

Rentabilitätsplanung für Gründer/-innen - zur Umstellung auf eigene Daten und Fakten (Stand (01/2008))

Vorgänge / Zeiten 2008	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Gesamt
Gesamt-Umsätze (hier immer netto, ohne MwSt.)	1.500	2.000	2.500	3.000	3.500	4.000	4.000	4.000	4.500	5.000	5.000	5.000	44.000
Abzgl.													
Waren-Einsatz (ggf. prozentual, z. B. 30% vom Umsatz)	500	650	800	1.000	1.200	1.350	1.350	1.350	1.500	1.650	1.650	1.650	14.650
Ist													
Rohertrag	1.000	1.350	1.700	2.000	2.300	2.650	2.650	2.650	3.000	3.350	3.350	3.350	29.350
Abzgl.													
Dieser nachfolgenden betriebl. Kostenarten ...													
Personalkosten inkl. Lohnnebenkosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	530	530	530	1.590
Krankenkasse (inkl. Pflege) gesetzlich / privat) (nur AG-Anteil)	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	1.800
Rentenversicherung (BfA oder Versicherung) (nur AG-Anteil)	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	1.800
Betriebshauptpflicht	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	240
Produkthaftungspflicht (ggf. zusätzlich notwendig!)	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	360
Ggf. Vermögensschadens-Haftpflicht	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
Unfallversicherung oder Berufsgenossenschaft	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	240
Kfz-Kosten (Km-Geld oder Leasing etc.)	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	3.600
Miete / Pacht inkl. Nebenkosten	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	2.400
Werbe- und Reisekosten (z.B. Anzeigen / Seminare)	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1.200
Mögliche Abschreibungen auf Investitionen (AfA)	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1.200
Ersatz Kleinteile / Büro / Pflegemittel etc.	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	240
Betriebl. Steuern / Gewerbe- / Kfz-Steuer etc.	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	240
Kammerbeitrag / ggf. GEZ / ggf. GEMA-Gebühren etc.	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	240
Telefon / Internet (fest / mobil etc.)	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	840
Buchhaltung / Jahresabschluss / Rechts-Beratung etc.	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	1.800
Sonstige Kosten (Post / Unerwartetes etc.)	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	240
... als Betriebs-Gemeinkosten addiert	1.420	1.420	1.420	1.420	1.420	1.420	1.420	1.420	1.420	1.950	1.950	1.950	18.630
Ist das													
Betriebsergebnis	-420	-70	280	580	880	1.230	1.230	1.230	1.580	1.400	1.400	1.400	10.720
Abzgl.													
Neutrale Aufwendungen (Zinsen, Gebühren, Spenden etc.)	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	360
Zzgl.													
Neutrale Erträge (z. B. Zinsen für Guthaben)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ist das													
Vorläufige Ergebnis	-450	-100	250	550	850	1.200	1.200	1.200	1.550	1.370	1.370	1.370	10.360
Abzgl.													
Mögliche Einkommensteuern nach dieser Planung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilgung-Leistung auf Fremdkapital (Bankenkredite etc.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zzgl.													
Neutralisation der Abschreibung (AfA, sie fließt nicht ab)	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1.200
Gründungszuschuss oder Einstiegsgeld ESG, z. B.	900	900	900	900	900	900	900	900	900	300	300	300	9.000
Ist													
Liquidität 1 (statisch)	550	900	1.250	1.550	1.850	2.200	2.200	2.200	2.550	1.770	1.770	1.770	20.560
Abzgl.													
Eigenanteile an Versicherungen / Fahrzeug / Telefon etc.)	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	300	300	4.600
Unternehmer-Entnahmen (Privatentnahmen)	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	8.400
Ist													
Liquidität 2 (statisch)	-550	-200	150	450	750	1.100	1.100	1.100	1.450	670	770	770	7.560
Ort, Datum	(Name /Unterschrift)											Stand: 01/2008	

Alle Angaben sind Planzahlen (ca.-Angaben), sie stellen keine Vollständigkeit dar; bitte unbedingt Daten und Zahlen auf die eigene Situation ausrichten und umstellen. Die IST-Erfassung (BWA / EÜR) am besten durch eine im laufenden Geschäft hiermit zu beauftragende BH Buchhaltung oder StB Steuerberatung durchführen lassen.

Eine genauere Anleitung zur Verwendung, sowie diese Tabelle in einem editierbaren Excel,- oder OpenOffice- Format finden Sie unter:

<http://www.dieter-wulf.de> - Dieter Wulf – SeminarDozent für Betriebs-Jahresplanungen