

Zielanalyse		Stand: 2021				
Beruf-Kurz	Ausbildungsberuf	Zeitrichtwert				
WBM	Kaufmann/Kauffrau für Büromanagement	80				
Lernfeld Nr.	Lernfeldbezeichnung	Jahr				
09	Liquidität sichern und Finanzierung vorbereiten	3				
	Die Schülerinnen und Schüler verfügen über die Kompetenz, die Liquidität ihres Betriebes zu sichern und Finanzierungsentscheidungen für Investitionen unter Berücksichtigung der Rechtsform des Betriebes vorzubereiten.					
Schule, Ort	Lehrkräfteteam					
Bildungsplan¹		didaktisch-methodische Analyse				
kompetenzbasierte Ziele	Konkretisierung	Lernsituation	Handlungsergebnis	überfachliche Kompetenzen	Hinweise	Zeit
Die Schülerinnen und Schüler analysieren mögliche Maßnahmen für den Betrieb, um liquide zu bleiben. Sie sondieren ihren Handlungsspielraum bei der Sicherung der Liquidität. [...]		LS01 Maßnahmen zur Liquiditätssicherung erkunden	Übersicht Azubi-Leitfaden	systematisch vorgehen zielgerichtet arbeiten		01
[...] Die Schülerinnen und Schüler planen mit Budgets und ordnen die künftigen Einnahmen und Ausgaben des Betriebes nach deren Fälligkeit. [...]		LS02 Liquidität planen	Liquiditätsplan Handlungsempfehlung	systematisch vorgehen zielgerichtet arbeiten Abhängigkeiten finden Entscheidungen treffen		04
[...] Die Schülerinnen und Schüler bewerten die Liquidität des Betriebes (<i>Liquidität 2. Grades</i>). [...]		LS03 Liquidität bewerten	Berechnungen Bericht	systematisch vorgehen zielgerichtet arbeiten Zusammenhänge herstellen		04
[...] Die Schülerinnen und Schüler informieren sich über die Möglichkeiten der anlassbezogenen Bonitätsprüfung sowie über die Erfassung von Zahlungsströmen. Sie ermitteln Zahlungsstörungen und bestimmen eine liquiditäts- und kundenorientierte Reaktion darauf. [...] [...] Die Schülerinnen und Schüler treffen Maßnahmen, um einen Liquiditätsengpass zu vermeiden. Sie überwachen den Liquiditäts-		LS04 Zahlungseingänge überwachen und Bonitätsprüfungen veranlassen	Unternehmenshandbuch Handlungsempfehlung E-Mail	systematisch vorgehen zielgerichtet arbeiten zuverlässig handeln Probleme eingrenzen Abhängigkeiten finden Entscheidungen treffen	Projekt möglich	05

¹ Ministerium für Kultus, Jugend und Sport Baden-Württemberg (Herausgeber): Bildungsplan für die Berufsschule, Kaufmann/Kauffrau für Büromanagement (2013), S. 22.

kompetenzbasierte Ziele	Konkretisierung	Lernsituation	Handlungsergebnis	überfachliche Kompetenzen	Hinweise	Zeit
status des Betriebes und sorgen für den Zahlungseingang durch die Kunden. Dazu veranlassen sie gegebenenfalls Bonitätsprüfungen [...]						
[...] und mahnen im Fall der Nicht-Rechtzeitig-Zahlung kaufmännisch unter der Beachtung von Kundenbeziehungen und berechnen Verzugszinsen. Die Schülerinnen und Schüler wägen ab, ob aus Kulanzgründen bei Kunden alle Maßnahmen, die rechtlich möglich wären, tatsächlich eingeleitet werden. Bei Bedarf beantragen sie das gerichtliche Mahnverfahren. Sie wirken drohender Verjährung entgegen. [...] [...] Die Schülerinnen und Schüler erstellen mittels Textverarbeitungsprogramm situationsbezogene Dokumente. [...]		LS05 Bei nicht rechtzeitiger Zahlung mahnen	Zahlungserinnerung Mahnungen Unternehmenshandbuch	Gesetzestexte anwenden systematisch vorgehen zielgerichtet arbeiten zuverlässig handeln Probleme eingrenzen Entscheidungen treffen Schlussfolgerungen ziehen	Textverarbeitungsprogramm	06
		LS06 Gerichtliches Mahnverfahren beantragen	Mahnbescheid Unternehmenshandbuch	systematisch vorgehen zielgerichtet arbeiten zuverlässig handeln		02
		LS07 Verjährung entgegenwirken	E-Mail Unternehmenshandbuch	systematisch vorgehen zielgerichtet arbeiten zuverlässig handeln Mitverantwortung tragen	Textverarbeitungsprogramm	04
[...] Sie eruieren Alternativen der Finanzierung von Investitionen. [...] [...] Sie klären die Vorgaben für die Finanzierung von geplanten Anschaffungen des Betriebes und ihren jeweiligen Verantwortungsbereich. [...]		LS08 Finanzierungsalternativen darstellen und betriebliche Vorgaben klären	Unternehmenshandbuch	systematisch vorgehen zielgerichtet arbeiten Informationen strukturieren		02
		[...] Sie erkunden die Regelungen zur Vertretung, Geschäftsführung, Haftung und Gewinnverteilung in Abhängigkeit von der Rechtsform des Unternehmens (<i>Einzelunternehmung, Kommanditgesellschaft, Gesellschaft mit beschränkter Haftung</i>). [...]	LS09 Rechtsformen kriteriengeleitet erkunden	Präsentationen	systematisch vorgehen zielgerichtet arbeiten Informationen strukturieren Gesetzestexte anwenden Zusammenhänge herstellen Schlussfolgerungen ziehen mit Medien sachgerecht umgehen	

kompetenzbasierte Ziele	Konkretisierung	Lernsituation	Handlungsergebnis	überfachliche Kompetenzen	Hinweise	Zeit
<p>[...] Die Schülerinnen und Schüler schlagen ausgehend von der Rechtsform ihres Unternehmens für geplante Investitionen Alternativen der Außen- und Innenfinanzierung (<i>Lieferantenkredit, Kontokorrentkredit, Darlehen, Selbstfinanzierung, Beteiligungsfinanzierung</i>) [...] vor. [...]</p> <p>[...] Sie führen einfache Zinsberechnungen im Rahmen der Finanzierung durch und entscheiden über die Inanspruchnahme von Skonto. Sie berücksichtigen bei ihren Vorschlägen auch Leasing und Factoring als Alternativen. [...]</p>		<p>LS10 Alternativen der Außen- und Innenfinanzierung vorschlagen</p>	<p>Unternehmenshandbuch Berechnungen Tilgungspläne Handlungsempfehlungen</p>	<p>systematisch vorgehen zielgerichtet arbeiten Alternativen finden und bewerten Probleme eingrenzen Abhängigkeiten finden Realisierbarkeit erkennbarer Lösungen abschätzen Schlussfolgerungen ziehen Entscheidungen treffen</p>		18
<p>[...] und mögliche Sicherheiten (<i>einfacher Eigentumsvorbehalt, selbstschuldnerische Bürgschaft, Sicherungsübereignung, Lombardkredit, Grundpfandrecht</i>) vor. [...]</p> <p>[...] Sie schätzen ihre Vorschläge zur Finanzierung von Investitionen auf Realisierbarkeit in ihrem Betrieb ein. [...]</p>		<p>LS11 Sicherheiten vorschlagen</p>	<p>Unternehmenshandbuch Handlungsempfehlungen</p>	<p>zielgerichtet arbeiten Alternativen finden und bewerten Probleme eingrenzen Abhängigkeiten finden Realisierbarkeit erkennbarer Lösungen abschätzen Schlussfolgerungen ziehen Entscheidungen treffen</p>		06
<p>[...] Sie informieren sich über die grundsätzliche Vorgehensweise bei der Beantragung von Krediten und deren Sicherungen. [...]</p> <p>[...] Sie bereiten die Beantragung von Krediten und deren Sicherungen vor. [...]</p>		<p>LS12 Kreditaufnahme vorbereiten</p>	<p>Checklisten Handlungsempfehlung</p>	<p>zielgerichtet arbeiten Informationen strukturieren Schlussfolgerungen ziehen Entscheidungen treffen</p>		02
<p>[...] Sie bewerten die Qualität ihrer Arbeitsergebnisse, bessern selbstständig nach und beurteilen den Arbeitsprozess hinsichtlich der Effektivität.</p> <p>Sie reflektieren, dass sie mit ihrem sorgfältigen Handeln einen direkten Beitrag zur Liquiditätssicherung ihres Ausbildungsbetriebes leisten.</p>	<p>[Umfassende Kompetenz für das gesamte Lernfeld] Integrativ umsetzen</p>					