

Zielanalyse						Stand: 2023
Beruf-Kurz	Ausbildungsberuf					Zeitrictwert
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					
Bildungsplan¹		didaktisch-methodische Analyse				
kompetenzbasierte Ziele	Konkretisierung	Lernsituation	Handlungsergebnis	überfachliche Kompetenzen	Hinweise	Zeit
Die Schülerinnen und Schüler analysieren die Vermögens- und Kapitalstruktur einer Vertriebseinheit (<i>Bilanz</i>). Sie erschließen sich die Veränderungen des Vermögens und der Schulden (<i>Bestandsveränderungen</i>) sowie erfolgswirksamer Geschäftsvorfälle (<i>Veränderungen des Geschäftserfolgs, Privatkonto</i>).		LS01 Bilanz einer Vertriebseinheit erkunden	Übersicht	Informationen nach Kriterien aufbereiten und darstellen begründet vorgehen systematisch vorgehen		02
		LS02 Bestandsveränderungen erschließen	Inventur Inventar Bilanz Buchungssätze Buchungen auf Konten	Informationen strukturieren Abhängigkeiten finden systematisch vorgehen begründet vorgehen	GoB	11
		LS03 Erfolgswirksame Geschäftsvorfälle erfassen	Buchungssätze Buchungen auf Konten	Abhängigkeiten finden systematisch vorgehen begründet vorgehen	GuV in LS04	08
Die Schülerinnen und Schüler stellen die Zusammenhänge der Zahlungsströme (<i>Provisionen</i>) zwischen Direktion, Vertriebseinheit und deren Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie externen Personen dar.		LS04 Abrechnungsverkehr mit der Direktion darstellen	Unternehmenshandbuch (Schaubild) Buchungssätze Buchungen auf Konten Gewinn- und Verlustrechnung	Informationen strukturieren Zusammenhänge herstellen Abhängigkeiten finden systematisch vorgehen begründet vorgehen		04

¹ Ministerium für Kultus, Jugend und Sport Baden-Württemberg (Herausgeber): Bildungsplan für die Berufsschule, Kaufmann/Kauffrau für Versicherungen und Finanzanlagen (2021), S. 20

kompetenzbasierte Ziele	Konkretisierung	Lernsituation	Handlungsergebnis	überfachliche Kompetenzen	Hinweise	Zeit
<p>Die Schülerinnen und Schüler bereiten den Jahresabschluss einer Vertriebseinheit vor (<i>zeitliche Abgrenzungen, Rückstellungen</i>) und planen mögliche Investitionen (<i>Kauf, Leasing</i>).</p>		<p>LS05 Zeitliche Abgrenzungen durchführen</p>	<p>Unternehmenshandbuch (Zeitstrahl) Buchungssätze Buchungen auf Konten</p>	<p>Informationen strukturieren Abhängigkeiten finden systematisch vorgehen begründet vorgehen Zusammenhänge herstellen Schlussfolgerungen ziehen</p>		06
		<p>LS06 Rückstellungen bilden</p>	<p>Checkliste Berechnung</p>	<p>Informationen strukturieren Abhängigkeiten finden Zusammenhänge herstellen Schlussfolgerungen ziehen</p>		03
		<p>LS07 Investitionsalternativen vergleichen</p>	<p>Kostenvergleich Entscheidungsmatrix</p>	<p>Informationen strukturieren Probleme eingrenzen Abhängigkeiten finden Zusammenhänge herstellen Schlussfolgerungen ziehen</p>	Tabellenkalkulation	04
<p>Die Schülerinnen und Schüler ermitteln den Erfolg einer Vertriebseinheit anhand der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Sie ermitteln die Anschaffungskosten und berücksichtigen die Wertminderung des Anlagevermögens (<i>steuerrechtlich zulässige planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen, geringwertige Wirtschaftsgüter</i>). Sie erstellen Gehaltsabrechnungen für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter auch mithilfe digitaler Medien und bewerten die Auswirkungen auf den Erfolg der Vertriebseinheit.</p>		<p>LS08 Anschaffungskosten ermitteln</p>	<p>Checkliste Berechnung Buchungssätze</p>	<p>Informationen strukturieren Abhängigkeiten finden Zusammenhänge herstellen</p>	GoB vgl. LS02	03
		<p>LS09 Wertminderungen des Anlagevermögens erfassen</p>	<p>Unternehmenshandbuch (Struktogramm) Buchungssätze Buchungen auf Konten</p>	<p>Informationen strukturieren Abhängigkeiten finden Zusammenhänge herstellen systematisch vorgehen begründet vorgehen</p>		06
		<p>LS10 Gehaltsabrechnungen erstellen</p>	<p>Gehaltsabrechnung Unternehmenshandbuch (Übersicht)</p>	<p>Informationen strukturieren Abhängigkeiten finden Zusammenhänge herstellen mit Medien sachgerecht umgehen</p>	<p>Vgl. LF01 (Entgeltabrechnung) digitale Medien Tabellenkalkulation</p>	04

kompetenzbasierte Ziele	Konkretisierung	Lernsituation	Handlungsergebnis	überfachliche Kompetenzen	Hinweise	Zeit
		LS11 Unternehmenserfolg analysieren	Gewinn- und Verlustrechnung Analyse	Informationen strukturieren Abhängigkeiten finden Zusammenhänge herstellen		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 herstellen 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 herstellen		02