

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	1
1. Allgemein	2
2. Grundlagen	2
2.1. Anlegen von Kassen	2
2.2. Anlegen von Einnahmen- und Ausgabenvorlagen	7
2.3. Kassenlogbuch	9
2.4. Aufbau des Buchungsjournals	10
2.5. Buchung von Geschäftsvorfällen (Sollbesteuerung)	12
3. Auswertungen	16
3.1. Bericht	16
3.2. Kontoblatt	18
3.3. Kassenbuch	19
3.4. Warenverkauf	20
3.5. Bonjournal	21
3.6. Z-Bon	22
4. Änderungen im CheckInCheckOut (CIO)	22
5. Beschreibung der Einrichtung nach § 131 BAO - E 131	23
5.1. Erfassungen, Geschäftsfälle, Belege	23
5.2. Manipulationssicherheit	23
5.3. Datenexport und Kontrolle	23
5.4. Ausfallsicherheit	24
5.5. Verfahrensdokumentation	24
6. GoBD Konformitätserklärung	25
7. Haftungsausschlusserklärung	26

1. Allgemein

Die Kassenfunktion in der Aidoo-Software erfasst die Verkaufs- und Zahlvorgänge und ermöglicht die Auswertung der Verkaufs- und Zahlvorgänge im Studio. Die Vorgänge werden auf Konten festgehalten. Jedoch ist die Kassensoftware keine Buchhaltungssoftware. Für ein besseres Verständnis der Vorgänge sind buchhalterische Grundkenntnisse hilfreich.

Im Handbuch sind die verwendeten Mehrwertsteuersätze exemplarisch. In der betrieblichen Praxis sind die Mehrwertsteuersätze an die nationalen Gegebenheiten anzupassen.

2. Grundlagen

Der Kassenfunktionalität liegt das sogenannte Buchungsjournal zu Grunde. Hier werden, alle Geschäftsvorfälle, die dem Kassengeschehen unterliegen, in Form von Soll- und Haben-Buchungen auf Konto und Gegenkonto (der klassischen Buchhaltung nachempfunden) festgehalten. Dabei werden sowohl Verkäufe als auch Zahlungen separat voneinander erfasst.

2.1. Anlegen von Kassen

Zur Erfassung des Kassengeschehens müssen die vorhandenen Kassen des Unternehmens vorab eingerichtet werden. Dies erfolgt unter *Finanzen – Kassen*. Dabei ist zu berücksichtigen, dass Kassen immer für den Standort angelegt werden, in dem man sich zum Zeitpunkt der Einrichtung befindet. Wird der Standort gewechselt (F2), so sind dort für einen anderen Standort angelegte Kassen nicht zu sehen und müssen ggf. neu eingerichtet werden.

Im ersten Schritt muss unter *Optionen* die Art der Versteuerung festgelegt werden, wobei zwischen Ist- oder Sollversteuerung zu entscheiden ist.

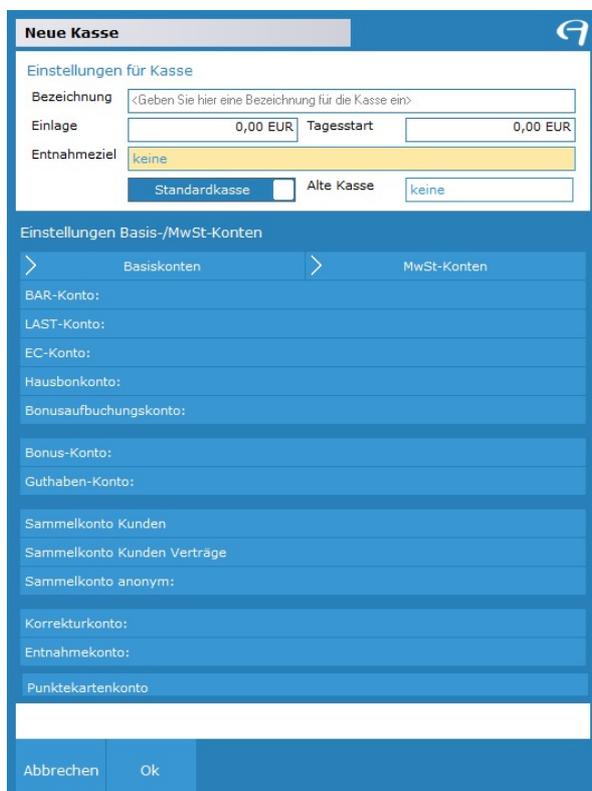
Soll-Versteuerung: Der Umsatz wird zum Zeitpunkt des Verkaufes, unabhängig vom Zeitpunkt der Bezahlung zur Versteuerung fällig.

Ist-Versteuerung: Der Umsatz wird zum Zeitpunkt der Bezahlung zur Versteuerung fällig. Der Zeitpunkt des Verkaufes ist nicht relevant.

Handbuch zur Einstellung und Handhabung der Kasse



Anschließend wird eine neue Kasse angelegt. Sie erhält eine Bezeichnung, einen Einlagenbetrag und einen Tagesstart. Der Einlagebetrag stellt den Kassenbestand bei Eröffnung einer neuen Kasse dar und ist nicht mehr änderbar, sofern Buchungen in die entsprechende Kasse gelaufen sind. Der Tagesstart legt fest, auf welchen Betrag abends abgeschlossen werden soll, um am Folgetag entsprechend zu starten. Der Tagesstart ist jederzeit änderbar. Des Weiteren kann für eine Kasse bereits vorab festgelegt werden, in welche Kasse etwaige Tagesentnahmen automatisch gebucht werden sollen (=Entnahmeziel).



Für die Erfassung der Geschäftsvorfälle muss in den Kasseneinstellungen eine Vorbelegung diverser Konten erfolgen. Grundsätzlich können die an der Theke verkauften Artikel auf unterschiedliche Weisen bezahlt werden, den sogenannten Zahlarten. Dazu gehören die Barzahlung, die Zahlung per EC und Lastschriftinzug, die Bezahlung mit vorab eingezahltem Guthaben oder die Bezahlung per Hausbon und Bonus, einem dem

Kunden vom Studio überlassenen geldwerten Vorteil. Damit in der späteren Berichterstattung darüber Auskunft gegeben werden kann, welche Verkäufe auf welchen Wegen bezahlt wurden, muss für jede Zahlart ein eigenes Konto geführt werden.

- Bar-Konto:** Konto zur Aufzeichnung von Verkäufen, die bar bezahlt werden
Konto für die Kasse
Charakter Bestandskonto
- Last-Konto:** Konto zur Aufzeichnung von Verkäufen, die per Lastschrift eingezogen werden
Konto um Geldfluss per Lastschriftverfahren festzuhalten
Charakter Verrechnungskonto, Geldtransit
- EC-Konto:** Konto zur Aufzeichnung von Verkäufen, die per EC bezahlt werden
Konto um Geldfluss per EC festzuhalten
Charakter Verrechnungskonto, Geldtransit
- Hausbon-Konto:** Konto zur Aufzeichnung von Verkäufen, die per Hausbon bezahlt werden
Hausbon stellt einen Sofortrabatt dar; der Kunde muss den ihm überlassenen Artikel nicht bezahlen (→ Bezahlung von Artikeln per Hausbon)
Charakter Verrechnungskonto, Geldtransit
- Bonusaufbuchungskonto:** Konto zur Verrechnung von Bonuszahlungen auf das entsprechende Rabattkonto
Charakter Verrechnungskonto, Geldtransit

Neben den Konten für die Zahlarten Bar, Lastschrift, EC und Hausbon sind gesondert die Konten für die Bezahlung per Guthaben oder Bonus zu führen. Sowohl Guthaben als auch Bonus werden als Verbindlichkeit des Unternehmens gegenüber seinen Kunden betrachtet. Dies ist dem Umstand geschuldet, dass das Guthaben u.U. wieder ausgezahlt wird und dass zum Zeitpunkt der Guthabeneinzahlung bzw. Bonusgewährung unbekannt ist, welche Artikel damit bezahlt werden und ob diese zu 19 % oder 7 % versteuert werden.

- Guthaben-Konto:** Konto zur Aufzeichnung von Guthabeneinzahlungen (als Bestandsmehrung) und der Bezahlung von Verkäufen mittels Guthaben (als Bestandsminderung)
Guthaben wird als Verbindlichkeit des Unternehmens gegenüber seinen Kunden betrachtet und muss ggf. wieder ausgezahlt werden
Charakter Verrechnungskonto Verbindlichkeiten/Anzahlungen
- Bonus-Konto:** Konto zur Aufzeichnung von gewährten Boni gegenüber Kunden (als Bestandsmehrung) und der Bezahlung von Verkäufen mittels Bonus (als Bestandsminderung)
Bonus wird als Verbindlichkeit des Unternehmens gegenüber seinen Kunden betrachtet, muss jedoch nicht zwingend ausgezahlt werden
Charakter Verrechnungskonto Verbindlichkeiten

Wie bereits erwähnt, werden der Verkauf und die Bezahlung eines Artikels separat erfasst. Dies ist notwendig, da nicht jeder Artikel sofort bezahlt wird und somit als offene Forderung des Unternehmens gegen den Kunden im System verbleibt, bis dem Artikel eine Zahlart zugewiesen wird. Die Abwicklung aller Verkäufe und Bezahlungen erfolgt auf den sogenannten „Sammelkonten“. Eine Unterscheidung der Sammelkonten „Kunde“, „Kunden Verträge“ und „Anonymkunde“ ist systembedingt notwendig.

Sammelkonto Kunde: Konto für die Erfassung von Forderungen aus Thekenverkäufen an im System erfasste Personen/Mitglieder und deren Bezahlung
Charakter Verrechnungskonto Forderungen

Sammelkonto Kunden Verträge: Konto für die Erfassung von Forderungen aus Zahlungen auf Verträge
Charakter Verrechnungskonto Forderungen
Achtung: für dieses Konto wird nur die Bezahlung erfasst, da es einen „Verkauf“ im eigentlichen Sinne nicht gibt

Sammelkonto Anonymkunde: Konto für die Erfassung von Forderungen aus Thekenverkäufen an nicht im System erfasste Personen/Besucher
Charakter Verrechnungskonto Forderungen

Außerdem werden Konten benötigt, um die Kasse abzuschließen bzw. um Kassendifferenzen durch Korrekturbuchungen auszugleichen.

Korrekturkonto: Konto zum Ausgleich von Kassendifferenzen bei Abweichungen zwischen dem errechneten Bestand laut Kassenbuch und dem vom Mitarbeiter gezählten Bestand
Charakter Verrechnungskonto, da das Konto wieder ausgeglichen werden muss, sobald geklärt ist, wie es zur Abweichung kam

Entnahmekonto: Konto zur Erfassung der Bargeldentnahme im Rahmen des Kassenabschlusses, sofern durch das Entnahmeziel nicht bereits eine andere Kasse bestimmt ist
in der Regel Differenz des Bargeldbestandes lt. Kassenbuch zum Tagesstart
Charakter Verrechnungskonto, Geldtransit (zur Bank)

Ergänzend wird die Hinterlegung von Steuerkonten benötigt und Konten zur Erfassung von gewährten Rabatten. Im Folgenden finden Sie eine Kontenempfehlung für die gängigen Kontenrahmen SKR03, SKR04 (Deutschland) und nach dem Kontenrahmen des ÖPWZ (Österreichisches Produktivitäts- und Wirtschaftlichkeitszentrum). Bezüglich der Kontierung sollte vorab Rücksprache mit dem Steuerberater gehalten werden, da die Kontierung durchaus abweichen kann und erfolgte Buchungen nachträglich nicht verändert werden können.

Beispielkontierung SKR03

Handbuch zur Einstellung und Handhabung der Kasse



Einstellungen Basis-/MwSt-Konten > Basiskonten > MwSt-Konten

BAR-Konto:	1000 Kasse 0%
LAST-Konto:	1361 Geldtransit Lastschrift 0%
EC-Konto:	1362 Geldtransit EC 0%
Hausbon-Konto:	1363 Bezahlung durch Hausbon 0%
Bonusaufbuchungskonto:	1364 Bezahlung durch Bonus 0%
Bonus-Konto:	1702 Verb. aus Bonusaufbuchungen 0%
Guthaben-Konto:	1701 Verb. aus Guthabeneinzahlungen 0%
Sammelkonto Kunden:	1401 Verrechnung Verzehr 0%
Sammelkonto Kunden Verträge:	1402 Verrechnung Verträge 0%
Anonymkunde:	1403 Verrechnung Anonym 0%
Korrekturkonto:	1365 Geldtransit Kassenkorrektur 0%
Entnahmekonto:	1360 Geldtransit 0%

Einstellungen Basis-/MwSt-Konten > Basiskonten > MwSt-Konten

MWST	fällig	noch nicht fällig	gewährter Rabatt	Vorsteuer
MWST_19	1776	1766	8790	1576
MWST_7	1771	1761	8780	1571
MWST_0	1770	1760	8770	1570

Beispielkontierung SKR04

Einstellungen Basis-/MwSt-Konten > Basiskonten > MwSt-Konten

BAR-Konto:	1600 Kasse 0%
LAST-Konto:	1461 Geldtransit Lastschrift 0%
EC-Konto:	1462 Geldtransit EC 0%
Hausbon-Konto:	1463 Bezahlung durch Hausbon 0%
Bonusaufbuchungskonto:	1464 Bezahlung durch Bonus 0%
Bonus-Konto:	3302 Verb. aus Bonusaufbuchungen 0%
Guthaben-Konto:	3301 Verb. aus Guthabeneinzahlungen 0%
Sammelkonto Kunden:	1201 Verrechnung Verzehr 0%
Sammelkonto Kunden Verträge:	1202 Verrechnung Verträge 0%
Anonymkunde:	1203 Verrechnung Anonym 0%
Korrekturkonto:	1465 Geldtransit Kassenkorrektur 0%
Entnahmekonto:	1460 Geldtransit 0%

Einstellungen Basis-/MwSt-Konten > Basiskonten > MwSt-Konten

MWST	fällig	noch nicht fällig	gewährter Rabatt	Vorsteuer
MWST_19	3806	3816	4790	1406
MWST_7	3801	3811	4780	1401
MWST_0	3800	3810	4770	1400

Beispielkontierung nach ÖPWZ

Einstellungen Basis-/MwSt-Konten > Basiskonten > MwSt-Konten

BAR-Konto:	2700 Kasse 0%
LAST-Konto:	2895 LAST-Konto 0%
EC-Konto:	3295 EC-Konto 0%
Hausbon-Konto:	7653 Repräsentationen 0%
Bonusaufbuchungskonto:	4460 BONUSaufbuchung 0%
Bonus-Konto:	2897 Bonuskonto 0%
Guthaben-Konto:	3290 Guthabeneinzahlungen 0%
Sammelkonto Kunden:	2100 Sammelkonto Kunden 0%
Sammelkonto Kunden Verträge:	2101 Sammelkonto Kunden Verträge 0%
Anonymkunde:	2102 Anonymkunde 0%
Korrekturkonto:	9990 Korrekturkonto 0%
Entnahmekonto:	2896 Entnahmekonto 0%

Abbrechen Ok



Sofern mehrere Kassen angelegt werden müssen, steht die Funktion „Kopieren“ zur Verfügung, um die Anlage aufgrund der umfangreichen Kontierung etwas zu beschleunigen. Dabei kann die Kontierung für eine etwaige Tresorkasse oder eine zweite Servicekasse weitestgehend übernommen werden. Aber: Es ist unbedingt darauf zu achten, dass bei den Barkonten zweier, dreier oder mehrerer Kassen für jede Kasse ein anderes „Bar-Konto“ hinterlegt wird. Andernfalls kann es zu fehlerhaften Auswertungen kommen.

2.2. Anlegen von Einnahmen- und Ausgabenvorlagen

Nachdem die Kassen angelegt und eingestellt wurden, müssen Vorlagen für die Buchung von Einnahmen und Auslagen angelegt werden. Dafür stehen die Optionen „Einfügen“, „Bearbeiten“ und „Löschen“ zu Verfügung. Dabei ist zu beachten, dass Einnahmen- und Ausgabenvorlagen (im Gegensatz zu den Kassen) standortübergreifend zu sehen sind, den jeweiligen Kassen je Standort jedoch zugeordnet werden können, in denen die Vorlagen verwendet werden dürfen.

Grundsätzlich besteht die Möglichkeit für regelmäßig vorkommende Einnahmen, vor allem aber Ausgaben wie den Wareneinkauf von Milch oder den Kauf von Reinigungsmitteln eine eigene Vorlage anzulegen und diese mit einem entsprechenden Aufwandskonto zu belegen (siehe Bild).

A Ausgabenübersicht

+ Einfügen
✎ Bearbeiten
✕ Löschen

Übersicht Kassenausgaben

Bezeichnung	Konto	Standardbetrag	Kassen
Betriebsbedarf	4980 Betriebsbedarf 0%	0,00 EUR	Kasse Service
Bewirtungskosten	4650 Bewirtungskosten 0%	0,00 EUR	Kasse Service
Bürobedarf	4930 Bürobedarf 0%	0,00 EUR	Kasse Service
Dekoration	4611 Dekoration 0%	0,00 EUR	Kasse Service
KFZ-Kosten	4530 Laufende Kfz-Betriebskosten 0%	0,00 EUR	Kasse Service
Porto	4910 Porto 0%	0,00 EUR	Kasse Service
Reinigungsmittel	4250 Reinigung 0%	0,00 EUR	Kasse Service
WE Lebensmittel 19%	3400 Wareneingang 19% Vorsteuer 19%	0,00 EUR	Kasse Service
WE Lebensmittel 7%	3300 Wareneingang 7% Vorsteuer 7%	0,00 EUR	Kasse Service
Werbe + Reisekosten	4600 Werbe- und Reisekosten 0%	0,00 EUR	Kasse Service
Zeitungen	4940 Zeitschriften, Bücher 0%	0,00 EUR	Kasse Service

Dafür klickt man auf den Button „Einfügen“. Es öffnet sich das entsprechende Formular zur Anlage von Einnahmen/Ausgaben. Man gibt der Einnahme/Ausgabe eine Bezeichnung und kann dieser einen festen Betrag zuweisen, sofern es einen gibt. Der Betrag kann später individuell angepasst werden. Dann ordnet man der Einnahme/Ausgabe ein entsprechendes Buchungskonto zu. Diesem Konto sollte im Kontenrahmen bereits ein Steuersatz zugeordnet sein, der im Formular ebenfalls angezeigt wird. Auch der Steuersatz kann später bei der Buchung der Einnahme/Ausgabe angepasst werden. Als letztes wird die Vorlage den Kassen zugeordnet, in denen sie verfügbar sein soll.

Handbuch zur Einstellung und Handhabung der Kasse



Einstellungen Kassenausgabe Screenshot

Einstellungen für Kassenausgabe

Bezeichnung

Standardbetrag Konto

Kasse

Hinweis ⓘ
Richten Sie hier die Eingaben und Ausgaben ein. Geben Sie für die jeweiligen Positionen die Steuerkonten und die Kassen an, für diese Positionen gültig sind.

Abbrechen Ok

Hinweis: Abhängig von den buchhalterischen Kenntnissen und Fertigkeiten des Personals kann in Rücksprache mit der Steuerberatung zur Vereinfachung der Aufzeichnungen auch nur jeweils eine Einnahmen- und Ausgabenvorlage angelegt werden, für die ein Verrechnungskonto als Ziel angegeben wird. Sofern dann eine Einnahme/Ausgabe gebucht wird, wird das Verrechnungskonto angesprochen. Dieses wird dann später durch die Umbuchung auf die entsprechend korrekten Buchungskonten ausgeglichen. Achtung: Im Weiteren liegt dies in der Verantwortung des Steuerberaters und entzieht sich der Aufzeichnungspflicht innerhalb der Aidoo Software.

Handbuch zur Einstellung und Handhabung der Kasse



2.3. Kassenlogbuch

Das Kassenlogbuch zeichnet Veränderungen an den Einstellungen der angelegten Kassen auf. Dabei wird festgehalten, welcher Benutzer zu welchem Zeitpunkt welche Einstellungen vorgenommen hat. Des Weiteren werden auch Anpassungen von Artikeln, Verträgen, Zusatzleistungen, Sonderpauschalen und Kursen aufgezeichnet, da all diese Posten über die Kasse verkauft oder kassiert werden können. Ergänzend kommen sonstige Anpassungen hinzu, die Einfluss auf das Kassengeschehen haben, wie z.B. die Änderung eines Mehrwertsteuersatzes.

Anpassungen in diesen Einstellungen können zu veränderten Kassenbuchungen führen. Damit ist im Wesentlichen gemeint, dass mit der Buchung von Geschäftsvorfällen andere Konten angesprochen werden als zuvor. Im Falle einer Steuerprüfung muss ggf. erklärt werden, weshalb in der Buchhaltung auf einmal andere Konten erscheinen, sprich seit wann das so ist und durch wen die Veränderung autorisiert wurde. Diese Informationen werden durch das Kassenlogbuch geliefert. Der Benutzer wird dabei aus datenschutzrechtlichen Gründen mit seiner internen Mitarbeiternummer ausgegeben.

Übersicht		
Benutzer	Text	Zeitpunkt
0	Steuersatz Nummer: 2 Bezeichnung: Neunzehn Konto uneinbringlich: Gruppe: 1 Steuersatz: 19,00	11.02.2016 02:36:08
0	Steuersatz Nummer: 2 Bezeichnung: Neunzehn Konto uneinbringlich: 0111 Gruppe: 1 Steuersatz: 19,00	11.02.2016 02:37:07
0	Steuersatz Nummer: 4 Bezeichnung: MWST_0 Konto uneinbringlich: 9094 Gruppe: 3 Steuersatz: 0,00	11.02.2016 02:37:29
0	Steuersatz Nummer: 4 Bezeichnung: gsf Konto uneinbringlich: 9094 Gruppe: 3 Steuersatz: 0,00	11.02.2016 02:39:40
0	Steuersatz Nummer: 1 Bezeichnung: Sechzehnprozent_16 Konto uneinbringlich: Gruppe: 16 Steuersatz: 16,00	11.02.2016 02:40:17
0	Steuersatz Nummer: 1 Bezeichnung: Sechzehnprozent_16 Konto uneinbringlich: 0039 Gruppe: 16 Steuersatz: 16,00	11.02.2016 02:40:34
0	Steuersatz Nummer: 4 Bezeichnung: gsf Konto uneinbringlich: 9094 Gruppe: 3 Steuersatz: 3	11.02.2016 02:40:45
0	Artikel Nummer: 886 Bezeichnung: Bonus Konto: Konto Preis: 0,00 EUR Preis für Mitarbeiter: 0,00 EUR Preis für VIP1: 0,00 EUR Preis für VIP2: 0,00 EUR	11.02.2016 10:39:50
0	Artikel Nummer: 887 Bezeichnung: Guthaben Konto: Konto Preis: 0,00 EUR Preis für Mitarbeiter: 0,00 EUR Preis für VIP1: 0,00 EUR Preis für VIP2: 0,00 EUR	11.02.2016 10:40:14
59	Kurs Nummer: 67 Bezeichnung: Testen Konto: Preis pro Stunde: 0,00 EUR Preis gesamt: 15,00 EUR	12.02.2016 14:02:44
59	Kurs Nummer: 67 Bezeichnung: Testen Konto: Preis pro Stunde: 5,00 EUR Preis gesamt: 15,00 EUR	12.02.2016 14:02:54
0	Steuersatz Nummer: 2 Bezeichnung: Neunzehn Konto uneinbringlich: 0111 Gruppe: 1 Steuersatz: 19,00	14.02.2016 21:35:37
0	Steuersatz Nummer: 1 Bezeichnung: Sechzehnprozent_16 Konto uneinbringlich: 0039 Gruppe: 16 Steuersatz: 16,00	14.02.2016 21:35:44
0	Steuersatz Nummer: 1 Bezeichnung: Sechzehnprozent_16 Konto uneinbringlich: 0039 Gruppe: 16 Steuersatz: 16,00	14.02.2016 21:35:56
0	Steuersatz Nummer: 5 Bezeichnung: MWST_7 Konto uneinbringlich: Gruppe: 2 Steuersatz: 7,00	14.02.2016 21:36:04
0	Steuersatz Nummer: 4 Bezeichnung: gsf Konto uneinbringlich: 9094 Gruppe: 3 Steuersatz: 3,00	14.02.2016 21:36:12
0	Steuersatz Nummer: 4 Bezeichnung: gsf Konto uneinbringlich: 9094 Gruppe: 3 Steuersatz: 3,00	14.02.2016 21:48:58
0	Kurs Nummer: 44 Bezeichnung: Zumba Fitness freitags Konto: Preis pro Stunde: 0,00 EUR Preis gesamt: 150,00 EUR	15.02.2016 08:59:22
0	Kasse Nummer: 7 Bezeichnung: Bonus Kasse 0110 Konzessionen 19% 0002 Last-Konto 19% 0010 EC-Konto 19% 0020 Bonus-Konto 19% 0025 Guthaben-Konto 19% 0027 Sammelkonto-Kunde 19% 0030 Sammelkonto-Kunde Verträge 19% 0035 Anonymkunt	15.02.2016 11:13:12
0	Kasse Nummer: 6 Bezeichnung: Daniels Kasse 0001 BAR-Konto T 19% 0002 Last-Konto 19% 0010 EC-Konto 19% 0020 Bonus-Konto 19% 0025 Guthaben-Konto 19% 0027 Sammelkonto-Kunde 19% 0030 Sammelkonto-Kunde Verträge 19% 0035 Anonymkunt	15.02.2016 11:15:03
14	Steuersatz Nummer: 4 Bezeichnung: gsf Konto uneinbringlich: 9094 Gruppe: 3 Steuersatz: 3,00	15.02.2016 14:38:25
14	Steuersatz Nummer: 4 Bezeichnung: Null Konto uneinbringlich: 9094 Gruppe: 3 Steuersatz: 0,00	15.02.2016 14:43:16
0	Kasse Nummer: 6 Bezeichnung: Daniels Kasse 0001 BAR-Konto T 19% 0002 Last-Konto 19% 0010 EC-Konto 19% 0020 Bonus-Konto 19% 0025 Guthaben-Konto 19% 0027 Sammelkonto-Kunde 19% 0030 Sammelkonto-Kunde Verträge 19% 0035 Anonymkunt	16.02.2016 08:39:57
0	Kasse Nummer: 6 Bezeichnung: Daniels Kasse 0001 BAR-Konto T 19% 0002 Last-Konto 19% 0010 EC-Konto 19% 0020 Bonus-Konto 19% 0025 Guthaben-Konto 19% 0027 Sammelkonto-Kunde 19% 0030 Sammelkonto-Kunde Verträge 19% 0035 Anonymkunt	16.02.2016 08:40:24
0	Kasse Nummer: 6 Bezeichnung: Daniels Kasse 0001 BAR-Konto T 19% 0002 Last-Konto 19% 0010 EC-Konto 19% 0020 Bonus-Konto 19% 0025 Guthaben-Konto 19% 0027 Sammelkonto-Kunde 19% 0030 Sammelkonto-Kunde Verträge 19% 0035 Anonymkunt	16.02.2016 08:40:48
0	Kasse Nummer: 6 Bezeichnung: Daniels Kasse 0001 BAR-Konto T 19% 0002 Last-Konto 19% 0010 EC-Konto 19% 0020 Bonus-Konto 19% 0025 Guthaben-Konto 19% 0027 Sammelkonto-Kunde 19% 0030 Sammelkonto-Kunde Verträge 19% 0035 Anonymkunt	16.02.2016 08:42:55
0	Kasse Nummer: 6 Bezeichnung: Daniels Kasse 0001 BAR-Konto T 19% 0002 Last-Konto 19% 0010 EC-Konto 19% 0020 Bonus-Konto 19% 0025 Guthaben-Konto 19% 0027 Sammelkonto-Kunde 19% 0030 Sammelkonto-Kunde Verträge 19% 0035 Anonymkunt	16.02.2016 08:43:34
0	Kasse Nummer: 6 Bezeichnung: Daniel Kasse 0001 BAR-Konto T 19% 0002 Last-Konto 19% 0010 EC-Konto 19% 0020 Bonus-Konto 19% 0025 Guthaben-Konto 19% 0027 Sammelkonto-Kunde 19% 0030 Sammelkonto-Kunde Verträge 19% 0035 Anonymkunt	16.02.2016 08:43:58
0	Kasse Nummer: 1 Bezeichnung: Jens Test Kasse 1000 Kasse 0% 1361 Geldtransit Lastschrift 0% 1362 Geldtransit EC 0% 1363 Bezahlung durch Hausbon 0% 1701 Verb. aus Guthabeneinzahlungen 0% 1401 Verrechnung Verzehr 0% 1402 Verrechnung Verträge	16.02.2016 10:07:30
0	Zusatzleistung Nummer: 63 Bezeichnung: ZL mit 7% Konto: 2400 Monatsbetrag: 1,00 EUR Wochenbetrag: 1,00 EUR	16.02.2016 23:17:40
0	Vertrag Nummer: 29 Bezeichnung: 3 Monate Konto: 2345 Beitrag: 53,03 EUR	16.02.2016 23:19:49
0	Vertrag Nummer: 13 Bezeichnung: 104 Wochen Konto: 2345 Beitrag: 28,00 EUR	18.02.2016 14:03:28
3	Kasse Nummer: 8 Bezeichnung: SKR03 1000 Kasse 0% 1361 Geldtransit Lastschrift 0% 1362 Geldtransit EC 0% 1702 Verb. aus Bonusaufbuchungen 0% 1701 Verb. aus Guthabeneinzahlungen 0% 1401 Verrechnung Verzehr 0% 1402 Verrechnung Verträge 0%	19.02.2016 14:15:10
0	Kurs Nummer: 69 Bezeichnung: Testkurs 19 % Konto: 8400 Preis pro Stunde: 30,00 EUR Preis gesamt: 0,00 EUR	22.02.2016 22:33:30
0	Kurs Nummer: 70 Bezeichnung: Testkurs 7 % Konto: 8300 Preis pro Stunde: 25,00 EUR Preis gesamt: 0,00 EUR	22.02.2016 22:34:19
0	Kurs Nummer: 69 Bezeichnung: Testkurs 19 % Konto: 8400 Preis pro Stunde: 30,00 EUR Preis gesamt: 0,00 EUR	22.02.2016 22:36:27
0	Kurs Nummer: 70 Bezeichnung: Testkurs 7 % Konto: 8300 Preis pro Stunde: 25,00 EUR Preis gesamt: 0,00 EUR	22.02.2016 22:36:33

Hinweis: Veränderungen der Kasseneinstellungen führen niemals zur Veränderung der bis zu diesem Zeitpunkt vorgenommen Buchungen. Diese bleiben stets unverändert. Die Änderungen werden lediglich für Buchungen gültig, die ab dem Speichern der neuen Kasseneinstellungen erzeugt werden.

Handbuch zur Einstellung und Handhabung der Kasse



2.4. Aufbau des Buchungsjournals

Das Buchungsjournal unter *Finanzen – Bericht – Buchungsjournal* stellt die Basis für die späteren Auswertungen des Kassengeschehens dar. Hier lassen sich alle vorgenommenen Buchungen über alle Kassen, die für den jeweiligen Standort angelegt sind, einsehen. Die Buchungen anderer Standorte lassen sich hier aus datenschutzrechtlichen nicht einsehen.

In den *Optionen* kann der Anzeigezeitraum des Buchungsjournals gewählt und nach bestimmten Beträgen, Namen oder Bezeichnungen speziell gesucht werden. Außerdem kann abweichend von der Standardeinstellung eine detaillierte Anzeige der Buchungen eingestellt werden.

Anzeige Buchungen reduziert (Standardeinstellung)

Es wird, aus Gründen der Übersichtlichkeit für den Anwender, die bei einem Verkauf erzeugte Buchungszeile für die Erfassung der Umsatzsteuer mit der Buchungszeile des Erlöses zu einer Zeile zusammengefasst. Dadurch wird die fortlaufende Nummerierung der Buchungen augenscheinlich unterbrochen.

Kassenjournal															
Übersicht															Optionen
Buchungsnr.	Vorgangsnr.	Kasse	Datum	Uhrzeit	Netto (gerundet)	MwSt (gerundet)	Brutto Zahlart	Konto	Gegenkonto	Kunde	Mitarbeiter	Postengruppe	Posten	Z-Bon	Zwischenbericht
501	246	Barkasse NK	24. Aug. 2016	13:33	1,00 EUR	0,19 EUR	1,19 EUR	9327	8400	Max Mustermann	C1 Chef	1a Testarena	Artikel 19%	0	0
503	247	Barkasse NK	24. Aug. 2016	13:33	1,19 EUR		1,19 EUR BAR	1001	9327	Max Mustermann	C1 Chef	1a Testarena	Artikel 19%	0	0
505	248	Barkasse NK	24. Aug. 2016	13:35	1,00 EUR	0,19 EUR	1,19 EUR	9327	8400	Max Mustermann	C1 Chef	1a Testarena	Artikel 19%	0	0
507	249	Barkasse NK	24. Aug. 2016	13:35	1,19 EUR		1,19 EUR EC	1362	9327	Max Mustermann	C1 Chef	1a Testarena	Artikel 19%	0	0
509	250	Barkasse NK	24. Aug. 2016	13:50	1,00 EUR	0,19 EUR	1,19 EUR	9327	8400	Max Mustermann	C1 Chef	1a Testarena	Artikel 19%	0	0
511	251	Barkasse NK	24. Aug. 2016	13:50	1,19 EUR		1,19 EUR Lastenzug	1361	9327	Max Mustermann	C1 Chef	1a Testarena	Artikel 19%	0	0

Anzeige Buchungen detailliert (optional einstellbar)

Jede Buchungszeile, im speziellen die Buchung der Mehrwertsteuer, wird angezeigt. Die Buchungsnummer wird fortlaufend ausgegeben.

Kassenjournal															
Übersicht															Optionen
Buchungsnr.	Vorgangsnr.	Kasse	Datum	Uhrzeit	Netto (gerundet)	Zahlart	Konto	Gegenkonto	Kunde	Mitarbeiter	Postengruppe	Posten	Z-Bon	Zwischenbericht	
501	246	Barkasse NK	24. Aug. 2016	13:33	1,00 EUR		9327	8400	Max Mustermann	C1 Chef	1a Testarena	Artikel 19%	0	0	
502	246	Barkasse NK	24. Aug. 2016	13:33	0,19 EUR		9327	1766	Max Mustermann	C1 Chef	1a Testarena	Artikel 19%	0	0	
503	247	Barkasse NK	24. Aug. 2016	13:33	1,19 EUR	BAR	1001	9327	Max Mustermann	C1 Chef	1a Testarena	Artikel 19%	0	0	
504	247	Barkasse NK	24. Aug. 2016	13:33	0,19 EUR		1766	1776	Max Mustermann	C1 Chef	1a Testarena	Artikel 19%	0	0	
505	248	Barkasse NK	24. Aug. 2016	13:35	1,00 EUR		9327	8400	Max Mustermann	C1 Chef	1a Testarena	Artikel 19%	0	0	
506	248	Barkasse NK	24. Aug. 2016	13:35	0,19 EUR		9327	1766	Max Mustermann	C1 Chef	1a Testarena	Artikel 19%	0	0	
507	249	Barkasse NK	24. Aug. 2016	13:35	1,19 EUR	EC	1362	9327	Max Mustermann	C1 Chef	1a Testarena	Artikel 19%	0	0	
508	249	Barkasse NK	24. Aug. 2016	13:35	0,19 EUR		1766	1776	Max Mustermann	C1 Chef	1a Testarena	Artikel 19%	0	0	
509	250	Barkasse NK	24. Aug. 2016	13:50	1,00 EUR		9327	8400	Max Mustermann	C1 Chef	1a Testarena	Artikel 19%	0	0	
510	250	Barkasse NK	24. Aug. 2016	13:50	0,19 EUR		9327	1766	Max Mustermann	C1 Chef	1a Testarena	Artikel 19%	0	0	
511	251	Barkasse NK	24. Aug. 2016	13:50	1,19 EUR	Lastenzug	1361	9327	Max Mustermann	C1 Chef	1a Testarena	Artikel 19%	0	0	
512	251	Barkasse NK	24. Aug. 2016	13:50	0,19 EUR		1766	1776	Max Mustermann	C1 Chef	1a Testarena	Artikel 19%	0	0	

Jede Buchung erhält eine Buchungsnummer. Um die Vergabe von Buchungsnummern innerhalb der gesamten Datenbank nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung organisieren zu können, werden intern mehrere Nummernkreise geführt.

Nummernkreis 1 Dieser Nummernkreis listet alle Buchungen über alle angelegten Kassen aller Standorte.

Handbuch zur Einstellung und Handhabung der Kasse



Nummernkreis 2 Dieser Nummernkreis listet alle Buchungen über alle angelegten Kassen eines bestimmten Standortes.

Nummernkreis 3 Dieser Nummernkreis listet alle Buchungen einer bestimmten Kasse eines bestimmten Standortes.

Da das Buchungsjournal die Buchungen aller Kassen des Standortes anzeigt, in dem man sich gerade befindet, wird im Buchungsjournal die Nummerierung des zweiten Nummernkreises ausgewiesen. Nummernkreis 1 und 3 werden nicht sichtbar für den Anwender im Hintergrund geführt.

Hinweis: Die im Buchungsjournal hinterlegte Buchungsnummer weicht von der im CheckInOut verwendeten Vorgangsnummer ab. Vorgangsnummern werden pro Geschäftsvorfall vergeben, sprich z.B. pro Verkauf, pro Bezahlung, pro Ausgabenbuchung oder Einnahmenbuchung. Da ein Geschäftsvorfall mehrere Buchungszeilen erzeugt, kann die Buchungsnummer durchaus höher sein als die Vorgangsnummer. Um die Buchungen eines im CheckInOut vorgenommen Vorgangs schneller zuordnen zu können, wird im Buchungsjournal auch die Vorgangsnummer ausgewiesen.

Die Spalte „Kasse“ gibt aus, welcher Kasse die Buchungen zuzuordnen sind, sprich an welcher Kasse der Geschäftsvorfall aufgenommen wurde. Neben der Buchungsnummer wird der genaue Zeitpunkt der Buchung mit Datum und Uhrzeit festgehalten. Die Spalten „Betrag“, „Konto“ und „Gegenkonto“ halten die Buchung betragsmäßig im Soll (Konto) und Haben (Gegenkonto) fest. Die Ausgabe der Zahlart soll dem Anwender dabei lediglich einen schnelleren Überblick über die für eine Bezahlung gewählte Zahlart geben, hat für die buchhalterische Erfassung jedoch keine weitere Relevanz. Ergänzend werden der Kundename, dem die Buchung zuzuweisen ist, der Name des Mitarbeiters, der die Buchung vorgenommen hat, und die Postenbezeichnung, sprich der Name des Artikels der verkauft/bezahlt wurde, ausgewiesen.

Alle Buchungen werden früher oder später aufgrund einer Kassenübergabe oder eines Kassenabschlusses auf einem Zwischenbericht oder Kassenabschlussbericht, dem sogenannten Z-Bon, festgehalten. In diesem Moment wird den Buchungen im Buchungsjournal eine Zwischenberichtsnummer bzw. eine Z-Bon-Nummer zugeordnet. Die Spalten *Z-Bon* und *Zwischenbericht* geben somit die Z-Bon-Nummer bzw. die Zwischenberichtsnummer aus, auf dem die Buchung festgehalten wurde zum Zeitpunkt des Kassenabschlusses bzw. der Kassenübergabe (→ Z-Bon).

Unter dem Buchungsjournal befindet sich eine *Übersicht Buchungskonten*. Diese Übersicht stellt eine Zusammenfassung aller im oberen Abschnitt angezeigten Buchungen dar, wobei die Summe der Haben- und Sollbuchungen nach Konten gebildet wird. Der Anfangsbestand für das Konto (Bestand zu Beginn des Auswertungszeitraumes) zuzüglich der Sollbuchungen abzüglich der Habenbuchungen ergibt den Endbestand (Bestand zum Ende des Auswertungszeitraums) des Kontos. Der Saldo stellt jeweils die Bestandsveränderung dar. Optional lässt sich die *Übersicht Buchungskonten* auch ohne Bestandsangaben ausgeben.

Übersicht Buchungskonten

Konto ↴	Kontobez.	Soll	Haben	Saldo	Anfangsbestand	Endbestand
1000	Kasse	1,19 EUR	0,00 EUR	1,19 EUR	70,00 EUR	71,19 EUR
1361	Geldtransit Lastschrift	1,19 EUR	0,00 EUR	1,19 EUR	0,00 EUR	1,19 EUR
1362	Geldtransit EC	1,19 EUR	0,00 EUR	1,19 EUR	0,00 EUR	1,19 EUR
1401	Verrechnung Verzehr	3,57 EUR	3,57 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
1776	Umsatzsteuer 19%	0,00 EUR	0,57 EUR	-0,57 EUR	0,00 EUR	-0,57 EUR
8400	Erlöse 19%	0,00 EUR	3,00 EUR	-3,00 EUR	0,00 EUR	-3,00 EUR
Summe		7,14 EUR	7,14 EUR	0,00 EUR		

2.5. Buchung von Geschäftsvorfällen (Sollbesteuerung)

Die Kasse erfasst Verkäufe und Bezahlungen separat voneinander. Daher sollen im Einzelnen die möglichen Geschäftsvorfälle näher im Buchungsablauf erklärt werden.

Da die Art der Bezahlung zum Zeitpunkt eines Verkaufes meist noch nicht bekannt ist, werden alle Verkäufe auf ein Verrechnungskonto gebucht. Wie die Kontierung lautet, wird durch den Nutzer in den Kasseneinstellungen unter *Sammelkonto Kunde* und *Sammelkonto Kunde Anonym* bestimmt.

Mit der Bezahlung des Artikels wird das Verrechnungskonto durch eine entsprechende Gegenbuchung wieder aufgelöst. Der Verkauf wird einer bestimmten Zahlart zugeordnet wie z.B. BAR, EC oder Lastschrift.

Diesen Zahlarten werden in den Kasseneinstellungen ebenfalls Konten zugeordnet, welche bei der Bezahlung eines Artikels entsprechend angesprochen werden.

Verkauf von Artikeln

Beim Verkauf wird der Ertrag netto auf das beim Artikel hinterlegte Umsatzkonto im Haben gebucht. Diesem Konto wiederum ist ein Steuersatz zugeordnet (siehe Kontenrahmen). Danach richtet sich die Höhe der zu verbuchenden Umsatzsteuer, die auf das in der Kasse hinterlegte Umsatzsteuerkonto für den jeweiligen Steuersatz eingetragen wurde. Der Bruttobetrag wird anschließend gegen das Verrechnungskonto „Sammelkonto Kunde“ im Soll gebucht und stellt eine Forderung des Studios gegen den Kunden dar. So lange der Artikel nicht auf einem der möglichen Zahlwege (z.B. BAR, Lastschrift, EC) beglichen wird, steht der Betrag auf dem Sammelkonto zur Zahlung offen.

1,00 EUR	1401	8400	Max Mustermann	1a Testarena	Artikel 19%
0,19 EUR	1401	1776	Max Mustermann	1a Testarena	Artikel 19%

Bezahlung von Artikeln per Barzahlung, EC-Zahlung, Lastschrifteinzug

Wird der Artikel nun bar oder per EC bezahlt oder soll der Artikel mit dem nächsten Lastschriftlauf eingezogen werden, so wird das Verrechnungskonto „Sammelkonto Kunde“ gegen das Konto der entsprechenden Zahlart aufgelöst. Das Verrechnungskonto weist keine Differenz mehr auf. Bei einer Barzahlung erfolgt eine Erhöhung des Barbestandes. Bei EC- und Lastschriftzahlung gehen die Beträge auf ein Verrechnungskonto, welches für die Funktionalität des Kassensystems und den damit verbunden Auswertungen benötigt wird und im Weiteren vom Steuerberater verfolgt werden kann.

Zahlart BAR

1,19 EUR BAR	1000	1401	Max Mustermann	1a Testarena	Artikel 19%
--------------	------	------	----------------	--------------	-------------

Zahlart EC

1,19 EUR EC	1362	1401	Max Mustermann	1a Testarena	Artikel 19%
-------------	------	------	----------------	--------------	-------------

Zahlart Lastschrift

1,19 EUR Lasteinzug zum 1.	1361	1401	Max Mustermann	1a Testarena	Artikel 19%
----------------------------	------	------	----------------	--------------	-------------

Guthabeneinzahlung – Verkauf und Bezahlung des Artikels „Guthaben“

Eine Besonderheit bilden Guthabeneinzahlungen und Bezahlungen. Guthaben (auch Verzehr Guthaben genannt) wird im Rahmen der Kasse als Verbindlichkeit des Unternehmens gegen seinen Kunden betrachtet, solange dies nicht zur Zahlung von Käufen eingesetzt wird. Eine Versteuerung des Guthabens findet im Zeitpunkt der Einzahlung nicht statt, da nicht bekannt ist, ob und wofür der Kunde sein Guthaben einsetzt. Darüber hinaus ist das Unternehmen angehalten, Guthaben wieder zu erstatten, sofern der Kunde keinen Gebrauch von seinem Guthaben macht und keine sonstigen offenen Forderungen hat.

Wird nun Guthaben vom Kunden eingezahlt, wird dies im ersten Schritt als Verkauf eines Artikels betrachtet, nämlich des Artikels „Guthaben“. Im Soll steht dementsprechend wieder das Verrechnungskonto „Sammelkonto Kunde“ (→ siehe Verkauf von Artikeln). Das Unternehmen hat eine Forderung gegen den Kunden. Im Haben wird nun das Verrechnungskonto angesprochen. Dort „lagert“ das Guthaben bis es eingelöst wird.

20,00 EUR	Guthaben	1401	1701	Max Mustermann	1a Testarena	Guthaben
-----------	----------	------	------	----------------	--------------	----------

Wird die Guthabeneinzahlung bezahlt, wird das Verrechnungskonto „Sammelkonto Kunde“ im Haben gebucht und somit wieder ausgeglichen. Im Soll steht das Konto entsprechend der gewählten Zahlart (→ siehe Bezahlung von Artikeln).

Zahlart BAR

20,00 EUR	BAR	1000	1401	Max Mustermann	1a Testarena	Guthaben
-----------	-----	------	------	----------------	--------------	----------

Hinweis: Für jeden Kunden wird eine eigene Guthabenhistorie geführt, die in der Mitgliedsmaske einsehbar ist. Im Rahmen der Kassenbuchungen wird jedoch auf die Anlage von separaten Verrechnungskonten (auch Kreditorenkonten genannt) pro Kunde verzichtet.

Bezahlung von Artikeln per Guthaben

Wie der Verkauf eines Artikels erfolgt, erfahren Sie im Abschnitt → Verkauf von Artikeln. Wird der Artikel nun mit vorhandenem Guthaben bezahlt, wird das Verrechnungskonto „Sammelkonto Kunde“ mittels einer Buchung gegen das Guthabenkonto ausgeglichen. Damit mindert sich der Bestand auf dem Guthabenkonto. Die Verbindlichkeit des Studios gegenüber dem Kunden wird geringer.

1,00 EUR		1401	8400	Max Mustermann	1a Testarena	Artikel 19%
0,19 EUR		1401	1776	Max Mustermann	1a Testarena	Artikel 19%
1,19 EUR	Guthaben	1701	1401	Max Mustermann	1a Testarena	Artikel 19%

Bezahlung von Artikeln per Hausbon (Gewährung von Rabatten 1)

Eine weitere Ausnahme bildet die Bezahlung von Artikeln per „Hausbon“. Der „Hausbon“ hält die Überlassung von Artikeln an Kunden auf Kosten des Unternehmens fest. Der Kunde bekommt vom Unternehmen einen Artikel überlassen (= Verkauf), ohne dafür eine Gegenleistung (= Bezahlung) vom Kunden zu fordern. Beispielhaft dafür ist der Kaffee, der dem Interessenten bei der Beratung serviert wird oder die Verprobung eines neuen Riegels, um eine neue Geschmacksrichtung anzuwerben. Im Rahmen der Kassenbuchungen werden diese Überlassungen als gewährte Rabatte ausgewiesen. Im Vergleich zum Bonus (→ Bezahlung von

Artikeln per Bonus) wird die Bezahlung per „Hausbon“ sofort mit der Buchung des Verbrauchsartikels gewählt. Die Überlassung des Artikels (= Verkauf) und die Buchung auf „Hausbon“ (= Bezahlung) liegen zeitlich und der Abfolge der Buchungen nach direkt hintereinander.

Wie der Verkauf eines Artikels erfolgt, erfahren Sie im Abschnitt → Verkauf von Artikeln. Wird der Artikel nun per „Hausbon“ bezahlt, wird das Verrechnungskonto „Sammelkonto Kunde“ mittels einer Buchung gegen das Verrechnungskonto für den „Hausbon“ wieder ausgeglichen. Dies funktioniert somit gleich der Bezahlung per EC oder Lastschriftzug. Das Verrechnungskonto ist in den Kasseneinstellungen bei „Hausbon-Konto“ hinterlegt.

1,00 EUR		1401	8400	Max Mustermann		1a Testarena	Artikel 19%
0,19 EUR		1401	1776	Max Mustermann		1a Testarena	Artikel 19%
1,19 EUR	Freiverzehr/Hausbon	1363	1401	Max Mustermann		1a Testarena	Artikel 19% enthaltener Bonus

Wie bereits erwähnt wird der „Hausbon“ als gewährter Rabatt ausgewiesen. Gleichsam erfolgt bei einer Buchung auf „Hausbon“ eine Umsatzsteuerkorrektur, was der vorab vorgenommenen Verkaufsbuchung geschuldet ist. Im Rahmen des Artikelverkaufs wird ein Erlös (einschl. Umsatzsteuer) gebucht, der bei einer Buchung als „Hausbon“ nicht erzielt wird. Daher wird das Verrechnungskonto „Hausbon“ gegen gewährte Rabatte und Umsatzsteuer aufgelöst.

1,00 EUR	Freiverzehr/Hausbon	8790	1363	Max Mustermann		1a Testarena	Artikel 19% enthaltener Bonus
0,19 EUR	Freiverzehr/Hausbon	1776	1363	Max Mustermann		1a Testarena	Artikel 19% enthaltener Bonus

Hinweis: Kostenfreie Gaben stellen Aufwand für das Unternehmen dar, dem kein Umsatz entgegensteht. Im Falle einer Finanzprüfung muss eine etwaige Abweichung zwischen Wareneinsatz und Warenverbrauch gemessen am Umsatz und der verkauften Artikelmenge erklärt werden. Der Ausweis von gewährten Rabatten ist damit dringend erforderlich.

Bezahlung von Artikeln per Bonus (Gewährung von Rabatten 2)

Eine weitere Bezahlung kann mittels „Bonus“ erfolgen. „Bonus“ wird dem Kunden beispielsweise im Rahmen einer Mitgliederwerbung geschenkt oder wenn der Kunde 50,00 EUR Guthaben einzahlt und dem Kunden als „Dankeschön“ für die Einzahlung 5,00 EUR zusätzlich vom Unternehmen aufgebucht werden. Wie beim „Hausbon“ auch, erhält der Kunde einen Vorteil, für den er keine Gegenleistung in Form einer Bezahlung erbringen muss. Dem Unternehmen wird jedoch Aufwand entstehen, wenn der Bonus vom Kunden eingelöst wird, ohne dafür Geld zu erhalten. Im Gegensatz zum „Hausbon“ jedoch, liegen die Gewährung von Bonus und Nutzung von Bonus zeitlich getrennt. Im Zweifelsfall wird der Bonus nie durch den Kunden eingelöst, da das Unternehmen nicht verpflichtet ist, dem Kunden einen Bonus zu vergüten. Da Unternehmen an einer Unterscheidung beider Rabattformen interessiert sind, werden „Hausbon“ und „Bonus“ unterschiedlich ausgewiesen, obwohl es sich in beiden Fällen buchhalterisch um gewährte Rabatte handelt.

Hinweis: Bonus ist Teil des Verzehr Guthabens, das in der Mitgliedsmaske abrufbar ist. So kann ein ausgewiesenes Verzehr Guthaben i.H.v. 70,00 EUR aus 50,00 EUR Guthabeneinzahlung und 20,00 EUR Bonus bestehen. Sowohl für Kunden als auch Mitarbeiter wird dieser Unterschied nicht ersichtlich (bedingt in der Guthabenhistorie nachvollziehbar), wird im Rahmen der Kassenbuchungen jedoch über unterschiedliche Verrechnungskonten geführt.

Erfolgt nun eine Bonusaufbuchung ist unbekannt, ob und wofür dieser Bonus eingesetzt wird. Die Kasse bedient sich daher erstmal zweier Verrechnungskonten, um die Aufbuchung festzuhalten. Dabei wird im Soll

Handbuch zur Einstellung und Handhabung der Kasse



das Verrechnungskonto „Bonusaufbuchung“ angesprochen und im Haben „Bonus-Konto“ als Verrechnungskonto mit Verbindlichkeitscharakter, ähnlich dem „Guthaben-Konto“.

20,00 EUR	Bonus	1364	1702	Max Mustermann	1a Testarena	Bonus
-----------	-------	------	------	----------------	--------------	-------

Sofern ein Artikelverkauf mit Bezahlung per Bonus erfolgt, wird das Verrechnungskonto „Sammelkonto Kunde“ gegen das Verrechnungskonto „Bonus-Konto“ ausgeglichen. Es erfolgt eine Minderung der Verbindlichkeiten aus Bonusaufbuchungen.

1,00 EUR		1401	8400	Max Mustermann	1a Testarena	Artikel 19%
0,19 EUR		1401	1776	Max Mustermann	1a Testarena	Artikel 19%
1,19 EUR	Freiverzehr/Hausbon	1363	1401	Max Mustermann	1a Testarena	Artikel 19% enthaltener Bonus

Gleichzeitig erfolgt die Buchung des gewährten Rabatts, nun da bekannt ist, für welchen Artikel der Bonus genutzt wird. Dafür wird das Konto „Bonusaufbuchung“ im Haben gebucht und somit ausgeglichen. Der Rabatt wird wie beim „Hausbon“ auch im Soll erfasst. Da auch bei der Bezahlung per Bonus eine Umsatzbuchung vorangegangen ist, muss an dieser Stelle wieder eine Umsatzsteuerkorrektur erfolgen.

1,00 EUR	Freiverzehr/Hausbon	8790	1363	Max Mustermann	1a Testarena	Artikel 19% enthaltener Bonus
0,19 EUR	Freiverzehr/Hausbon	1776	1363	Max Mustermann	1a Testarena	Artikel 19% enthaltener Bonus

Stornierungen von Verkäufen und Bezahlungen

Nicht selten kommt es vor, dass Zahlungen und auch Verkäufe storniert werden müssen. In diesem Fall werden die Buchungen der oben geschilderten Vorgänge einfach umgekehrt. Dabei kann ein Verkauf nie storniert werden, bevor die Bezahlung nicht storniert wurde. Daher wird zuerst die Bezahlung und dann erst der Verkauf umgekehrt. Stornos werden im Buchungsjournal rot gekennzeichnet.

Stornierung einer Barzahlung

1,19 EUR		1,19 EUR	BAR	1401	1000	Max Mustermann	1a Testarena	Artikel 19% doch nicht bezahlt Storno zu 12
----------	--	----------	-----	------	------	----------------	--------------	---

Stornierung eines Verkaufs

1,00 EUR	0,19 EUR	1,19 EUR		8400	1401	Max Mustermann	1a Testarena	Artikel 19% doch nicht bezahlt Storno zu 10
----------	----------	----------	--	------	------	----------------	--------------	---

Änderung der Zahlart

In seltenen Fällen kann es zur Änderung der Zahlart kommen. Das heißt, dass der Kunde sich doch entscheidet seine Forderung auf eine andere Art zu bezahlen. Speziell betrifft dies den Fall, wenn ein Kunde den Verzehrposten o.ä. zum Lastezug gestellt hat. Wird ein Posten bar oder per EC bezahlt, erfolgt die Bezahlung sofort. Wenn ein Artikel jedoch zur Lastschrift gestellt wird, bedeutet dies nicht, dass der Artikel sofort bezahlt ist, da der entsprechende Lastschrifteinzug erst einige Tage später erfolgen kann. So lange bleibt der Posten als offener Posten im System, wurde im Rahmen der Kasse jedoch „per Lastschrift“ als bezahlt verbucht.

Sollte der Kunde nun vor dem nächsten Lastschriftlauf entscheiden, den Artikel doch bar, per EC oder mittels Guthaben zu zahlen, ist dieser für den Mitarbeiter am Service sofort abrufbar, da der Artikel systemintern ja noch offen ist. Der Mitarbeiter kann ohne Weiteres eine andere Zahlart wählen. Wenn der Artikel nun über die Kasse kassiert ist, erfolgt eine Korrekturbuchung. Dazu wird automatisch die eigentliche Bezahlung per Lastschrift storniert und sofort die Bezahlung des Postens entsprechend der nun gewählten Zahlart verbucht.

(→ Bezahlung von Artikeln).

Möchte man anderweitige Änderungen der Zahlart vornehmen, weil ein Kunde beispielsweise nun doch nicht bar bezahlt sondern mit Guthaben, muss eine händische Stornierung der Bezahlung über die dafür vorgesehenen Stornobutton vorgenommen werden (→ Stornierung von Verkäufen und Bezahlungen).

3. Auswertungen

Auf dem Buchungsjournal aufbauend werden unterschiedliche Auswertungen zur Verfügung gestellt wie z.B. die Ausgabe einzelner Kontoblätter, die Warenverkaufsstatistik und der Bericht, die nachfolgend näher erklärt werden.

3.1. Bericht

Der Bericht bildet das Herzstück der Auswertungen. Aus dem Bericht werden alle Vorgänge ersichtlich, die der Kasse unterliegen. Er ist sowohl für Soll- als auch Ist-Versteuerer geeignet. Der Bericht dient der Ergänzung zu den täglichen Kassenberichten, die beim Kassenabschluss erstellt werden (→ Z-Bon).

Der Auswertungszeitraum lässt sich aufgrund der Datums- und Uhrzeiteinstellung variabel gestalten.

Die Auswertung beginnt mit den Guthabeneinzahlungen und Bonusaufbuchungen.

Darunter folgen vorgenommene Stornierungen von Verkäufen und Bezahlungen. Hier wird geprüft, ob der Storno auf einem Verkauf bzw. einer Bezahlung erfolgt, der/die aus dem gewählten Auswertungszeitraum stammt oder davor getätigt wurde. Sofern der Verkauf aus einem Zeitraum davor stammt, wird der Storno als „Verkaufsstornos Vorzeitraum“ ausgewiesen. Die Stornierung einer Bezahlung wird auch hier wieder nach Zahlarten getrennt gelistet als Bar-Stornos, EC-Stornos, Guthaben-Stornos usw.

Der Bericht gibt detailliert Auskunft über die im gewählten Zeitraum getätigten Verkäufe. Diese sind unter dem Punkt „Umsatz“ gelistet. Der Umsatz wird saldiert nach Steuern und anschließend gemindert um vorgenommene Verkaufsstornos aus dem Zeitraum. Dies ergibt den Umsatz nach Stornos. Achtung: Die vom Umsatz abgezogenen Stornos können detailliert unter „Verkaufsstornos“ im oberen Bereich des Berichts eingesehen werden.

Darunter wird ausgegeben, welche dieser Verkäufe im gewählten Zeitraum auch bezahlt wurden. Dabei erfolgt der Ausweis nach Zahlarten, sprich Bezahlung BAR, EC, Lastschrift, Guthaben, Bonus oder Hausbon.

Danach wird (ebenfalls unterteilt nach Zahlarten) Auskunft über die Bezahlung von Verkäufen gegeben, die vor dem gewählten Zeitraum erfolgt sind und somit Teil des Umsatzes in der Vergangenheit waren. Gekennzeichnet sind diese als „Artikel Bar Rechnung“, „Artikel EC Rechnung“ usw.

Im Anschluss werden die Artikel ausgegeben, die im gewählten Zeitraum verkauft, bis Ende des Zeitraumes aber noch nicht bezahlt wurden, die sogenannten „offenen Artikel“.

Zu guter Letzt werden die Ausgaben und Entnahmen saldiert gelistet, womit der Bericht abgeschlossen wird.

Abhängig von der Größe des Studios und der damit verbundenen Anzahl an Artikeln und aufgezeichneten

Handbuch zur Einstellung und Handhabung der Kasse



Geschäftsvorfällen, kann sich dieser Bericht über mehrere Seiten erstrecken. Daher stehen in den Optionen mehrere Anzeigeeoptionen zur Verfügung, die den Bericht ausführlicher oder komprimierter werden lassen.

Bonusaufbuchungen können optional ausgeblendet werden.

Guthabenaufbuchungen können optional ausgeblendet werden.

Umsätze können optional ausgeblendet werden.

Die EC-Buchungsliste kann optional angezeigt werden.

Unter den oben erklärten Abschnitten kann optional die Ausgabe der Kontensummen erfolgen.

Verkaufstornos						
8300	10er Karte Shake	1	7,00%	22,43 EUR	1,57 EUR	24,00 EUR
8401	Handtuch - Leihartikel	2	19,00%	16,81 EUR	3,19 EUR	20,00 EUR
8401	Saunatuch - Leihartikel	1	19,00%	12,61 EUR	2,39 EUR	15,00 EUR
8407	Anmeldegebühr	1	19,00%	83,19 EUR	15,81 EUR	99,00 EUR
	Anzahl Verkaufstornos	5				
Summe 8300			7,00%	22,43 EUR	1,57 EUR	24,00 EUR
Summe 8401			19,00%	29,41 EUR	5,59 EUR	35,00 EUR
Summe 8407			19,00%	83,19 EUR	15,81 EUR	99,00 EUR

Verkaufstornos						
8300	10er Karte Shake	1	7,00%	22,43 EUR	1,57 EUR	24,00 EUR
8401	Handtuch - Leihartikel	2	19,00%	16,81 EUR	3,19 EUR	20,00 EUR
8401	Saunatuch - Leihartikel	1	19,00%	12,61 EUR	2,39 EUR	15,00 EUR
8407	Anmeldegebühr	1	19,00%	83,19 EUR	15,81 EUR	99,00 EUR
	Anzahl Verkaufstornos	5				

Die Bezahlung nach Zahlarten kann detailliert mit Artikelliste oder auch ohne ausgegeben werden.

Artikel EC						
Aufnahmegebühr						
8407	Anmeldegebühr	4	19,00%	332,77 EUR	63,23 EUR	396,00 EUR
	Anzahl Aufnahmegebühr	4				
Ernährungskurs						
8406	myline intense EXTERN	1	19,00%	167,23 EUR	31,77 EUR	199,00 EUR
8406	myline intense INTERN	1	19,00%	42,02 EUR	7,98 EUR	50,00 EUR
	Anzahl Ernährungskurs	2				
Ernährungsprodukte						
8300	10er Karte Shake	1	7,00%	22,43 EUR	1,57 EUR	24,00 EUR
8300	Eiweiß Dose myline	1	7,00%	20,47 EUR	1,43 EUR	21,90 EUR
	Anzahl Ernährungsprodukte	2				
Kaution						
1732	Kaution Mietfach	1	0,00%	15,00 EUR	0,00 EUR	15,00 EUR
	Anzahl Kaution	1				
Summe		1	0,00%	15,00 EUR	0,00 EUR	15,00 EUR
Summe		6	19,00%	542,22 EUR	104,23 EUR	646,45 EUR

Handbuch zur Einstellung und Handhabung der Kasse



3.2. Kontoblatt

Das Kontoblatt zeigt alle Buchungen an, die auf ein bestimmtes Konto innerhalb eines bestimmten Zeitraums gelaufen sind. Sowohl Konto als auch Zeitraum können in den Optionen (oben rechts) bestimmt werden.

Achtung: Die Auswahl der auswählbaren Konten beschränkt sich auf die Konten, die im eingegebenen Zeitraum auch tatsächlich angesprochen wurden.

Buchungsnr.	Datum	Uhrzeit	Eingang	Ausgang	Gegenkonto	Bestand	Kunde	Mitarbeiter	Postengruppe	Posten
25754	02. Jan. 2016	13:25	24,00 EUR	0,00 EUR	1410	22327,98 EUR	Hannah Mrotzek	Ricardo Lopes	Ernährungsprodukte	10er Karte Shake
25904	04. Jan. 2016	16:57	1,60 EUR	0,00 EUR	1410	22329,58 EUR	Rosanna Buttafoco	Susi Roth	Ernährungsprodukte	Eiweißriegel myline
25905	04. Jan. 2016	16:57	1,60 EUR	0,00 EUR	1410	22331,18 EUR	Rosanna Buttafoco	Susi Roth	Ernährungsprodukte	Eiweißriegel myline
25906	04. Jan. 2016	16:57	1,60 EUR	0,00 EUR	1410	22332,78 EUR	Rosanna Buttafoco	Susi Roth	Ernährungsprodukte	Eiweißriegel myline
25907	04. Jan. 2016	16:57	21,90 EUR	0,00 EUR	1410	22354,68 EUR	Rosanna Buttafoco	Susi Roth	Ernährungsprodukte	Eiweiß Dose myline
25908	04. Jan. 2016	16:57	23,30 EUR	0,00 EUR	1410	22377,98 EUR	Rosanna Buttafoco	Susi Roth	Ernährungsprodukte	L-Carnitin 1,0
25951	04. Jan. 2016	19:57	1,60 EUR	0,00 EUR	1410	22379,58 EUR	Serpil Kece	Susi Roth	Ernährungsprodukte	Eiweißriegel myline
25952	04. Jan. 2016	19:57	1,60 EUR	0,00 EUR	1410	22381,18 EUR	Serpil Kece	Susi Roth	Ernährungsprodukte	Eiweißriegel myline
25953	04. Jan. 2016	19:57	1,60 EUR	0,00 EUR	1410	22382,78 EUR	Serpil Kece	Susi Roth	Ernährungsprodukte	Eiweißriegel myline
25954	04. Jan. 2016	19:57	1,00 EUR	0,00 EUR	1410	22383,78 EUR	Serpil Kece	Susi Roth	Ernährungsprodukte	L - Shoot
25955	04. Jan. 2016	19:57	25,30 EUR	0,00 EUR	1410	22409,08 EUR	Serpil Kece	Susi Roth	Ernährungsprodukte	L-Carnitin 1,0
25956	04. Jan. 2016	19:57	19,90 EUR	0,00 EUR	1410	22428,98 EUR	Serpil Kece	Susi Roth	Ernährungsprodukte	Eiweiß Dose Lactosefrei
25957	04. Jan. 2016	19:57	4,90 EUR	0,00 EUR	1410	22433,88 EUR	Serpil Kece	Susi Roth	Trinkflasche	Trinkflasche Flat
25985	05. Jan. 2016	12:19	50,00 EUR	0,00 EUR	1410	22483,88 EUR	Eva Krenz	Sascha Bauer	Ernährungskurs	myline intense INTERN
25995	05. Jan. 2016	14:41	50,00 EUR	0,00 EUR	1410	22533,88 EUR	Silke Reiß	Céline Schreck	Ernährungskurs	myline intense INTERN
25996	05. Jan. 2016	14:41	99,00 EUR	0,00 EUR	1410	22632,88 EUR	Silke Reiß	Céline Schreck	Aufnahmegebühr	Anmeldegebühr
25999	05. Jan. 2016	15:04	99,00 EUR	0,00 EUR	1410	22731,88 EUR	Kelly Schkalej	Céline Schreck	Aufnahmegebühr	Anmeldegebühr
26019	05. Jan. 2016	15:47	1,60 EUR	0,00 EUR	1410	22733,48 EUR	Malakat Shahsuvarova	Céline Schreck	Ernährungsprodukte	Eiweißriegel myline
26020	05. Jan. 2016	15:47	1,60 EUR	0,00 EUR	1410	22735,08 EUR	Malakat Shahsuvarova	Céline Schreck	Ernährungsprodukte	Eiweißriegel myline
26021	05. Jan. 2016	15:47	1,60 EUR	0,00 EUR	1410	22736,68 EUR	Malakat Shahsuvarova	Céline Schreck	Ernährungsprodukte	Eiweißriegel myline
26022	05. Jan. 2016	15:47	1,60 EUR	0,00 EUR	1410	22738,28 EUR	Malakat Shahsuvarova	Céline Schreck	Ernährungsprodukte	Eiweißriegel myline
26023	05. Jan. 2016	15:47	1,60 EUR	0,00 EUR	1410	22739,88 EUR	Malakat Shahsuvarova	Céline Schreck	Ernährungsprodukte	Eiweißriegel myline
26050	05. Jan. 2016	18:17	149,00 EUR	0,00 EUR	1410	22888,88 EUR	Klaudia Binder-Nutiu	Céline Schreck	Aufnahmegebühr	Anmeldegebühr
			Gesamt 584,90 EUR	0,00 EUR						
			Saldo 584,90 EUR							

Mit dieser Form der Auswertung können z.B. EC-Zahlungen selektiv mit Kundennamen, Buchungstag und Uhrzeit dargestellt. Sofern spezielle Ertragskonten für unterschiedliche Profitcentren geführt werden, kann man sich ausgeben lassen, wie genau sich Umsätze eines bestimmten Profitcenters ergeben. Wann und von wem wurden Guthabeneinzahlungen vorgenommen? Wann wurden Artikel mit Bonus bezahlt? Die Beantwortung dieser Fragen ist mit einem Blick auf das entsprechende Konto möglich. Mit Hilfe der Kontenblätter ist eine schnelle Selektion einzelner Artikel oder Artikelgruppen möglich, sofern den Artikeln spezielle Ertragskonten zugeordnet wurden.

Handbuch zur Einstellung und Handhabung der Kasse



3.3. Kassenbuch

Im Kassenbuch wird die Auswertung auf die Vorgänge beschränkt, die mit einem tatsächlichen Geldfluss innerhalb einer Kasse verbunden sind. Es werden alle Geldzuflüsse und -abflüsse täglich kumuliert nach Konten dargestellt.

Achtung: Getätigte Verkäufe werden nicht ersichtlich, lediglich die Bezahlung von Artikeln, gebuchte Ausgaben oder gesonderte Einlagen z.B. durch einen Geldtransfer aus dem Tresor in die Servicekasse.

Am Ende der Auswertung werden die Kontensummen über den gesamten gewählten Zeitraum dargestellt.

Datum	Konto	Kontobez.	Beleg	Soll	Haben	Bestand
						100,00 EUR
02.01.2016	8300	Erlöse Bistro 7%		48,20 EUR	0,00 EUR	148,20 EUR
02.01.2016	8400	Erlöse Beiträge 19%		29,50 EUR	0,00 EUR	177,70 EUR
02.01.2016	8401	Erlöse Bistro 19%		3,90 EUR	0,00 EUR	181,60 EUR
02.01.2016	8410	Erlöse 10er Karten		119,00 EUR	0,00 EUR	300,60 EUR
02.01.2016	1360	Geldtransit		0,00 EUR	157,15 EUR	143,45 EUR
02.01.2016	4980	Betriebsbedarf		0,00 EUR	43,45 EUR	100,00 EUR
03.01.2016	8300	Erlöse Bistro 7%		9,10 EUR	0,00 EUR	109,10 EUR
03.01.2016	8401	Erlöse Bistro 19%		3,20 EUR	0,00 EUR	112,30 EUR
03.01.2016	1360	Geldtransit		0,00 EUR	12,30 EUR	100,00 EUR
04.01.2016	8300	Erlöse Bistro 7%		43,30 EUR	0,00 EUR	143,30 EUR
04.01.2016	8400	Erlöse Beiträge 19%		122,75 EUR	0,00 EUR	266,05 EUR
04.01.2016	8401	Erlöse Bistro 19%		27,30 EUR	0,00 EUR	293,35 EUR
04.01.2016	8407	Erlöse Startpakete 19%		149,00 EUR	0,00 EUR	442,35 EUR
04.01.2016	1360	Geldtransit		0,00 EUR	342,35 EUR	100,00 EUR
05.01.2016	8300	Erlöse Bistro 7%		34,60 EUR	0,00 EUR	134,60 EUR
05.01.2016	8401	Erlöse Bistro 19%		26,30 EUR	0,00 EUR	160,90 EUR
05.01.2016	8406	Erlöse Ernährungskurs 19%		39,00 EUR	0,00 EUR	199,90 EUR
05.01.2016	1360	Geldtransit		0,00 EUR	91,25 EUR	108,65 EUR
05.01.2016	4980	Betriebsbedarf		0,00 EUR	8,65 EUR	100,00 EUR
Summe	1360	Geldtransit		0,00 EUR	603,05 EUR	
Summe	4980	Betriebsbedarf		0,00 EUR	52,10 EUR	
Summe	8300	Erlöse Bistro 7%		135,20 EUR	0,00 EUR	
Summe	8400	Erlöse Beiträge 19%		152,25 EUR	0,00 EUR	
Summe	8401	Erlöse Bistro 19%		60,70 EUR	0,00 EUR	
Summe	8406	Erlöse Ernährungskurs 19%		39,00 EUR	0,00 EUR	
Summe	8407	Erlöse Startpakete 19%		149,00 EUR	0,00 EUR	
Summe	8410	Erlöse 10er Karten		119,00 EUR	0,00 EUR	

Sofern ein genaueres Kassenbuch gewünscht wird, empfiehlt es sich, das Kontoblatt für die entsprechende Kasse im gewünschten Zeitraum ausgeben zu lassen. Dort werden die Buchungen einzeln und nicht zusammengefasst dargestellt.

Handbuch zur Einstellung und Handhabung der Kasse



3.4. Warenverkauf

Die Auswertung *Warenverkauf* beschränkt sich darauf die getätigten Verkäufe innerhalb eines Zeitraums und wertet diese nach den Mitarbeitern aus, die die Verkäufe gemacht haben. Im Vergleich Zur Auswertung *Statistik – Pro Studio – Warenverkauf* lässt sich die Auswertung für mehrere Mitarbeiter, die individuell wählbar sind, oder alle Mitarbeiter gleichzeitig erstellen.

Kassenverwaltung

Bericht Kasse Service 01. Feb. 2016 04:00 - 07. Feb. 2016 23:59

Konto ↘	Bezeichnung	Anzahl	MwSt.	Netto	Anteil	Brutto
Susi Roth						
Umsatz						
	Aufnahmegebühr					
8407	Anmeldegebühr	4	19,00%	249,58 EUR	47,42 EUR	297,00 EUR
	Anzahl Aufnahmegebühr	4				
	Ernährungsprodukte					
8300	10er karte Shake myline	1	7,00%	24,39 EUR	1,71 EUR	26,10 EUR
8300	Eiweiß Dose Lactosefrei	3	7,00%	33,64 EUR	2,36 EUR	36,00 EUR
8300	Eiweiß Dose myline	1	7,00%	20,47 EUR	1,43 EUR	21,90 EUR
8300	Eiweißriegel 1,00	4	7,00%	3,60 EUR	0,25 EUR	3,85 EUR
8300	Eiweißriegel myline	18	7,00%	23,64 EUR	1,66 EUR	25,30 EUR
8300	Eiweißshake	3	7,00%	7,57 EUR	0,53 EUR	8,10 EUR
8300	Eiweißshake myline	2	7,00%	5,42 EUR	0,38 EUR	5,80 EUR
8300	L - Shoot	13	7,00%	12,15 EUR	0,85 EUR	13,00 EUR
8300	myline Rezeptbuch	1	7,00%	3,27 EUR	0,23 EUR	3,50 EUR
	Anzahl Ernährungsprodukte	46				
	Ernährungsprodukte					
8401	L-Carnitin 1,0	1	19,00%	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
	Anzahl Ernährungsprodukte	1				
	Getränkeautomat					
8401	Wasser 0,5	29	19,00%	12,18 EUR	2,32 EUR	14,50 EUR
8401	Wasser 0,8	4	19,00%	3,03 EUR	0,57 EUR	3,60 EUR
	Anzahl Getränkeautomat	33				
	Kaffeemaschine					
8401	Espresso	4	19,00%	2,02 EUR	0,38 EUR	2,40 EUR
	Anzahl Kaffeemaschine	4				
	Kaution					
1732	Kaution Mietfach	1	0,00%	15,00 EUR	0,00 EUR	15,00 EUR
	Anzahl Kaution	1				
Summe Umsatz		1	0,00%	15,00 EUR	0,00 EUR	15,00 EUR
Summe Umsatz		42	19,00%	266,81 EUR	50,69 EUR	317,50 EUR
Summe Umsatz		46	7,00%	134,16 EUR	9,39 EUR	143,55 EUR
Summe Umsatz		89		415,97 EUR	60,08 EUR	476,05 EUR

Handbuch zur Einstellung und Handhabung der Kasse



3.5. Bonjournal

Das Bonjournal listet alle Bons, die an eine Druckeinheit gesendet wurden. Die Bons können hier jederzeit eingesehen und nachgedruckt werden. Hierbei wird zwischen folgenden Bons unterschieden:

- Bar-Bon: Bon für eine Barzahlung
- EC-Bon: Bon für eine EC-Zahlung
- Lastschrift-Bon: Bon für eine Bezahlung per Lastschriftverfahren
- Rückstand-Bons: Bon für Verkäufe, die noch zur Zahlung ausstehen
- Zwischenbericht: Zwischenbericht (bei Übergabe der Kasse)
- Z-Bons: Tagesbericht (bei Abschluss der Kasse)

Die Bons sind fortlaufend nummeriert. Eine Ausnahme bildet dabei der Z-Bon, der einen eigenen fortlaufenden Nummernkreis hat.

Um einen bestimmten Bon schneller finden zu können, kann die Ausgabe der Bons in den *Optionen* (oben rechts) nach Zeitraum und bestimmten Bontypen eingegrenzt werden. Durch eine Mehrfachauswahl lassen sich mehrere Bons gleichzeitig nachdrucken.

Auswahl	Typ	Kasse	Datum	Uhrzeit	Mitarbeiter	Kunde	SOLL-Bestand	IST-Bestand	Bon-Nummer
<input type="checkbox"/>	Z-Bon	1	07. Feb. 2016	18:00	Susi Roth	Anonym			279
<input type="checkbox"/>	Guthaben-Bon	1	07. Feb. 2016	17:45	Susi Roth	Eva Krenz			13747
<input type="checkbox"/>	Rückstand-Bon	1	07. Feb. 2016	16:23	Susi Roth	Susann Brix			13746
<input type="checkbox"/>	Rückstand-Bon	1	07. Feb. 2016	15:48	Susi Roth	Ala Hussein			13745
<input type="checkbox"/>	Bar-Bon	1	07. Feb. 2016	15:23	Susi Roth	Yana Gossmann			13744
<input type="checkbox"/>	Bar-Bon	1	07. Feb. 2016	15:20	Susi Roth	Yana Gossmann			13743
<input type="checkbox"/>	Bar-Bon	1	07. Feb. 2016	15:16	Susi Roth	Alev Yilmaz			13742
<input type="checkbox"/>	Bar-Bon	1	07. Feb. 2016	15:16	Susi Roth	Alev Yilmaz			13741
<input type="checkbox"/>	Bar-Bon	1	07. Feb. 2016	14:37	Susi Roth	Nicole Thiemer			13740
<input type="checkbox"/>	Bar-Bon	1	07. Feb. 2016	14:36	Susi Roth	Kerstin Schwab			13739
<input type="checkbox"/>	Bar-Bon	1	07. Feb. 2016	14:36	Susi Roth	Kerstin Schwab			13738
<input type="checkbox"/>	Bar-Bon	1	07. Feb. 2016	14:36	Susi Roth	Alev Yilmaz			13737
<input type="checkbox"/>	Bar-Bon	1	07. Feb. 2016	14:23	Susi Roth	Inna Okkel			13736
<input type="checkbox"/>	Rückstand-Bon	1	07. Feb. 2016	11:58	Susi Roth	Susanna Januzi			13735
<input type="checkbox"/>	Bar-Bon	1	07. Feb. 2016	11:44	Susi Roth	Olena Solomchenko			13734
<input type="checkbox"/>	Bar-Bon	1	07. Feb. 2016	11:42	Susi Roth	Olena Solomchenko			13733
<input type="checkbox"/>	Guthaben-Bon	1	07. Feb. 2016	11:15	Susi Roth	Gülhan Türe			13732
<input type="checkbox"/>	Bar-Bon	1	07. Feb. 2016	11:11	Susi Roth	Rosanna Buttafoco			13731
<input type="checkbox"/>	Bar-Bon	1	07. Feb. 2016	09:46	Susi Roth	Güzel Aram			13730

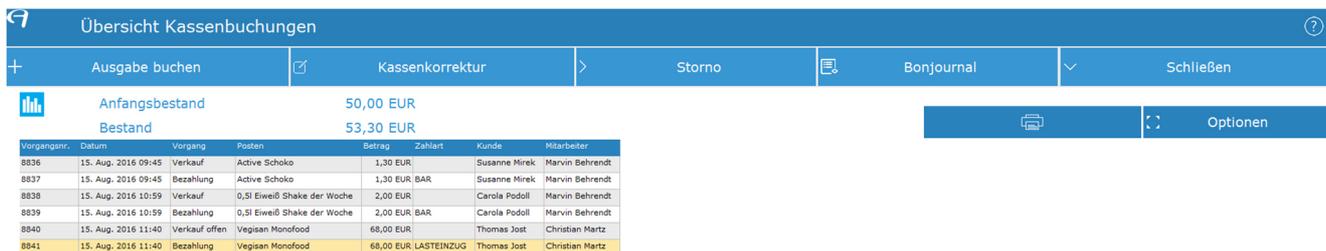
3.6. Z-Bon

Mit dem Abschluss einer Kasse im CheckIn/Out wird ein Z-Bon erstellt. Dieser fasst die Vorgänge vom letzten Kassenschluss bis zum Zeitpunkt der erneuten Kassenschließung zusammen. Der Z-Bon ist dem Aufbau und Inhalt nach ähnlich aufgestellt, wie der Bericht. Zusätzlich zu den bekannten Inhalten werden auf dem Z-Bon die Zählhilfe und die Liste der EC-Zahlungen ausgegeben.

Hinweis: Für den Z-Bon gibt es, im Vergleich zum Bericht, keine optionalen Einstellungen, da auf dem Kassenschluss-Bon gesetzlich festgeschrieben ist, dass hier alles festgehalten werden muss.

4. Änderungen im CheckIn/CheckOut (CIO)

Im CIO hat sich mit der neuen Kassensystematik lediglich die Übersicht der Buchungen geändert. Hier werden die Vorgänge nun ebenfalls separat nach Verkauf und Bezahlung ausgewiesen (alt: Ausweis offener Verkäufe und bar bezahlter Artikel). Es werden nicht nur Barzahlungen angezeigt, sondern auch EC-, Bonus-, Hausbon- oder Lastschriftzahlungen. Über die hier ausgewiesene Vorgangsnummer lässt sich die dazugehörige Buchung im Buchungsjournal wiederfinden.



Vorgangsnr.	Datum	Vorgang	Posten	Betrag	Zahlart	Kunde	Mitarbeiter
8836	15. Aug. 2016 09:45	Verkauf	Active Schoko	1,30 EUR		Susanne Mirek	Marvin Behrendt
8837	15. Aug. 2016 09:45	Bezahlung	Active Schoko	1,30 EUR BAR		Susanne Mirek	Marvin Behrendt
8838	15. Aug. 2016 10:59	Verkauf	0,5l Eiweiß Shake der Woche	2,00 EUR		Carola Podoll	Marvin Behrendt
8839	15. Aug. 2016 10:59	Bezahlung	0,5l Eiweiß Shake der Woche	2,00 EUR BAR		Carola Podoll	Marvin Behrendt
8840	15. Aug. 2016 11:40	Verkauf offen	Vegisan Monofood	68,00 EUR		Thomas Jost	Christian Martz
8841	15. Aug. 2016 11:40	Bezahlung	Vegisan Monofood	68,00 EUR LASTEINZUG		Thomas Jost	Christian Martz

Summary statistics shown in the screenshot:
Anfangsbestand: 50,00 EUR
Bestand: 53,30 EUR

Außerdem kann der Ausgabezeitraum der Buchungen auf die letzten 6 Tage erweitert werden. Das vereinfacht z.B. die Stornierungen reklamierter Artikel.

Von hier aus kann direkt auf das Bonjournal zugegriffen werden. Anhand der Einnahmen- und Ausgabenvorlagen können Geschäftsvorfälle wie z.B. der Wareneinkauf oder die Bezahlung von Porto (bei einer Paketlieferung beispielsweise) per Nachnahme gebucht werden. Das Anlegen von Ausgaben-Vorlagen erfolgt in der aidooManage (Finanzen → Kassen → Ausgaben).

5. Beschreibung der Einrichtung nach § 131 BAO - E 131

Hersteller Aidoo Software GmbH
Borkener Str. 50b
46284 Dorsten

Kassentyp Die Software Aidoo Manage ist ein PC-Kassensystem und entspricht nach der Kassenrichtlinie dem Kassentyp 3.

5.1. Erfassungen, Geschäftsfälle, Belege

a) Für jeden abgeschlossenen Barzahlungsvorgang wird ein Beleg erstellt, der in seinen Detailangaben der Kassenrichtlinie (Pkt. 4.3) entspricht. Dazu wird eine fortlaufende Belegnummer vergeben. Diese Belegnummer wird auf dem Beleg gedruckt. Die Belegnummer kann im Programm nicht zurückgesetzt oder geändert werden.

b) Die Belegnummer und alle Belegdaten werden in einer Buchungsliste gespeichert. Die Buchungsliste enthält eine fortlaufende Zeilennummer sowie Datum und Uhrzeit für jede Datenerfassung. Auch diese Zeilennummer und Daten können nicht verändert werden. Bei allen Belegen werden das Datum und Uhrzeit der Erfassung mitprotokolliert.

c) Im Programm ist keine Teilerfassung möglich. Jede Buchung muss vollständig eingegeben und abgeschlossen werden. Erst danach kann die nächste Buchung eingegeben werden.

d) Für jeden Tag kann ein Tagesbeleg mit den Tagesumsätzen und am Monatsende ein Monatsbeleg entsprechend des Entwurfs der Registrierkassensicherheitsverordnung, RKS-Verordnung vom Juli 2015 erstellt werden.

e) Ein Beleg kann nicht gelöscht werden.

f) Jede Buchung kann storniert werden. Diese Stornierung wird als eigene Buchung mit denselben Positionen aber dem Datum und der Uhrzeit der Stornierung, mit invertiertem Betrag und der zusätzlichen Beschreibung "Storno zu XXX(Buchungssatz)" erstellt und in der Buchungsliste erfasst.

5.2. Manipulationssicherheit

Die Daten des Programms werden in einer eigenen, nicht öffentlichen und zugangsbeschränkten Datenbank gespeichert. Dadurch ist es von unberechtigten Dritten nicht möglich, Daten zu ändern oder zu löschen.

5.3. Datenexport und Kontrolle

Die Buchungssätze der Buchungsliste können über die Programmfunktion "Menü/Finanzen/Kassen/Optionen/Buchungsexport" unverschlüsselt exportiert werden. Die Datei wird im CSV-Format, Trennzeichen "Semikolon", Zeichensatz "ASCII" erstellt.

5.4. Ausfallsicherheit

Die Datenbank wird auf einem Speichermedium gespeichert. Die Datensicherung obliegt dem Anwender. Bei Ausfall des Computers, können die Daten aus einer entsprechenden Sicherung wiederhergestellt werden.

5.5. Verfahrensdokumentation

Als Verfahrensdokumentation dienen die Bedienungsanleitung und die Programm-Hilfe.

Mit diesen Maßnahmen, wird die Manipulationssicherheit gemäß Kassenrichtlinie 2012 entsprochen.

6. GoBD Konformitätserklärung

Die

Aidoo Software GmbH

Borkener Str. 50b

46284 Dorsten

ist Hersteller von Softwarelösungen für Unternehmen der Fitness- und Gesundheitsbranche.

Mit den Softwarelösungen der Aidoo Software GmbH (im folgenden Aidoo Software) lassen sich die gesetzlichen und steuerrechtlichen Anforderungen an eine korrekte und ordnungsgemäße Buchführung, vor allem die Grundsätze zur ordnungsgemäßen Führung und Aufbewahrung von Büchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie zum Datenzugriff [GoBD in der Fassung vom 14. November 2014] umsetzen und erfüllen.

Die Aidoo Software kann bei ordnungsgemäßer Konfiguration und ebensolchem Betrieb als Bestandteil des DV-Gesamtsystems GoBD-konform betrieben werden.

Die dabei eingesetzten DV-Systeme sind im Sinne der Anforderungen der GoBD gegen Verlust zu sichern und gegen unberechtigte Veränderungen zu schützen.

Die in der Aidoo-Software entstandenen oder eingegangenen aufzeichnungs- und aufbewahrungspflichtigen Daten, Datensätze, elektronische Dokumente und elektronische Unterlagen werden maschinell auswertbar aufbewahrt.

Ein Einsatz gemäß den Anforderungen der GoBD hinsichtlich Datensicherheit, Unveränderbarkeit, Aufbewahrung, maschinellen Auswertbarkeit, elektronischen Aufbewahrung und Erfassung, der Nachvollziehbarkeit und Nachprüfbarkeit sowie der Regelungen zum Datenzugriff als ein Bestandteil eines DV-Systems ist mit der Aidoo-Software möglich.

Auf Grund der Vielzahl und unterschiedlichen Ausgestaltung und Kombination der eingesetzten DV-Systeme und eingesetzten Komponenten; wie Getränke-, Kaffee-, Snackautomaten, Solariensteuerungen, Zutrittssteuerungen, Lichtsteuergeräten, Zutrittsmedien, Kassenladen, usw.; die die einschlägigen Vorschriften zu berücksichtigen haben, kann es keine allgemeingültige Aussage hinsichtlich der Konformität der eingesetzten Gesamtlösung, noch eine Globalzusicherung eines einzelnen Komponentenherstellers mit Geltung für alle anderen Komponenten geben.

7. Haftungsausschlusserklärung

Das Werk mit seinen Inhalten wurde mit größtmöglicher Sorgfalt erstellt und gibt den zum Zeitpunkt der Erstellung aktuellen Stand wieder. Dennoch kann für seine Vollständigkeit und Richtigkeit keine Haftung übernommen werden.

Die Informationen Dritter, auf die Sie möglicherweise über die in diesem Werk enthaltenen Internet-Links und sonstigen Quellenangaben zugreifen, unterliegen nicht dem Einfluss der Aidoo-Software. Aidoo-Software unterstützt nicht die Nutzung von Internetseiten Dritter und Quellen Dritter und gibt keinerlei Gewährleistungen oder Zusagen über Internetseiten Dritter oder Quellen Dritter ab.

Die Angaben zu den in diesem Werk genannten Anbietern und deren Lösungen beruhen auf Informationen aus öffentlichen Quellen oder von den Anbietern selbst.

Die Wiedergabe von Gebrauchsnamen, Warenbezeichnungen, Handelsnamen und dergleichen in diesem Werk enthaltenen Namen berechtigt nicht zu der Annahme, dass solche Namen und Marken im Sinne der Warenzeichen- und Markenschutz-Gesetzgebung als frei zu betrachten wären und daher von jedermann genutzt werden dürften. Vielmehr handelt es sich häufig um gesetzlich geschützte, eingetragene Warenzeichen, auch wenn sie nicht als solche gekennzeichnet sind. Bei der Schreibweise hat sich Aidoo-Software bemüht, sich nach den Schreibweisen der Hersteller zu richten.

Trotz der Vielzahl an Informationen sowie aufgrund einer dem ständigen Wandel unterzogenen Sach- und Rechtslage kann das Werk jedoch keine auf den konkreten Einzelfall bezogene Beratung durch jeweilige fachlich qualifizierte Stellen ersetzen. Aidoo-Software empfiehlt deshalb grundsätzlich bei Fragen zu Rechts- und Steuerthemen und rechtsverwandten Aspekten, sich an einen Anwalt oder an eine andere qualifizierte Beratungsstelle zu wenden.

Handbuch zur Einstellung und Handhabung der Kasse



Notizen

Handbuch zur Einstellung und Handhabung der Kasse



Notizen