|  |  |
| --- | --- |
| Zielanalyse | Stand: 2023 |
| Beruf-Kurz | Ausbildungsberuf | Zeitrichtwert  |
| WKV | Kaufmann/Kauffrau für Versicherungen und Finanzanlagen | 80 |
| Lernfeld Nr. |  | Jahr |
| 09 | Geschäftsprozesse erfassen und dokumentieren | 2 |
| Kernkompetenz |
| **Die Schülerinnen und Schüler verfügen über die Kompetenz, Geschäftsprozesse zu erfassen und zu dokumentieren sowie den kaufmännischen Erfolg einer Vertriebseinheit zu bewerten.** |
| Schule, Ort | Lehrkräfteteam |
|  |  |
| **Bildungsplan[[1]](#footnote-2)** | **didaktisch-methodische Analyse** |

| kompetenzbasierte Ziele | Konkretisierung | Lernsituation | Handlungsergebnis | überfachlicheKompetenzen | Hinweise | Zeit |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Die Schülerinnen und Schüler **analysieren** die Vermögens- und Kapitalstruktur einer Vertriebseinheit *(Bilanz)*. Sie erschließen sich die Veränderungen des Vermögens und der Schulden *(Bestandsveränderungen)* sowie erfolgswirksamer Geschäftsvorfälle *(Veränderungen des Geschäftserfolgs, Privatkonto).* |  | **LS01 Bilanz einer Vertriebseinheit erkunden** | Übersicht | Informationen nach Kriterien aufbereiten und darstellenbegründet vorgehensystematisch vorgehen |  | 02 |
| **LS02 Bestandsver-änderungen erschließen** | Inventur InventarBilanz BuchungssätzeBuchungen auf Konten | Informationen strukturierenAbhängigkeiten findensystematisch vorgehenbegründet vorgehen | GoB | 11 |
| **LS03 Erfolgswirksame Geschäftsvorfälle er-****fassen** | BuchungssätzeBuchungen auf Konten | Abhängigkeiten findensystematisch vorgehenbegründet vorgehen | GuV in LS04  | 08 |
| Die Schülerinnen und Schüler stellen die Zusammenhänge der Zahlungsströme *(Provisionen)* zwischen Direktion, Vertriebseinheit und deren Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie externen Personen dar. |  | **LS04 Abrechnungs-****verkehr mit der Direktion darstellen**  | Unternehmenshandbuch (Schaubild)BuchungssätzeBuchungen auf KontenGewinn- und Verlustrechnung | Informationen strukturierenZusammenhänge her-stellenAbhängigkeiten findensystematisch vorgehenbegründet vorgehen |  | 04 |
| Die Schülerinnen und Schüler **bereiten** den Jahresabschluss einer Vertriebseinheit **vor** *(zeitliche Abgrenzungen, Rückstellungen)* und planen mögliche Investitionen *(Kauf, Leasing)*. |  | **LS05 Zeitliche Abgrenzungen durchführen**  | Unternehmenshandbuch (Zeitstrahl)BuchungssätzeBuchungen auf Konten | Informationen strukturierenAbhängigkeiten findensystematisch vorgehenbegründet vorgehenZusammenhänge her-stellenSchlussfolgerungen ziehen |  | 06 |
| **LS06 Rückstellungen** **bilden** | ChecklisteBerechnung | Informationen strukturierenAbhängigkeiten findenZusammenhänge her-stellenSchlussfolgerungen ziehen |  | 03 |
| **LS07 Investitions-****alternativen vergleichen** | KostenvergleichEntscheidungsmatrix | Informationen strukturierenProbleme eingrenzenAbhängigkeiten findenZusammenhänge her-stellenSchlussfolgerungen ziehen | Tabellenkalkulation | 04 |
| Die Schülerinnen und Schüler **ermitteln** den Erfolg einer Vertriebseinheit anhand der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Sie ermitteln die Anschaffungskosten und berücksichtigen die Wertminderung des Anlagevermögens *(steuerrechtlich zulässige planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen, geringwertige Wirtschaftsgüter).* Sie erstellen Gehaltsabrechnungen für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter auch mithilfe digitaler Medien und bewerten die Auswirkungen auf den Erfolg der Vertriebseinheit. |  | **LS08 Anschaffungs-****kosten ermitteln** | ChecklisteBerechnungBuchungssätze | Informationen strukturierenAbhängigkeiten findenZusammenhänge her-stellen | GoB vgl. LS02 | 03 |
| **LS09 Wertminderungen des Anlagevermögens erfassen** | Unternehmenshandbuch (Struktogramm)BuchungssätzeBuchungen auf Konten | Informationen strukturierenAbhängigkeiten findenZusammenhänge her-stellensystematisch vorgehenbegründet vorgehen |  | 06 |
| **LS10 Gehaltsabrech-****nungen erstellen** | GehaltsabrechnungUnternehmenshandbuch (Übersicht) | Informationen strukturierenAbhängigkeiten findenZusammenhänge her-stellenmit Medien sachgerecht umgehen | Vgl. LF01 (Ent-geltabrechnung)digitale MedienTabellenkalkulation | 04 |
| **LS11 Unternehmens-****erfolg analysieren** | Gewinn- und VerlustrechnungAnalyse | Informationen strukturierenAbhängigkeiten findenZusammenhänge her-stellen |  | 05 |
| Sie **kontrollieren** die Auswirkungen sämtlicher Geschäftsvorfälle auf die Gewinn- und Verlustrechnung, das Eigenkapital und die Bilanz. |  | **LS12 Auswirkungen von Geschäftsvorfällen erläutern** | Unternehmenshandbuch (Struktogramm)Bewertungen (Auswirkungen) | Zusammenhänge her-StellenAbhängigkeiten findenübergreifendes DenkenInformationen strukturierenSchlussfolgerungen ziehen |  | 06 |
| Die Schülerinnen und Schüler **bewerten** die Dokumentations- und Informationsfunktion der Finanzbuchführung für unterschiedliche Adressaten. |  | **LS13 Bedeutung der** **Finanzbuchführung bewerten** | Unternehmenshandbuch (Mindmap) | Informationen strukturierenAbhängigkeiten findenZusammenhänge her-stellen |  | 02 |

1. Ministerium für Kultus, Jugend und Sport Baden-Württemberg (Herausgeber): Bildungsplan für die Berufsschule, Kaufmann/Kauffrau für Versicherungen und Finanzanlagen (2021), S. 20 [↑](#footnote-ref-2)