1	Integriert	<Alle>	Soll	Unfertige Leistungen	7060	Bilanz
Rechnung	2	Integriert	<Alle>	Haben	Sachkontensplit		
	1	Grundsätzlich	<Alle>	Soll	Personenbuchung		
Ausgangsrechnung	2	Integriert	<Alle>	Haben	Unfertige Leistungen	7060	Bilanz
	3	Nicht integriert	-	Haben	Sachkontensplit		
	4	Grundsätzlich	<Alle>	Haben	Steuerbuchungen		
Baustellenretoure	1	Integriert	<Alle>	Soll	Noch zu erwartende Warenzugänge	7950	Bilanz
	2	Integriert	<Alle>	Haben	Materialaufwand	4000	GuV
Baustellenwarenzugang	1	Integriert	<Alle>	Haben	Noch zu erwartende Warenzugänge	7950	Bilanz
	2	Integriert	<Alle>	Soll	Materialaufwand	4000	GuV
Bestellgutschrift	1	Integriert	-	Haben	Noch zu erwartende Warenzugänge	7950	Bilanz
	2	Integriert	-	Soll	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen	7960	Bilanz

In der Spalte *Konto* können Sie die Sachkonten zur jeweiligen Buchung anpassen.

2.2. Einrichtung Buchungsarten

Die Buchungsarten enthalten die **Buchungsaktionen** für die Buchungsaufteilungen. Der *Typ* *Sachkontenset* beschreibt die Buchungen für das "Erweiterte Buchungsschema".

Abbildung 2.6. Beispiel: Buchungsart Auftrag

Typ *	Sachkontenset *	Betragsformel *	Seite *	Ausführung *	Schemata *	0-Unterdrückung
Sachkontenset	Noch zu fakturierender Umsatz		Soll	Integriert	<Alle>	☐
Sachkontenset	Noch zu erwartender Umsatz		Haben	Integriert	<Alle>	☐

In der Tabelle der Buchungsaktionen stehen die Spalten "*Schemata*" und "*0-Unterdrückung*" zur Verfügung und können optional eingblendet werden. Gegebenenfalls muss dazu zunächst die Tabellenansicht über die Menüfunktion **≡ Ansicht > Restaurieren ...** restauriert werden.

Diese Buchung erfolgt laut **Ausführung** "Integriert" ausschließlich bei aktiven "Erweiterten Buchungsschema".

Laut **Buchungsaktion** erfolgt beim Auftrag die Buchung "Noch zu fakturierender Umsatz" an "Noch zu erwartender Umsatz".

Laut **Buchungsschema** "Auftrag": Konto 7900 an 7910:

Abbildung 2.7.

Buchungsart	Aktion	Ausführung	Schemata	Seite	Aktion	Konto	Auswertung	KG
Auftrag	1	Integriert	<Alle>	Soll	Noch zu fakturierender Umsatz	7900	Bilanz	Sonstiges
	2	Integriert	<Alle>	Haben	Noch zu erwartender Umsatz	7910	Bilanz	Sonstiges
Auftrag Bewertung	1	Integriert	<Alle>	Soll	Unfertige Leistungen	7060	Bilanz	Sonstiges
	2	Integriert	<Alle>	Haben	Umsatzerlöse	8060	GuV	Sonstiges
Auftrag Fertigmeldung	1	Integriert	<Alle>	Haben	Noch zu fakturierender Umsatz	7900	Bilanz	Sonstiges
	2	Integriert	<Alle>	Soll	Noch zu erwartender Umsatz	7910	Bilanz	Sonstiges
Auftrag Fertigmeldung Gutschrift	1	Integriert	<Alle>	Haben	Unfertige Leistungen	7060	Bilanz	Sonstiges
	2	Integriert	<Alle>	Soll	Sachkontensplit			
Auftrag Fertigmeldung Nachkalkulation	1	Integriert	<Alle>	Haben	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)	7500	Bilanz	Sonstiges
	2	Integriert	<Alle>	Haben	Unfertige Leistungen (Projektgemeinkosten)	7510	Bilanz	Sonstiges
Auftrag Fertigmeldung Rechnung	3	Integriert	<Alle>	Haben	Unfertige Leistungen (Betriebsgemeinkosten)	7520	Bilanz	Sonstiges
	4	Integriert	<Alle>	Soll	Bestandsveränderungen (Direkte Kosten)	8960	GuV	Sonstiges
	5	Integriert	<Alle>	Soll	Bestandsveränderungen (Projektgemeinkosten)	8960	GuV	Sonstiges
	6	Integriert	<Alle>	Soll	Bestandsveränderungen (Betriebsgemeinkosten)	8960	GuV	Sonstiges
	1	Integriert	<Alle>	Soll	Unfertige Leistungen	7060	Bilanz	Sonstiges
	2	Integriert	<Alle>	Haben	Sachkontensplit			

Bereich **Buchungsaktionen**:

Die Spalte **Ausführung** enthält den Steuerungsparameter für das Buchungsschema:

"Grundsätzlich"	Buchung mit und ohne	"erweitertem Buchungsschema"
"Nicht integriert"	Buchung ohne	"erweitertem Buchungsschema"
"Integriert"	Buchung mit	"erweitertem Buchungsschema"

Die Spalte **Typ** sagt Folgendes aus:

"Sachkontenset"	Die Sachkontenbuchungen erfolgen anhand des erweiterten Buchungsschemas, siehe Zeile "Sachkontenset".
"Sachkontensplit"	Die (Erlös-) Kontenaufteilung wird immer aus den Vorgangsgliederungen übernommen und ist unabhängig von der Ausführung.
"Personenbuchung"	Die Sammelbuchung aus den Nebenbüchern wird aus der jeweiligen Adresse bzw. den Vorgangsgliederungen übernommen.
"Steuerbuchungen"	Die Steuerbuchungen werden dem jeweiligen Sachkonto/Erlöskonto bzw. den Vorgangsgliederungen übernommen.

Abbildung 2.8. Beispiel: Buchungsart **Rechnung Debitor Soll**:

Laut Buchungsaktion (*Typ* = Sachkontenset) erfolgt bei der **Rechnung** die Habenbuchung "*Unfertige Leistungen*", d. h. laut **Buchungsschema** "*Rechnung Debitor Soll*" auf Konto 7060:

Abbildung 2.9.

Diese Buchung erfolgt laut *Ausführung* "*Integriert*" ausschließlich bei aktivem "*Erweiterten Buchungsschema*".

Die Buchungen der Tabelle **Buchungsaktionen** erfolgen laut Spalte *Ausführung* "*grundsätzlich*", also auch bei inaktivem "*Erweitertem Buchungsschema*".

Die Buchungen der Tabelle **Buchungsaktionen** laut Spalte *Ausführung* "*nicht integriert*", erfolgen nur bei inaktivem "*Erweitertem Buchungsschema*".

Abbildung 2.10. Beispiel: Buchungsart **Auftrag Fertigmeldung**:

Laut Buchungsaktion (*Typ* = Sachkontenset) erfolgt bei der Fertigmeldung eines Auftrags die Buchung "Noch zu erwartender Umsatz" an "Noch zu fakturierender Umsatz"; d. h. laut **Buchungsschema "Auftrag"**: Konto 7910 an 7900:

Abbildung 2.11.

The screenshot shows the 'Buchungsschema' configuration window in the MOS'aik software. The table below represents the data visible in the 'Buchungsschema' tab.

Buchungsart	Aktion	Ausführung	Schemata	Seite	Aktion	Konto	Auswertung	KG
Auftrag	1	Integriert	<Alle>	Soll	Noch zu fakturierender Umsatz	7900	Bilanz	Sonstiges
	2	Integriert	<Alle>	Haben	Noch zu erwartender Umsatz	7910	Bilanz	Sonstiges
Rechnung Debitor Soll	1	Grundsätzlich	<Alle>	Soll	Personenbuchung			
	2	Integriert	<Alle>	Haben	Unfertige Leistungen	7060	Bilanz	Sonstiges
	3	Nicht integriert	-	Haben	Sachkontensplit			
	4	Grundsätzlich	<Alle>	Haben	Steuerbuchungen			
	5	Grundsätzlich	<Alle>	Soll		2000	GuV	Sonstiges
	6	Grundsätzlich	<Alle>	Soll	Gewährleistungseinbehalt			
Auftrag Fertigmeldung	1	Integriert	<Alle>	Haben	Noch zu fakturierender Umsatz	7900	Bilanz	Sonstiges
	2	Integriert	<Alle>	Soll	Noch zu erwartender Umsatz	7910	Bilanz	Sonstiges

Diese Buchung erfolgt laut *Ausführung* "Integriert" ausschließlich bei aktiven "Erweiterten Buchungsschema".

Kapitel 3. Vom Auftrag bis zur Rechnung

In diesem Kapitel wird nun ein vollständiger Arbeitsablauf mit allen lieferantenseitigen Vorgängen beginnend bei einem Auftrag bis hin zur Rechnungsstellung beschrieben.

3.1. Auftrag

Prüfen Sie zunächst wichtige Grundeinstellungen für den Auftrag. Anschließend wird der Arbeitsablauf mit diversen Möglichkeiten zur Auswertung, wie z.B. Verkehrszahlen und Spaltenbilanzen (GuV) vorgestellt.

3.1.1. Einstellungen für den Auftrag

Abbildung 3.1.

Abbildung 3.2.

Abbildung 3.3.

3.1.2. Ablauf

Erstellen und drucken/buchen Sie einen Auftrag:

Abbildung 3.4.

Positionen

Kennung *	OZ	Nummer *	Mge	Einh	Beschreibung	EP	GP
Position 1	Position		1	Stck	GA-Anlage Fabr. Hirschmann Gema 11 liefern und montieren	180,16 €	180,16 €
Set	1.001 e-an 001					180,16 €	180,16 €
Lohn		Elektro	60	Min			35,85 €
Artikel		e-10001	1	Stck	GA-Anlage Fabr. Hirschmann Gema 11	144,31 €	144,31 €
							180,16 €

Zahlungsart *	GP Summe	Rabattfähig	± % *	Netto	USt.	Brutto
Zahlbar innerhalb von 14 Tagen ohne Abzug	180,16 €	180,16 €		180,16 €	34,23 €	214,39 €

Abbildung 3.5. Buchungsstapel in der MOS'aik-Finanzverwaltung

Nr.	Lfd.	Belegnummer	Belegdatum	Periode	Buchungstext	Kto S	Kto H	Betrag S	Betrag H	Steuer	KSt
7	001	AB140003	06.03.2014	Mrz 2014	Noch zu fakturierender Umsatz	7900		35,85 €			
	002	AB140003	06.03.2014	Mrz 2014	Noch zu fakturierender Umsatz	7900		144,31 €			
	003	AB140003	06.03.2014	Mrz 2014	Noch zu erwartender Umsatz		7910		35,85 €		
	004	AB140003	06.03.2014	Mrz 2014	Noch zu erwartender Umsatz		7910		144,31 €		

3.1.3. Auswertungsmöglichkeiten

Nach dem Verbuchen des Stapels:

Abbildung 3.6.

Grp	#	Periode	Belea	Auftrag	Datum	Konto	Soll	Haben	StArt	Steuer	KSt	OP	Betrag	Skont
5	5	Mrz 2014	AB140003	AB140003	06.03.2014	7900	35,85 €							
			AB140003	AB140003	06.03.2014	7900		144,31 €						
			AB140003	AB140003	06.03.2014	7910		35,85 €						
			AB140003	AB140003	06.03.2014	7910		144,31 €						

Auswertungen der Verkehrszahlen und Salden pro Sachkonto und Auftrag:

Abbildung 3.7.

The screenshot shows the 'Auswertungen | Summen-/Saldenlisten | Sachkonten Verkehrszahlen' window. The table displays transaction data for various accounts. The 'Untergruppe' column is hidden.

Klasse	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo	AI
1	1400	Forderungen aus L. u. L.			119,00 €		119,00 €	
1	1776	Umsatzsteuer 19%				19,00 €	-19,00 €	
7	7900	Noch zu fakturierender Umsatz			180,16 €		180,16 €	
7	7910	Noch zu erwartender Umsatz				180,16 €	-180,16 €	
8	8400	Erlöse Normalsteuersatz				100,00 €	-100,00 €	

In der Sachkontenverkehrszahlenliste kann die Spalte **Untergruppe** eingeblendet werden. (Siehe auch Auswertungen Spaltenbilanz / GuV und Spaltenbilanz / GuV kumuliert)

Abbildung 3.8.

The screenshot shows the 'Auswertungen | Aufträge | Aufträge Verkehrszahlen' window. The table displays transaction data for various accounts, including an 'Auftragsnummer' column. The 'Untergruppe' column is hidden.

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo	Abschluß	Gesamt
*	1400	Forderungen aus L. u. L.			119,00 €		119,00 €		119,00 €
*	1776	Umsatzsteuer 19%				19,00 €	-19,00 €		-19,00 €
*	8400	Erlöse Normalsteuersatz			100,00 €		-100,00 €		-100,00 €
AB140003	7900	Noch zu fakturierender Umsatz			180,16 €		180,16 €		180,16 €
AB140003	7910	Noch zu erwartender Umsatz				180,16 €	-180,16 €		-180,16 €

Abbildung 3.9.

The screenshot shows the 'Auswertungen | Summen-/Saldenlisten | Sachkonten Salden' window. The table displays balance data for various accounts across months. The 'Untergruppe' column is hidden.

Klasse	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep
1	1400	Forderungen				119,00						
1	1776	Umsatzsteuer				-19,00						
7	7900	Noch zu				180,16						
7	7910	Noch zu				-180,16						
8	8400	Erlöse				-100,00						

In der Sachkontensaldenliste kann die Spalte **Untergruppe** eingeblendet werden. (Siehe auch Auswertungen Spaltenbilanz / GuV und Spaltenbilanz / GuV kumuliert)

Abbildung 3.10.

The screenshot shows the 'Auswertungen | Aufträge | Aufträge Salden' window. The table displays balance data for various accounts across months. The 'Untergruppe' column is hidden.

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug
AB140003	7900	Noch zu				180,16					
AB140003	7910	Noch zu				-180,16					

Die MOS'aik-Finanzverwaltung ist unter Auswertungen | BWA's um die Auswertungen Spaltenbilanz / GuV und Spaltenbilanz / GuV kumuliert erweitert worden.

Dazu sind die Sachkontenstammdaten um ein neues Feld **Untergruppe** ergänzt worden. Der Inhalt im Feld **Gruppe** ist sinnvoll gefüllt worden; die Alias-Gruppen (SKR 03/04) sind entfallen.

Abbildung 3.11. Spaltenbilanz / GuV (Linker Teil)

Gruppe	Untergruppe	Kto	Kurztext	BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	BWA's: Spaltenbilanz / GuV Soll	BWA's: Spaltenbilanz / GuV Haben	BILANZ Saldo
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7900	Noch zu fakturierender Umsatz		180,16		180,16	180,16			180,16		180,16
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7910	Noch zu erwartender Umsatz			180,16			180,16				-180,16

Abbildung 3.12. Spaltenbilanz / GuV (Rechter Teil)

BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	Soli	Haben	Saldo	BILANZ Abschluß Saldo	BILANZ Gesamt Soll	BILANZ Gesamt Haben	BILANZ Gesamt Saldo	GuV Saldo	GuV Soll	GuV Haben
180,16			180,16	180,16		180,16		180,16		180,16			
		180,16	-180,16		180,16	-180,16			180,16	-180,16			

Abbildung 3.13.

BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	Soli	Haben	Saldo	BILANZ Abschluß Saldo	BILANZ Gesamt Soll	BILANZ Gesamt Haben	BILANZ Gesamt Saldo	GuV Saldo	GuV Soll	GuV Haben
180,16			180,16	180,16		180,16		180,16		180,16			
		180,16	-180,16		180,16	-180,16			180,16	-180,16			

Die Auftragsauswertungen Auftragsblätter, Aufträge Verkehrszahlen und Aufträge Salden werden auf der Basis des Buchungsjournals erstellt.

3.2. Bestellung anhand einer Materialbedarfsliste

Prüfen Sie jetzt die Grundeinstellungen für die Bestellung bei Ihrem Lieferanten. Anschließend wird der Arbeitsablauf mit diversen Möglichkeiten zur Auswertung, wie z.B. über das Erfassungsjournal, die Verkehrszahlen, Auftrags- und Sachkonten Salden oder die Spaltenbilanzen (GuV) vorgestellt.

3.2.1. Einstellungen für die Bestellung

Abbildung 3.14.

Vorgangsart

Allgemeines

Name * Bestellung
 Typ * Bestellung
 Gruppe * Bestellungen
 Kurztext Bestellung
 Beschreibung Enthält eine Vorgangsart zur Bearbeitung und zum Druck von lieferantenbezogenen Bestellungen.
 Thema * Lieferant

Einstellungen

Nummer Projekt * Projekt
 Nummer Service *
 Nummer Regie *
 Hauptbuchung * Bestellung
 1. Nebenbuchung *
 2. Nebenbuchung *
 3. Nebenbuchung *

Abbildung 3.15.

Abbildung 3.16.

3.2.2. Ablauf

Erstellen Sie eine **Bestellung**, z.B. aus einer Materialbedarfsliste:

Abbildung 3.17.

Beim **Buchen von Bestellungen** wird der Bestellpreis zugrunde gelegt. Im Gegensatz dazu wird beim **Journalisieren** nachfolgender Warenzugänge (Siehe [Abschnitt 3.3, „Warenzugang“](#)) als Preis der **Bewertungspreis** und nicht der Bestellpreis des Artikels eingesetzt. Dadurch werden Differenzen zwischen dem Preis der Bestellung und dem Artikelbewertungspreis beim Buchen der Lagerbewegungen und den anschließenden Auswertungen berücksichtigt.

Abbildung 3.18. Die Stapelbuchung:

Beim Verbuchen von Bestellungen (📦) wird auch in die Buchungsaufteilungen der entstehenden **Stapel-Sachbuchung** die *Belegnummer* der Bestellung gespeichert. Damit ist sichergestellt, dass durch das Verbuchen von **Bestellungen ohne Kostenträgerbezug** im Buchungsjournal und in den Sachkontensaldendetails auch die *Auftragsnummer* des Bestellprojekts erscheint.

Beim Verbuchen einer Buchung (📦) wird über die ggf. in den Aufteilungen vorhandene *Bestellbelegnummer* die *Auftragsnummer* des Bestellprojekts ermittelt, wenn die **Buchung keinen Kostenträgerbezug** hat. Die Auftragsnummer des Bestellprojekts (sowie ggf. der Name des Bestellprojekts) wird dann beim Schreiben der Artikelstatistik sowie im Buchungsjournal und in den Sachkontensaldendetails weiterverwendet.

3.2.3. Auswertungsmöglichkeiten

(Neue und ergänzte Buchungen sind markiert):

Abbildung 3.19.

Abbildung 3.20.

Abbildung 3.21.

Home: Startseite | Journale: Erfassungsjournal x | Summen-/Saldenlisten: Sachkonten Verkehrszahlen x | Aufträge: Aufträge Verkehrszahlen x

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo	Abschluß	Gesamt
*	1400	Forderungen aus L. u. L.			119,00 €		119,00 €		119,00 €
*	1776	Umsatzsteuer 19%				19,00 €	-19,00 €		-19,00 €
*	8400	Erlöse Normalsteuersatz				100,00 €	-100,00 €		-100,00 €
AB140003	7900	Noch zu fakturierender Umsatz			180,16 €		180,16 €		180,16 €
AB140003	7910	Noch zu erwartender Umsatz				180,16 €	-180,16 €		-180,16 €
AB140003	7950	Noch zu erwartende			114,53 €		114,53 €		114,53 €
AB140003	7960	Noch zu erwartende				114,53 €	-114,53 €		-114,53 €

Abbildung 3.22.

Home: Startseite | Journale: Erfassungsjournal x | Summen-/Saldenlisten: Sachkonten Verkehrszahlen x | Aufträge: Aufträge Verkehrszahlen x | Summen-/Saldenlisten: Sachkonten Salden x

Klasse	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep
1	1400	Forderungen				119,00						
1	1776	Umsatzsteuer				-19,00						
7	7900	Noch zu				180,16						
7	7910	Noch zu				-180,16						
7	7950	Noch zu				114,53						
7	7960	Noch zu				-114,53						
8	8400	Erlöse				-100,00						

Abbildung 3.23.

Home: Startseite | Journale: Erfassungsjournal x | Summen-/Saldenlisten: Sachkonten Verkehrszahlen x | Aufträge: Aufträge Verkehrszahlen x | Summen-/Saldenlisten: Sachkonten Salden x | Aufträge: Aufträge Salden x

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug
*	1400	Forderungen				119,00					
*	1776	Umsatzsteuer				-19,00					
*	8400	Erlöse				-100,00					
AB140003	7900	Noch zu				180,16					
AB140003	7910	Noch zu				-180,16					
AB140003	7950	Noch zu				114,53					
AB140003	7960	Noch zu				-114,53					

Abbildung 3.24. Spaltenbilanz / GUV (Linker Teil)

Home: Startseite | Journale: Erfassungsjournal x | Summen-/Saldenlisten: Sachkonten Verkehrszahlen x | Aufträge: Aufträge Verkehrszahlen x | Summen-/Saldenlisten: Sachkonten Salden x | Aufträge: Aufträge Salden x | BWA's: Spaltenbilanz / GuV x

Gruppe	Untergruppe	Kto	Kurztext	BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	BILANZ Soll	BILANZ Haben	BILANZ Saldo
01.	01. Umsatzerlöse	8400	Erlöse Normalsteuersatz							
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7900	Noch zu fakturierender Umsatz		180,16		180,16	180,16	180,16	180,16
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7910	Noch zu erwartender Umsatz			180,16	-180,16	180,16	180,16	-180,16
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	7950	Noch zu erwartende		114,53		114,53	114,53	114,53	114,53
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	7960	Noch zu erwartende			114,53	-114,53	114,53	114,53	-114,53
A D II.	A D II. 1. Forderungen & Lieferungen & Verbindlichkeiten	1400	Forderungen aus L. u. L.		119,00		119,00	119,00	119,00	119,00
P D	P D 8. Sonstige Verbindlichkeiten	1776	Umsatzsteuer 19%			19,00	-19,00	19,00	19,00	-19,00

Abbildung 3.28.

Abbildung 3.29.

3.3.2. Ablauf (+ Lagerjournalisierung)

Erstellen Sie z.B. aus einer Bestellung einen **Warenzugang**:

Abbildung 3.30.

Im **Kopfbereich** des Warenzugangs bzw. Baustellenwarenzugangs finden Sie die Felder *Zugangsdatum*, *Fremdbelegnummer* und *Gepplanter Liefertermin*. Diese Felder werden im Rahmen von Kostenbuchungen im erweiterten Buchungsschema verwendet, um die relevante **Buchungsperiode** zu bestimmen. Die Unterscheidung des ursprünglich geplanten Liefertermins vom tatsächlichen Zugangsdatum der Ware ermöglicht die korrekte Bestimmung der Buchungsperiode beim Journalisieren der aus dem Warenzugang entstandenen Kostenbuchungen. Die Datenbanktabelle mit den Artikelstatistikdatensätzen verfügt dazu über die Spalte *Lieferdatum*

und wird immer dann gefüllt, wenn eine Lagerbewegung stattfindet. Ausgenommen sind hier Wertkorrekturbuchungen im erweiterten Buchungsschema.

Nach der Buchung einer Lagerbewegung, die den Lagerwert verändert (Waren- bzw. Lagerzugänge, Lagerabgänge und Inventurbuchungen), werden diese Buchungen auf dem Arbeitsblatt **Lagerjournalisierung** aufgelistet:

Die journalisierten Datensätze werden mit dem aktuellen Datum versehen.

Abbildung 3.31. Buchen | Projektbuchungen | Lagerjournalisierung

Projekt	Auftrag	Beleg	Artik...	Kurztext	Menge	Einh	Preis	Wert	Typ
Workflow	AB140003	WZ140001	e-10001	GA-Anlage Fabr. Hirschmann	1	Stck	114,53 €	114,53 €	Warenzugang

Mit der Funktion **Lager journalisieren** werden die Lagerbuchungen bei den **Stapelbuchungen** abgelegt.

Beim Journalisieren wird das aktuelle Datum als **Erfassungsdatum** in die entstehenden Buchungen geschrieben.

Bei der Lagerjournalisierung wird als **Preis** der **Bewertungspreis** und nicht der Bestellpreis des Artikels eingesetzt.

Dadurch werden **Differenzen** zwischen dem Preis der Bestellung und dem Artikelbewertungspreis beim Buchen der Lagerbewegungen und den anschließenden Auswertungen berücksichtigt.

Bei der Erstellung der Buchungen wird nach **Unternehmensbereich**, **Projekt**, **Auftrag** und **Belegdatum** unterschieden. Bei Artikeln mit Bestandsführung wird pro unterschiedliche Kombination ein Buchungssatz in den Stapelbuchungen abgelegt.

Pro Buchungssatz erfolgt ggf. eine Aufteilung nach **Kostenstelle** und **Kalkulationsgruppe**. Der Betrag einer Aufteilung ist die Summe der Bewertungsgesamtpreise der kombinierten Unterscheidungsmerkmale:

Abbildung 3.32.

Nr.	Lfd.	Belegnummer	Belegdatum	Periode	Buchungstext	Kto S	Kto H	Betrag S	Betrag H	Steuer	KSt
11	001	PB1400001	10.03.2014	Mrz 2014	Noch zu erwartende		7950				
	002	PB1400001	10.03.2014	Mrz 2014	Lagerbestand	3982		114,53 €	114,53 €		

Beim Verbuchen eines Vorgangs wird zur Ermittlung des Bewertungsgesamtpreises nicht die Preiseinheit der Projektgliederung, sondern die des Artikels herangezogen.

3.3.3. Auswertungsmöglichkeiten

Durch das **Verbuchen des Stapels** entsteht folgende Buchung (neue und ergänzte Buchungen sind markiert):

Abbildung 3.33.

Grp	#	Periode	Beleg	Auftrag	Datum	Konto	Soll	Haben	StArt	Steuer	KSt	OP	Betrag	Skont
11	11	Mrz 2014	PB140000	AB140003	10.03.2014	7950		114,53 €						
			PB140000	AB140003	10.03.2014	3982	114,53 €							
9	9	Mrz 2014	BS140001	AB140003	06.03.2014	7950	114,53 €							
			BS140001	AB140003	06.03.2014	7960		114,53 €						
5	5	Mrz 2014	AB140003	AB140003	06.03.2014	7900	35,85 €							
			AB140003	AB140003	06.03.2014	7900	144,31 €							
			AB140003	AB140003	06.03.2014	7910		35,85 €						
			AB140003	AB140003	06.03.2014	7910		144,31 €						

Abbildung 3.34.

Klasse	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo	Ab
3	3982	Bestand Waren			114,53 €		114,53 €	
7	7900	Noch zu fakturierender Umsatz			180,16 €		180,16 €	
7	7910	Noch zu erwartender Umsatz				180,16 €	-180,16 €	
7	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge			114,53 €	114,53 €		
7	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen				114,53 €	-114,53 €	

Abbildung 3.35.

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo	Abschluß	Gesamt
AB140003	3982	Bestand Waren			114,53 €		114,53 €		114,53 €
AB140003	7900	Noch zu fakturierender Umsatz			180,16 €		180,16 €		180,16 €
AB140003	7910	Noch zu erwartender Umsatz				180,16 €	-180,16 €		-180,16 €
AB140003	7950	Noch zu erwartende			114,53 €	114,53 €			
AB140003	7960	Noch zu erwartende				114,53 €	-114,53 €		-114,53 €

Abbildung 3.36.

Klasse	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep
3	3982	Bestand Waren				114,53						
7	7900	Noch zu				180,16						
7	7910	Noch zu				-180,16						
7	7950	Noch zu				0,00						
7	7960	Noch zu				-114,53						

Abbildung 3.37.

MOS'ik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | Aufträge: Aufträge Salden X

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug
AB140003	3902	Bestand Waren				114,53					
AB140003	7900	Noch zu				180,16					
AB140003	7910	Noch zu				-180,16					
AB140003	7950	Noch zu				0,00					
AB140003	7960	Noch zu				-114,53					

Abbildung 3.38.

MOS'ik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | BWA's: Spaltenbilanz / GuV X

Gruppe	Untergruppe	Kto	Kurztext	BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	BILANZ Soll	BILANZ Haben	BILANZ Saldo
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7900	Noch zu fakturierender Umsatz		180,16		180,16			180,16
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7910	Noch zu erwartender Umsatz			180,16	-180,16			180,16
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	3902	Bestand Waren		114,53		114,53			114,53
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	7950	Noch zu erwartende		114,53	114,53			114,53	114,53
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	7960	Noch zu erwartende			114,53	-114,53			114,53

Abbildung 3.39.

MOS'ik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | BWA's: Spaltenbilanz / GuV X

Gruppe	Untergruppe	BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	BILANZ Soll	BILANZ Haben	BILANZ Saldo	BILANZ Gesamt Soll	BILANZ Gesamt Haben	BILANZ Gesamt Saldo	GuV EB Saldo	GuV Zeitraum Soll	GuV Zeitraum Haben	GuV Zeitraum Saldo	GuV Soll	GuV Haben	GuV Saldo
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen		180,16		180,16	180,16		180,16	180,16		180,16							
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen			180,16	-180,16		180,16	-180,16		180,16	-180,16							
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren		114,53		114,53	114,53		114,53	114,53		114,53							
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren		114,53		114,53	114,53		114,53	114,53		114,53							
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren			114,53	-114,53		114,53	-114,53		114,53	-114,53							

Abbildung 3.40.

MOS'ik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | BWA's: Spaltenbilanz / GuV kumuliert X

Gruppe	Untergruppe	BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	BILANZ Soll	BILANZ Haben	BILANZ Saldo	BILANZ Abschluß Saldo	BILANZ Gesamt Soll	BILANZ Gesamt Haben	BILANZ Gesamt Saldo	GuV EB Saldo	GuV Zeitraum Soll	GuV Zeitraum Haben	GuV Zeitraum Saldo	GuV Soll	GuV Haben	GuV Saldo
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen		180,16		180,16	180,16		180,16	180,16		180,16	180,16							
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren			229,06	229,06		229,06	229,06	229,06		229,06	229,06							

Abbildung 3.41.

MOS'ik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | BWA's: Spaltenbilanz / GuV kumuliert X

Gruppe	Untergruppe	BILANZ Gesamt Saldo	GuV EB Saldo	GuV Zeitraum Soll	GuV Zeitraum Haben	GuV Zeitraum Saldo	GuV Soll	GuV Haben	GuV Saldo	GuV Abschluß Saldo	GuV Gesamt Soll	GuV Gesamt Haben	GuV Gesamt Saldo
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen												
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren												

3.4. Eingangsrechnung

Beschreibung der Einstellungen für die Eingangsrechnung und des Arbeitsablaufs mit den zugehörigen Auswertungsmöglichkeiten.

3.4.1. Einstellungen für die Eingangsrechnungen

Abbildung 3.42.

Abbildung 3.43.

Abbildung 3.44.

3.4.2. Ablauf

Erstellen Sie z.B. aus einem Wareneingang eine **Eingangsrechnung**:

Abbildung 3.45.

Abbildung 3.46.

3.4.3. Auswertungsmöglichkeiten

Mit dem **Verbuchen des Stapels** entsteht folgende Buchung (neue und ergänzte Buchungen sind markiert):

Abbildung 3.47.

Abbildung 3.48.

Abbildung 3.49.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | Aufträge: Aufträge Verkehrszahlen X

	Auftragsnummer	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo	Abschluß	Gesamt
	*	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			21,76 €		21,76 €		21,76 €
	*	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				136,29 €	-136,29 €		-136,29 €
	AB140003	3982	Bestand Waren			114,53 €		114,53 €		114,53 €
	AB140003	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				180,16 €	180,16 €		180,16 €
	AB140003	7910	Noch zu erwartender Umsatz				180,16 €	-180,16 €		-180,16 €
	AB140003	7950	Noch zu erwartende			114,53 €	114,53 €			
	AB140003	7960	Noch zu erwartende			114,53 €	114,53 €			

Abbildung 3.50.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | Summen-/Saldenlisten: Sachkonten Salden X

	Klasse	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Juli
	1	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%				21,76				
	1	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				-136,29				
	3	3982	Bestand Waren				114,53				
	7	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				180,16				
	7	7910	Noch zu erwartender Umsatz				-180,16				
	7	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge				0,00				
	7	7960	Noch zu erwartende Eingangsbilanz				0,00				

Abbildung 3.51.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | Aufträge: Aufträge Salden X

	Auftragsnummer	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun
	*	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%				21,76			
	*	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				-136,29			
	AB140003	3982	Bestand Waren				114,53			
	AB140003	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				180,16			
	AB140003	7910	Noch zu erwartender Umsatz				-180,16			
	AB140003	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge				0,00			
	AB140003	7960	Noch zu erwartende Eingangsbilanz				0,00			

Abbildung 3.52.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | BWA's: Spaltenbilanz / GuV X

	Gruppe	Untergruppe	Kto	Kurztext	BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	BILANZ Soll	BILANZ Haben	BILANZ Saldo
	A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7900	Noch zu fakturierender Umsatz		180,16	180,16	180,16		180,16	180,16
	A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7910	Noch zu erwartender Umsatz		180,16	-180,16	180,16		180,16	-180,16
	A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	3982	Bestand Waren	114,53		114,53	114,53		114,53	114,53
	A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	7950	Noch zu erwartende	114,53	114,53		114,53		114,53	114,53
	A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	7960	Noch zu erwartende	114,53	114,53		114,53		114,53	114,53
	A D II.	A D II. 4. Sonstige Vermögensgegenstände	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%		21,76		21,76		21,76	21,76
	P D	P D 4. Verbindlichkeiten Lieferungen &	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.			136,29	-136,29		136,29	-136,29

Abbildung 3.53.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | BWA's: Spaltenbilanz / GuV X

	BILANZ Saldo	BILANZ Abschluß Saldo	BILANZ Gesamt Soll	BILANZ Gesamt Haben	BILANZ Gesamt Saldo	GuV EB Saldo	GuV Zeitraum Soll	GuV Zeitraum Haben	GuV Zeitraum Saldo	GuV Soll	GuV Haben	GuV Saldo	GuV Abschluß Saldo	GuV Gesamt Soll	GuV Gesamt Haben	GuV Gesamt Saldo
	180,16		180,16		180,16											
	-180,16			180,16	-180,16											
	114,53		114,53		114,53											
		114,53		114,53												
Startdatum	21,76		21,76		21,76											
	-136,29			136,29	-136,29											

Abbildung 3.54.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | BWA's: Spaltenbilanz / GuV kumuliert X

	Gruppe	Untergruppe	BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	BILANZ Soll	BILANZ Haben	BILANZ Saldo	BILANZ Abschluß Saldo	BILANZ Gesamt Soll	BILANZ Gesamt Haben	BILANZ Gesamt Saldo	GuV EB Saldo
	A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen		180,16	180,16		180,16	180,16			180,16	180,16		
	A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren		343,59	229,06	114,53	343,59	229,06	114,53		343,59	229,06	114,53	
	A D II.	A D II. 4. Sonstige Vermögensgegenstände		21,76		21,76	21,76		21,76		21,76		21,76	
	P D	P D 4. Verbindlichkeiten Lieferungen &			136,29	-136,29		136,29	-136,29			136,29	-136,29	

Abbildung 3.55.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | BWA's: Spaltenbilanz / GuV kumuliert X

	BILANZ Gesamt Saldo	GuV EB Saldo	GuV Zeitraum Soll	GuV Zeitraum Haben	GuV Zeitraum Saldo	GuV Soll	GuV Haben	GuV Saldo	GuV Abschluß Saldo	GuV Gesamt Soll	GuV Gesamt Haben	GuV Gesamt Saldo
	114,53											
	21,76											
	-136,29											

3.5. Baustellenlieferschein und manuelle Nachkalkulation

Beschreibung der Einstellungen für den Baustellenlieferschein sowie des Arbeitsablaufs mit den zugehörigen Auswertungsmöglichkeiten.

3.5.1. Einstellungen für den Baustellenlieferschein

Abbildung 3.56.

Abbildung 3.57.

Abbildung 3.58.

3.5.2. Ablauf (+ Lagerjournalisierung, + Projektkostenjournalisierung)

Erstellen Sie z.B. aus der Materialbedarfsliste einen **Baustellenlieferschein**:

Abbildung 3.59. Materialbedarfsliste

Zweig: 1. Materialbedarfsliste 06.03.2014 (adler)

Lieferschrift *
 [Name] _____
 [Namenszusatz] _____
 [Straße] _____
 [PLZ] [Ort] _____

Kurztext _____ **Auftrag** AB140003 **Termin *** _____
Status * Offen **Einkäufer *** _____
Lagerhaltung * Standard **Lager *** _____

Projektakte ** **Telefon **** +49 241 23304 **Adresse *** _____ **Zeichen** ME **Beleg-Nr.** ML140002 **Belegdatum** _____

Positionen

	Kennung *	OZ	Nummer *	L.	Lief. *	Lager *	Auft	Best	Rest	Mge	Einh	EK/Einh	PE	KP/Einh	Termin *
Position	1														
Set	1.001	e-an	001	G.							Stck				
Lohn			Elektro								Min		1		
Artikel			e-10001	G.	bellov	Hauptwarenlager	1	1			1 Stck	114,53 €	1	114,53 €	

Weitere Schritte
 Bestellanforderung >
 Preisanfragen erstellen >
 Bestellungen erstellen >
 Lieferscheine erstellen >
 Workflow anzeigen >
 Plugins >

Siehe auch
 Listen & Strukturansichten >

Artikelliste

Set.Artikel | 1. Materialbedarfsliste (ML140002) | adler | #3 | Admin - Mosaik.XBS 3.32.101.mdb

Abbildung 3.60. Baustellenlieferschein

Zweig: 1. Baustellenlieferschein 10.03.2014 (adler)

Anschrift *
 Firma
 Anja Adler AG
 Wohnungsbaugesellschaft
 Adalbersteinweg 112
 52070 Aachen

Kurztext _____ **Auftrag** AB140003 **Termin *** _____
Status * Abgeschlossen **Lieferadresse *** _____
Lagerhaltung * Standard **Lager *** _____

Projektakte ** **Telefon **** +49 241 23304 **Adresse *** _____ **Zeichen** ME **Beleg-Nr.** LS140001 **Belegdatum** 10.03.2014

Positionen

	Kennung *	OZ	Nummer *	Bestell-Nr.	Beschreibung	Lager *	VMge	VME	EK/VME	+	Kto	KSt	KA *
Artikel	1.001		e-10001		GA-Anlage Fabr. Hirschmann Gema 11		1	Stck	114,53 €		8400		EK%

Beim Buchen des Baustellenlieferscheins erfolgt eine automatische Buchung für die Materialnachkalkulation!

Abbildung 3.61.

Mit der Funktion **Lager journalisieren** werden die Lagerbuchungen in das Arbeitsblatt **Stapelbuchungen** übernommen.

Beim Journalisieren wird das aktuelle Datum als Erfassungsdatum in die entstehenden Buchungen geschrieben.

Nach dem Buchen des Baustellenlieferscheins bzw. der Buchung einer Lagerbewegung, die den Lagerwert verändert (Waren- bzw. Lagerzugänge, Lagerabgänge bzw. Lieferscheine und Inventurbuchungen) werden die Lagerbuchungen auf dem Arbeitsblatt **Lagerjournalisierung** und die Buchungen für die Nachkalkulation auf dem Arbeitsblatt **Projektkostenjournalisierung** aufgelistet:

Abbildung 3.62. Buchen | Projektbuchungen | Projektkostenjournalisierung

Mit der Funktion **Projektkosten journalisieren** werden die Nachkalkulationsdaten in das Arbeitsblatt **Stapelbuchungen** übernommen.

Bei der Projektkostenjournalisierung wird der **Stichtag** auf den letzten Tag der aktuellen Buchungsperiode vor-
eingestellt

Zur bessere Übersicht und Kontrolle der Projektkostenjournalisierung werden die Datensätze mit fehlenden
Werten (Projekt, Auftragsnummer, Belegnummer) *rot* dargestellt

Bei der Lager- und Projektkostenjournalisierung, Auftragsbewertung, Auftragsabschluss und Lagerbewertung
wird die Belegnummer der Buchung aus dem Tagebuchnummernkreis der Buchungsart bestimmt.

Gemäß der EU Richtlinien kann das Aktivieren von Projektkosten nicht mehr rückgängig gemacht werden, Pro-
jektkosten können somit nur (noch) journalisiert (=aktiviert) werden

Die durch das **Verbuchen von Vorgängen** erzeugten Projektkostendatensätze sind schreibgeschützt und kön-
nen somit weder gelöscht noch verändert werden.

Die Durch das **Dialogbuchen** ggf. erzeugten Projektkostendatensätze sind nun schreibgeschützt und können
somit weder gelöscht noch verändert werden.

Bei der Erstellung der Buchungen wird nach **Unternehmensbereich, Projekt, Auftrag** und **Belegdatum** unter-
schieden. Bei Artikeln mit Bestandsführung wird pro unterschiedliche Kombination ein Buchungssatz in den
Stapelbuchungen abgelegt.

Pro Buchungssatz erfolgt ggf. eine Aufteilung nach Kostenstelle und Kalkulationsgruppe. Der Betrag einer Auf-
teilung ist die Summe der Bewertungsgesamtpreise der kombinierten Unterscheidungsmerkmale:

Abbildung 3.63.

Nr.	Lfd.	Belegnummer	Belegdatum	Periode	Buchungstext	Kto S	Kto H	Betrag S	Betrag H	Steuer	KSt
13	001	PB1400002	10.03.2014	Mrz 2014	Lagerbestand		3982		114,53 €		
	002	PB1400002	10.03.2014	Mrz 2014	Materialaufwand	4000		114,53 €			
14	001	PB1400003	10.03.2014	Mrz 2014	Unfertige Leistungen (Direkte	7500		114,53 €			
	002	PB1400003	10.03.2014	Mrz 2014	Bestandsveränderungen		8960		114,53 €		

Rote Markierung: Die Materialdaten aus der Lagerjournalisierung werden als Materialeinsatz gebucht.

Blaue Markierung: Die Nachkalkulationsdaten aus der Projektkostenjournalisierung.

3.5.3. Auswertungsmöglichkeiten

Mit dem **Verbuchen des Stapels** entstehen folgende Buchungen:

Abbildung 3.64.

Grp	#	Periode	Beleg	Auftrag	Datum	Konto	Soll	Haben	StArt	Steuer	KSt	OP	Betrag	Skont
19	19	Mrz 2014	PB140000	AB140003	10.03.2014	7500	114,53 €							
			PB140000	AB140003	10.03.2014	8960		114,53 €						
17	17	Mrz 2014	PB140000	AB140003	10.03.2014	3982		114,53 €						
			PB140000	AB140003	10.03.2014	4000	114,53 €							
13	13	Mrz 2014	ER140001	AB140003	10.03.2014	72000							136,29 €	
			ER140001	AB140003	10.03.2014	1600		136,29 €						
			ER140001	AB140003	10.03.2014	7960	114,53 €							
			ER140001	AB140003	10.03.2014	1576	21,76 €							
11	11	Mrz 2014	PB140000	AB140003	10.03.2014	7950		114,53 €						
			PB140000	AB140003	10.03.2014	3982	114,53 €							
			BS140001	AB140003	06.03.2014	7950	114,53 €							
			BS140001	AB140003	06.03.2014	7960		114,53 €						
			AB140003	AB140003	06.03.2014	7900	35,85 €							
			AB140003	AB140003	06.03.2014	7900	144,31 €							
			AB140003	AB140003	06.03.2014	7910		35,85 €						
			AB140003	AB140003	06.03.2014	7910		144,31 €						

Rote Markierung: Die Materialdaten aus der Lagerjournalisierung werden als Materialeinsatz gebucht.

Blaue Markierung: Die Nachkalkulationsdaten aus der Projektkostenjournalisierung.

Abbildung 3.65. Buchungssprotokoll der Nachkalkulation aus der MOS'aik-Projektverwaltung

Buchung	Typ	Projekt	Auftrag	Beleg	Datum	Artikel	Mge	Einh	Kosten EP	Kosten GP	Material	EP	GP	Bu
108	Produktkosten	Workflow	AB140003	AB140003	10.03.14	e-10001	1	Stck	114,53 €	114,53 €	114,53 €	144,31 €	144,31 €	

Weitere Auswertungsmöglichkeiten in der MOS'aik-Finanzverwaltung (neue und ergänzte Buchungen sind markiert):

Abbildung 3.66.

Klasse	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo	AI
1	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			21,76 €		21,76 €	
1	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				136,29 €	-136,29 €	
3	3982	Bestand Waren			114,53 €	114,53 €		
4	4000	Material- und Stoffverbrauch			114,53 €		114,53 €	
7	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)			114,53 €		114,53 €	
7	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				180,16 €	180,16 €	
7	7910	Noch zu erwartender Umsatz				180,16 €	-180,16 €	
7	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge			114,53 €	114,53 €		
7	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen			114,53 €		114,53 €	
8	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse				114,53 €	-114,53 €	

Abbildung 3.67.

Home: Startseite | Aufträge: Aufträge Verkehrrszahlen X

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo	Abschluß	Gesamt
*	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			21,76 €		21,76 €		21,76 €
*	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				136,29 €	-136,29 €		-136,29 €
AB140003	3982	Bestand Waren			114,53 €	114,53 €			
AB140003	4000	Material- und Stoffverbrauch			114,53 €		114,53 €		114,53 €
AB140003	7500	Unfertige Leistungen (Direkte			114,53 €		114,53 €		114,53 €
AB140003	7900	Noch zu fakturierender Umsatz			180,16 €		180,16 €		180,16 €
AB140003	7910	Noch zu erwartender Umsatz				180,16 €	-180,16 €		-180,16 €
AB140003	7950	Noch zu erwartende			114,53 €	114,53 €			
AB140003	7960	Noch zu erwartende			114,53 €	114,53 €			
AB140003	8960	Bestandsver. - unfertige				114,53 €	-114,53 €		-114,53 €

Abbildung 3.68.

Home: Startseite | Summen-/Saldenlisten: Sachkonten Salden X

Klasse	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul
1	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%				21,76				
1	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				-136,29				
3	3982	Bestand Waren				0,00				
4	4000	Material- und Stoffverbrauch				114,53				
7	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)				114,53				
7	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				180,16				
7	7910	Noch zu erwartender Umsatz				-180,16				
7	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge				0,00				
7	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen				0,00				
8	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse				-114,53				

Abbildung 3.69.

Home: Startseite | Aufträge: Aufträge Salden X

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun
*	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%				21,76			
*	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				-136,29			
AB140003	3982	Bestand Waren				0,00			
AB140003	4000	Material- und Stoffverbrauch				114,53			
AB140003	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)				114,53			
AB140003	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				180,16			
AB140003	7910	Noch zu erwartender Umsatz				-180,16			
AB140003	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge				0,00			
AB140003	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen				0,00			
AB140003	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse				-114,53			

Abbildung 3.70.

Home: Startseite | BWA's: Spaltenbilanz / GuV X

Gruppe	Untergruppe	Kto	Kurztext	BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	BILANZ Soll	BILANZ Haben	BILANZ Saldo
01.	02 Bestandsveränderungen	8960	Bestandsver. - unfertige							
05	05.a Aufwend. für Roh-, Hilfs- und	4000	Material- und Stoffverbrauch							
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7500	Unfertige Leistungen (Direkte		114,53	114,53				114,53
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7900	Noch zu fakturierender Umsatz		180,16		180,16	180,16		180,16
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7910	Noch zu erwartender Umsatz			180,16	-180,16		180,16	-180,16
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	3982	Bestand Waren	114,53	114,53			114,53	114,53	
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	7950	Noch zu erwartende	114,53	114,53			114,53	114,53	
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	7960	Noch zu erwartende	114,53	114,53			114,53	114,53	
A D II.	A D II. 4. Sonstige Vermögensgegenstände	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%		21,76		21,76	21,76		21,76
P D	P D 4. Verbindlichkeiten Lieferungen &	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.			136,29	-136,29		136,29	-136,29

Abbildung 3.74.

Eingangsrechnungen buchen

Buchungsart * Rechnung Kreditor Haben
 Buchungsperiode * Januar 2017
 Tagebuch * Einkaufsbuch 1

Personenkonto * 80000
 Belegdatum * 01.01.2017
 Valutadatum * 01.01.2017
 Belegnummer <Automatisch>
 Fremdbelegnummer F444
 Rechnungsbetrag 198,79 €
 Buchungstext * Rechnung Kreditor Haben

Bestellprojekt *
 Unt.-Bereich *
 Auftragsnummer *
 Dateiverkäufung *

Aufteilung Aufwandskonten

Artikel *	Konto *	Menge	FaktMge	Einh *	EK	NK-Mge	NK-Preis	PE	NK *	Betrag	StArt *	B
e-10033	3400	4		Stck	8,85 €	3	9,50 €	1	Vollständig	42,13 €	V19	
e-10038	3400	5		Stck	26,33 €			1	Vollständig	156,66 €	V19	

Noch aufzutelnder Restbetrag: 0,00 €
 Summe Steuerbeträge: 31,74 €

Buchungsprotokoll

Konto	Belegdatum	Belegnummer	Betrag	Buchungstext	Aufteilung
73000	01.01.2017	ER 170005	280,00 €	Rechnung Kreditor...	3400/V19: 136,91 € /S; 3400/V19: 121,38 € /S; 3800: 21,71 € /S
79000	01.01.2017	ER 170004	390,00 €	Rechnung Kreditor...	3400/V19: 265,55 € /S; 3400/V19: 121,38 € /S; 3800: 3,07 € /S

Das Überschreiben des Wertes in der Spalte *UB* mit dem Unternehmensbereich ist nicht mehr möglich, wenn XBS aktiviert ist und die Buchung nicht durch eine manuelle Eingabe erzeugt wurde (z.B. durch Importieren eines Wareneingangs).

Abbildung 3.75.

Projektbuchungen | Projektkostenjournalisierung

Projekt	Auftrag	Beleg	...	Kennung	KG	Refer...	Kurztext	Menge	Einh	Kosten	Ausführung
2009.00003	AB090002	AB090002		Produktkosten	Material	e-10033	Antennenste	3	Stck	28,50 €	07.11.2009
2009.00003	AB090002	AB090002		Produktkosten	Material	e-10038	Antennenrohr	5	Stck	131,65 €	07.11.2009

Abbildung 3.76.

Auswertungen | Nachkalkulation | Buchungsprotokoll

Typ	Projekt	Auftrag	Beleg	Datum	Artikel	Mge	Einh	Kosten EP	Kosten GP	Material	EP	GP	Kt
Produktkosten	2009.00003	AB090002	AB090002	07.11.09	e-10033	3	Stck	9,50 €	28,50 €	28,50 €	11,15 €	33,45 €	Antennensteck
Produktkosten	2009.00003	AB090002	AB090002	07.11.09	e-10038	5	Stck	26,33 €	131,65 €	131,65 €	33,18 €	165,90 €	Antennenrohr 2m

EP (Einzelverkaufspreis)	=	EK aus der Eingangsrechnung	x	VK-Kalk.-Faktor Material
11,15	=	8,85	x	1,26
33,18	=	26,33	x	1,26
Kosten EP	=	NK-Preis aus der Eingangsrechnung.		

3.6. Rechnung

In diesem Abschnitt werden die für die Rechnung erforderlichen Einstellungen aufgezeigt und wiederum der entsprechende beispielhafte Arbeitsablauf mit einigen Auswertungsmöglichkeiten vorgestellt.

3.6.1. Einstellungen für die Rechnungen

Abbildung 3.77.

Abbildung 3.78.

Abbildung 3.79.

3.6.2. Ablauf

Erstellen Sie z.B. aus dem Auftrag eine **Rechnung**:

Abbildung 3.80.

Abbildung 3.81.

3.6.3. Auswertungsmöglichkeiten

Mit dem **Verbuchen des Stapels** entsteht folgende Buchung (neue und ergänzte Buchungen sind markiert):

Abbildung 3.82.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | Journale | Erfassungsjournal

Grp # Periode Beleg Auftrag Datum Konto Soll Haben StArt Steuer KSt OP Betrag Skont

Grp	#	Periode	Beleg	Auftrag	Datum	Konto	Soll	Haben	StArt	Steuer	KSt	OP	Betrag	Skont
21	21	Mrz 2014	20140003	AB140003	10.03.2014	11000								
			20140003	AB140003	10.03.2014	1400	214,39 €						214,39 €	
			20140003	AB140003	10.03.2014	7060		35,85 €					144,31 €	
			20140003	AB140003	10.03.2014	7060		144,31 €						
			20140003	AB140003	10.03.2014	7060		34,23 €						
			20140003	AB140003	10.03.2014	1776								
19	19	Mrz 2014	PB140000	AB140003	10.03.2014	7500	114,53 €							
			PB140000	AB140003	10.03.2014	8960		114,53 €						
			PB140000	AB140003	10.03.2014	3982		114,53 €						
			PB140000	AB140003	10.03.2014	4000	114,53 €							
13	13	Mrz 2014	ER140001	AB140003	10.03.2014	72000							136,29 €	
			ER140001	AB140003	10.03.2014	1600		136,29 €						
			ER140001	AB140003	10.03.2014	7960	114,53 €							
			ER140001	AB140003	10.03.2014	1576	21,76 €							
11	11	Mrz 2014	PB140000	AB140003	10.03.2014	7950		114,53 €						
			PB140000	AB140003	10.03.2014	3982	114,53 €							
9	9	Mrz 2014	BS140001	AB140003	06.03.2014	7950	114,53 €							
			BS140001	AB140003	06.03.2014	7960		114,53 €						
5	5	Mrz 2014	AB140003	AB140003	06.03.2014	7900	35,85 €							
			AB140003	AB140003	06.03.2014	7900	144,31 €							
			AB140003	AB140003	06.03.2014	7910		35,85 €						
			AB140003	AB140003	06.03.2014	7910		144,31 €						

03/2014 NJLM Admin - Mosaik.XBS 3.32.101.mdb

Abbildung 3.83.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | Summen-/Saldenlisten | Sachkonten Verkehrszahlen

Klasse Konto Kurztext EB-Soll EB-Haben Soll Haben Saldo Al

Klasse	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo	Al
1	1400	Forderungen aus L. u. L.			214,39 €		214,39 €	
1	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%		21,76 €			21,76 €	
1	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				136,29 €	-136,29 €	
1	1776	Umsatzsteuer 19%				34,23 €	-34,23 €	
3	3982	Bestand Waren			114,53 €	114,53 €		
4	4000	Material- und Stoffverbrauch			114,53 €		114,53 €	
7	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				80,16 €	-80,16 €	
7	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)			114,53 €		114,53 €	
7	7900	Noch zu fakturierender Umsatz			180,16 €		180,16 €	
7	7910	Noch zu erwartender Umsatz				180,16 €	-180,16 €	
7	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge			114,53 €		114,53 €	
7	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen			114,53 €	114,53 €		
8	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse				114,53 €	-114,53 €	

Abbildung 3.84.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | Aufträge: Aufträge Verkehrszahlen X

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo	Abschluß
*	1400	Forderungen aus L. u. L.			214,39 €		214,39 €	
*	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			21,76 €		21,76 €	
*	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				136,29 €	-136,29 €	
*	1776	Umsatzsteuer 19%				34,23 €	-34,23 €	
AB140003	3982	Bestand Waren			114,53 €	114,53 €		
AB140003	4000	Material- und Stoffverbrauch			114,53 €		114,53 €	
AB140003	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)			114,53 €		114,53 €	
AB140003	7900	Noch zu fakturierender Umsatz			180,16 €		180,16 €	
AB140003	7910	Noch zu erwartender Umsatz				180,16 €	-180,16 €	
AB140003	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge			114,53 €	114,53 €		
AB140003	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen			114,53 €		114,53 €	
AB140003	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse				114,53 €	-114,53 €	

Abbildung 3.85.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | Summen-/Saldenlisten: Sachkonten Salden X

Klasse	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul
1	1400	Forderungen aus L. u. L.				214,39				
1	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%				21,76				
1	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				-136,29				
1	1776	Umsatzsteuer 19%				-34,23				
3	3982	Bestand Waren				0,00				
4	4000	Material- und Stoffverbrauch				114,53				
7	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				-80,16				
7	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)				114,53				
7	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				180,16				
7	7910	Noch zu erwartender Umsatz				-180,16				
7	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge				0,00				
7	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen				0,00				
8	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse				-114,53				

Abbildung 3.86.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | Aufträge: Aufträge Salden X

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun
*	1400	Forderungen aus L. u. L.				214,39			
*	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%				21,76			
*	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				-136,29			
*	1776	Umsatzsteuer 19%				-34,23			
AB140003	3982	Bestand Waren				0,00			
AB140003	4000	Material- und Stoffverbrauch				114,53			
AB140003	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)				114,53			
AB140003	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				180,16			
AB140003	7910	Noch zu erwartender Umsatz				-180,16			
AB140003	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge				0,00			
AB140003	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen				0,00			
AB140003	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse				-114,53			

Abbildung 3.87.

Gruppe	Untergruppe	Kto	Kurztext	BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben
01. Betriebsgewöhnliche Erträge	02 Bestandsveränderungen	6960	Bestandsver. - unfertige			
05. Materialaufwand	05.a Aufwend. für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4000	Material- und Stoffverbrauch			
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)			80,16
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7500	Unfertige Leistungen (Direkte)		114,53	
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7900	Noch zu fakturierender Umsatz		180,16	
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse / Leistungen	7910	Noch zu erwartender Umsatz			180,16
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	3882	Bestand Waren		114,53	114,53
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	7890	Noch zu erwartende		114,53	114,53
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	7980	Noch zu erwartende		114,53	114,53
A D II. Forderungen & sonst. Vermögensgegenstände	A D II. 1. Forderungen a. Lieferungen & Leistungen	1400	Forderungen aus L. u. L.		214,39	
A D II. Forderungen & sonst. Vermögensgegenstände	A D II. 4. Sonstige Vermögensgegenstände	1578	Abziehbare Vorsteuer 19%		21,76	
P D Verbindlichkeiten	P D 4. Verbindlichkeiten Lieferungen & Leistungen	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.			136,29
P D Verbindlichkeiten	P D 8. Sonstige Verbindlichkeiten	1776	Umsatzsteuer 19%			34,23

Abbildung 3.88.

BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	BILANZ Soll	BILANZ Haben	BILANZ Saldo	BILANZ Abschluß Saldo	BILANZ Gesamt Soll	BILANZ Gesamt Haben	BILANZ Gesamt Saldo	GuV EB Saldo	GuV Zeitraum Soll	GuV Zeitraum Haben	GuV Zeitraum Saldo	GuV Soll	GuV Haben	GuV Saldo	GuV Abschluß Saldo
			80,16	-80,16			80,16	-80,16		114,53		114,53				
	114,53	114,53			114,53	114,53		114,53								
	180,16	180,16			180,16	180,16		180,16								
	180,16	-180,16		180,16	-180,16		180,16	-180,16								
	114,53					114,53	114,53									
	114,53					114,53	114,53									
	114,53					114,53	114,53									
		214,39	214,39		214,39		214,39	214,39								
		21,76	21,76		21,76		21,76	21,76								
	136,29	-136,29		136,29	-136,29		136,29	-136,29								
	34,23	-34,23		34,23	-34,23		34,23	-34,23								

Abbildung 3.89.

Gruppe	Untergruppe	BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	BILANZ Soll	BILANZ Haben	BILANZ Saldo	BILANZ Abschluß Saldo	BILANZ Gesamt Soll	BILANZ Gesamt Haben	BILANZ Gesamt Saldo	GuV EB Saldo
01.	02 Bestandsveränderungen												
05.	05.a Aufwend. für Roh-, Hilfs- und												
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen		294,69	260,32	34,37	294,69	260,32	34,37		294,69	260,32	34,37	
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren		343,59	343,59		343,59	343,59			343,59	343,59		
A D II.	A D II. 1. Forderungen a. Lieferungen &	214,39			214,39	214,39		214,39		214,39		214,39	
A D II.	A D II. 4. Sonstige Vermögensgegenstände	21,76			21,76	21,76		21,76		21,76		21,76	
P D	P D 4. Verbindlichkeiten Lieferungen &		136,29	-136,29		136,29	-136,29			136,29	-136,29		
P D	P D 8. Sonstige Verbindlichkeiten		34,23	-34,23		34,23	-34,23			34,23	-34,23		

Abbildung 3.90.

BILANZ Gesamt Saldo	GuV EB Saldo	GuV Zeitraum Soll	GuV Zeitraum Haben	GuV Zeitraum Saldo	GuV Soll	GuV Haben	GuV Saldo	GuV Abschluß Saldo	GuV Gesamt Soll	GuV Gesamt Haben	GuV Gesamt Saldo
		114,53		-114,53		114,53		-114,53		114,53	-114,53
34,37				114,53	114,53		114,53				114,53
214,38											
21,76											
-136,29											
-34,23											

3.7. Auftragsabschluss und Erlösbuchung

Die für die Auftragsabschlussbuchung wichtigen Einstellungen werden nachfolgend erläutert. Das bisherige Ablaufbeispiel wird anschließend fortgesetzt und die Auswertungsmöglichkeiten vorgestellt.

3.7.1. Einstellungen für die Auftragsabschlussbuchungen

Einstellungen für das nachfolgende Beispiel:

Abbildung 3.91.

Typ *	Sachkontenset *	Betragsformel *	Seite *	Ausführung *	Schemata *	0-Unterdrückung
Sachkontenset	Noch zu fakturierender Umsatz		Haben	Integriert	<Alle>	☐
Sachkontenset	Noch zu erwartender Umsatz		Soll	Integriert	<Alle>	☐
*						

Abbildung 3.92.

Typ *	Sachkontenset *	Betragsformel *	Seite *	Ausführung *	Schemata *	0-Unterdrückung
Sachkontenset	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)	DirectCosts	Haben	Integriert	<Alle>	☐
Sachkontenset	Unfertige Leistungen (Projektgemeinkosten)	IndirectCosts	Haben	Integriert	<Alle>	☒
Sachkontenset	Unfertige Leistungen (Betriebsgemeinkosten)	OperatingCosts	Haben	Integriert	<Alle>	☒
Sachkontenset	Bestandsveränderungen (Direkte Kosten)	DirectCosts	Soll	Integriert	<Alle>	☐
Sachkontenset	Bestandsveränderungen (Projektgemeinkosten)	IndirectCosts	Soll	Integriert	<Alle>	☒
Sachkontenset	Bestandsveränderungen (Betriebsgemeinkosten)	OperatingCosts	Soll	Integriert	<Alle>	☒
*						

Abbildung 3.93.

Abbildung 3.94.

3.7.2. Ablauf

In der Auswertung **Auftragsstand** sind alle Aufträge enthalten, zu denen bereits eine Rechnung gedruckt oder Nachkalkulationsdaten gebucht wurden.

Mit der Funktion **Auftrag abschließen** wird ein markierter Auftrag finanzbuchhalterisch intern als *"Erledigt"* gekennzeichnet. (Im Detail: in der Datenbanktabelle Projektzweige wird beim Auftrag das *Abschlussdatum* gesetzt.)

- Das Verbuchen bzw. Stornieren von Vorgängen ist nicht mehr möglich, wenn der zum Vorgang passende Auftrag finanzbuchhalterisch abgeschlossen wurde.
- Falls beim Buchen einer Lagerbewegung eine Belegnummer angegeben wird und der Auftrag zur Belegnummer bereits finanzbuchhalterisch abgeschlossen ist, wird das Speichern der Lagerbuchung abgelehnt

Mit dem Filter *Laufende Aufträge* werden nur Aufträge aufgelistet, wenn der eingestellte Stichtag vor dem finanzbuchhalterischen **Abschlussdatum** des jeweiligen Auftrags liegt bzw., wenn der Auftrag noch nicht abgeschlossen ist.

Abbildung 3.95. Auswertungen | Aufträge | Auftragsstand

Beim Auftragsstand ist ein Filter für den Projekttyp verfügbar.

Beim Abschließen eines Auftrags werden die noch nicht journalisierten Projektkosten automatisch mit dem Abschlusdatum journalisiert.

Abbildung 3.96.

Mit der Funktion **Abschließen** kann auch das Abschließen aus technischer Sicht erfolgen sowie das Abschließen des Projekts und der Nachkalkulation insgesamt.

- **Status des Auftrags auf "Abgeschlossen" setzen technisch abschließen:**

Der *Auftragsstatus* wird auf "Abgeschlossen" gesetzt und im Feld *Abschlußdatum* (Datenbanktabelle "Projektzweige") das vorgegebene Datum gesetzt.

- **Nachkalkulation des Projekts zum Auftrag abschließen:**

Das Feld *Nachkalkulation* der Projekteigenschaften wird auf "Abgeschlossen" gesetzt.

- **Projekt zum Auftrag abschließen:**

Das Feld *Status* in den Projekteigenschaften wird auf "Abgeschlossen" gesetzt

Mit dem Abschließen des Auftrags werden u. a. die bisher in Kontenklasse "7" (Sachkonten 7xxx) gebuchten, "unfertigen Leistungen" auf die **Erlöskonten** (8xxx) umgebucht.

Durch das Abschließen des Auftrags werden im Stapel folgende Buchungen erstellt:

Abbildung 3.97.

Nr.	Lfd.	Belegnummer	Belegdatum	Periode	Buchungstext	Kto S	Kto H	Betrag S	Betrag H	Steuer	KSt
20	001	AB140003	10.03.2014	Mrz 2014	Noch zu fakturierender Umsatz		7900		35,85 €		
	002	AB140003	10.03.2014	Mrz 2014	Noch zu fakturierender Umsatz		7900		144,31 €		
	003	AB140003	10.03.2014	Mrz 2014	Noch zu erwartender Umsatz	7910		35,85 €			
	004	AB140003	10.03.2014	Mrz 2014	Noch zu erwartender Umsatz	7910		144,31 €			
21	001	PB1400003	10.03.2014	Mrz 2014	Unfertige Leistungen (Direkte		7500		114,53 €		
	002	PB1400003	10.03.2014	Mrz 2014	Bestandsveränderungen	8960		114,53 €			
22	001	20140003	10.03.2014	Mrz 2014	Unfertige Leistungen (Bestand)	7060		35,85 €			
	002	20140003	10.03.2014	Mrz 2014	Unfertige Leistungen (Bestand)	7060		144,31 €			
	003	20140003	10.03.2014	Mrz 2014	Erlöse Normalsteuersatz		8400		35,85 €		
	004	20140003	10.03.2014	Mrz 2014	Erlöse Normalsteuersatz		8400		144,31 €		

Die Buchungsaufteilung erfolgt u. a. pro Kalkulationsgruppe.

3.7.3. Auswertungsmöglichkeiten

Mit dem **Verbuchen des Stapels** entsteht folgende Buchung (neue und ergänzte Buchungen sind markiert):

Abbildung 3.98.

Grp	#	Periode	Beleg	Auftrag	Datum	Konto	Soll	Haben	StArt	Steuer	KSt	OP	Betrag	Skont
38	38	Mrz 2014	20140003	AB140003	10.03.2014	7060	35,85 €							
			20140003	AB140003	10.03.2014	7060	144,31 €							
			20140003	AB140003	10.03.2014	8400		35,85 €						
			20140003	AB140003	10.03.2014	8400		144,31 €						
36	36	Mrz 2014	PB140000	AB140003	10.03.2014	7500		114,53 €						
			PB140000	AB140003	10.03.2014	8960	114,53 €							
			AB140003	AB140003	10.03.2014	7900		35,85 €						
			AB140003	AB140003	10.03.2014	7900		144,31 €						
			AB140003	AB140003	10.03.2014	7910	35,85 €							
			AB140003	AB140003	10.03.2014	7910	144,31 €							
30	30	Mrz 2014	PB140000	AB140003	10.03.2014	3982		114,53 €						
			PB140000	AB140003	10.03.2014	4000	114,53 €							
			20140003	AB140003	10.03.2014	11000							214,39 €	
			20140003	AB140003	10.03.2014	1400	214,39 €							
			20140003	AB140003	10.03.2014	7060		35,85 €						
			20140003	AB140003	10.03.2014	7060		144,31 €						
			20140003	AB140003	10.03.2014	1776		34,23 €						
19	19	Mrz 2014	PB140000	AB140003	10.03.2014	7500	114,53 €							
			PB140000	AB140003	10.03.2014	8960		114,53 €						
			PB140000	AB140003	10.03.2014	3982		114,53 €						
			PB140000	AB140003	10.03.2014	4000	114,53 €							
13	13	Mrz 2014	ER140001	AB140003	10.03.2014	72000							136,29 €	
			ER140001	AB140003	10.03.2014	1600		136,29 €						
			ER140001	AB140003	10.03.2014	7960	114,53 €							
			ER140001	AB140003	10.03.2014	1576	21,76 €							
11	11	Mrz 2014	PB140000	AB140003	10.03.2014	7950		114,53 €						
			PB140000	AB140003	10.03.2014	3982	114,53 €							
			BS140001	AB140003	06.03.2014	7950	114,53 €							
9	9	Mrz 2014	BS140001	AB140003	06.03.2014	7960		114,53 €						
			AB140003	AB140003	06.03.2014	7900	35,85 €							
			AB140003	AB140003	06.03.2014	7900	144,31 €							
			AB140003	AB140003	06.03.2014	7910		35,85 €						
			AB140003	AB140003	06.03.2014	7910		144,31 €						

Abbildung 3.99.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | Summen-/Saldenlisten: Sachkonten Verkehrszahlen X

Klasse	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo	Al
1	1400	Forderungen aus L. u. L.			214,39 €		214,39 €	
1	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			21,76 €		21,76 €	
1	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				136,29 €	-136,29 €	
1	1776	Umsatzsteuer 19%				34,23 €	-34,23 €	
3	3982	Bestand Waren			114,53 €	229,06 €	-114,53 €	
4	4000	Material- und Stoffverbrauch			229,06 €		229,06 €	
7	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)			180,16 €	80,16 €	100,00 €	
7	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)			114,53 €	114,53 €		
7	7900	Noch zu fakturierender Umsatz			180,16 €	180,16 €		
7	7910	Noch zu erwartender Umsatz			180,16 €	180,16 €		
7	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge			114,53 €	114,53 €		
7	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen			114,53 €	114,53 €		
8	8400	Erlöse Normalsteuersatz				280,16 €	-280,16 €	
8	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse			114,53 €	114,53 €		

Abbildung 3.100.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | Aufträge: Aufträge Verkehrszahlen X

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo	Abschluß
*	1400	Forderungen aus L. u. L.			214,39 €		214,39 €	
*	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			21,76 €		21,76 €	
*	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				136,29 €	-136,29 €	
*	1776	Umsatzsteuer 19%				34,23 €	-34,23 €	
AB140003	3982	Bestand Waren			114,53 €	229,06 €	-114,53 €	
AB140003	4000	Material- und Stoffverbrauch			229,06 €		229,06 €	
AB140003	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)			114,53 €	114,53 €		
AB140003	7900	Noch zu fakturierender Umsatz			180,16 €	180,16 €		
AB140003	7910	Noch zu erwartender Umsatz			180,16 €	180,16 €		
AB140003	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge			114,53 €	114,53 €		
AB140003	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen			114,53 €	114,53 €		
AB140003	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse			114,53 €	114,53 €		

Abbildung 3.101.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | Summen-/Saldenlisten: Sachkonten Salden X

Klasse	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul
1	1400	Forderungen aus L. u. L.				214,39				
1	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%				21,76				
1	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				-136,29				
1	1776	Umsatzsteuer 19%				-34,23				
3	3982	Bestand Waren				-114,53				
4	4000	Material- und Stoffverbrauch				229,06				
7	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				100,00				
7	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)				0,00				
7	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				0,00				
7	7910	Noch zu erwartender Umsatz				0,00				
7	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge				0,00				
7	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen				0,00				
8	8400	Erlöse Normalsteuersatz				-280,16				
8	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse				0,00				

Abbildung 3.102.

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun
*	1400	Forderungen aus L. u. L.				214,39			
*	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%				21,76			
*	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				-136,29			
*	1776	Umsatzsteuer 19%				-34,23			
*	8400	Erlöse Normalsteuersatz				-100,00			
AB140002	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				100,00			
AB140003	3982	Bestand Waren				-114,53			
AB140003	4000	Material- und Stoffverbrauch				229,06			
AB140003	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				0,00			
AB140003	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)				0,00			
AB140003	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				0,00			
AB140003	7910	Noch zu erwartender Umsatz				0,00			
AB140003	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge				0,00			
AB140003	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen				0,00			
AB140003	8400	Erlöse Normalsteuersatz				-180,16			
AB140003	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse				0,00			

Abbildung 3.103.

Gruppe	Untergruppe	Kto	Kurztext	BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben	Bil	Ze	S
01. Betriebsgewöhnliche Erträge	01. Umsatzerlöse	8400	Erlöse Normalsteuersatz						
01. Betriebsgewöhnliche Erträge	02. Bestandsveränderungen	8960	Bestandsver. - unfertige						
05. Materialaufwand	05 a Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4000	Material- und Stoffverbrauch						
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)		180,16	80,16			
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7500	Unfertige Leistungen (Direkte		114,53	114,53			
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7900	Noch zu fakturierender Umsatz		180,16	180,16			
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7910	Noch zu erwartender Umsatz		180,16	180,16			
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	3982	Bestand Waren		114,53	229,06			
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	7950	Noch zu erwartende		114,53	114,53			
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	7960	Noch zu erwartende		114,53	114,53			
A D II. Forderungen & sonst. Vermögensgegenstände	A D II. 1. Forderungen a. Lieferungen & Leistungen	1400	Forderungen aus L. u. L.			214,39			
A D II. Forderungen & sonst. Vermögensgegenstände	A D II. 4. Sonstige Vermögensgegenstände	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			21,76			
P D Verbindlichkeiten	P D 4. Verbindlichkeiten Lieferungen & Leistungen	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.					136,29	
P D Verbindlichkeiten	P D 8. Sonstige Verbindlichkeiten	1776	Umsatzsteuer 19%						34,23

Abbildung 3.104.

BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	BILANZ Soll	BILANZ Haben	BILANZ Saldo	BILANZ Abschluß Saldo	BILANZ Gesamt Soll	BILANZ Gesamt Haben	BILANZ Gesamt Saldo	GuV EB Saldo	GuV Zeitraum Soll	GuV Zeitraum Haben	GuV Zeitraum Saldo	GuV Soll	GuV Haben	GuV Saldo	GuV Abschluß Saldo
										114,53	114,53		114,5	114,53		
										229,06		229,06			229,06	
80,16	100,00	180,16	80,16	100,00		180,16	80,16	100,00								
114,53		114,53	114,53			114,53	114,53									
180,16		180,16	180,16			180,16	180,16									
180,16		180,16	180,16			180,16	180,16									
229,06	-114,53	114,53	229,06	-114,53		114,53	229,06	-114,53								
114,53		114,53	114,53			114,53	114,53									
114,53		114,53	114,53			114,53	114,53									
	214,39	214,39		214,39		214,39		214,39								
	21,76	21,76		21,76		21,76		21,76								
136,29	-136,29		136,29	-136,29		136,29		-136,29								
34,23	-34,23		34,23	-34,23		34,23		-34,23								

Abbildung 3.105.

Home: Startseite | BWA's: Spaltenbilanz / GuV kumuliert X

Gruppe	Untergruppe	BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	BILANZ Soll	BILANZ Haben	BILANZ Saldo	BILANZ Abschluss Saldo	BILANZ Gesamt Soll	BILANZ Gesamt Haben	BILANZ Gesamt Saldo	GuV EB Saldo
01.	01. Umsatzerlöse												
01.	02. Bestandsveränderungen												
05.	05 a Aufwand für Roh-, Hilfs- und												
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	655,01	555,01	100,00	655,01	555,01	100,00		655,01	555,01	100,00		
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	343,59	458,12	-114,53	343,59	458,12	-114,53		343,59	458,12	-114,53		
A D II.	A D II. 1. Forderungen a. Lieferungen &	214,39		214,39	214,39		214,39		214,39		214,39		
A D II.	A D II. 4. Sonstige Vermögensgegenstände	21,76		21,76	21,76		21,76		21,76		21,76		
P D	P D 4. Verbindlichkeiten Lieferungen &		136,29	-136,29		136,29	-136,29			136,29	-136,29		
P D	P D 8. Sonstige Verbindlichkeiten		34,23	-34,23		34,23	-34,23			34,23	-34,23		

Abbildung 3.106.

Home: Startseite | BWA's: Spaltenbilanz / GuV kumuliert X

	BILANZ Gesamt Saldo	GuV EB Saldo	GuV Zeitraum Soll	GuV Zeitraum Haben	GuV Zeitraum Saldo	GuV Soll	GuV Haben	GuV Saldo	GuV Abschluss Saldo	GuV Gesamt Soll	GuV Gesamt Haben	GuV Gesamt Saldo
				280,16	-280,16		280,16	-280,16			280,16	-280,16
		114,53	114,53			114,53	114,53			114,53	114,53	
		229,06			229,06	229,06		229,06		229,06		229,06
100,00												
-114,53												
214,39												
21,76												
-136,29												
-34,23												

Kapitel 4. Auftragsbezogener Fertigstellungsgrad

In der Auswertung Auftragsstand sind alle Aufträge enthalten, zu denen bereits eine Rechnung gedruckt oder Nachkalkulationsdaten gebucht wurden.

4.1. Auftrag

Einstellungen für den Auftrag, Ablaufbeispiel und Auswertungsmöglichkeiten.

4.1.1. Die Einstellungen für den Auftrag

Abbildung 4.1.

Abbildung 4.2.

Abbildung 4.3. Stammdaten | Einstellungen | Buchungsschema

4.1.2. Ablauf

Der Beispielauftrag enthält ein Set mit Material und Lohn:

Abbildung 4.4.

Der **Buchungstapel** nach dem buchenden Druck des Auftrags:

Abbildung 4.5.

4.1.3. Auswertungsmöglichkeiten

Nach dem **Verbuchen des Stapels**:

Abbildung 4.6.

Abbildung 4.7.

Home: Startseite | Summen-/Saldenlisten: Sachkonten Verkehrszahlen X

Klasse	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo
1	1400	Forderungen aus L. u. L.			214,39 €		214,39 €
1	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			21,76 €		21,76 €
1	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				136,29 €	-136,29 €
1	1776	Umsatzsteuer 19%				34,23 €	-34,23 €
3	3982	Bestand Waren			114,53 €	229,06 €	-114,53 €
4	4000	Material- und Stoffverbrauch			229,06 €		229,06 €
7	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)			180,16 €	80,16 €	100,00 €
7	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)			114,53 €	114,53 €	
7	7900	Noch zu fakturierender Umsatz			2.579,26 €	180,16 €	2.399,10 €
7	7910	Noch zu erwartender Umsatz			180,16 €	2.579,26 €	-2.399,10 €
7	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge			114,53 €	114,53 €	
7	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen			114,53 €	114,53 €	
8	8400	Erlöse Normalsteuersatz				280,16 €	-280,16 €
8	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse			114,53 €	114,53 €	

Abbildung 4.8.

Home: Startseite | Aufträge: Aufträge Verkehrszahlen X

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo	Absc
AB140004	7900	Noch zu fakturierender Umsatz			2.399,10 €		2.399,10 €	
AB140004	7910	Noch zu erwartender Umsatz				2.399,10 €	-2.399,10 €	

Abbildung 4.9.

Home: Startseite | Summen-/Saldenlisten: Sachkonten Salden X

Klasse	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul
1	1400	Forderungen aus L. u. L.				214,39				
1	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%				21,76				
1	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				-136,29				
1	1776	Umsatzsteuer 19%				-34,23				
3	3982	Bestand Waren				-114,53				
4	4000	Material- und Stoffverbrauch				229,06				
7	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				100,00				
7	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)				0,00				
7	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				2.399,10				
7	7910	Noch zu erwartender Umsatz				-2.399,10				
7	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge				0,00				
7	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen				0,00				
8	8400	Erlöse Normalsteuersatz				-280,16				
8	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse				0,00				

Abbildung 4.10.

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun
*	1400	Forderungen aus L. u. L.				214,39			
*	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%				21,76			
*	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				-136,29			
*	1776	Umsatzsteuer 19%				-34,23			
*	8400	Erlöse Normalsteuersatz				-100,00			
AB140002	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				100,00			
AB140003	3962	Bestand Waren				-114,53			
AB140003	4000	Material- und Stoffverbrauch				229,06			
AB140003	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				0,00			
AB140003	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)				0,00			
AB140003	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				0,00			
AB140003	7910	Noch zu erwartender Umsatz				0,00			
AB140003	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge				0,00			
AB140003	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen				0,00			
AB140003	8400	Erlöse Normalsteuersatz				-180,16			
AB140003	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse				0,00			
AB140004	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				2.399,10			
AB140004	7910	Noch zu erwartender Umsatz				-2.399,10			

Abbildung 4.11.

Gruppe	Untergruppe	Kto	Kurztext	BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben
01 Betriebsgewöhnliche Erträge	01 Umsatzerlöse	8400	Erlöse Normalsteuersatz			
01 Betriebsgewöhnliche Erträge	02 Bestandsveränderungen	8960	Bestandsver. - unfertige			
05 Materialaufwand	05 a Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4000	Material- und Stoffverbrauch			
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)		180,16	80,16
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7500	Unfertige Leistungen (Direkte)		114,53	114,53
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7900	Noch zu fakturierender Umsatz		2.579,26	180,16
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7910	Noch zu erwartender Umsatz		180,16	2.579,26
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	3962	Bestand Waren		114,53	229,06
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	7950	Noch zu erwartende		114,53	114,53
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	7960	Noch zu erwartende		114,53	114,53
A D II. Forderungen & sonst. Vermögensgegenstände	A D II. 1. Forderungen a. Lieferungen & Leistungen	1400	Forderungen aus L. u. L.			214,39
A D II. Forderungen & sonst. Vermögensgegenstände	A D II. 4. Sonstige Vermögensgegenstände	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			21,76
P D Verbindlichkeiten	P D 4. Verbindlichkeiten Lieferungen & Leistungen	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.			136,29
P D Verbindlichkeiten	P D 8. Sonstige Verbindlichkeiten	1776	Umsatzsteuer 19%			34,23

Abbildung 4.12.

BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	BILANZ Soll	BILANZ Haben	BILANZ Saldo	BILANZ Abschluß Saldo	BILANZ Gesamt Soll	BILANZ Gesamt Haben	BILANZ Gesamt Saldo	GuV EB Saldo	GuV Zeitraum Soll	GuV Zeitraum Haben	GuV Zeitraum Saldo	GuV Soll	GuV Haben	GuV Saldo	GuV Abschluß Saldo
										114,53	114,53		114,5	114,53		
										229,06		229,06	229,0		229,06	
80,16	100,00	180,16	80,16	100,00		180,16	80,16	100,00								
114,53		114,53	114,53			114,53	114,53									
180,16	2.399,10	2.579,26	180,16	2.399,10		2.579,26	180,16	2.399,10								
2.579,26	-2.399,10	180,16	2.579,26	-2.399,10		180,16	2.579,26	-2.399,10								
229,06	-114,53	114,53	229,06	-114,53		114,53	229,06	-114,53								
114,53		114,53	114,53			114,53	114,53									
114,53		114,53	114,53			114,53	114,53									
	214,39	214,39		214,39		214,39		214,39								
	21,76	21,76		21,76		21,76		21,76								
136,29	-136,29		136,29	-136,29		136,29		-136,29								
34,23	-34,23		34,23	-34,23		34,23		-34,23								

Abbildung 4.13.

Gruppe	Untergruppe	BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	BILANZ Soll	BILANZ Haben	BILANZ Saldo	BILANZ Abschluß Saldo	BILANZ Gesamt Soll	BILANZ Gesamt Haben	BILANZ Gesamt Saldo	GuV EB Saldo
01.	01. Umsatzerlöse												
01.	02. Bestandsveränderungen												
05.	05 a Aufwend. für Roh-, Hilfs- und												
A D I.	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	3.054,11	2.954,11	100,00	3.054,11	2.954,11	100,00		3.054,11	2.954,11	100,00		
A D I.	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	343,59	458,12	-114,53	343,59	458,12	-114,53		343,59	458,12	-114,53		
A D II.	A D II. 1. Forderungen o. Lieferungen &	214,39	214,39	214,39	214,39	214,39			214,39	214,39			
A D II.	A D II. 4. Sonstige Vermögensgegenstände	21,76	21,76	21,76	21,76				21,76	21,76			
P D	P D 4. Verbindlichkeiten Lieferungen &		136,29	-136,29		136,29	-136,29			136,29	-136,29		
P D	P D 8. Sonstige Verbindlichkeiten		34,23	-34,23		34,23	-34,23			34,23	-34,23		

Abbildung 4.14.

BILANZ Gesamt Saldo	GuV EB Saldo	GuV Zeitraum Soll	GuV Zeitraum Haben	GuV Zeitraum Saldo	GuV Soll	GuV Haben	GuV Saldo	GuV Abschluß Saldo	GuV Gesamt Soll	GuV Gesamt Haben	GuV Gesamt Saldo
			280,16	-280,16		280,16	-280,16			280,16	-280,16
		114,53	114,53		114,53	114,53			114,53	114,53	
		229,06		229,06	229,06		229,06		229,06		229,06
100,00											
-114,53											
214,39											
21,76											
-136,29											
-34,23											

4.2. Zwischenrechnung

Einstellungen für die Zwischenrechnung, Ablaufbeispiel und Auswertungsmöglichkeiten.

4.2.1. Einstellungen für die Zwischenrechnung

Abbildung 4.15.

Name *	Zwischenrechnung
Typ *	Zwischenrechnung
Gruppe *	Rechnungen
Kurztext	Zwischenrechnung
Beschreibung	Enthält eine Vorgangsort zur Bearbeitung und zum Druck von kundenbezogenen aufbauenden Rechnungen mit sofortiger Steuerfähigkeit.
Thema *	Kunde

Numer Projekt *	Projekt
Numer Service *	
Numer Regie *	
Hauptbuchung *	Rechnung Debitor Soll
1. Nebenbuchung *	Auftrag Fertigmeldung Rechnung
2. Nebenbuchung *	
3. Nebenbuchung *	

Abbildung 4.16.

Abbildung 4.17.

4.2.2. Ablauf

Die aus dem Auftrag erstellte **Zwischenrechnung**:

Abbildung 4.18.

Der Buchungstapel nach dem Druck bzw. der **Buchung der Zwischenrechnung**:

Abbildung 4.19.

4.2.3. Auswertungsmöglichkeiten

Nach dem Verbuchen des Stapels (neue und ergänzte Buchungen sind markiert):

Abbildung 4.20.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | Journale | Erfassungsjournal

Grp	#	Periode	Beleg	Auftrag	Datum	Konto	Soll	Haben	StArt	Steuer	KSt	OP	Betrag	Sk
46	46	Mrz 2014	20140004	AB140004	10.03.2014	11000							856,48 €	
			20140004	AB140004	10.03.2014	1400	856,48 €							
			20140004	AB140004	10.03.2014	7060		432,93 €						
			20140004	AB140004	10.03.2014	7060		286,80 €						
			20140004	AB140004	10.03.2014	1776		136,75 €						
42	42	Mrz 2014	AB140004	AB140004	10.03.2014	7900	1.443,10 €							
			AB140004	AB140004	10.03.2014	7900	956,00 €							
			AB140004	AB140004	10.03.2014	7910		1.443,10 €						
			AB140004	AB140004	10.03.2014	7910		956,00 €						
38	38	Mrz 2014	20140003	AB140003	10.03.2014	7060	35,85 €							
			20140003	AB140003	10.03.2014	7060	144,31 €							
			20140003	AB140003	10.03.2014	8400		35,85 €						
			20140003	AB140003	10.03.2014	8400		144,31 €						
36	36	Mrz 2014	PB140000	AB140003	10.03.2014	7500		114,53 €						
			PB140000	AB140003	10.03.2014	8960	114,53 €							
32	32	Mrz 2014	AB140003	AB140003	10.03.2014	7900		35,85 €						
			AB140003	AB140003	10.03.2014	7900		144,31 €						
			AB140003	AB140003	10.03.2014	7910	35,85 €							
			AB140003	AB140003	10.03.2014	7910	144,31 €							
30	30	Mrz 2014	PB140000	AB140003	10.03.2014	3982		114,53 €						
			PB140000	AB140003	10.03.2014	4000	114,53 €							
26	26	Mrz 2014	20140001	AB140002	06.03.2014	19000							-119,00 €	
			20140001	AB140002	06.03.2014	1400	-119,00 €							
			20140001	AB140002	06.03.2014	7060		-100,00 €						
			20140001	AB140002	06.03.2014	1776		-19,00 €						
21	21	Mrz 2014	20140003	AB140003	10.03.2014	11000							214,39 €	
			20140003	AB140003	10.03.2014	1400	214,39 €							
			20140003	AB140003	10.03.2014	7060		35,85 €						
			20140003	AB140003	10.03.2014	7060		144,31 €						
			20140003	AB140003	10.03.2014	1776		34,23 €						
19	19	Mrz 2014	PB140000	AB140003	10.03.2014	7500	114,53 €							
			PB140000	AB140003	10.03.2014	8960		114,53 €						
17	17	Mrz 2014	PB140000	AB140003	10.03.2014	3982		114,53 €						
			PB140000	AB140003	10.03.2014	4000	114,53 €							

03/2014 | NLM | Admin - Mosaik.XBS 3.32.101.mdb

Abbildung 4.21.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | Summen-/Saldenlisten | Sachkonten Verkehrszahlen

Klasse	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo
1	1400	Forderungen aus L. u. L.			1.070,87 €		1.070,87 €
1	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%		21,76 €			21,76 €
1	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				136,29 €	-136,29 €
1	1776	Umsatzsteuer 19%				170,98 €	-170,98 €
3	3982	Bestand Waren			114,53 €	229,06 €	-114,53 €
4	4000	Material- und Stoffverbrauch			229,06 €		229,06 €
7	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)			180,16 €	799,89 €	-619,73 €
7	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)			114,53 €	114,53 €	
7	7900	Noch zu fakturierender Umsatz			2.579,26 €	180,16 €	2.399,10 €
7	7910	Noch zu erwartender Umsatz			180,16 €	2.579,26 €	-2.399,10 €
7	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge			114,53 €	114,53 €	
7	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen			114,53 €	114,53 €	
8	8400	Erlöse Normalsteuersatz				280,16 €	-280,16 €
8	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse			114,53 €	114,53 €	

Abbildung 4.22.

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo	Abs
*	1400	Forderungen aus L. u. L.			1.070,87 €		1.070,87 €	
*	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			21,76 €		21,76 €	
*	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				136,29 €	-136,29 €	
*	1776	Umsatzsteuer 19%				170,98 €	-170,98 €	
*	8400	Erlöse Normalsteuersatz				100,00 €	-100,00 €	
AB140002	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				-100,00 €	100,00 €	
AB140003	3982	Bestand Waren			114,53 €	229,06 €	-114,53 €	
AB140003	4000	Material- und Stoffverbrauch			229,06 €		229,06 €	
AB140003	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				180,16 €		
AB140003	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)			114,53 €	114,53 €		
AB140003	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				180,16 €		
AB140003	7910	Noch zu erwartender Umsatz				180,16 €		
AB140003	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge				114,53 €		
AB140003	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen				114,53 €		
AB140003	8400	Erlöse Normalsteuersatz				180,16 €		-180,16 €
AB140003	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse			114,53 €		114,53 €	
AB140004	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				719,73 €	-719,73 €	
AB140004	7900	Noch zu fakturierender Umsatz			2.399,10 €		2.399,10 €	
AB140004	7910	Noch zu erwartender Umsatz				2.399,10 €		-2.399,10 €

Abbildung 4.23.

Klasse	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul
1	1400	Forderungen aus L. u. L.				1.070,87				
1	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%				21,76				
1	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				-136,29				
1	1776	Umsatzsteuer 19%				-170,98				
3	3982	Bestand Waren				-114,53				
4	4000	Material- und Stoffverbrauch				229,06				
7	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				-619,73				
7	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)				0,00				
7	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				2.399,10				
7	7910	Noch zu erwartender Umsatz				-2.399,10				
7	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge				0,00				
7	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen				0,00				
8	8400	Erlöse Normalsteuersatz				-280,16				
8	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse				0,00				

Abbildung 4.24.

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun
*	1400	Forderungen aus L. u. L.				1.070,87			
*	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%				21,76			
*	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				-136,29			
*	1776	Umsatzsteuer 19%				-170,98			
*	8400	Erlöse Normalsteuersatz				-100,00			
AB140002	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				100,00			
AB140003	3982	Bestand Waren				-114,53			
AB140003	4000	Material- und Stoffverbrauch				229,06			
AB140003	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				0,00			
AB140003	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)				0,00			
AB140003	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				0,00			
AB140003	7910	Noch zu erwartender Umsatz				0,00			
AB140003	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge				0,00			
AB140003	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen				0,00			
AB140003	8400	Erlöse Normalsteuersatz				-180,16			
AB140003	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse				0,00			
AB140004	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				-719,73			
AB140004	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				2.399,10			
AB140004	7910	Noch zu erwartender Umsatz				-2.399,10			

Abbildung 4.25.

Gruppe	Untergruppe	Kto	Kurztext	BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben	Bf Ze S
01. Betriebsgewöhnliche Erträge	01. Umsatzerlöse	8400	Erlöse Normalsteuersatz				
	02. Bestandsveränderungen	8960	Bestandsver. - unfertige				
05. Materialaufwand	05.a Aufwend. für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4000	Material- und Stoffverbrauch				
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)		180,16	799,89	
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7500	Unfertige Leistungen (Direkte)		114,53	114,53	
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7900	Noch zu fakturierender Umsatz		2.579,26	180,16	
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7910	Noch zu erwartender Umsatz		180,16	2.579,26	
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	3982	Bestand Waren		114,53	229,06	
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	7950	Noch zu erwartende		114,53	114,53	
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	7960	Noch zu erwartende		114,53	114,53	
A D II. Forderungen & sonst. Vermögensgegenstände	A D II. 1. Forderungen a. Lieferungen & Leistungen	1400	Forderungen aus L. u. L.		1.070,87		
A D II. Forderungen & sonst. Vermögensgegenstände	A D II. 4. Sonstige Vermögensgegenstände	1578	Abziehbare Vorsteuer 19%		21,76		
P D Verbindlichkeiten	P D 4. Verbindlichkeiten Lieferungen & Leistungen	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.			136,29	
P D Verbindlichkeiten	P D 8. Sonstige Verbindlichkeiten	1776	Umsatzsteuer 19%			170,98	

Abbildung 4.26.

	BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	BILANZ Soll	BILANZ Haben	BILANZ Saldo	BILANZ Abschluss Saldo	BILANZ Gesamt Soll	BILANZ Gesamt Haben	BILANZ Gesamt Saldo	GuV EB Saldo	GuV Zeitraum Soll	GuV Zeitraum Haben	GuV Zeitraum Saldo	GuV Soll	GuV Haben	GuV Saldo	GuV Abschluss Saldo
											114,53	114,53		114,5	114,53		
											229,06	229,06		229,0	229,06		
	799,89	-619,73	180,16	799,89	-619,73		180,16	799,89	-619,73								
	114,53		114,53	114,53			114,53	114,53									
	180,16	2.399,10	2.579,26	180,16	2.399,10		2.579,26	180,16	2.399,10								
	2.579,26	-2.399,10	180,16	2.579,26	-2.399,10		180,16	2.579,26	-2.399,10								
	229,06	-114,53	114,53	229,06	-114,53		114,53	229,06	-114,53								
	114,53		114,53	114,53			114,53	114,53									
	114,53		114,53	114,53			114,53	114,53									
			1.070,87	1.070,87		1.070,87	1.070,87		1.070,87								
			21,76	21,76		21,76	21,76		21,76								
	136,29	-136,29		136,29	-136,29			136,29	-136,29								
	170,98	-170,98		170,98	-170,98			170,98	-170,98								

Abbildung 4.27.

Gruppe	Untergruppe	BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	BILANZ Soll	BILANZ Haben	BILANZ Saldo	BILANZ Abschluss Saldo	BILANZ Gesamt Soll	BILANZ Gesamt Haben	BILANZ Gesamt Saldo	GuV EB Saldo
01.	01. Umsatzerlöse												
01.	02. Bestandsveränderungen												
05.	05.a Aufwend. für Roh-, Hilfs- und												
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen		3.054,11	3.673,84	-619,73	3.054,11	3.673,84	-619,73	3.054,11	3.673,84	-619,73		
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren		343,59	458,12	-114,53	343,59	458,12	-114,53	343,59	458,12	-114,53		
A D II.	A D II. 1. Forderungen a. Lieferungen &		1.070,87	1.070,87		1.070,87	1.070,87		1.070,87	1.070,87			
A D II.	A D II. 4. Sonstige Vermögensgegenstände		21,76	21,76		21,76	21,76		21,76	21,76			
P D	P D 4. Verbindlichkeiten Lieferungen &			136,29	-136,29		136,29	-136,29		136,29	-136,29		
P D	P D 8. Sonstige Verbindlichkeiten			170,98	-170,98		170,98	-170,98		170,98	-170,98		

Abbildung 4.30. Erfassen Sie ein Belegdatum:

Der Buchungsstapel:

Die Aufteilungsbuchungen erfolgen pro Kalkulationsgruppe und ergeben in der Summe bei den Soll- und Habenbuchungen jeweils 40% vom Auftragswert und entsprechen damit dem erfassten Fertigstellungsgrad:

Abbildung 4.31.

Nr.	Lfd.	Belegnummer	Belegdatum	Periode	Buchungstext	Kto S	Kto H	Betrag S	Betrag H	Steuer	KSt
001		PB1400005	10.03.2014	Mrz 2014	Unfertige Leistungen (Bestand)	7060		577,24 €			
002		PB1400005	10.03.2014	Mrz 2014	Unfertige Leistungen (Bestand)	7060		382,40 €			
003		PB1400005	10.03.2014	Mrz 2014	Umsatzerlöse		8060		577,24 €		
004		PB1400005	10.03.2014	Mrz 2014	Umsatzerlöse		8060		382,40 €		

Anmerkung

Wenn Sie den Fertigstellungsgrad später auf einen anderen Prozentsatz ändern (höher oder niedriger), wird eine Buchung der Differenzbeträge zwischen dem alten und neuen Fertigstellungsgrad durchgeführt.

Wenn Sie den Fertigstellungsgrad wieder auf den ursprünglichen Wert zurücksetzen, erfolgt eine Buchung (bzw. Stornobuchung) über dieselben Werte mit negativen Vorzeichen.

4.3.2. Auswertungsmöglichkeiten

Mit dem Verbuchen des Stapels entstehen folgende Buchungen (neue und ergänzte Buchungen sind markiert):

Abbildung 4.32.

Grp	#	Periode	Beleg	Auftrag	Datum	Konto	Soll	Haben	StArt	Steuer	KSt	OP	Betrag	Sk
51	51	Mrz 2014	PB140000	AB140004	10.03.2014	7060	577,24 €							
			PB140000	AB140004	10.03.2014	7060	382,40 €							
			PB140000	AB140004	10.03.2014	8060		577,24 €						
			PB140000	AB140004	10.03.2014	8060		382,40 €						
46	46	Mrz 2014	20140004	AB140004	10.03.2014	11000							856,48 €	
			20140004	AB140004	10.03.2014	1400	856,48 €							
			20140004	AB140004	10.03.2014	7060		432,93 €						
			20140004	AB140004	10.03.2014	7060		286,80 €						
			20140004	AB140004	10.03.2014	1776		136,75 €						
42	42	Mrz 2014	AB140004	AB140004	10.03.2014	7900	1.443,10 €							
			AB140004	AB140004	10.03.2014	7900	956,00 €							
			AB140004	AB140004	10.03.2014	7910		1.443,10 €						
			AB140004	AB140004	10.03.2014	7910		956,00 €						
38	38	Mrz 2014	20140003	AB140003	10.03.2014	7060		35,85 €						
			20140003	AB140003	10.03.2014	7060	144,31 €							
			20140003	AB140003	10.03.2014	8400		35,85 €						
			20140003	AB140003	10.03.2014	8400		144,31 €						
36	36	Mrz 2014	PB140000	AB140003	10.03.2014	7500		114,53 €						
			PB140000	AB140003	10.03.2014	8960	114,53 €							
32	32	Mrz 2014	AB140003	AB140003	10.03.2014	7900		35,85 €						
			AB140003	AB140003	10.03.2014	7900		144,31 €						
			AB140003	AB140003	10.03.2014	7910	35,85 €							
			AB140003	AB140003	10.03.2014	7910	144,31 €							
30	30	Mrz 2014	PB140000	AB140003	10.03.2014	3982		114,53 €						
26	26	Mrz 2014	20140001	AB140002	06.03.2014	19000							-119,00 €	
			20140001	AB140002	06.03.2014	1400	-119,00 €							
			20140001	AB140002	06.03.2014	7060		-100,00 €						
			20140001	AB140002	06.03.2014	1776		-19,00 €						
21	21	Mrz 2014	20140003	AB140003	10.03.2014	11000							214,39 €	
			20140003	AB140003	10.03.2014	1400	214,39 €							
			20140003	AB140003	10.03.2014	7060		35,85 €						
			20140003	AB140003	10.03.2014	7060		144,31 €						
			20140003	AB140003	10.03.2014	1776		34,23 €						

Weitere Auswertungsmöglichkeiten in der MOS'aik-Finanzverwaltung (neue und ergänzte Buchungen sind markiert):

Abbildung 4.33.

Klasse	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo
1	1400	Forderungen aus L. u. L.			1.070,87 €		1.070,87 €
1	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			21,76 €		21,76 €
1	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				136,29 €	-136,29 €
1	1776	Umsatzsteuer 19%				170,98 €	-170,98 €
3	3982	Bestand Waren			114,53 €	229,06 €	-114,53 €
4	4000	Material- und Stoffverbrauch			229,06 €		229,06 €
7	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)			1.139,80 €	799,89 €	339,91 €
7	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)			114,53 €	114,53 €	
7	7900	Noch zu fakturierender Umsatz			2.579,26 €	180,16 €	2.399,10 €
7	7910	Noch zu erwartender Umsatz			180,16 €	2.579,26 €	-2.399,10 €
7	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge			114,53 €	114,53 €	
7	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen			114,53 €		114,53 €
8	8060	Umsatzerlöse				959,64 €	-959,64 €
8	8400	Erlöse Normalsteuersatz				280,16 €	-280,16 €
8	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse			114,53 €	114,53 €	

Abbildung 4.34.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | Aufträge: Aufträge Verkehrszahlen X

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo	Absc
*	1400	Forderungen aus L. u. L.			1.070,87 €		1.070,87 €	
*	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			21,76 €		21,76 €	
*	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				136,29 €	-136,29 €	
*	1776	Umsatzsteuer 19%				170,98 €	-170,98 €	
*	8400	Erlöse Normalsteuersatz				100,00 €	-100,00 €	
AB140002	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				-100,00 €	100,00 €	
AB140003	3982	Bestand Waren			114,53 €	229,06 €	-114,53 €	
AB140003	4000	Material- und Stoffverbrauch			229,06 €		229,06 €	
AB140003	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)			180,16 €	180,16 €		
AB140003	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)			114,53 €	114,53 €		
AB140003	7900	Noch zu fakturierender Umsatz			180,16 €	180,16 €		
AB140003	7910	Noch zu erwartender Umsatz			180,16 €	180,16 €		
AB140003	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge			114,53 €	114,53 €		
AB140003	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen			114,53 €	114,53 €		
AB140003	8400	Erlöse Normalsteuersatz				180,16 €	-180,16 €	
AB140003	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse			114,53 €	114,53 €		
AB140004	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)			959,64 €	719,73 €	239,91 €	
AB140004	7900	Noch zu fakturierender Umsatz			2.399,10 €		2.399,10 €	
AB140004	7910	Noch zu erwartender Umsatz				2.399,10 €	-2.399,10 €	
AB140004	8060	Umsatzerlöse				959,64 €	-959,64 €	

Abbildung 4.35.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | Summen-/Saldenlisten: Sachkonten Salden X

Klasse	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul
1	1400	Forderungen aus L. u. L.				1.070,87				
1	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%				21,76				
1	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				-136,29				
1	1776	Umsatzsteuer 19%				-170,98				
3	3982	Bestand Waren				-114,53				
4	4000	Material- und Stoffverbrauch				229,06				
7	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				339,91				
7	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)				0,00				
7	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				2.399,10				
7	7910	Noch zu erwartender Umsatz				-2.399,10				
7	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge				0,00				
7	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen				0,00				
8	8060	Umsatzerlöse				-959,64				
8	8400	Erlöse Normalsteuersatz				-280,16				
8	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse				0,00				

Abbildung 4.36.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | Aufträge: Aufträge Salden X

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun
*	1400	Forderungen aus L. u. L.				1.070,87			
*	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%				21,76			
*	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				-136,29			
*	1776	Umsatzsteuer 19%				-170,98			
*	8400	Erlöse Normalsteuersatz				-100,00			
AB140002	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				100,00			
AB140003	3982	Bestand Waren				-114,53			
AB140003	4000	Material- und Stoffverbrauch				229,06			
AB140003	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				0,00			
AB140003	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)				0,00			
AB140003	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				0,00			
AB140003	7910	Noch zu erwartender Umsatz				0,00			
AB140003	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge				0,00			
AB140003	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen				0,00			
AB140003	8400	Erlöse Normalsteuersatz				-180,16			
AB140003	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse				0,00			
AB140004	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				239,91			
AB140004	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				2.399,10			
AB140004	7910	Noch zu erwartender Umsatz				-2.399,10			
AB140004	8060	Umsatzerlöse				-959,64			

Abbildung 4.37.

Gruppe	Untergruppe	Kto	Kurztext	BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben	Bil Ze S
01. Betriebsgewöhnliche Erträge	01. Umsatzerlöse	8060	Umsatzerlöse				
01. Betriebsgewöhnliche Erträge	01. Umsatzerlöse	8400	Erlöse Normalsteuersatz				
01. Betriebsgewöhnliche Erträge	02. Bestandsveränderungen	8960	Bestandsver. - unfertige				
05. Materialaufwand	05 a Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4000	Material- und Stoffverbrauch				
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)		1.139,80	799,89	
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7500	Unfertige Leistungen (Direkte)		114,53	114,53	
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7900	Noch zu fakturierender Umsatz		2.579,26	180,16	
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	7910	Noch zu erwartender Umsatz		180,16	2.579,26	
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	3982	Bestand Waren		114,53	229,06	
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	7950	Noch zu erwartende		114,53	114,53	
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	7960	Noch zu erwartende		114,53	114,53	
A D II. Forderungen & sonst. Vermögensgegenstände	A D II. 1. Forderungen a. Lieferungen & Leistungen	1400	Forderungen aus L. u. L.		1.070,87		
A D II. Forderungen & sonst. Vermögensgegenstände	A D II. 4. Sonstige Vermögensgegenstände	1578	Abziehbare Vorsteuer 19%		21,76		
P D Verbindlichkeiten	P D 4. Verbindlichkeiten Lieferungen & Leistungen	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.			136,29	
P D Verbindlichkeiten	P D 8. Sonstige Verbindlichkeiten	1776	Umsatzsteuer 19%			170,98	

Abbildung 4.38.

BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	BILANZ Soll	BILANZ Haben	BILANZ Saldo	BILANZ Abschluß Saldo	BILANZ Gesamt Soll	BILANZ Gesamt Haben	GuV Gesamt Saldo	GuV EB Saldo	GuV Zeitraum Soll	GuV Zeitraum Haben	GuV Zeitraum Saldo	GuV Soll	GuV Haben	GuV Saldo	GuV Abschluß Saldo
										959,64	-959,64			959,64	-959,64	
											280,16	-280,16		280,16	-280,16	
										114,53	114,53		114,5	114,53		
										229,06			229,06	229,0		229,06
799,89	339,91	1.139,80	799,89	339,91		1.139,80	799,89	339,91								
114,53		114,53	114,53			114,53	114,53									
180,16	2.399,10	2.579,26	180,16	2.399,10		2.579,26	180,16	2.399,10								
2.579,26	-2.399,10	180,16	2.579,26	-2.399,10		180,16	2.579,26	-2.399,10								
229,06	-114,53	114,53	229,06	-114,53		114,53	229,06	-114,53								
114,53		114,53	114,53			114,53	114,53									
114,53		114,53	114,53			114,53	114,53									
	1.070,87	1.070,87		1.070,87		1.070,87		1.070,87								
	21,76	21,76		21,76		21,76		21,76								
136,29	-136,29		136,29	-136,29			136,29	-136,29								
170,98	-170,98		170,98	-170,98			170,98	-170,98								

Abbildung 4.39.

GuV Abschluß Saldo	GuV Gesamt Soll	GuV Gesamt Haben	GuV Gesamt Saldo
		959,64	-959,64
		280,16	-280,16
	114,53	114,53	
	229,06		229,06

Abbildung 4.40.

Gruppe	Untergruppe	BILANZ EB Saldo	BILANZ Zeitraum Soll	BILANZ Zeitraum Haben	BILANZ Zeitraum Saldo	BILANZ Soll	BILANZ Haben	BILANZ Saldo	BILANZ Abschluß Saldo	BILANZ Gesamt Soll	BILANZ Gesamt Haben	BILANZ Gesamt Saldo	GuV EB Saldo
01.	01. Umsatzerlöse												
01.	02. Bestandsveränderungen												
05.	05.a Aufwend. für Roh-, Hilfs- und												
A D I. Vorräte	A D I. 2. Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	4.013,75	3.673,84	339,91	4.013,75	3.673,84	339,91		4.013,75	3.673,84	339,91		
A D I. Vorräte	A D I. 3. Fertige Erzeugnisse und Waren	343,59	458,12	-114,53	343,59	458,12	-114,53		343,59	458,12	-114,53		
A D II.	A D II. 1. Forderungen a. Lieferungen &	1.070,87	1.070,87	1.070,87	1.070,87	1.070,87	1.070,87		1.070,87	1.070,87	1.070,87		
A D II.	A D II. 4. Sonstige Vermögensgegenstände	21,76	21,76	21,76	21,76	21,76	21,76		21,76	21,76	21,76		
P D	P D 4. Verbindlichkeiten Lieferungen &		136,29	-136,29		136,29	-136,29		136,29	-136,29	136,29	-136,29	
P D	P D 8. Sonstige Verbindlichkeiten		170,98	-170,98		170,98	-170,98		170,98	-170,98	170,98	-170,98	

Abbildung 4.41.

	BILANZ Gesamt Saldo	GuV EB Saldo	GuV Zeitraum Soll	GuV Zeitraum Haben	GuV Zeitraum Saldo	GuV Soll	GuV Haben	GuV Saldo	GuV Abschluß Saldo	GuV Gesamt Soll	GuV Gesamt Haben	GuV Gesamt Saldo
			1.239,80	-1.239,80		1.239,80	-1.239,80			1.239,80	-1.239,80	
			114,53	114,53		114,53	114,53			114,53	114,53	
			229,06		229,06	229,06		229,06		229,06		229,06
	339,91											
	-114,53											
	1.070,87											
	21,76											
	-136,29											
	-170,98											

4.3.3. Aktualisieren des Fertigstellungsgrades

Bei einer weiteren Aktualisierung des Fertigstellungsgrades von z.B. 40% auf 60% werden die zusätzlich fertiggestellten 20% für die Buchungen in den Buchungsstapel gestellt: Erfassen Sie beim Auftrag den prozentualen Fertigstellungsgrad in der Spalte % und klicken anschließend auf **Fertigstellungsgrad buchen**:

Abbildung 4.42.

Projekt/Ordner	#	Vorgang	Auftrag	% Fertig	Adresse	Status	Datum Auftrag	Summe Auftrag	Netto-Forderungen	Einzel-Kosten	Gemein-Kosten	Gewinn-Zuschlag	Kosten Gesamt
Beispielauftrag-1	1	Auftrag	AB140004	60,00%	Adler	Bestätigt	10.03.2014	2.399,10 €	719,73 €				

Abbildung 4.43. Erfassen Sie ein Belegdatum:

Der Buchungstapel:

Die Aufteilungsbuchungen erfolgen u. a. pro Kalkulationsgruppe und ergeben in der Summe bei den Soll- und Habenbuchungen jeweils 20% vom Auftragswert und entsprechen damit der Differenz zwischen dem alten und neuen Fertigstellungsgrad:

Abbildung 4.44.

Nr.	Lfd.	Belegnummer	Belegdatum	Periode	Buchungstext	Kto S	Kto H	Betrag S	Betrag H	Steuer	KSt
29	001	PB1400006	10.03.2014	Mrz 2014	Unfertige Leistungen (Bestand)	7060		288,62 €			
	002	PB1400006	10.03.2014	Mrz 2014	Unfertige Leistungen (Bestand)	7060		191,20 €			
	003	PB1400006	10.03.2014	Mrz 2014	Umsatzerlöse		8060		288,62 €		
	004	PB1400006	10.03.2014	Mrz 2014	Umsatzerlöse		8060		191,20 €		

4.3.4. Schlussrechnung erstellen

Abbildung 4.45.

Abbildung 4.46. Die Stapelbuchung:

4.3.5. Ausgewählte Auswertungen

(Neue und ergänzte Buchungen sind markiert):

Abbildung 4.47.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | Buchungslisten: Stapelbuchungen x | Journale: Erfassungsjournal x

Grp	#	Periode	Beleg	Auftrag	Datum	Konto	Soll	Haben	StArt	Steuer	KSt	OP	Betrag	Sk
59	59	Mrz 2014	20140005	AB140004	10.03.2014	11000	1.998,45 €						1.998,45 €	
			20140005	AB140004	10.03.2014	1400		1.010,17 €						
			20140005	AB140004	10.03.2014	7060		669,20 €						
			20140005	AB140004	10.03.2014	7060		319,08 €						
			20140005	AB140004	10.03.2014	1776								
55	55	Mrz 2014	PB140000	AB140004	10.03.2014	7060	288,62 €							
			PB140000	AB140004	10.03.2014	7060	191,20 €							
			PB140000	AB140004	10.03.2014	8060		288,62 €						
			PB140000	AB140004	10.03.2014	8060		191,20 €						
51	51	Mrz 2014	PB140000	AB140004	10.03.2014	7060	577,24 €							
			PB140000	AB140004	10.03.2014	7060	382,40 €							
			PB140000	AB140004	10.03.2014	8060		577,24 €						
			PB140000	AB140004	10.03.2014	8060		382,40 €						
46	46	Mrz 2014	20140004	AB140004	10.03.2014	11000							856,48 €	
			20140004	AB140004	10.03.2014	1400	856,48 €							
			20140004	AB140004	10.03.2014	7060		432,93 €						
			20140004	AB140004	10.03.2014	7060		286,80 €						
			20140004	AB140004	10.03.2014	1776		136,75 €						
42	42	Mrz 2014	AB140004	AB140004	10.03.2014	7900	1.443,10 €							
			AB140004	AB140004	10.03.2014	7900	956,00 €							
			AB140004	AB140004	10.03.2014	7910		1.443,10 €						
			AB140004	AB140004	10.03.2014	7910		956,00 €						
38	38	Mrz 2014	20140003	AB140003	10.03.2014	7060	35,85 €							
			20140003	AB140003	10.03.2014	7060	144,31 €							
			20140003	AB140003	10.03.2014	8400		35,85 €						
			20140003	AB140003	10.03.2014	8400		144,31 €						
36	36	Mrz 2014	PB140000	AB140003	10.03.2014	7500		114,53 €						
			PB140000	AB140003	10.03.2014	8960	114,53 €							
32	32	Mrz 2014	AB140003	AB140003	10.03.2014	7900		35,85 €						
			AB140003	AB140003	10.03.2014	7900		144,31 €						
			AB140003	AB140003	10.03.2014	7910	35,85 €							
			AB140003	AB140003	10.03.2014	7910	144,31 €							
30	30	Mrz 2014	PB140000	AB140003	10.03.2014	3982		114,53 €						
			PB140000	AB140003	10.03.2014	4000	114,53 €							

03/2014 | NJLM | Admin - Mosaik.XBS 3.32.101.mdb

Abbildung 4.48.

MOS'aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Home: Startseite | Summen-/Saldenlisten: Sachkonten Verkehrszahlen x

Klasse	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo
1	1400	Forderungen aus L. u. L.			3.069,32 €		3.069,32 €
1	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			21,76 €		21,76 €
1	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				136,29 €	-136,29 €
1	1776	Umsatzsteuer 19%				490,06 €	-490,06 €
3	3982	Bestand Waren			114,53 €	229,06 €	-114,53 €
4	4000	Material- und Stoffverbrauch			229,06 €		229,06 €
7	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)			1.619,62 €	2.479,26 €	-859,64 €
7	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)			114,53 €	114,53 €	
7	7900	Noch zu fakturierender Umsatz			2.579,26 €	180,16 €	2.399,10 €
7	7910	Noch zu erwartender Umsatz			180,16 €	2.579,26 €	-2.399,10 €
7	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge			114,53 €	114,53 €	
7	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen			114,53 €	114,53 €	
8	8060	Umsatzerlöse				1.439,46 €	-1.439,46 €
8	8400	Erlöse Normalsteuersatz				280,16 €	-280,16 €
8	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse			114,53 €	114,53 €	

Abbildung 4.49.

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	März	Apr	Mai	Jun
*	1400	Forderungen aus L. u. L.				3.069,32			
*	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%				21,76			
*	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				-136,29			
*	1776	Umsatzsteuer 19%				-490,06			
*	8400	Erlöse Normalsteuersatz				-100,00			
AB140002	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				100,00			
AB140003	3962	Bestand Waren				-114,53			
AB140003	4000	Material- und Stoffverbrauch				229,06			
AB140003	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				0,00			
AB140003	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)				0,00			
AB140003	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				0,00			
AB140003	7910	Noch zu erwartender Umsatz				0,00			
AB140003	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge				0,00			
AB140003	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen				0,00			
AB140003	8400	Erlöse Normalsteuersatz				-180,16			
AB140003	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse				0,00			
AB140004	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				-959,64			
AB140004	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				2.399,10			
AB140004	7910	Noch zu erwartender Umsatz				-2.399,10			
AB140004	8060	Umsatzerlöse				-1.439,46			

4.4. Auftragsabschluss mit Erlösbuchung

Der Auftrag wird nach dem buchenden Druck der Schlussrechnung finanzbuchhalterisch abgeschlossen:

Abbildung 4.50.

Projekt/Ordner	#	Vorgang	Auftrag	% Fertig	Adresse	Status	Datum Auftrag	Summe Auftrag	Netto-Forderungen	Einzel-Kosten	Gemein-Kosten	Gewinn-Zuschlag	Koste Gesam
Beispielauftrag-1	1	Auftrag	AB140004	60,00%	adler	Bestätigt	10.03.2014	2.399,10 €	2.399,10 €				

Abbildung 4.51. Klicken Sie auf Auftrag abschließen und erfassen anschließend das Abschlussdatum:

Abschließen

Abschlussdatum
10.03.2014

Optionen

- Status des Auftrags auf "Abgeschlossen" setzen
- Nachkalkulation des Projekts zum Auftrag abschließen
- Projekt zum Auftrag abschließen

OK Abbrechen

Mit dem **Abschließen des Auftrags** werden u. a. die Werte der gedruckten/gebuchten Rechnungen von den "unfertigen Leistungen der Klasse 7" (im Beispiel Konto 7060) auf die Erlöskonten umgebucht.

Abbildung 4.52. Im Stapel werden folgende Buchungen erstellt:

Nr.	Lfd.	Belegnummer	Belegdatum	Periode	Buchungstext	Kto S	Kto H	Betrag S	Betrag H	Steuer	KSt
34	001	AB140004	10.03.2014	Mrz 2014	Unfertige Leistungen (Bestand)	7060		577,24 €			
	002	AB140004	10.03.2014	Mrz 2014	Unfertige Leistungen (Bestand)	7060		382,40 €			
	003	AB140004	10.03.2014	Mrz 2014	Umsatzerlöse		8060		577,24 €		
	004	AB140004	10.03.2014	Mrz 2014	Umsatzerlöse		8060		382,40 €		
35	001	AB140004	10.03.2014	Mrz 2014	Noch zu fakturierender Umsatz		7900		1.443,10 €		
	002	AB140004	10.03.2014	Mrz 2014	Noch zu fakturierender Umsatz		7900		956,00 €		
	003	AB140004	10.03.2014	Mrz 2014	Noch zu erwartender Umsatz	7910		1.443,10 €			
	004	AB140004	10.03.2014	Mrz 2014	Noch zu erwartender Umsatz	7910		956,00 €			
36	001	20140004	10.03.2014	Mrz 2014	Unfertige Leistungen (Bestand)	7060		432,93 €			
	002	20140004	10.03.2014	Mrz 2014	Unfertige Leistungen (Bestand)	7060		286,80 €			
	003	20140004	10.03.2014	Mrz 2014	Erlöse Normalsteuersatz	8400			432,93 €		
	004	20140004	10.03.2014	Mrz 2014	Erlöse Normalsteuersatz	8400			286,80 €		
37	001	20140005	10.03.2014	Mrz 2014	Unfertige Leistungen (Bestand)	7060		1.010,17 €			
	002	20140005	10.03.2014	Mrz 2014	Unfertige Leistungen (Bestand)	7060		669,20 €			
	003	20140005	10.03.2014	Mrz 2014	Erlöse Normalsteuersatz	8400			1.010,17 €		
	004	20140005	10.03.2014	Mrz 2014	Erlöse Normalsteuersatz	8400			669,20 €		

Einige ausgewählte Auswertungsmöglichkeiten (neue und ergänzte Buchungen sind markiert):

Abbildung 4.53.

Klasse	Konto	Kurztext	EB-Soll	EB-Haben	Soll	Haben	Saldo
1	1400	Forderungen aus L. u. L.			3.069,32 €		3.069,32 €
1	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			21,76 €		21,76 €
1	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				136,29 €	-136,29 €
1	1776	Umsatzsteuer 19%				490,06 €	-490,06 €
3	3982	Bestand Waren			114,53 €	1.374,36 €	-1.259,83 €
4	4000	Material- und Stoffverbrauch			1.374,36 €		1.374,36 €
7	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)			4.978,36 €	2.479,26 €	2.499,10 €
7	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)			114,53 €		114,53 €
7	7900	Noch zu fakturierender Umsatz			2.579,26 €	2.579,26 €	
7	7910	Noch zu erwartender Umsatz			2.579,26 €	2.579,26 €	
7	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge			114,53 €	114,53 €	
7	7960	Noch zu erwartende Eingangsrechnungen			114,53 €	114,53 €	
8	8060	Umsatzerlöse				2.399,10 €	-2.399,10 €
8	8400	Erlöse Normalsteuersatz				2.679,26 €	-2.679,26 €
8	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse			114,53 €		114,53 €

Abbildung 4.54.

MOS aik Finanzverwaltung (Firma Muster AG)

Startseite Zurück Vorwärts Drucken Seitenansicht Aktualisieren Projekte Datenbank Dokumente Mandant

Auswertungen | Aufträge | Aufträge Salden

Home: Startseite Aufträge: Aufträge Salden X

Auftragsnummer	Konto	Kurztext	Vortrag	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun
*	1400	Forderungen aus L. u. L.				3.089,32			
*	1576	Abziehbare Vorsteuer 19%				21,76			
*	1600	Verbindlichkeiten aus L. u. L.				-136,29			
*	1776	Umsatzsteuer 19%				-490,06			
*	8400	Erlöse Normalsteuersatz				-100,00			
AB140002	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				100,00			
AB140003	3982	Bestand Waren				-114,53			
AB140003	4000	Material- und Stoffverbrauch				229,06			
AB140003	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				0,00			
AB140003	7500	Unfertige Leistungen (Direkte Kosten)				0,00			
AB140003	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				0,00			
AB140003	7910	Noch zu erwartender Umsatz				0,00			
AB140003	7950	Noch zu erwartende Wareneingänge				0,00			
AB140003	7960	Noch zu erwartende Eingangsbilanzierungen				0,00			
AB140003	8400	Erlöse Normalsteuersatz				-180,16			
AB140003	8960	Bestandsver. - unfertige Erzeugnisse				0,00			
AB140004	3982	Bestand Waren				-1.145,30			
AB140004	4000	Material- und Stoffverbrauch				1.145,30			
AB140004	7060	Unfertige Leistungen (Bestand)				2.399,10			
AB140004	7900	Noch zu fakturierender Umsatz				0,00			
AB140004	7910	Noch zu erwartender Umsatz				0,00			
AB140004	8060	Umsatzerlöse				-2.399,10			
AB140004	8400	Erlöse Normalsteuersatz				-2.399,10			

← Datensatz 17 von 23 gelesenen

03/2014 NLM Admin - Mosak XBS 3.32.101.mdb

Kapitel 5. Bewertungspreis

Dieser Preis wird zur Bewertung von Artikeln sowie zur Kostenpreisermittlung herangezogen, nicht zum Einkauf. Man kann zwar wählen, ob man auf Basis von *Mittlerem EK*, *Letztem EK*, *EK* oder des **Bewertungspreises** das Lager bewerten möchte; dies hat jedoch keinen Einfluss auf den tatsächlichen EK, zu welchem bestellt wird. Beim erstmaligen Festlegen des Bewertungspreises wird auch der EK voreingestellt, ist aber trotzdem unabhängig von diesem.

Lagereinrichtung und Lagerbewegungen

- Beim **Einrichten des Hauptwarenlagers** werden die Lagervortragsbuchungen in der Artikelstatistik nicht mehr als einfache Lagerbewegung, sondern als Vortragsbuchung gekennzeichnet.
- Beim **Buchen von Lagerbewegungen** werden beim Artikel der Bewertungspreis und die Bewertungsbasis fixiert.

5.1. Erfassen und ändern des Bewertungspreises

Die Felder *Bewertungssperre*, *Bewertungsbasis* und *Bewertungsfaktor* werden im Artikelarbeitsblatt angezeigt, können bei Verwendung der integrierten Finanzverwaltung für XBS dort jedoch nicht direkt geändert werden:

Abbildung 5.1.

The screenshot shows the 'Artikel' (Article) data entry screen in the MOSaik software. The 'Lager (Stck)' (Inventory) section is highlighted with a red box, showing the 'Bewertungspreis' (Evaluation Price) field set to 41,93 €. Other fields include 'Bewertungsbasis' (Evaluation Basis) set to 'Bewertungspreis', 'Bewertungsfaktor' (Evaluation Factor), and 'Bewertungssperre' (Evaluation Lock) set to 'Nein'.

Lager	Bestand	Min	Max	Inv SOLL	Inv IST	Einh	Abgangsdatum	Zugangsdatum

Das Feld *Bewertungspreis* zeigt grundsätzlich den im Feld *Bewertungsbasis* gewählten Preis an und kann geändert werden, wenn diese dazu auf den Wert *Bewertungspreis* eingestellt wird. Für die Einstellungen *Einkaufspreis*,

Mittlerer EK oder Letzter EK wird der Bewertungspreis automatisch festgelegt. Eine Änderung des Feldinhaltes ist dann nicht möglich.

In der **Gesamtbewertungsliste** können über die Funktion **Bewertung festlegen** die Grundlagen für die Bestandsbewertung (*Bewertungsbasis* und *Bewertungspreis* und die Preiseinheit, *PE*) der Artikel angepasst werden:

Abbildung 5.2. Logistik | Lagerlisten | Gesamtbewertungsliste

Der im Feld *Bewertungsbasis* ausgewählte EK dient zur Bewertung des Lagerbestands. Der ausgewählte EK wird auch in den MOS'aik Vorgängen zur Kostenpreisermittlung (*KP*) für die spätere Bruttonutzenermittlung zugrunde gelegt.

Aufgrund des neuen Bewertungspreises ändert sich der *Gesamtwert* des Artikels:

Abbildung 5.3.

Nach der Journalisierung des Lagers (Buchen | Projektbuchungen | Lagerjournalisierung, siehe auch [Abschnitt 3.3.2, „Ablauf \(+ Lagerjournalisierung\)“](#)) erfolgt in der MOS'aik-Finanzverwaltung eine Stapelbuchung über den veränderten Lagerwert:

Abbildung 5.4.

Nr.	Lfd.	Belegnummer	Belegdatum	Periode	Buchungstext	Kto S	Kto H	Betrag S	Betrag H	Steuer	KSt
39	001	PB1400011	11.03.2014	Mrz 2014	Lagerbestand	3982		100,00 €			
	002	PB1400011	11.03.2014	Mrz 2014	Lagerwertanpassungen		3962		100,00 €		

5.1.1. Inventurdifferenzen

Bei Inventurdifferenzen wird der veränderte Lagerwert in das Lagerjournal gebucht und kann von dort in die Stapelbuchung der MOS'aik-Finanzverwaltung übernommen werden:

Abbildung 5.5.

Nummer	Kurztext	Lagerplatz	Einh	Sollbestand	Zählbestand	Barcode
e-01066	Antennenkabel Koka 711 13 db		lfdm			
e-04001	Jung Aus-Wechselschalter u. P.		Stck			
e-04013	Jung Abdeckplatten für Schalter		Stck			
e-10001	GA-Anlage Fabr. Hirschmann Gema		Stck			
e-10002	GA-Anlage Fabr. Hirschmann Gema		Stck			
e-10005	UHF-Antenne Fesa 715 N 60		Stck			
e-10007	UHF-Antenne Fesa 717 N 60		Stck			
e-10008	Verstärker HIT Sns 221 A		Stck			
e-10009	Verstärker HIT Sns 321		Stck			
e-10009a	Verstärker HIT Sns 321 (Kopie XBS)		Stck	100	93	
e-10033	Antennensteckdose Gedu 2411		Stck			

Abbildung 5.6. Funktion **Differenzen ausbuchen ...**

Nummer	Matchcode	Gruppe	Kurztext	Sollbestand	Zählbestand	Differenz	Einh	Bewertung
e-01066		Elektro	Antennenkabel Koka 711 13 db				lfdm	Einkaufspreis
e-04001		Elektro	Jung Aus-Wechselschalter u. P.				Stck	Einkaufspreis
e-04013		Elektro	Jung Abdeckplatten für Schalter				Stck	Einkaufspreis
e-10001		Elektro	GA-Anlage Fabr. Hirschmann Gema 11				Stck	Bewertungspreis
e-10002		Elektro	GA-Anlage Fabr. Hirschmann Gema 31				Stck	Einkaufspreis
e-10005		Elektro	UHF-Antenne Fesa 715 N 60				Stck	Einkaufspreis
e-10007		Elektro	UHF-Antenne Fesa 717 N 60				Stck	Einkaufspreis
e-10008		Elektro	Verstärker HIT Sns 221 A				Stck	Einkaufspreis
e-10009		Elektro	Verstärker HIT Sns 321				Stck	Einkaufspreis
e-10009a		Elektro	Verstärker HIT Sns 321 (Kopie XBS)	100	93	-7	Stck	Bewertungspreis
e-10033		Elektro	Antennensteckdose Gedu 2411				Stck	Einkaufspreis

Abbildung 5.7.

Home: Startseite | Projektbuchungen: Lagerjournalisierung x | Buchungslisten: Stapelbuchungen x

Projekt	Auftrag	Beleg	Artikelnummer	Kurztext	Menge	Einh	Preis	Wert	
			e-10009a	Verstärker HIT Sns 321 (Kopie XBS)	-7	Stck	42,93 €	-300,51 €	Im

Stammdaten | Auswertungen | Offene Posten | Buchen | Allgemein

Suchen:

Weitere Schritte: Lagerjournalisieren..., Journalisierung stornieren...

Siehe auch: Erfassungsjournal, Buchungsjournal

Enthält die Projektnummer. | 03/2014 | N.L.M. | Admin - Mosak XBS 3.32.101.mdb

Abbildung 5.8. Stapelbuchung in der MOS'aik-Finanzverwaltung

Home: Startseite | Projektbuchungen: Lagerjournalisierung x | Buchungslisten: Stapelbuchungen x

Nr.	Lfd.	Belegnummer	Belegdatum	Periode	Buchungstext	Kto S	Kto H	Betrag S	Betrag H	Steuer	KSt
40	001	PB1400012	11.03.2014	Mrz 2014	Lagerbestand	3982		-300,51 €			
	002	PB1400012	11.03.2014	Mrz 2014	Lagerbestandsanpassungen		3962		-300,51 €		

Stapelbuchungen

Bearbeiten: F4, Drucken...: F9, Analysieren in Excel...