

Rentabilitätsplanung - als Muster - zum kostenfreien Download (hier: Unternehmung mit zwei Bereichen, z. B. Montage und Handel, als Einzelunternehmen, bilanzpflichtig)														
Vorgang / Zeit	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Gesamt	
Umsatzerlöse aus Bereich 1 (netto)	22.000	24.000	26.000	28.000	30.000	32.000	30.000	28.000	30.000	32.000	32.000	24.000	338.000	
Umsatzerlöse aus Bereich 2 (netto)	15.000	16.000	17.000	18.000	19.000	20.000	19.000	17.000	19.000	21.000	19.000	16.000	216.000	
Bestandsveränderungen FE/UE (+/-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Akt. Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Sind Gesamtleistung / Gesamterlöse	37.000	40.000	43.000	46.000	49.000	52.000	49.000	45.000	49.000	53.000	51.000	40.000	554.000	
Abzgl.														
Material / Waren aus Bereich 1 (netto)	9.000	9.600	10.400	11.500	12.000	13.000	12.000	11.500	12.000	13.000	13.000	10.000	137.000	
Material / Waren aus Bereich 2 (netto)	6.000	6.400	6.800	7.200	7.600	8.000	7.600	6.800	7.600	8.500	7.600	6.000	86.100	
Fremdleistungen für Bereich 1 (netto)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fremdleistungen für Bereich 2 (netto)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ist Betrieblicher Rohertrag	22.000	24.000	25.800	27.300	29.400	31.000	29.400	26.700	29.400	31.500	30.400	24.000	330.900	
Abzgl.														
Nachfolgender Kostenarten ...														
Personalkosten Bereich 1 / LNK / BG	9.400	9.400	9.400	9.400	9.400	9.400	9.400	9.400	9.400	9.400	9.400	9.400	112.800	
Personalkosten Bereich 2 / inkl. LNK	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	19.200	
Ggf. Aufteilung Personal auf Bereiche (z.B. 50%)	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	18.600	
Raumkosten Bereich 1 (netto)	670	670	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	8.840	
Raumkosten Bereich 2 (netto)	670	670	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	8.840	
Besondere Kosten Bereich 1 (netto)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Besondere Kosten Bereich 2 (netto)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Versicherungen/Beiträge/Kammer insges. (netto)	500	500	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	7.000	
Betriebliche Steuern (Kfz, Gew.)	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	720	
Kfz-Kosten (ohne Steuer / Vers.)	2.000	2.000	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	26.000	
Werbe- / Reisekosten (netto)	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	9.600	
Kosten Warenabgabe (netto)	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600	
Abschreibungen AfA	200	200	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	3.400	
Reparaturen / Instandhaltung (netto)	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1.200	
Sonstige Kosten (netto)	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	27.000	
...hier addiert zu Gesamtkosten	19.900	19.900	20.460	20.460	20.460	20.460	20.360	20.360	20.360	20.360	20.360	20.360	243.800	
Ist das														
Betriebsergebnis	2.100	4.100	5.340	6.840	8.940	10.540	9.040	6.340	9.040	11.140	10.040	3.640	87.100	
Abzgl.														
Zinsaufwand	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	9.000	
Sonstiger neutraler Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hier Addiert als neutraler Aufwand	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	9.000	
Zzgl.														
Zinserträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Sonstige neutrale Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Verrech. Kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hier Addiert als neutraler Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Abzgl.														
Kontenklassen 5 und 6 (Industriekonten)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ist das Ergebnis vor Steuern	1.350	3.350	4.590	6.090	8.190	9.790	8.290	5.590	8.290	10.390	9.290	2.890	78.100	
Abzgl.														
ca. Steuern auf Einkommen und Ertrag (Kl. III, angen., ca.)	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	24.000	
Ist (vorläufiges!) Ergebnis	-650	1.350	2.590	4.090	6.190	7.790	6.290	3.590	6.290	8.390	7.290	890	54.100	
Zzgl.														
Ggf. Neutralisation AfA (fließt nicht ab!)	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	3.600	
Abzgl.														
Tilgung auf Fremdkapital	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	12.000	
Bar-Entnahmen (Unternehmer-Entnahmen)	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	24.000	
Nutzungs-Anteile (zu Entnahmen!; hier ca.-Annahme)	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6.000	
Eigenanteile an Sozialabgaben (zu Entnahmen!; hier ca.)	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	8.400	
Ist Rücklagen-Bildung (bis 10% vom Gewinn erwartet)	-4.550	-2.550	-1.310	190	2.290	3.890	2.390	-310	2.390	4.490	3.390	-3.010	7.300	
Bitte beachten: der Plan dient als Unterlage für die eigene Planung und muss nicht zwangsläufig vollständig sein!														
Weitere Informationen, sowie diese Tabelle in einem editierbaren Excel,- oder OpenOffice- Format finden Sie unter:														
http://www.dieter-wulf.de – Dieter Wulf – SeminarDozent für Betriebs-Jahresplanungen														