

Aufgabenblock V

Sie sind bei folgendem Unternehmen als Angestellte/Angestellter im Verwaltungsbereich beschäftigt:

Zagler KG

Tischlerei

Holzweg 7

4150 Rohrbach

Tel-Nr. 07289 74 861

E-Mail: holz@zagler.at

Bankverbindungen:

Lignumbank Rohrbach

IBAN: AT 951 475 000 12 647 004

BIC: LIBAATRO

Firmenbuch LG Linz FN 861743u

UID: ATU 731946975

Lösungshinweise:

- Die Schriftstücke werden von Ihrem Vorgesetzten unterschrieben.
- Sie verfügen über keine Bankvollmacht
- Ihre E-Mailadresse lautet: zentrale@zagler.at
- Ihr Vorgesetzter ist Herr Fritz Zagler
- Ihre Telefondurchwahl ist 15
- E-Mail-Adresse Ihrer Vorgesetzten: fritz@zagler.at

**Heute ist der 3. November 20xx.
Führen Sie nachfolgende Arbeiten durch.**

1. Kassabericht

Auf Ihrem Schreibtisch finden Sie folgende Belege:

Ausgezahlt wurden an

Kassa-Ausgang

| | | | |
|-----------------------|----------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Eigenerlag Lignumbank | | Netto EUR | |
| | | + %MwSt./EUR | |
| Nr. | K 375 | Gesamt EUR | 2.400,00 |
| EUR in Worten | zweitausendvierhundert | | Cent wie oben |
| von | | | |
| für | Eigenerlag | | |
| | | dankend erhalten. | |
| Ort/Datum | Rohrbach, 3. November 20xx | | |
| Buchungsvermerke | | Stempel/Unterschrift des Empfängers | |

MÜLLER

Markt

K 376


IHR MARKT FÜR
Heim, BÜRO, Haus UND Hof
DANKE FÜR IHREN EINKAUF!
Datum: 03.11.20xx

Zeit: 11:49

4 x 12,10
Toner für HP DJ 1320 J 48,40

Summe EUR 48,40
Gegeben bar 48,40

BEZAHLT
bar

| | | |
|---|--------------|--------------|
|  | | K 377 |
| OMV | | |
| Burgfriedstraße 40 5400 Hallein Tel.: 06245 77 85 10 http://www.omv.at UID: ATU43972608 | | |
| ----- | | |
| 64,47 ltr DIESEL (S2*) | | |
| 1,489* | | 96,00 |
| Summe EUR | | <u>96,00</u> |
| Nettowert | | 80,00 |
| 20 % USt von EUR 80,00 | | 16,00 |
| Daten aus geeichteten Anlageteilen sind durch Sterne (*) gekennzeichnet. | | |
| Gegeben EUR | | 100,00 |
| Zurück EUR | | 4,00 |
| | | |
| BelNr | Datum | Zeit Kasse |
| 4 54842 | 3. Nov. 20xx | 14:15 2 |
| Danke für Ihren Besuch und gute Fahrt! | | |

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| <h1>Ramses</h1> | |
| Hier kaufen Profis! | |
| date: 03.11.20.. | visit time: 12:01 |
| Labelmaker P-touch | 48,00 |
| <u>Summe</u> | <u>EUR 48,00</u> |
| Gegeben bar | 48,00 |
| Retourgeld | 0,00 |
| B E Z A H L T | |
| Betrag inkl. 20 % USt (€ 8,00) | |
| Danke für deinen Besuch | |
| K 378 | |

Geldaufstellung:

| Euroschein | St. | Euromünze | St. |
|------------|-----|-----------|-----|
| 500 | 1 | 2 | 19 |
| 200 | 4 | 1 | 41 |
| 100 | 8 | 0,5 | 39 |
| 50 | 8 | 0,2 | 8 |
| 20 | 15 | 0,1 | 15 |
| 10 | 7 | 0,05 | 36 |
| 5 | 23 | 0,01 | 22 |

Berücksichtigen sie folgende Angaben:

- | |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"> - Kassaendbestand vom 2. Nov. 20xx lt. Kassabericht Nr. 297 € 2.574,35 - Tageslosung (K 379) € 3.086,32 |
|--|

Arbeitsanweisung:

Erstellen Sie mit diesen Angaben auf Beilage 1 einen Kassenbericht.

Beilage 1

Kassabericht Nr. vom

| Beleg | Kassabestand des Vortages | | EUR |
|-------|---------------------------|------------|------------|
| | Einnahmen: | | |
| | 1. Tageslosung | <i>EUR</i> | |
| | 2. Sonstige | | |
| | | EUR | |
| | Summe Einnahmen | | EUR |
| | Ausgaben: | | |
| | 3. Lieferanten | | |
| | | EUR | |
| | | EUR | |
| | | EUR | |
| | | EUR | |
| | 4. Geschäftsausgaben | | |
| | | EUR | |
| | | EUR | |
| | | EUR | |
| | | EUR | |
| | | EUR | |
| | 6. sonstige Ausgänge | | |
| | | EUR | |
| | | EUR | |
| | Summe Ausgänge | | EUR |
| | Sollbestand | | EUR |
| | Istbestand | | EUR |
| | Überschuss/Manko | | EUR |

2. Kontierungen

Ihr Vorgesetzter hat folgende Belege auf Ihrem Arbeitsplatz hinterlegt.

| | | |
|--|-------|--------------|
| BÜBE WarenhandelsGmbH | | |
| 4150 Rohrbach | K 380 | |
| Industrieweg 28 | | |
| <u>Kasse 3</u> | | |
| 77163 Bürobedarf | | 1,00 |
| 77163 Bürobedarf | | 1,00 |
| 77163 Bürobedarf | | 1,00 |
| 77163 Bürobedarf | | 1,00 |
| 77163 Bürobedarf | | 1,00 |
| 77163 Bürobedarf | | 1,00 |
| 78231 Stifte | | 1,00 |
| 77163 Bürobedarf | | 1,00 |
| 77163 Bürobedarf | | 1,00 |
| 77163 Bürobedarf | | 1,00 |
| 77163 Bürobedarf | | 1,00 |
| 77163 Bürobedarf | | 1,00 |
| <u>77163 Bürobedarf</u> | | <u>1,00</u> |
| Kaufsumme | | 11,00 |
| Bez. bar | | 11,00 |
| USt 20 % Netto 9,17 USt 1,83 Brutto 11,00_ | | |

| Beleg-Nr. | | |
|-----------|-------|--------|
| Soll | Haben | Betrag |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

| | | |
|---|--|------------------|
| PAMBO | | K 381 |
| HITMARKT | | |
| IHR MARKT FÜR ALLES – AUSSER TEUER DANKE FÜR IHREN EINKAUF! | | |
| Datum: 03.11.2xx. | | Zeit: 08:45 |
| 5 x 3,79 | | |
| Reinigungsmaterial | | 18,95 |
| 5 x Mengenreduzierung | | - 4,00 |
| <u>Summe</u> | | <u>EUR 14,95</u> |
| Gegeben | | 14,95 |
| BEZAHLT | | 07047 |

| Beleg-Nr. | | |
|-----------|-------|--------|
| Soll | Haben | Betrag |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Hölzer aus Bäumen AG

Ahornweg 28

1020 Wien, 01 252 365 841 (Telefon und Fax) hab@habag.at (E-Mail)

Zagler KG
Holzweg 7
4150 Rohrbach

ER 1254
(Handelswaren)

Ihre UID.Nr.: -

Rechnung 343

Rechnungsdatum: 20xx-10-31
Lieferdatum: 20xx-10-29
Lieferung: Abholung

| Pos. | Menge | Leistung | EP € | GP € | USt. % |
|-------------|-------|------------------------------|-------|------------------|--------|
| 1 | 1000 | Latten Fichte 30/50 AA | 0,65 | 650,00 | 20 |
| 2 | 200 | Pfosten Fichte 600/50 | 10,50 | 2.100,00 | 20 |
| 3 | 400 | Riegelhölzer 160/160 Fi. A/B | 8,96 | 3.584,00 | 20 |
| | | | | 9.268,00 | |
| + USt. 20 % | | | | 1.853,60 | |
| | | | | 11.121,60 | |

Zahlbar binnen 10 Tagen abzgl. 3 % Skonto 30 Tagen ohne Abzug
Waldbank WI: IBAN AT376451387919244572 BIC WBATW13WI
UID-Nr. ATU72468573

| Beleg-Nr. | | |
|-----------|-------|--------|
| Soll | Haben | Betrag |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Vervollständigen Sie den Zahlschein und Kontieren Sie die Überweisung (B 2510)

Waldbank

ZAHLUNGSANWEISUNG

EmpfängerIn

IBAN EmpfängerIn

BIC (SWIFT-Code) der Empfängerbank Ein BIC ist immer verpflichtend, wenn die Empfängerin IBAN ungleich AT beginnt.

EUR Betrag | Cent

Verwendungszweck

IBAN KontoinhaberIn/AuftraggeberIn

KontoinhaberIn/AuftraggeberIn Name/Firma

Unterschrift Zeichnungsberechtigter

| Beleg-Nr. | | |
|-----------|-------|--------|
| Soll | Haben | Betrag |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |



OMV

K 382
(Firmen
PKW)

Burgfriedstraße 40
5400 Hallein
Tel.: 06245 77 85 10
<http://www.omv.at>
UID: ATU43972608

| | |
|------------------------|-------|
| 64,47 ltr DIESEL (S2*) | |
| 1,489* | 96,00 |
| Summe EUR | 96,00 |
| Nettowert | 80,00 |
| 20 % USt von EUR 80,00 | 16,00 |

Daten aus geeichten Anlageteilen
sind durch Sterne (*)
gekennzeichnet.

| | |
|-------------|--------|
| Gegeben EUR | 100,00 |
| Zurück EUR | 4,00 |

| BelNr | Datum | Zeit | Kasse |
|-------|------------|-------|-------|
| 2145 | 02.11.20xx | 11:05 | 7 |

Danke für Ihren Besuch und
gute Fahrt!

| Beleg-Nr. | | |
|-----------|-------|--------|
| Soll | Haben | Betrag |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

| Beleg-Nr. | | |
|-----------|-------|--------|
| Soll | Haben | Betrag |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

| | |
|--|-------------------------------------|
| Ausgezahlt wurden an | Kassa-Ausgang |
| Eigenerlag Lignumbank | Netto EUR |
| Nr. K 375 | + %MwSt./EUR |
| EUR in Worten zweitausendvierhundert | Gesamt EUR 2.400,00 |
| von | Cent wie oben |
| für Eigenerlag (wurde heute auf dem Bankkonto gutgeschrieben (B2511)) | dankend erhalten. |
| Ort/Datum Rohrbach, 3. November 20xx | |
| Buchungsvermerke | Stempel/Unterschrift des Empfängers |

Zagler KG

Holzweg 7 4150 Rohrbach AR 2111
 Tel. 07289 74861
 E-Mail: holz@zagler.at
 UID-NR: ATU 731946975

Feichtner Maria
 Pfadfinderweg 9
 4020 Linz

Rechnung Nr. 2111 Rechnungsdatum: 20xx-11-03
Lieferdatum: 20xx-10-31

Lieferbedingungen: frei Haus

Zahlungsbedingungen: 8 Tage 3 % Skonto, 30 Tage netto

| Pos. | Artikel | Menge/ Einheit | Preis/ Einheit | Rabatt In % | Betrag EUR |
|----------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| 1 | Vorzimmerverbau lt. Plan | 1 | 3.250,00 | - | 3.250,00 |
| Nettorechnungsbetrag | | | | | 3.250,00 |
| + <u>20</u> % Umsatzsteuer | | | | | 650,00 |
| Bruttorechnungsbetrag | | | | | 3.900,00 |

| Beleg-Nr. | | |
|-----------|-------|--------|
| Soll | Haben | Betrag |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Heute gingen auf dem Konto (B 2512) € 795,40 von der Kunde Bauer für die AR 2098 vom 18. Oktober ein. Der Rechnungsbetrag lautet auf € 820,00 brutto (Skonto ausbuchen)

| Beleg-Nr. | | |
|-----------|-------|--------|
| Soll | Haben | Betrag |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

| | | | |
|-------------------------------|--|-----------------|------------------------------|
| K 383 | Abrechnung einer Geschäftsreise | | |
| Name: | Hans Huber | Abfahrt: | 21. Okt. .. 08:45 |
| Reiseziel: | Dornbirn | Ankunft: | 24. Okt. .. 14:20 |
| Reisezweck: | Intern. Fachmesse | | |
| | Aufwendungen | Netto € | VSt. € Brutto € |
| | 1) <i>Fahrtkosten:</i> | | |
| | <i>PKW zum und vom Bahnhof 60 x 0,42</i> | 25,20 € | - 25,20 € |
| | <i>Fahrkarte Eisenbahn</i> | 53,82 € | 5,38 € 59,20 € |
| | <i>Taxi in Dornbirn</i> | 31,27 € | 3,13 € 34,40 € |
| | 2) <i>Unterkunft</i> | | |
| | <i>Hotel Sonne 3 Nächte x € 68,00</i> | 185,45 € | 18,55 € 204,00 € |
| | 3) <i>Taggeld</i> | | |
| | <i>3 v. TS je € 26,40 + 6 x € 2,20</i> | 84,00 € | 8,40 € 92,40 € |
| Gesamt | | 379,74 € | 35,46 € 415,20 € |
| 03. Nov. .. <i>Huber Hans</i> | | | |
| Datum und Unterschrift | | | |

| Beleg-Nr. | | |
|-----------|-------|--------|
| Soll | Haben | Betrag |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Mit dem Beleg K 384 wurde heute an den Frachtführer Müller 252,00 Euro brutto für die Zustellung von Waren an den Kunden Feldbauer bezahlt-

| Beleg-Nr. | | |
|-----------|-------|--------|
| Soll | Haben | Betrag |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

3. Rechnungsausstellung

Sie finden in Ihrem Posteingang folgendes Mail Ihres Vorgesetzten:

Rechnungsausstellung

Gesendet: 03.11.20xx 11:32
 Von: fritz@zagler.at
 An: zentrale@zagler.at
 cc:

Bitte für den Kindergarten lt. Lieferschein die Rechnung ausstellen. Preise lt. aktueller Preisliste. Zustellung wurde frei Haus vereinbart. Bei den Hockern bitte 5 % Sonderrabatt berücksichtigen. Zahlschein beilegen.

Danke

Fritz Zagler

Zagler KG

Holzweg 7 4150 Rohrbach
 Tel. 07289 74861
 E-Mail: holz@zagler.at
 UID-NR: ATU 731946975

Kindergarten Zappelzahn
 Babinowitschgasse 18a
 5020 Salzburg

Kundennummer: 14/12
 Auftragsdatum: 20xx-10-20
 Lieferdatum: 20xx-10-28

Lieferbedingungen: lt. AGB

Gegenschein Nr: 14/12/2

| Pos. | Menge | Artikelbezeichnung |
|------|-------|-------------------------------------|
| 1 | 20 | Aufbewahrungstruhen 40/40/20 Kiefer |
| 2 | 20 | Sitzhocker rund Kiefer |
| 3 | 5 | Holzbastelbuch für Kleinkinder |

Ware übernommen am: 29. Okt. 20xx von: mit Vorbehalt übernommen

| |
|----------------------|
| Irmi Kindisch |
|----------------------|

Auszug aus der Preisliste:

| Artikel | Bruttopreis in € | Rabatt % | Rabatt ab 25 St. % |
|-------------------------------------|------------------|----------|--------------------|
| Holzbastelbuch für Kleinkinder | 12,50 | 0 | 5 |
| Holzbastelbuch für Vorschulkinder | 10,50 | 0 | 5 |
| Holzbastelbuch für Volksschulkinder | 13,00 | 0 | 5 |
| Holzbastelbuch für Unterstufe | 15,00 | 0 | 5 |
| Holzbastelbuch für Oberstufe | 14,50 | 0 | 5 |
| Aufbewahrungssset 40/40/15 Fichte | 52,00 | 10 | 15 |
| Aufbewahrungssset 40/40/15 Kiefer | 55,00 | 10 | 15 |
| Aufbewahrungstruhe 40/40/20 Fichte | 60,00 | 0 | 5 |
| Aufbewahrungstruhe 40/40/20 Kiefer | 65,00 | 0 | 5 |
| Sitzhocker eckig 30/30 Fichte | 35,00 | 0 | 5 |
| Sitzhocker eckig 30/30 Kiefer | 37,00 | 0 | 5 |
| Sitzhocker rund 30/30 Fichte | 33,00 | 0 | 5 |
| Sitzhocker rund 30/30 Kiefer | 35,00 | 0 | 5 |
| Sitzecke rund 80 Fichte | 125,00 | 10 | 15 |
| Sitzecke rund 80 Kiefer | 130,00 | 10 | 15 |

Auszug aus den AGB:

Die Zustellkosten hat immer der Käufer zu tragen (EXW Rohrbach).
 Zahlbar binnen 10 Tagen abzgl. 1,5 % Skonto oder 30 Tage netto.
 Lieferungen innerhalb Österreichs werden mit den gesetzlichen Steuersätzen
 fakturiert.
 Die Verpackungsspesen werden vom Versender getragen.

Arbeitsanweisung:

Erstellen Sie auf Beilage 2 die Rechnung. Bedenken sie die richtigen Steuersätze (Bücher). Für den Zahlungsbeleg verwenden Sie Beilage 3. Die letzte Rechnungsnummer war 1289.

Beilage 2**Zagler KG**

Holzweg 7 4150 Rohrbach

Tel. 07289 74861

E-Mail: holz@zagler.at

UID-NR: ATU 731946975

Rechnung Nr.

Rechnungsdatum:

Lieferdatum:

Lieferbedingungen:

Zahlungsbedingungen:

| Pos. | Artikel | Menge | Preis/ Einheit | Rab- In % | Betrag EUR | USt. % |
|------|---------|-----------------|-------------------|--------------|---------------|-----------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | Rechnungsbetrag | | | | |

Aufschlüsselung der Rechnungsbeträge:

EUR

| | |
|------------------------|--|
| Nettobetrag 10 % USt. | |
| 10 % USt. | |
| Bruttobetrag 10 % USt. | |
| Nettobetrag 20 % USt. | |
| 20 % USt. | |
| Bruttobetrag 20 % USt. | |

Bankverbindung: Lignumbank, IBAN AT 95147500012647004, IBAN LIBAATRO

Firmenbuch: LG Linz FN 861743u

Beilage 3



The image shows a payment instruction form from Lignumbank. The form is titled "Lignumbank" and "ZAHLUNGSANWEISUNG". It contains several fields for entering recipient and sender information, including names, IBANs, BIC codes, and amounts. A note indicates that BIC is mandatory for non-AT IBANs. The form also includes a section for the purpose of use and a signature line for the authorized signatory. The form is designed for machine processing, as indicated by the text "Mit zur maschinellen Befähigung der Zahlungsinformationsinfrastruktur".

Lignumbank **ZAHLUNGSANWEISUNG**

EmpfängerIn Name/Firma

IBAN EmpfängerIn

BIC (SWIFT-Code) der Empfängerbank Ein BIC ist immer verpflichtend, wenn die EmpfängerIn IBAN ungleich AT beginnt. **EUR** Betrag [Cent]

Mit zur maschinellen Befähigung der Zahlungsinformationsinfrastruktur

Verwendungszweck

IBAN KontoinhaberIn/AuftraggeberIn

KontoinhaberIn/AuftraggeberIn Name/Firma

006

30+

Unterschrift Zeichnungsberechtigter

4. Lieferscheinausstellung

Memo Ihres Vorgesetzten

Ein Mitarbeiter der Firma Winkler GmbH (Kundennummer 14595) wird heute noch kommen um die bestellten 60 Schubladen (Esche gebeizt 600/250/400 – so wie im Auftrag 14595/3 vom 5. Okt. 20xx beschrieben) abzuholen. Das Werk in dem die Laden gebraucht werden ist in der Tischlergasse 15 in 5280 Braunau am Inn, die Verwaltung aber am Hammersteinplatz 10 ebenfalls in Braunau (dorthin ist die Rechnung zu senden).

Bitte den Lieferschein (letzte Nummer war 1023) entsprechend vorbereiten.

Danke

Fritz Zagler

Arbeitsanweisung:

Verwenden Sie zur Lösung die Beilage 4.

Beilage 4

Zagler KG

Holzweg 7 4150 Rohrbach
Tel. 07289 74861
E-Mail: holz@zagler.at
UID-NR: ATU 731946975

Lieferanschrift:

Rechnungsanschrift:

Kundennummer:
Auftragsnummer:
Lieferscheinnummer:
Lieferbedingungen:

Auftragsdatum:
Lieferdatum:

Bearb.:

Tel.DW:

Lieferschein

| Pos. | Menge/Einheit | Artikel | Ausführung |
|------|---------------|---------|------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Die Lieferung vollzählig und unbeschädigt übernommen:

Datum:

Uhrzeit:

Unterschrift (und Name in Blockbuchstaben):

5. Reaktion auf eine Mängelrüge

Im allgemeinen Posteingang finden Sie heute folgende Nachricht:

Mängelrüge

Gesendet: 02.11.20xx 11:32
Von: maser@neustadler.at
An: holz@zagler.at
cc:

Sehr geehrte Damen und Herren!

Wir erhielten heute Ihre Lieferung zu unserer Bestellung vom 16. Okt 20xx

Bei der Übernahme mussten wir leider feststellen, dass bei einem Ladeneinsatz durch den Transport (dürfte der Frächter unsachgemäß gelagert haben) ein großer Kratzer entstanden ist. Wir haben diesen Mangel sofort bei der Übernahme auf dem Lieferschein vermerkt.

Wir erwarten umgehend (binnen einer Woche) Ihre Ersatzlieferung.

Freundliche Grüße

HOLZWERK NEUSTADLER
i. A. Gerhard Maser

Holzwerk Neustadler
Lärchenweg 38
4755 Zell an der Pram
Tel. und Fax 07764 456 98

Auszug aus der Auftragsbestätigung an die Firma Neustadler

.. Lieferung erfolgt frachtfrei Lager Zell an der Pram ..

Auf Nachfrage erhalten Sie von Ihrem Vorgesetzten folgende Nachricht:

Bitte Brief an Firma Neustadler senden. Klären Sie Herrn Maser über die rechtliche Situation dieser Beanstandung auf. Bieten Sie der Firma Neustadler eine kulante Lösung an. Den Brief bitte mir zur Unterschrift vorlegen.

Fritz Zagler

Arbeitsanweisung:

Verwenden Sie zur Lösung die Beilage 5.

Beilage 5

Zagler KG

Holzweg 7 4150 Rohrbach

Tel. 07289 74861

E-Mail: holz@zagler.at

UID-NR: ATU 731946975

Datum:
Zeichen:
Bearbeiter:
DW:

6. Bedarfsermittlung und Bestellung

Sachverhalt:

Ihr Vorgesetzter hat Ihnen folgende Nachricht hinterlassen:

Bitte die Bestellung über Spanplatten bei der Firma Heyland durchzuführen. Kontrollieren Sie die Lagerliste und bestellen Sie bei der Firma Heyland GmbH, Waid 15, 4780 Schärding. Für einen größeren Auftrag werden 150 Spanplatten 22 mm benötigt, diese gleich mitbestellen.

Fritz Zagler

Lagerliste Spanplatten:

| Artikel | Istbestand | Maximalbestand | Minimalbestand | VE |
|-----------------------------|------------|----------------|----------------|----|
| Spanplatte Normformat 8 mm | 25 | 50 | 20 | 10 |
| Spanplatte Normformat 10 mm | 28 | 50 | 20 | 10 |
| Spanplatte Normformat 12 mm | 10 | 50 | 20 | 10 |
| Spanplatte Normformat 13 mm | 15 | 50 | 20 | 10 |
| Spanplatte Normformat 14 mm | 9 | 50 | 20 | 10 |
| Spanplatte Normformat 15 mm | 3 | 50 | 20 | 10 |
| Spanplatte Normformat 16 mm | 4 | 50 | 20 | 10 |
| Spanplatte Normformat 18 mm | 14 | 50 | 20 | 10 |
| Spanplatte Normformat 19 mm | 102 | 300 | 150 | 10 |
| Spanplatte Normformat 22 mm | 97 | 150 | 100 | 10 |
| Spanplatte Normformat 25 mm | 45 | 50 | 30 | 10 |
| Spanplatte Normformat 32 mm | 32 | 100 | 30 | 10 |
| Spanplatte Normformat 38 mm | 114 | 150 | 100 | 10 |
| Spanplatte Normformat 40 mm | 32 | 100 | 30 | 10 |

Arbeitsanweisung:

Bereiten Sie die Bestellung vor und senden Sie diese an Ihren Vorgesetzten (dieser wird diese nach Kontrolle direkt an die Firma Heyland weitersenden). Die Bestellung hat zu erfolgen, wenn der Minimalbestand unterschritten wird. Es sollte nur jene Menge bestellt werden, sodass der Maximalbestand nur geringfügig überschritten wird. Verwenden Sie zur Lösung Beilage 6.

Beilage 6

Betreff:

Gesendet:

Von:

An:

cc:

7. Firmenfeier

Sachverhalt:

Ihr Unternehmen feiert Mitte November das 50-jährige Firmenbestehen. Ihr Chef möchte diesen Umstand gerne mit den Stammkunden feiern.

Arbeitsauftrag:

Überlegen Sie sich, wie diese Feier ablaufen könnte. Erstellen Sie für Ihren Vorgesetzten ein Konzept für diese Veranstaltung (Beilage 7).

Verfassen Sie eine Einladung zu dieser Veranstaltung. Kundenname und fehlende Angaben sind selbständig sinnrichtig zu wählen (Beilage 8)

Beilage 7

Beilage 8

Zagler KG

Holzweg 7 4150 Rohrbach

Tel. 07289 74861

E-Mail: holz@zagler.at

UID-NR: ATU 731946975

Datum:

Zeichen:

Bearbeiter:

DW:

8. Kostenrechnung – Berechnung der Gemeinkostenzuschlagssätze

Sachverhalt:

In Ihrem Posteingang befindet sich folgendes E-Mail:

Betreff: BAB

Gesendet: 03. November 20xx, 06:45

Von: fritz@zagler.at

An: zentrale@zagler.at

cc:

Anhang Formular BAB

Hallo Lehrling,

kannst du bitte den angehängten BAB ergänzen (Gemeinkostenzuschlagssätze je Kostenstelle – bitte auf eine Dezimale runden). Beachte bitte, dass in der Fertigung II mit einem Maschinenminutensatz auf der Basis von 223.000 Maschinenminuten gerechnet wird. Die Basis für die Berechnung des Verwaltungs- und Vertriebsgemeinkosten-zuschlagssatzes sind die Herstellkosten.

Danke

Fritz Zagler

Arbeitsauftrag:

Berechnen Sie die Gemeinkostenzuschlagssätze auf der Beilage 9.

Beilage 9**Auszug aus der Kostenrechnung (BAB)**

| Kostenarten | Kostenstellen | | | | |
|--|-------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|
| | Summe | Material | Fertigung I | Fertigung II | Verwaltung- und Vertrieb |
| Fertigungsmaterial | 317.000,00 | 317.000,00 | | | |
| Fertigungslöhne | <u>645.000,00</u> | <u> </u> | <u>645.000,00</u> | <u>0,00</u> | <u> </u> |
| Lohnebenkosten | 210.000,00 | 40.000,00 | 97.000,00 | 73.000,00 | |
| Gehälter | 68.000,00 | | 20.000,00 | | 48.000,00 |
| Versicherung | 17.000,00 | 3.000,00 | 4.000,00 | 9.500,00 | 500,00 |
| Hilfsstoffe | 64.000,00 | | 18.000,00 | 46.000,00 | |
| Heizkosten | 27.000,00 | 5.000,00 | 8.000,00 | 12.000,00 | 2.000,00 |
| Sonstige Kosten | <u>159.000,00</u> | <u>36.000,00</u> | <u>79.000,00</u> | <u>41.500,00</u> | <u>2.500,00</u> |
| Gesamtkosten | | | | | |
| Einzelkosten | | | | | |
| Gemeinkosten | | | | | |
| Basis.....% | | | | | |
| Gemeinkosten- zuschlagssatz/ Maschinen- minutensatz | | | | | |

9. Kostenrechnung – Differenzkalkulation

Sachverhalt:

In Ihrem Posteingang befindet sich folgendes E-Mail:

Betreff: Bitte um Neuberechnung

Gesendet: 03. November 20xx, 08:39
Von: fritz@zagler.at
An: zentrale@zagler.at
cc:
Anhang Auszug aus der KORE - BAB

Hallo Lehrling,

hab gerade gesehen, dass dir Firma Müller denselben Beistelltisch den wir auch im Programm haben um 699 Euro netto anbietet. Wir bieten diesen um 759 Euro netto an.

Berechne bitte welchen Prozentsatz diese Preisreduktion entspricht.

Rechne bitte nach wie viel Gewinn mit dem neuen Preis noch möglich ist. Für die Kalkulation bitte folgende Werte verwenden (Zuschlagssätze findest du auf dem BAB im Anhang):

| | |
|----------------------|-------------|
| - Fertigungsmaterial | € 199,20 |
| - Fertigungslöhne | € 124,80 |
| - Maschinenminuten | 118 Minuten |
| - Kundenrabatt | 18 % |
| - Kundenskonto | 3 % |

Danke

Fritz Zagler

Verwenden Sie für die Kalkulation die Zahlen aus folgendem BAB:

| Kostenarten | Kostenstellen | | | | |
|--|---------------|------------|-------------|--------------|-----------------------------|
| | Summe | Material | Fertigung I | Fertigung II | Verwaltung- und Vertrieb |
| Fertigungsmaterial | 317.000,00 | 317.000,00 | | | |
| Fertigungslöhne | 645.000,00 | | 645.000,00 | | |
| Lohnebenkosten | 210.000,00 | 40.000,00 | 97.000,00 | 73.000,00 | |
| Gehälter | 68.000,00 | | 20.000,00 | | 48.000,00 |
| Versicherung | 17.000,00 | 3.000,00 | 4.000,00 | 9.500,00 | 500 |
| Hilfsstoffe | 64.000,00 | | 18.000,00 | 46.000,00 | |
| Heizkosten | 27.000,00 | 5.000,00 | 8.000,00 | 12.000,00 | 2.000,00 |
| Sonstige Kosten | 159.000,00 | 36.000,00 | 79.000,00 | 41.500,00 | 2.500,00 |
| Gesamtkosten | 1.507.000,00 | 401.000,00 | 871.000,00 | 182.000,00 | 53.000,00 |
| Einzelkosten | 962.000,00 | 317.000,00 | 645.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gemeinkosten | 545.000,00 | 84.000,00 | 226.000,00 | 182.000,00 | 53.000,00 |
| Basis = 100 % | 962.000,00 | 317.000,00 | 645.000,00 | | 1.454.000,00 |
| Gemeinkosten- zuschlagssatz/ Maschinen- minutensatz | 56,7 | 26,5 | 35,0 | 0,82 € | 3,6 |

Beilage 10