|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 | überfachliche  Kompetenzen | 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 darstellen  begründet vorgehen  systematisch vorgehen |  | 02 |
| **LS02 Bestandsver- änderungen erschließen** | Inventur  Inventar  Bilanz  Buchungssätze  Buchungen auf Konten | Informationen strukturieren  Abhängigkeiten finden  systematisch vorgehen  begründet vorgehen | GoB | 11 |
| **LS03 Erfolgswirksame Geschäftsvorfälle er-**  **fassen** | Buchungssätze  Buchungen auf Konten | Abhängigkeiten finden  systematisch vorgehen  begründet 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)  Buchungssätze  Buchungen auf Konten  Gewinn- und Verlustrechnung | Informationen strukturieren  Zusammenhänge her- stellen  Abhängigkeiten finden  systematisch vorgehen  begründet 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)  Buchungssätze  Buchungen auf Konten | Informationen strukturieren  Abhängigkeiten finden  systematisch vorgehen  begründet vorgehen  Zusammenhänge her-  stellen  Schlussfolgerungen ziehen |  | 06 |
| **LS06 Rückstellungen**  **bilden** | Checkliste  Berechnung | Informationen strukturieren  Abhängigkeiten finden  Zusammenhänge her-  stellen  Schlussfolgerungen ziehen |  | 03 |
| **LS07 Investitions-**  **alternativen vergleichen** | Kostenvergleich  Entscheidungsmatrix | Informationen strukturieren  Probleme eingrenzen  Abhängigkeiten finden  Zusammenhänge her-  stellen  Schlussfolgerungen 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** | Checkliste  Berechnung  Buchungssätze | Informationen strukturieren  Abhängigkeiten finden  Zusammenhänge her-  stellen | GoB vgl. LS02 | 03 |
| **LS09 Wertminderungen des Anlagevermögens erfassen** | Unternehmenshandbuch (Struktogramm)  Buchungssätze  Buchungen auf Konten | Informationen strukturieren  Abhängigkeiten finden  Zusammenhänge her-  stellen  systematisch vorgehen  begründet vorgehen |  | 06 |
| **LS10 Gehaltsabrech-**  **nungen erstellen** | Gehaltsabrechnung  Unternehmenshandbuch (Übersicht) | Informationen strukturieren  Abhängigkeiten finden  Zusammenhänge her-  stellen  mit Medien sachgerecht umgehen | Vgl. LF01 (Ent-  geltabrechnung)  digitale Medien  Tabellenkalkulation | 04 |
| **LS11 Unternehmens-**  **erfolg analysieren** | Gewinn- und Verlustrechnung  Analyse | Informationen strukturieren  Abhängigkeiten finden  Zusammenhänge 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-  Stellen  Abhängigkeiten finden  übergreifendes Denken  Informationen strukturieren  Schlussfolgerungen ziehen |  | 06 |
| Die Schülerinnen und Schüler **bewerten** die Dokumentations- und Informationsfunktion der Finanzbuchführung für unterschiedliche Adressaten. |  | **LS13 Bedeutung der**  **Finanzbuchführung bewerten** | Unternehmenshandbuch (Mindmap) | Informationen strukturieren  Abhängigkeiten finden  Zusammenhänge 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)