

**Hinweis: teilweise technisch veraltet – unterrichtliche Anpassung notwendig**

**WKA-LF04-LS04**

**Dokumente erstellen und Zahlungsmöglichkeiten kundenorientiert anbieten**

### **Situation**

Sie sind Auszubildender zum Automobilkaufmann/Auszubildende zur Automobilkauffrau der Schnecke GmbH, einem freien Händler mit Sitz in Brühl. Das Unternehmen beschäftigt 40 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Die Schnecke GmbH repariert Fahrzeuge aller Marken und hat einen Servicevertrag mit einem japanischen Automobilhersteller. Sie verfügt über ein großes Ersatzteil- und Zubehörlager mit einem Verkauf an andere Händler und Endkunden sowie einem Internetvertrieb.

Die Verwaltung hat Ihnen eine Hausmitteilung zukommen lassen.

### **Aufträge**

1. Informieren Sie sich in § 14 UStG über die Pflichtbestandteile einer Rechnung und markieren Sie diese in der Rechnung an Frau Gertrud Hübele, um diese Rechnungsbestandteile dem Praktikanten Sven anschaulich erläutern zu können.
2. Erstellen Sie die Rechnung und den Lieferschein für den Kunden Rudolf Fräcke.
3. Erstellen Sie mithilfe einer Internetrecherche eine Zusammenfassung zum Thema „Verschiedene Zahlungsmöglichkeiten der Kunden im Teileverkauf“. Von einem Kollegen haben Sie bereits eine Vorstruktur erhalten.

## Lösungshinweis

*Zu 1.*

Schnecke GmbH



Schnecke GmbH, Karlsrupper Weg 30c, 68782 Brühl

Frau  
Gertrud Hübele  
Stuttgärtner Weg 7

68782 Brühl

Karlsruher Weg 30c  
68782 Brühl  
Tel. 06202/2803-00  
Fax 06202/2803-16  
info@schnecke.de  
www.schnecke.de

Kunden-Nr.: 15698  
Auftrags-Nr. 27465

➤ Datum: 12.05.20..

Rechnung Nr. 17465

6 entfällt, da Daten übereinstimmen

[illegible]

Vielen Dank für Ihren Auftrag.

Mit freundlichen Grüßen

Schnecke GmbH

Liselotte Brauer  
i. A. Liselotte Brauer

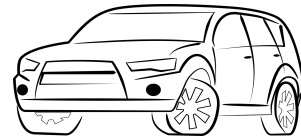
Vertretungsberechtigter:  
Volfram Schneidle

Gerichtsstand Mannheim  
HRB 346321  
Steuer-Nr.: 2403023306  
USt.-IdNr.: DE 154871823

**Bankverbindung:**  
BoBank Mannheim  
IBAN DE 89 3704 0044 0532 0130 00  
SWIFT-BIC BOBE3333

Zu 2.

Schneckle GmbH



Schneckle GmbH, Karlsrupper Weg 30c, 68782 Brühl

Herrn  
Rudolf Fräckle  
Hamburger Straße 11  
68159 Mannheim

Karlsrupper Weg 30c  
68782 Brühl  
Tel. 06202/2803-00  
Fax 06202/2803-16  
info@schneckle.de  
www.schneckle.de

Kunden-Nr.: 15439  
Auftrags-Nr.: 27466

Datum: 13.05.20..

**Rechnung Nr. 17466**

Art.-Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis in €	Gesamtpreis in €
	Dachbox "Flexible"	1	521,01	521,01
	Grundträger	1	100,00	100,00
			Rechnungsbetrag (netto)	621,01
			19 % Umsatzsteuer	117,99
			<b>Rechnungsbetrag (brutto)</b>	<b>739,00</b>

Vielen Dank für Ihren Auftrag.

Mit freundlichen Grüßen

Schneckle GmbH

i. A. Azubi

Vertretungsberechtigter:  
Wolfram Schnecke

Gerichtsstand Mannheim  
HRB 346321  
Steuer-Nr.: 2403023306  
USt.-IdNr.: DE 154871823

Bankverbindung:  
BoBank Mannheim  
IBAN DE89 3704 0044 0532 0130 00  
SWIFT-BIC BOBESBA55XX

**Schneckle GmbH**

Schneckle GmbH, Karlsruher Weg 30c, 68782 Brühl

Herrn  
Rudolf Fräcke  
Hamburger Straße 11  
  
68159 Mannheim

Karlsruher Weg 30c  
68782 Brühl  
Tel. 06202/2803-00  
Fax 06202/2803-16  
info@schneckle.de  
www.schneckle.de

Kunden-Nr.: 15439  
Auftrags-Nr.: 27466

Datum: 13.05.20..

**Lieferschein Nr. 37466**

Art.-Nr.	Bezeichnung	Menge
	Dachbox "Flexible"	1
	Grundträger	1

Ware erhalten

Vertretungsberechtigter:  
Wolfram Schneckle

Gerichtsstand Mannheim  
HRB 346321  
Steuer-Nr.: 2403023306  
USt.-IdNr.: DE 154871823

Bankverbindung:  
BoBank Mannheim  
IBAN DE89 3704 0044 0532 0130 00  
SWIFT-BIC BOBESBA55XX

## Notizen zum Vortrag „Zahlungsmöglichkeiten im Autohaus“

### 1. Barzahlung

#### a. Geldwäschegesetz

Ziel: Durch Geldwäsche, d. h. die Verschleierung der wahren Herkunft von illegal erzielten Einnahmen des organisierten Verbrechens, werden organisierte Kriminalität und Terrorismus finanziert. Sie richtet erheblichen volkswirtschaftlichen Schaden an und gefährdet den fairen wirtschaftlichen Wettbewerb. Daher soll dieses Gesetz dies vermeiden.

Das Gesetz besagt, dass bei **Annahme von Bargeld im Wert von 15.000 Euro oder mehr** eine Identitätsfeststellung zu erfolgen hat. Dabei sind folgende Angaben zu erheben und zu dokumentieren:

- bei natürlichen Personen: Namen, Geburtsort, Geburtsdatum, Staatsangehörigkeit, Anschrift, Art, Nummer und ausstellende Behörde des zur Identitätsüberprüfung vorgelegten amtlichen Dokuments.
- bei juristischen Personen: Firma, Name oder Bezeichnung, Rechtsform, Registernummer (wenn vorhanden), Anschrift des Sitzes oder der Hauptniederlassung, Namen der Mitglieder des Vertretungsorgans oder der gesetzlichen Vertreter.

Unabhängig von der Höhe der Transaktion muss eine Identitätsfeststellung immer erfolgen, wenn Unternehmen Tatsachen feststellen, die den Verdacht auf Geldwäsche oder Terrorismusfinanzierung begründen oder wenn Zweifel des Verpflichteten an den Identitätsangaben des Kunden oder des wirtschaftlich Berechtigten bestehen.

#### b. Sicherheitsmerkmale von Bargeld

- Fühlbare Relief links und rechts
- Stichtiefdruck
- Wasserzeichen mit Porträt
- Folienelement mit Hologramm
- Fenster im Hologrammstreifen
- Sicherheitsfaden
- Durchsichtsregister/Smaragdzahl mit Kippeffekt
- Mikroschrift

### 2. Überweisung

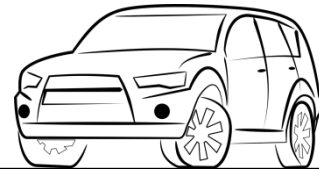
Kunde erhält eine Rechnung und überweist den Rechnungsbetrag innerhalb einer bestimmten Zahlungsfrist. Dafür findet er die IBAN auf der Rechnung des Autohauses.

### 3. EC-Kartenzahlung

- ELV (Elektronisches Lastschriftverfahren ohne Zahlungsgarantie): Es werden die Daten über das Kartenlesegerät ausgelesen. Der Kunde gibt mit seiner Unterschrift die Einwilligung, den offenen Betrag von seinem Konto einziehen zu lassen. Es wird nicht überprüft, ob die Karte gesperrt ist, dafür ist das Verfahren kostenlos.
- POZ (Bezahlen am Point of Sale ohne Zahlungsgarantie): Ablauf wie ELV, es wird aber überprüft, ob die Karte gesperrt ist. Eine Kontodeckung wird nicht überprüft. Für diesen Vorgang zahlt das Autohaus eine Gebühr. Diese Gebühr ist bei POZ niedriger als bei POS.
- POS (Bezahlen am Point of Sale): Der Kunde gibt über die Tastatur seine PIN ein und bestätigt den Betrag. Das System ist online und der Betrag wird sofort vom Konto abgebucht.

### 4. Kreditkartenzahlung

Der Inhaber einer Kreditkarte erhält ein gesondertes Konto mit individuellem Kreditrahmen. Für dieses erhält er eine monatliche Abrechnung. Das Autohaus bezahlt für jeden Zahlungsvorgang mit der Kreditkarte eine prozentuale Gebühr. Bei Zahlung mit Kreditkarte muss der Kunde unterschreiben oder einen PIN eingeben.

**Datenkranz***Schneckle GmbH***Hausmitteilung**

Absender

Empfänger

Verwaltung

Lager

Weiterverwendung

Datum  
13.05.20..

Zur Erledigung

**Nachricht:**

Momentan haben wir große Probleme mit unserem EDV-System. Der Kunde Rudolf Fräckle (Kunden-Nr. 15439, Hamburger Str. 11, 68159 Mannheim) hat heute die Dachbox und den Grundträger aus unserem Wochenangebot gekauft. Da er morgen in den Urlaub fährt, wird ihm beides heute nachmittag von uns geliefert. Dazu benötigen wir die dazugehörige Rechnung und den entsprechenden Lieferschein.

Als Vorlage können Sie die letzte Rechnung und den dazugehörigen Lieferschein aus der Ablage verwenden. Das Briefpapier finden Sie unter der Verkaufstheke.

## **Umsatzsteuergesetz (UStG)**

### **§ 14 Ausstellung von Rechnungen**

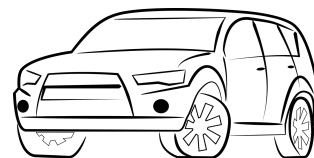
(1) Rechnung ist jedes Dokument, mit dem über eine Lieferung oder sonstige Leistung abgerechnet wird, gleichgültig, wie dieses Dokument im Geschäftsverkehr bezeichnet wird. Die Echtheit der Herkunft der Rechnung, die Unversehrtheit ihres Inhalts und ihre Lesbarkeit müssen gewährleistet werden. Echtheit der Herkunft bedeutet die Sicherheit der Identität des Rechnungsausstellers. Unversehrtheit des Inhalts bedeutet, dass die nach diesem Gesetz erforderlichen Angaben nicht geändert wurden. Jeder Unternehmer legt fest, in welcher Weise die Echtheit der Herkunft, die Unversehrtheit des Inhalts und die Lesbarkeit der Rechnung gewährleistet werden. Dies kann durch jegliche innerbetriebliche Kontrollverfahren erreicht werden, die einen verlässlichen Prüfpfad zwischen Rechnung und Leistung schaffen können. Rechnungen sind auf Papier oder vorbehaltlich der Zustimmung des Empfängers elektronisch zu übermitteln. Eine elektronische Rechnung ist eine Rechnung, die in einem elektronischen Format ausgestellt und empfangen wird.

...

(4) Eine Rechnung muss folgende Angaben enthalten:

1. den vollständigen Namen und die vollständige Anschrift des leistenden Unternehmers und des Leistungsempfängers,
2. die dem leistenden Unternehmer vom Finanzamt erteilte Steuernummer oder die ihm vom Bundeszentralamt für Steuern erteilte Umsatzsteuer-Identifikationsnummer,
3. das Ausstellungsdatum,
4. eine fortlaufende Nummer mit einer oder mehreren Zahlenreihen, die zur Identifizierung der Rechnung vom Rechnungsaussteller einmalig vergeben wird (Rechnungsnummer),
5. die Menge und die Art (handelsübliche Bezeichnung) der gelieferten Gegenstände oder den Umfang und die Art der sonstigen Leistung,
6. den Zeitpunkt der Lieferung oder sonstigen Leistung; in den Fällen des Absatzes 5 Satz 1 den Zeitpunkt der Vereinnahmung des Entgelts oder eines Teils des Entgelts, sofern der Zeitpunkt der Vereinnahmung feststeht und nicht mit dem Ausstellungsdatum der Rechnung übereinstimmt,
7. das nach Steuersätzen und einzelnen Steuerbefreiungen aufgeschlüsselte Entgelt für die Lieferung oder sonstige Leistung (§ 10) sowie jede im Voraus vereinbarte Minderung des Entgelts, sofern sie nicht bereits im Entgelt berücksichtigt ist,
8. den anzuwendenden Steuersatz sowie den auf das Entgelt entfallenden Steuerbetrag oder im Fall einer Steuerbefreiung einen Hinweis darauf, dass für die Lieferung oder sonstige Leistung eine Steuerbefreiung gilt, ...

Schneckle GmbH



Schneckle GmbH, Karlsruher Weg 30c, 68782 Brühl

Frau  
Gertrud Hübele  
Stuttgärtner Weg 7

68782 Brühl

Karlsruher Weg 30c  
68782 Brühl  
Tel. 06202/2803-00  
Fax 06202/2803-16  
info@schneckle.de  
www.schneckle.de

Kunden-Nr.: 15698  
Auftrags-Nr.: 27465

Datum: 12.05.20..

**Rechnung Nr. 17465**

Art.-Nr.	Bezeichnung	Menge	Einzelpreis in €	Gesamtpreis in €
168978	Sommerreifen 205/60 R16 96W	4	175,00	700,00
246987	Alufelgen 7 x 16 ET35	4	78,00	312,00
			Rechnungsbetrag (netto)	1.012,00
			19 % Umsatzsteuer	192,28
			<b>Rechnungsbetrag (brutto)</b>	<b>1.204,28</b>

Vielen Dank für Ihren Auftrag.

Mit freundlichen Grüßen

Schneckle GmbH

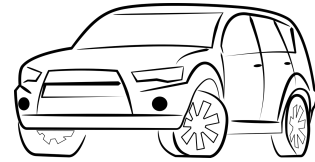
*Liselotte Brauer*  
i. A. Liselotte Brauer

Vertretungsberechtigter:  
Wolfram Schneckle

Gerichtsstand Mannheim  
HRB 346321  
Steuer-Nr.: 2403023306  
USt-IdNr.: DE 154871823

Bankverbindung:  
BoBank Mannheim  
IBAN DE89 3704 0044 0532 0130 00  
SWIFT-BIC BOBESBA55XX



**Schneckle GmbH**

Schneckle GmbH, Karlsrupper Weg 30c, 68782 Brühl

Frau  
Gertrud Hübele  
Stuttgärtner Weg 7

68782 Brühl

Karlsrupper Weg 30c  
68782 Brühl  
Tel. 06202/2803-00  
Fax 06202/2803-16  
info@schneckle.de  
www.schneckle.deKunden-Nr.: 15698  
Auftrags-Nr.: 27465

Datum: 12.05.20..

**Lieferschein Nr. 37465**

Art.-Nr.	Bezeichnung	Menge
168978	Sommerreifen 205/60 R16 96W	4
246987	Alufelgen 7 x 16 ET35	4

Ware erhalten

**Vertretungsberechtigter:**  
Wolfram Schneckle**Gerichtsstand Mannheim**  
HRB 346321  
Steuer-Nr.: 2403023306  
USt.-IdNr.: DE 154871823**Bankverbindung:**  
BoBank Mannheim  
IBAN DE89 3704 0044 0532 0130 00  
SWIFT-BIC BOBESBA55XX

**Wochen-  
angebot** KW 19



**Dachbox „Flexible“ 620,00 €**  
**Grundträger 119,00 €**

*Schnecke GmbH*



Haben Sie auch  
Probleme Ihr Gepäck  
auf der Urlaubsreise  
zu verstauen –  
Wir haben die Lösung  
für Sie!!!

Quelle: Urheber: Matti Blume

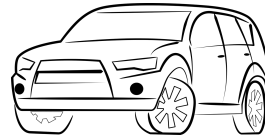
Titel: „Mercedes-Benz E 500 T“

lizenziert unter CC-BY-SA 3.0

[www.commonswiki.org/wiki/File: Mercedes-Benz\\_E\\_500\\_T\\_with\\_roofbox\\_IAA\\_2009.JPG](http://www.commonswiki.org/wiki/File:Mercedes-Benz_E_500_T_with_roofbox_IAA_2009.JPG)

Verwendung eines Bildausschnittes für die obenstehende Collage.

Schneckle GmbH



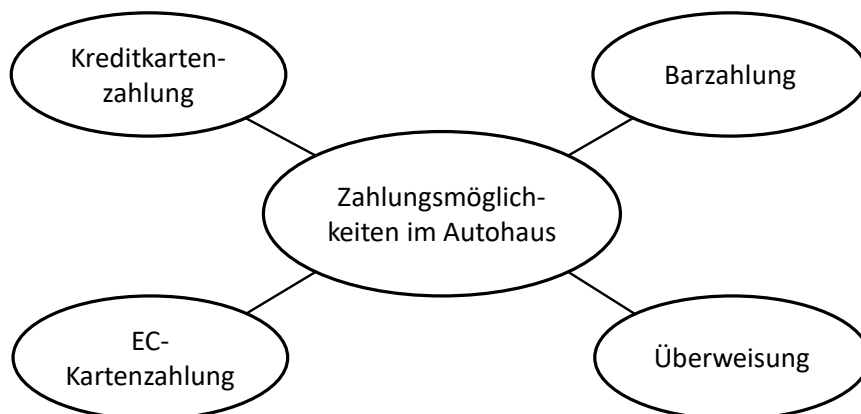
Schneckle GmbH, Karlsruher Weg 30c, 68782 Brühl

Karlsruher Weg 30c  
68782 Brühl  
Tel. 06202/2803-00  
Fax 06202/2803-16  
info@schneckle.de  
www.schneckle.de

Kunden-Nr.:  
Auftrags-Nr.:

Datum:

## Mind-Map



- *Geldwäschegesetz*
- *ELV*
- *Sicherheitsmerkmale von Bargeld*
- *POS/POZ*

## Didaktisch-methodische Hinweise

*Zu 2. Rechnung und Lieferschein können schriftlich oder mit Hilfe des Computers erstellt werden.*

*Zu 3. Alle Schüler und Schülerinnen führen eine Internetrecherche durch. Drei Schüler oder Schülerinnen präsentieren ihre Zusammenfassungen der Klasse. Die Lehrerlösung ist hier nur beispielhaft und sehr umfangreich.*

*Zu Sicherheitsmerkmalen von Bargeld gibt es viele Informationen von der Deutschen Bundesbank, auch als Broschüren bestellbar.*

### Auszug aus der Zielanalyse

Zielanalyse						
Beruf-Kurz		Ausbildungsberuf				Zeitrhythmus
WKA		Automobilkauffrau/Automobilkaufmann				80
Lernfeld Nr.		Lernfeldbezeichnung				Jahr
04	Teile und Zubehör verkaufen					1
	Kernkompetenz					
	Die Schülerinnen und Schüler verfügen über die Kompetenz, den Verkauf von Teilen und Zubehör kundenorientiert durchzuführen.					
Schule, Ort		Lehrerteam				
Bildungsplan		didaktisch-methodische Analyse				
kompetenzbasierte Ziele	Konkretisierung	Lernsituation	Handlungsergebnis	überfachliche Kompetenzen	Hinweise	Zeit
Sie erstellen Rechnungen und Lieferscheine und bieten Kunden verschiedene Zahlungsmöglichkeiten an.		LS04 Dokumente erstellen und Zahlungsmöglichkeiten kundenorientiert anbieten	Rechnung Lieferschein	methodengeleitet arbeiten sich flexibel auf Situationen einstellen sachlich argumentieren		06

### Phasen der vollständigen Handlung

Handlungsphase	Hinweise zur Umsetzung
Informieren	<i>Die Schülerinnen und Schüler erfassen und analysieren die Aufgabenstellung. Sie informieren sich über die Pflichtbestandteile einer Rechnung und über die Zahlungsmöglichkeiten im Autohaus. Zur Lösung der Aufgaben nutzen Sie die Informationen aus dem Datenkranz und aus dem Internet.</i>
Planen	<i>Ziel: Rechnung und Lieferschein für den Verkauf eines Artikels an einen Endkunden, Zusammenfassung zu Zahlungsmöglichkeiten im Autohaus</i>
Entscheiden	<i>Für nutzbare Informationsquellen</i>
Ausführen	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Informationen lesen und auswerten</li> <li>- Rechnung und Lieferschein korrekt erstellen</li> <li>- Zusammenfassung zu Zahlungsmöglichkeiten im Autohaus erstellen</li> </ul>
Kontrollieren	<i>Im Plenum, der Gruppe oder paarweise beurteilen, ob der Arbeitsauftrag vollständig ausgeführt wurde, oder ob noch Fragen offen sind bzw. wichtige Sachverhalte nicht thematisiert wurden.</i>
Bewerten	<i>Bei der Bewertung des Handlungsverlaufs wird geprüft, welche Arbeitsergebnisse den Schülerinnen und Schülern bei der Arbeit in ihrem Ausbildungsbetrieb weitergeholfen hätten.</i>