

PlanControl+

ANLEITUNG ZUR FINANZPLANUNG

INHALTSVERZEICHNIS

ABBILDUNGSVERZEICHNIS	4
TEIL 1 – EINFÜHRUNG.....	7
NUTZUNG DIESER ANLEITUNG	7
URHEBERRECHT	7
WICHTIGE HINWEISE ZU DIESER ANLEITUNG.....	8
INHALT DIESER ANLEITUNG	8
TEIL 2 – HINTERGRÜNDE.....	10
FINANZPLANUNG IN PLANCONTROL+	10
TEIL 3 – SCHNELLSTART.....	17
TEIL 4 – DETAILPLANUNG	21
EINSTIEG IN DIE PLANUNG.....	21
ERSTELLUNG EINER NEUEN PLANUNG.....	23
DIE PLANUNGSÜBERSICHT.....	30
DIE UMSATZPLANUNG.....	32
DIE PERSONALPLANUNG	39
ANLEGEN EINER NEUEN MITARBEITERROLLE	41
BESTEHENDE MITARBEITERROLLEN UMBENENNEN ODER LÖSCHEN	45
GEHALTSANPASSUNG BEI BESTEHENDEN MITARBEITERROLLEN	46
ANPASSUNG DER MITARBEITERANZAHL	49
EINMALZAHLUNGEN AN MITARBEITER	52
DIE KOSTENPLANUNG	56
DETAILLIERUNG DER KOSTENARTEN	58
ANPASSUNG GEPLANTER KOSTEN	62
PLANUNG DES WORKING CAPITAL	66
INVESTITIONSPLANUNG.....	72

PLANUNG EINES ABGANGS AUS DEM ANLAGEVERMÖGEN	74
PLANUNG EINES ZUGANGS ZUM ANLAGEVERMÖGEN	78
FINANZIERUNGSPLANUNG	81
RÜCKFÜHRUNG VON DARLEHEN UND DIE KORREKTUR DES PLANUNGSVORSCHLAGS ZUR FINANZIERUNG (BASISPLAN)	83
PLANUNG EINER DARLEHENSaufNAHME	86
PLANUNG EINER KONTOKORRENTLINIE	89
PLANUNG ÜBRIGER POSITIONEN DER ERTRAGS-, VERMÖGENS- UND LIQUIDITÄTSPLANUNG	91
ÜBRIGE POSITIONEN DER PLAN-GUV	93
ÜBRIGE POSITIONEN DER PLAN-BILANZ.....	94
UNTERNEHMENSSTEUERSATZ.....	95
TEIL 5 – VERSCHIEDENES	96
DOKUMENTATION & KOMMENTIERUNG DER PLANUNG	96
SUPPORT HOTLINE	97
STICHWORTVERZEICHNIS	98

ABBILDUNGSVERZEICHNIS

ABBILDUNG 1 – KERNBEREICHE IN PLANCONTROL+	9
ABBILDUNG 2 – NOTWENDIGE NUTZEREINGABEN.....	11
ABBILDUNG 3 – AUTOMATISCHE ERSTELLUNG EINES PLANUNGSVORSCHLAGS (BASISPLAN) ..	12
ABBILDUNG 4 – AUTOMATISCHE FORTSCHREIBUNG ÜBER ALLE PLANJAHRE	12
ABBILDUNG 5 – DETAILIERUNG UND ANPASSUNG DURCH DEN NUTZER	14
ABBILDUNG 6 – PLANUNGSHILFEN IN PLANCONTROL+	15
ABBILDUNG 7 – EINSTIEG IN DIE PLANUNG	17
ABBILDUNG 8 – PLANUNG ERSTELLEN.....	18
ABBILDUNG 9 – EINSTIEG IN. DIE DETAILPLANUNG	19
ABBILDUNG 10 – PLANUNGSÜBERSICHT UND EINSTIEG IN DIE DETAILPLANUNG.....	20
ABBILDUNG 11 – ZUGRIFF AUF DAS PLANUNGSMODUL	21
ABBILDUNG 12 – BASISPLAN	22
ABBILDUNG 13 – NEUEN PLAN ERSTELLEN	23
ABBILDUNG 14 – PLANUNG ERSTELLEN	24
ABBILDUNG 15 – OPTIONEN BEI DER ERSTELLUNG EINER NEUEN PLANUNG	25
ABBILDUNG 16 – MANUELLE EINGABE DES UNTERJÄHRIGEN UMSATZVERTEILUNGSSCHLÜSSELS	28
ABBILDUNG 17 – EINGABEN ZUR PLANERSTELLUNG BESTÄTIGEN	28
ABBILDUNG 18 – BEREITSTELLUNG DES NEU ERSTELLTEN PLANS	29
ABBILDUNG 19 – PLANUNGSÜBERSICHT	30
ABBILDUNG 20 – EINSTIEG IN DIE PLANUNGSHILFEN (DETAILPLANUNG)	31
ABBILDUNG 21 – UMSATZ-DETAILPLANUNG	32
ABBILDUNG 22 – UMSATZLINIE ERSTELLEN.....	34
ABBILDUNG 23 – UMSATZLINIE ZUR BEARBEITUNG AUSWÄHLEN	35
ABBILDUNG 24 – UMSATZPLANUNG BEARBEITEN	36
ABBILDUNG 25 – UNTERJÄHRIGE ANPASSUNG DES ANTEILS BEZOGENER WAREN ODER LEISTUNGEN.....	37
ABBILDUNG 26 – PERSONALKOSTEN-DETAILPLANUNG	39

ABBILDUNG 27 – ERSTELLUNG EINER NEUEN MITARBEITERROLLE.....	41
ABBILDUNG 28 – NOTWENDIGE EINGABEN BEIM ANLEGEN EINER NEUEN MITARBEITERROLLE	42
ABBILDUNG 29 – ROLLEN- UND GEHALTSÜBERSICHT	44
ABBILDUNG 30 – MITARBEITERROLLEN UMBENENNEN ODER LÖSCHEN.....	45
ABBILDUNG 31 – PLANUNG MONATLICHER BRUTTOGEHÄLTER	46
ABBILDUNG 32 – ANPASSUNG EINZELNER PLANUNGSFELDER.....	47
ABBILDUNG 33 – PLANUNG SPRUNGFIXER AUFWANDSERHÖHUNGEN.....	48
ABBILDUNG 34 – PLANUNG DER MITARBEITERANZAHL.....	49
ABBILDUNG 35 – ANPASSUNG DER MITARBEITERANZAHL IN EINZELNEN MONATEN	50
ABBILDUNG 36 – PLANUNG SPRUNGFIXER VERÄNDERUNGEN DER MITARBEITERANZAHL	51
ABBILDUNG 37 – PLANUNG VON EINMALZAHLUNGEN AN MITARBEITER	52
ABBILDUNG 38 – PLANERISCHE BEHANDLUNG VON EINMALZAHLUNGEN.....	53
ABBILDUNG 39 – PLANUNGSÜBERSICHT RÜCKSTELLUNGSVERÄNDERUNGEN AUFGRUND VON GEPLANTEN EINMALZAHLUNGEN AN MITARBEITER.....	54
ABBILDUNG 40 – DETAILPLANUNG DES BETRIEBLICHEN AUFWANDS.....	56
ABBILDUNG 41 – ERSTELLUNG WEITERER KOSTENARTEN	58
ABBILDUNG 42 – NOTWENDIGE ANGABEN BEI DER ERSTELLUNG NEUER KOSTEN-POSITIONEN	60
ABBILDUNG 43 – DARSTELLUNG NEU ERSTELLTER KOSTEN-POSITIONEN	60
ABBILDUNG 44 – ANPASSUNG DER ZEILE "DIVERSE" NACH ERSTELLUNG NEUER KOSTENPOSITIONEN	61
ABBILDUNG 45 – ANPASSUNG DER PLANWERTE IN EINEM EINZELNEN MONAT	63
ABBILDUNG 46 – PLANUNG SPRUNGFIXER VERÄNDERUNGEN IN DER KOSTENPLANUNG.....	64
ABBILDUNG 47 – DETAILPLANUNG DES WORKING CAPITAL	66
ABBILDUNG 48 – ANPASSUNG DER LAUFZEITEN FÜR DAS WORKING CAPITAL.....	67
ABBILDUNG 49 – ANPASSUNG DER DEBITORENLAUFZEIT (VGL. WERTE IN ABB. 48).....	68
ABBILDUNG 50 – MANUELLE ANPASSUNGEN BEIM WORKING CAPITAL	68
ABBILDUNG 51 – AUSWIRKUNGEN DER WORKING CAPITAL PLANUNG AUF DIE LIQUIDITÄTSPLANUNG.....	69

ABBILDUNG 52 – VERTEILUNG VON EFFEKTEN AUS EINER LAGERBESTANDSOPTIMIERUNG ÜBER MEHRERE PERIODEN ("SCHLEICHENDE" EFFEKTE).....	71
ABBILDUNG 53 – KORREKTUR DER LIQUIDITÄTSPLANUNG BEI TRÄGEN REDUKTIONSEFFEKTEN	71
ABBILDUNG 54 – DETAILPLANUNG FÜR ANLAGENZU- UND -ABGÄNGE (INVESTITIONEN)...	72
ABBILDUNG 55 – EINGABEMASKE FÜR ANLAGENZU- UND ABGÄNGE (DEVESTITIONEN)	73
ABBILDUNG 56 – EINGABEMASKE FÜR ANLAGENABGÄNGE (DEVESTITIONEN).....	74
ABBILDUNG 57 – DARSTELLUNG EINES ANLAGENABGANGS.....	76
ABBILDUNG 58 – LIQUIDITÄTSEFFEKT AUS GEPLANTEM ANLAGENVERKAUF	77
ABBILDUNG 59 – EINGABEMASKE ANLAGENZUKAUF (INVESTITION).....	78
ABBILDUNG 60 – DARSTELLUNG EINES ANLAGENZUGANGS	79
ABBILDUNG 61 – LIQUIDITÄTSEFFEKT AUS GEPLANTEM ANLAGENKAUF	80
ABBILDUNG 62 – DETAILPLANUNG FINANZIERUNG	81
ABBILDUNG 63 – EINGABEMASKE ZUR FINANZIERUNG (DARLEHENSRÜCKFÜHRUNG)	84
ABBILDUNG 64 – ERSETZUNG DES BASISPLANS FÜR TILGUNGEN	85
ABBILDUNG 65 – EINGABEMASKE FÜR DARLEHENAUFNAHME.....	86
ABBILDUNG 66 – PLANUNG VON DARLEHEN UND TILGUNGEN	87
ABBILDUNG 67 – AUTOMATISCHE PLANUNG DER ZUKÜNFTIGEN ZINSBELASTUNG.....	87
ABBILDUNG 68 – PLANUNG EINER KONTOKORRENTLINIE.....	89
ABBILDUNG 69 – EINGABE DES VERFÜGUNGSRAHMENS (KONTOKORRENTLINIE)	90
ABBILDUNG 70 – DETAILPLANUNG FÜR ÜBRIGE POSITIONEN DER ERTRAGS-, VERMÖGENS- UND LIQUIDITÄTSPLANUNG	91
ABBILDUNG 71 – DETAILPLANUNG FÜR ÜBRIGE POSITIONEN DER ERTRAGSPLANUNG (GuV)	93
ABBILDUNG 72 – DETAILPLANUNG FÜR ÜBRIGE POSITIONEN DER VERMÖGENSPLANUNG (BILANZ).....	94
ABBILDUNG 73 – DETAILPLANUNG FÜR UNTERNEHMENSSTEUERSATZ	95
ABBILDUNG 74 – DOKUMENTATION & KOMMENTIERUNG.....	96

TEIL 1 – EINFÜHRUNG

NUTZUNG DIESER ANLEITUNG

Diese Anleitung vermittelt Ihnen einen schnellen und einfachen Einstieg in die Nutzung des Planungs-Moduls in PlanControl+. Sie wird regelmäßig aktualisiert und ergänzt die in der Software bereitgestellten Video-Tutorials.

Die letzte Aktualisierung dieser Anleitung erfolgte am 30.06.2023

URHEBERRECHT

Copyright © 2023 StBS – Steuerberater Service AG. Alle Rechte vorbehalten

Informationen in diesem Dokument können ohne Ankündigung geändert werden. Diese Dokumentation und zugehöriges Material ist ausschließlich zu Informationszwecken bestimmt und Eigentum der StBS – Steuerberater Service AG, Münster. Kein Teil dieser Veröffentlichung darf ohne schriftliche Erlaubnis von StBS reproduziert, in einem Suchsystem gespeichert oder in irgendeiner Form auf ein anderes elektronisches oder mechanisches Medium übertragen werden. Dies schließt auch Fotokopien oder Aufzeichnungen mit ein, die nicht für den persönlichen Gebrauch des Lizenznehmers bestimmt sind.

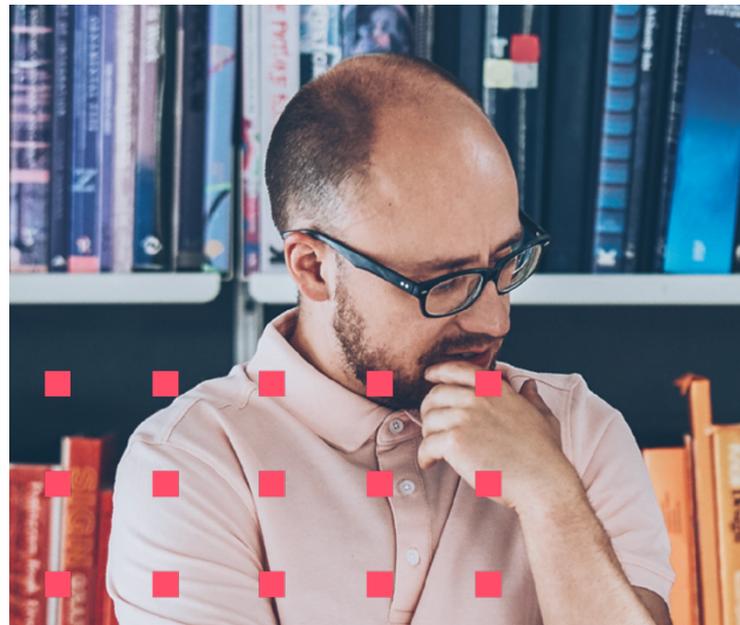
WICHTIGE HINWEISE ZU DIESER ANLEITUNG

Erfahrungsgemäß sind die betriebswirtschaftlichen Kenntnisse bei Gründern und Unternehmern sehr unterschiedlich. Aus diesem Grunde langweilt den einen eine bestimmte Information, die der andere mit Interesse neu aufnimmt. Mit dem Anspruch ein Finanzplan-Tool bereit zu stellen, welches auch von Nicht-Betriebswirten verstanden und genutzt werden kann, wurde versucht einen Kompromiss in der Länge der Erläuterungen und Hintergrundinformationen zu finden.

INHALT DIESER ANLEITUNG

PlanControl+ bildet als Software vier Kernbereiche der betriebswirtschaftlichen Beratung ab, nämlich

- 1) Finanzplanung
- 2) Kennzahlen & Benchmarking
- 3) Analyse & Optimierung sowie
- 4) Reporting.



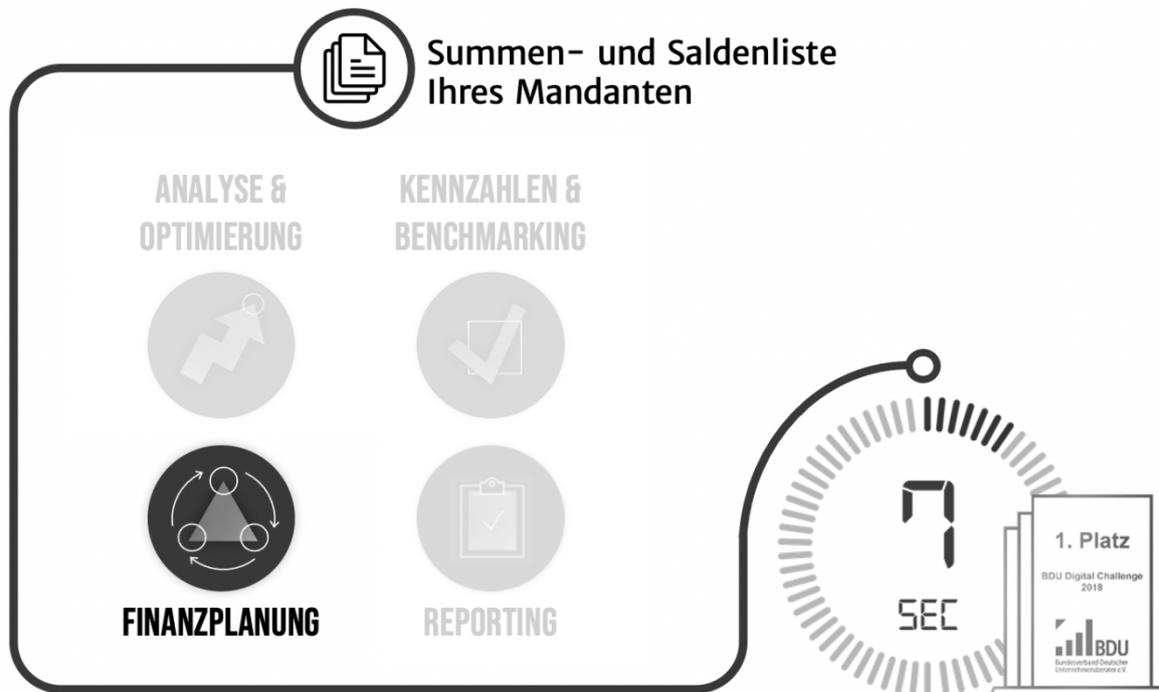
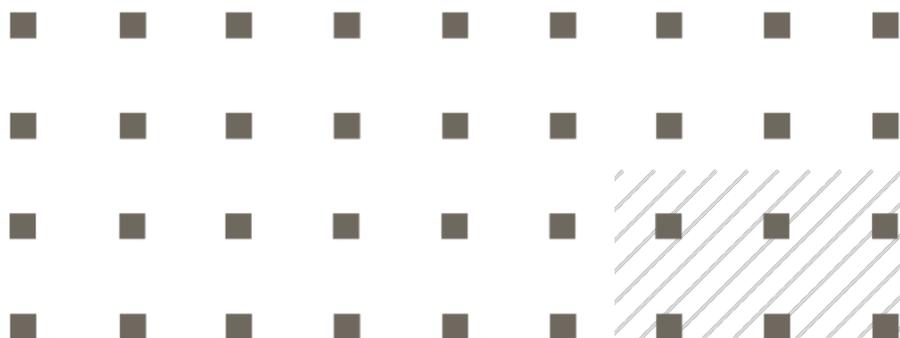


Abbildung 1 - Kernbereiche in PlanControl+

In dieser Anleitung soll es ausschließlich um den Bereich der Finanzplanung gehen.



TEIL 2 – HINTERGRÜNDE

FINANZPLANUNG IN PLANCONTROL+

PlanControl+ unterscheidet sich in erheblichem Maße von herkömmlichen Planungs-Tools.

Herkömmliche Planungssoftware stellt in der Regel eine leere Hülle als Planungsrahmen bereit, die vom Anwender zu befüllen ist. Die Planungsanforderungen sind entsprechend hoch. Man bewegt sich häufig auf Sachkontenebene und ist gezwungen, nicht nur in die Breite sondern auch in die Tiefe zu planen.

PlanControl+ verfolgt einen anderen Ansatz: Hier bewegt sich der Anwender überwiegend auf der höchstmöglichen Aggregationsstufe. Gleichzeitig kann der Nutzer nach Belieben bzw. entsprechend der Zielsetzung der Planung in einem von ihm bestimmbar Maß in die Tiefe planen.

Zudem liefert PlanControl+ mittels weniger vom Nutzer vorzugebener Planungsparameter und der Fortschreibung historischen Zahlen in die Zukunft immer auch einen Planungsvorschlag (Basisplan), den der Nutzer weiter detaillieren (Planung in die Tiefe) und erweitern (Planung in die Breite) kann.

Für die automatische Erstellung eines Planungsvorschlags (Basisplan) benötigt PlanControl+ vom Nutzer lediglich drei Eingaben.

Schritt 1 – Diese Angaben benötigen wir vom Benutzer...

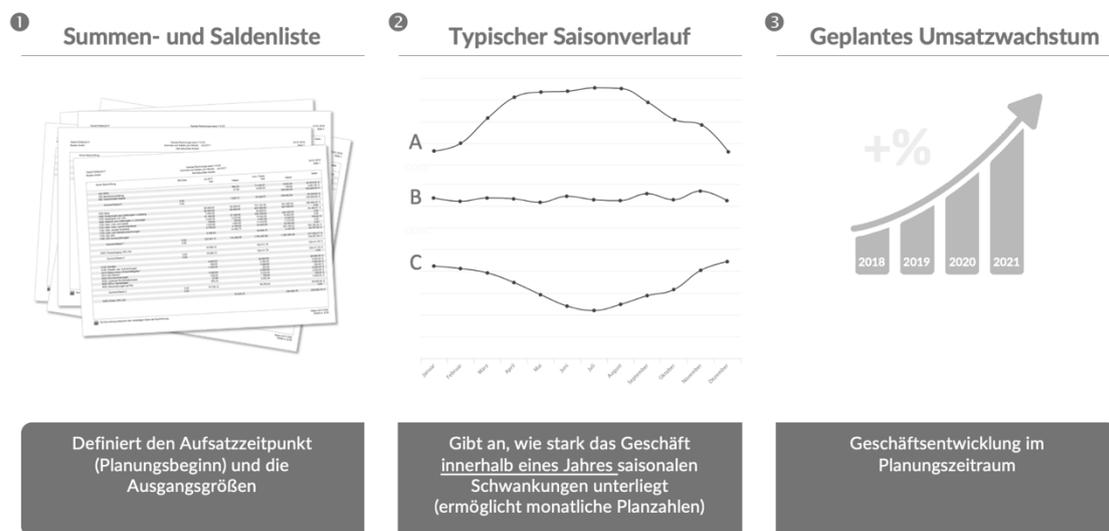


Abbildung 2 - notwendige Nutzereingaben

Im ersten Schritt benötigt das System eine Monats-Summen- und Saldenliste (Saldo zum Stichtag), welche den zeitlichen und inhaltlichen Aufsatzpunkt für den Planungsvorschlag (Basisplan) darstellt.

Des Weiteren benötigt PlanControl+ Angaben zur unterjährigen Verteilung des Umsatzes (Saisonalität). Die Saisonalität kann wahlweise über das graphische User-Interface der Saisonkurve oder die Hinterlegung relativer Monatsgewichte in Prozent bei der Mandanteneinrichtung oder im Weiteren bei der Erstellung eines neuen Finanzplans eingestellt werden.

Schließlich benötigt das System noch das erwartete durchschnittliche jährliche Umsatzwachstum für den Planungszeitraum. Dieser Planungszeitraum kann nach Wahl des Users 3, 4 oder 5 Geschäftsjahre umfassen.

PlanControl+ verdichtet in einem nächsten Schritt die eingegebenen Daten zunächst zu einer Gewinn- und Verlustrechnung, einer Bilanz und einer Kapitalflussrechnung zum Stichtag der in das System geladenen Summen- und Saldenliste.

Schritt 2 – Das macht PlanControl+ | Erstellen der Basisplanung (1/2)

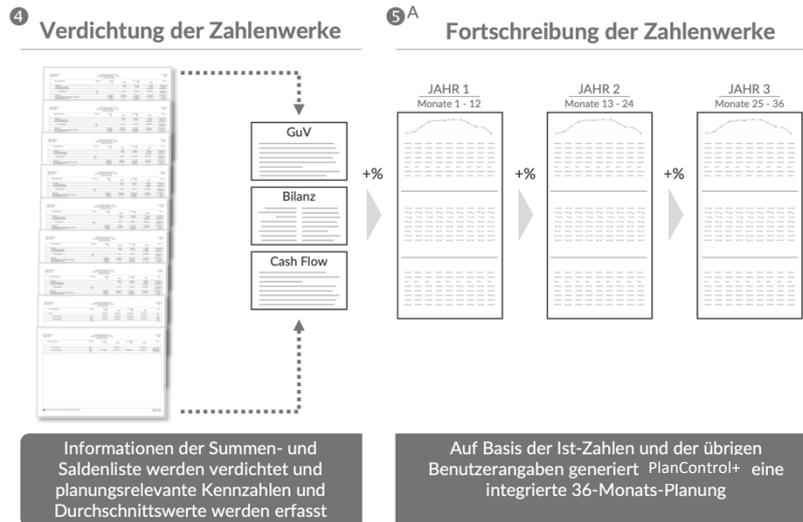


Abbildung 3 - automatische Erstellung eines Planungsvorschlags (Basisplan)

Auf der Grundlage der vom Nutzer eingestellten Saisonalität projiziert das System die Daten aus der statischen Summen- und Saldenliste in ein 12-Monats-Szenario und schreibt dieses unter Berücksichtigung des angenommenen durchschnittlichen Umsatzwachstums in die Folgeperioden (Planjahre) fort. Für diese automatisierte Fortschreibung wurden in PlanControl+ ausgewählte Parameter definiert.

Schritt 2 – Das macht PlanControl+ | Erstellen der Basisplanung (2/2)

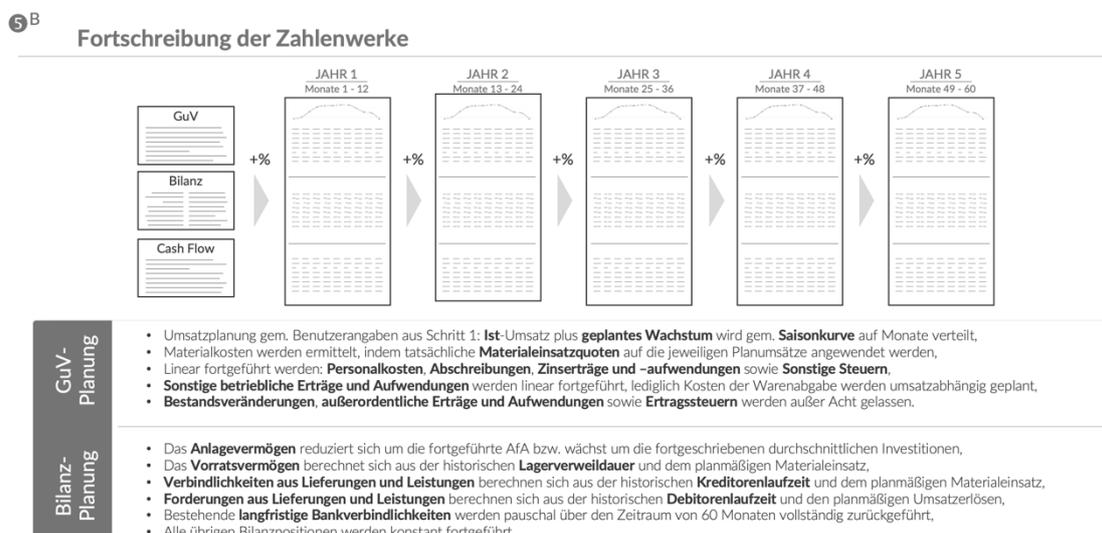


Abbildung 4 - automatische Fortschreibung über alle Planjahre

So werden beispielsweise die Materialeinsatzquote, der Anteil der bezogenen Leistungen und Kosten der Warenabgabe (umsatzabhängiger bzw. variabler Aufwand) aus der Summen- und Saldenliste ermittelt und für in der Zukunft liegende Perioden als Planungsansatz unterstellt. Aufwendungen mit typischer Weise fixem bzw. sprungfixen Charakter (z.B. Personalkosten und die übrigen sonst. betriebliche Aufwendungen) werden konstant gehalten und vom System zunächst unverändert in die Zukunft fortgeschrieben.

Bestandsveränderungen werden bei der Erstellung des Planungsvorschlags (Basisplan) außer Acht gelassen. Ertragssteuern werden pauschal mit einem Steuersatz von zunächst 30% abgebildet. Mögliche steuerliche Verlustvorträge werden hierbei nicht berücksichtigt, da diese aus der Summen- und Saldenliste nicht hervorgehen.

PlanControl+ reduziert im Planungsvorschlag das Anlagevermögen monatlich pauschal um die fortgeschriebene aufgelaufene AfA und erhöht es gleichermaßen automatisch um die fortgeschriebenen durchschnittlichen Investitionen.

Einfluss auf den vom System automatisch generierten Vorschlag für die Vermögensplanung (Bilanzplanung) haben insbesondere die aus der Summen- und Saldenliste abgeleiteten Laufzeiten des Working Capital (durchschnittliche Debitoren- und Kreditorenlaufzeit sowie die durchschnittliche Lagerverweildauer).



Hinsichtlich der Finanzierungsplanung ist zu beachten, dass PlanControl+ über die in das System geladene Summen- und Saldenliste lediglich Informationen bezüglich der Höhe der zum Stichtag bestehenden Bankverbindlichkeiten erhält. Informationen bezüglich des ursprünglichen Darlehnsbetrages, der Laufzeit und weiterer Konditionen sind in der Summen- und Saldenliste nicht enthalten. Damit PlanControl+ dennoch auch Tilgungen bereits im Planungsvorschlag berücksichtigt, rechnet

Schritt 3 – Das kann PlanControl+ | Erweiterte Planungstools (Cont'd)



Abbildung 6 - Planungshilfen in PlanControl+

WICHTIGER HINWEIS



Das Löschen einer in das System geladenen Summen- und Saldenliste, die Grundlage für mindestens einen Plan ist, löscht auch alle dazugehörigen Pläne.

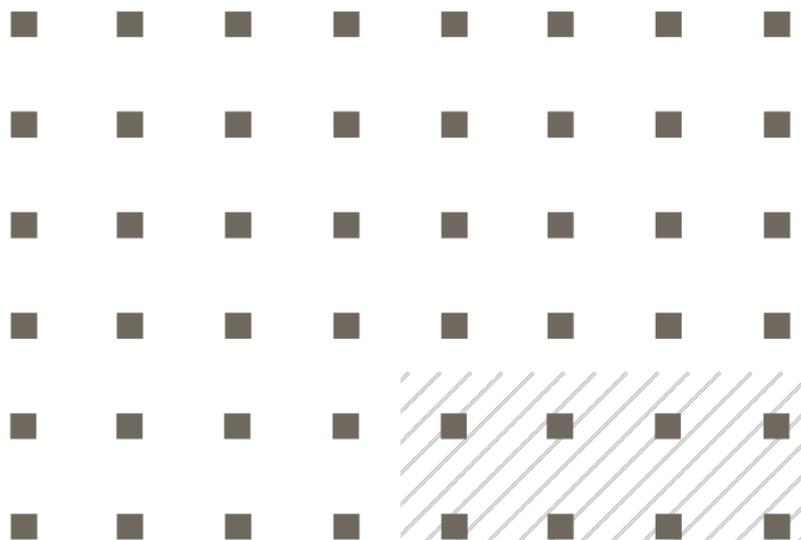
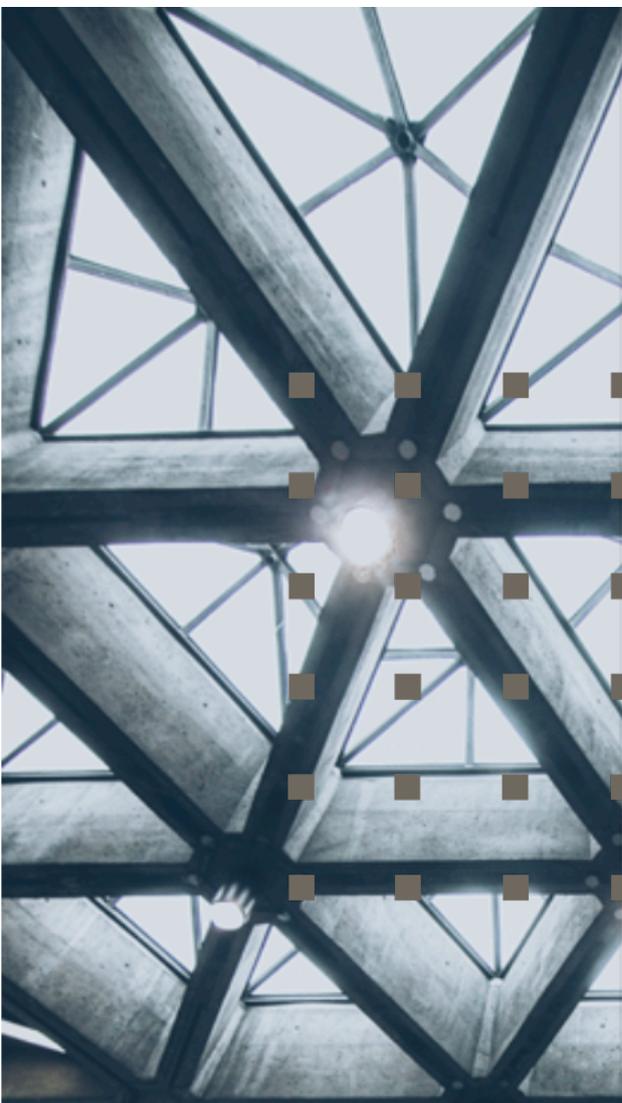
Sollte der Upload einer entsprechenden Summen- und Saldenliste z.B. aufgrund von Nachbuchungen nochmals getätigt notwendig sein, so ist die korrigierte Summen- und Saldenliste in das System zu laden, ohne dass die ursprüngliche Summen- und Saldenliste zuvor gelöscht wurde ("Überschreiben").

Ist mit einem Upload einer Summen- und Saldenliste ein Plan generiert worden, ändert ein nochmaliges Hochladen der (ggf. korrigierten) Summen- und Saldenliste nicht die Parameter, mit denen der ursprüngliche Basisplan erstellt wurde und ändert somit auch nicht die systemseitig getroffenen Annahmen, die in die Planung eingearbeitet sind. Dies dient dem Schutz der bereits manuell bearbeiteten Pläne.

Beispiel: Wird mit dem ersten Upload einer Summen- und Saldenliste eine Debitorenlaufzeit von 75 Tagen errechnet, fließen die Forderungsbestände mit diesem Parameter in den Basisplan ein. Wird anschließend eine um Korrekturbuchungen ergänzte Summen- und Saldenliste (welche die Debitorenlaufzeit nunmehr mit 30 Tagen ausweist) neu hochgeladen, ändert dies nicht den bereits erstellten Basisplan, welcher mit einer Debitorenlaufzeit von 75 Tagen als Grundlage erstellt wurde.

Hat der Anwender die Planungshilfe "Working Capital" genutzt und in der Planung den Wert aus dem Basisplan von 75 Tagen auf 40 Tage korrigiert, ändert ein nochmaliges Hochladen einer Summen- und Saldenliste diese Planannahme nicht.

Das nochmalige Hochladen korrigiert somit den IST-Wert, nicht aber bereits festgesetzte Planwerte.



TEIL 3 – SCHNELLSTART

Dieser Abschnitt richtet sich an diejenigen, die keine Freunde von vielen Worten sind, sondern verständlicherweise gleich mit Ihrer Planung beginnen wollen. Sofern Sie die folgenden Hinweise beachten, sollten die ersten Schritte wie gewünscht gelingen:

1. In der Menü-Spalte die Rubrik „Planung“ anwählen
2. Den Button „Neuen Plan erstellen“ betätigen

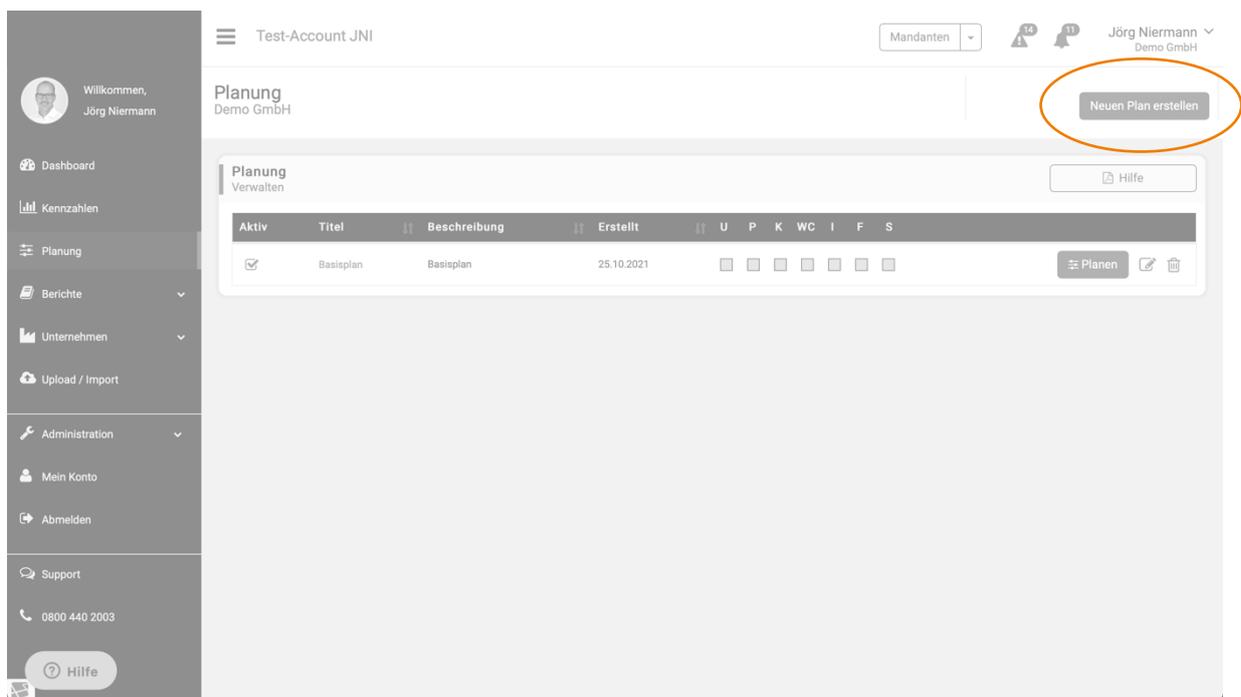


Abbildung 7 - Einstieg in die Planung

3. Neuen Plan benennen
4. Zur Auswahl stehen drei Verfahren für die Erstellung eines neuen Finanzplans
 - a. Einen bestehenden Plan kopieren
 - b. Excel-Export und späterer Re-Import

- c. Neuen Planungsvorschlag auf der Basis von Planungsannahmen (erwartetes Umsatzwachstum und unterjährige Umsatzverteilung) automatisch vom System auf der Basis ausgewählter Ist-Zahlen erstellen lassen.

The screenshot displays the 'Planung erstellen' (Create Plan) form on the left and the 'Umsatzplanung' (Sales Planning) chart on the right. The form includes fields for 'TITEL' (Test-Plan), 'BESCHREIBUNG', 'PLANDAUER' (3 Jahre), and 'IST-WERTE' (September 2021). The 'PLAN KOPIEREN' section has three buttons: 'In Excel planen', 'Basisplan', and 'Planung erstellen'. Three orange arrows labeled 'a.', 'b.', and 'c.' point to these buttons respectively. The chart on the right shows a line graph of 'Umsatzverteilung in %' for the year 2021, with a 'JÄHRLICHES UMSATZWACHSTUM IN %' of 2.25. The chart shows a seasonal pattern with a peak in November and a low in January.

Abbildung 8 - Planung erstellen

5. Den neu angelegten Plan unter der Menüpunkt „Planung“ zur Ansicht auswählen oder alternativ über die Boxen „U“, „P“, „K“, „WC“, „I“ und „F“ direkt in die Planungshilfen für Umsatz (U), Personalkosten (P), Kosten (K), Working Capital (WC), Investitionen (I) und Finanzierung (F) einsteigen.

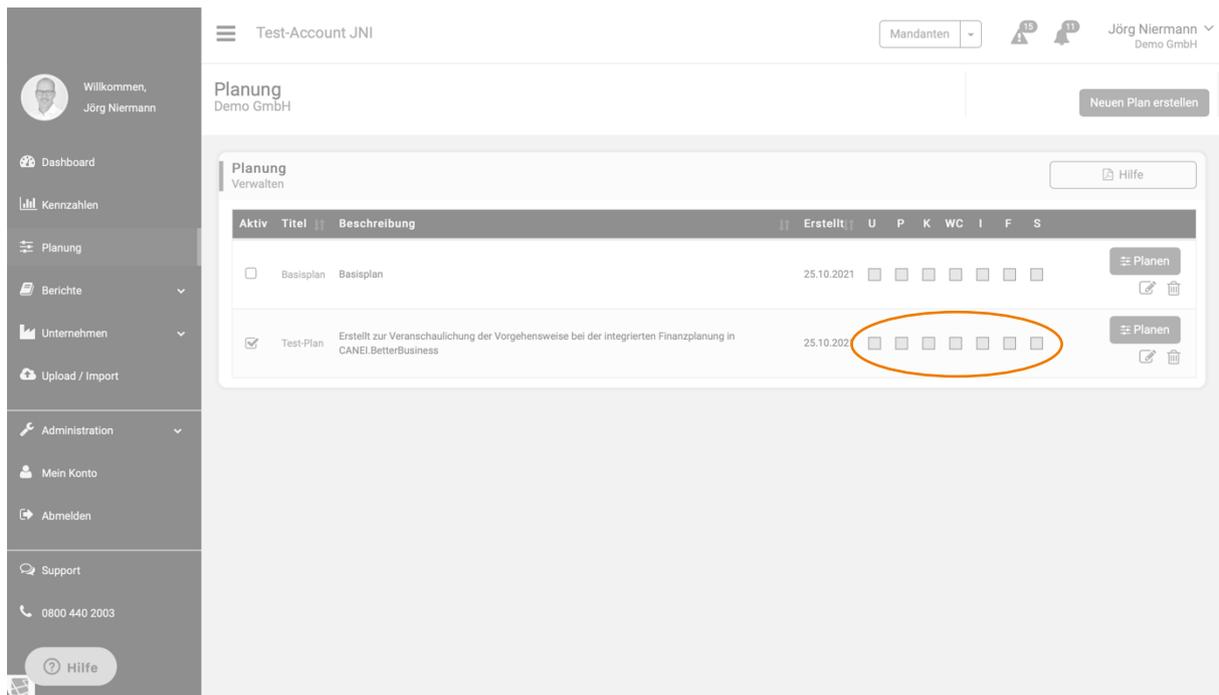
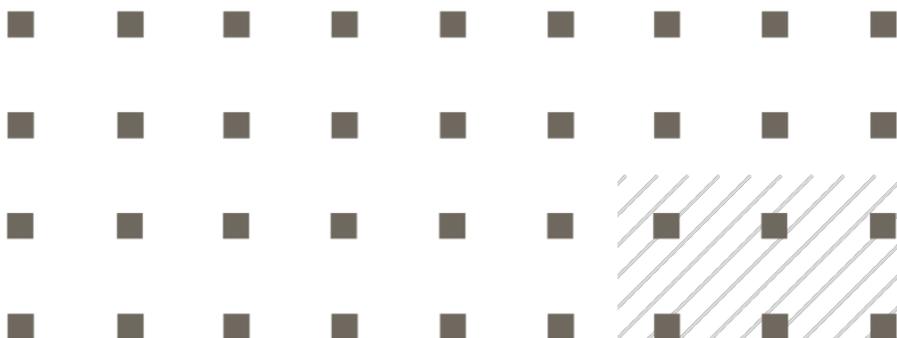


Abbildung 9 - Einstieg in die Detailplanung

6. Die Planungsübersicht bildet den aktuellen Stand der Ertrags-, Vermögens- und Liquiditätsplanung auf Monatsbasis über alle Planungsjahre ab.
7. Aus der Planungsübersicht erhalten Sie über die Schaltfläche „Hier Umsätze planen“, „Hier Personal planen“, „Hier Kosten planen“, „Hier Working Capital planen“, „Hier Investitionen planen“, „Hier Finanzierung planen“ und „Hier übrige Positionen planen“ Zugriff auf die einzelnen Planungshilfen bzw. Detailplanungen.



2021	JAN	FEB	MÄR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DEZ	GJ 2021
in TEURO	IST	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN							
Umsatzerlöse Extern	5.674	7.271	10.626	6.685	9.548	8.994	7.456	13.829	16.620	9.721	11.003	10.121	117.548
Umsatzerlöse Intercompany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umsatzerlöse	5.674	7.271	10.626	6.685	9.548	8.994	7.456	13.829	16.620	9.721	11.003	10.121	117.548
Bestandsveränderung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtleistung	5.674	7.271	10.626	6.685	9.548	8.994	7.456	13.829	16.620	9.721	11.003	10.121	117.548
bezogene Waren	-4.360	-5.612	-8.225	-5.185	-7.446	-6.753	-5.499	-11.263	-13.493	-7.606	-8.608	-7.919	-91.969
bezogene Leistungen	-323	-366	-473	-199	-207	-270	-306	-276	-376	-314	-355	-327	-3.793
Materialeinsatz	-4.683	-5.978	-8.698	-5.385	-7.654	-7.023	-5.804	-11.540	-13.869	-7.920	-8.964	-8.245	-95.762
ROHERTRAG	991	1.293	1.928	1.300	1.894	1.971	1.652	2.289	2.751	1.801	2.039	1.875	21.786
Sonstige betriebliche Erträge	3	22	26	53	14	29	25	11	14	22	22	22	264
Personalaufwand	-149	-136	-135	-271	-381	-362	-347	-410	-418	-290	-290	-290	-3.480
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-819	-990	-1.273	-816	-974	-1.167	-1.148	-1.227	-1.680	-1.127	-1.209	-1.153	-13.583
EBITDA	26	190	546	266	553	473	182	663	667	406	562	455	4.987
Abschreibungen	-24	-26	-26	-27	-28	-31	-29	-30	-28	-28	-28	-28	-333
EBIT	2	164	520	239	525	445	151	633	637	378	534	427	4.654
Zinserträge	1	1	1	1	1	1	2	3	6	2	2	2	25
Zinsaufwand	-131	-138	-118	-137	-121	-135	-145	-100	-184	-134	-134	-134	-1.612
Sonstiges Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	-130	-137	-116	-136	-120	-133	-142	-97	-178	-132	-132	-132	-1.587
ERGEBNIS DER G. GESCH. TÄTIG.	-128	26	404	103	405	311	9	536	459	246	402	295	3.068
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. o. Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	-61	-48	0	-148	-48	0	-61	-286	-89	-89	-89	-920
Sonstige Steuern	-1	0	-1	-1	-1	-1	0	0	-1	-1	-1	-1	-7
ÜBERSCHUSS / (FEHLBETRAG)	-129	-35	355	102	256	263	8	475	173	156	312	205	2.141

Abbildung 10 - Planungsübersicht und Einstieg in die Detailplanung

8. PlanControl+ erstellt Ihnen immer einen Planungsvorschlag. Diesen können Sie über die Planungshilfen/Detailplanungen weiter detaillieren und anpassen.
9. Innerhalb einer Detailplanung lässt sich über das oben links angeordnete Optionsfeld zu jeder anderen Planungshilfe wechseln.
10. Vor dem Verlassen einer Planungshilfe/Detailplanung sollten Sie stets das Arbeitsergebnis speichern.
11. Mit jeder Speicherung werden die Auswirkungen Ihrer Planungseingaben auf die Ertrags-, Vermögens- und Liquiditätsplanung errechnet und in der Datenbank gespeichert.

Gerne können Sie auch jederzeit über die Hotline ☎ **0800 440 2003** kostenlos die Unterstützung durch unsere Planungsexperten in Anspruch nehmen.

TEIL 4 – DETAILPLANUNG

EINSTIEG IN DIE PLANUNG

Zugriff auf das Finanzplanungsmodul in PlanControl+ erhalten Sie über den Menü-Punkt „Planung“.

The screenshot shows the PlanControl+ dashboard for 'Test-Account JNI – Dashboard'. The user is Jörg Niemann, Demo GmbH. The dashboard displays 'Monatliche Performance' with a score of 4,0. The 'Planung' menu item in the left sidebar is circled in orange. The main content area shows an 'Unternehmerische To-Do-Liste' and 'Finanzzahlen im Überblick' for September 2021.

Unternehmerische To-Do-Liste

Liquidität	Ertrag	Strategisch
AGB überprüfen und ggf. anpassen >	Kalkulation überprüfen >	Abhängigkeit von einzelnen (Groß-) Kunden reduzieren >
Auslieferungslager durch schnellere Auslieferung reduzieren >	Kostenintensität reduzieren >	Anzahl der Lieferanten konzentrieren, um Verhandlungsmacht zu steigern >
Bonitätsprüfung von Kunden etablieren >	Preispolitische Maßnahmen zwecks Margenverbesserung durchführen >	Neue Kundensegmente erschließen >
Factoring >	Qualitätssicherungsmaßnahmen überprüfen >	
Mahnwesen verbessern >	Verhandlungsführung im Vertrieb verbessern >	
Notwendige Wertberichtigungen buchen >	Verhandlungstechniken im Einkauf ausbauen >	
Vertrieb ins Forderungsmanagement einbinden >		
Zahlungsziele anpassen >		

Finanzzahlen im Überblick

in TEURO	Plan per September 2021	IST per September 2021	Forecast GJ 2021
	abs.	abs.	abs.
Ertragslage			
Gesamtleistung	86.704	86.704	117.548
Rohertrag	16.070	16.070	21.786
EBITDA	3.565	3.565	4.987
EBIT	3.315	3.315	4.654
Überschuss / (Fehlbetrag)	1.468	1.468	2.141
Vermögenslage			
Summe Anlagevermögen	2.207	2.207	2.207
Vorräte	42.257	42.257	42.257
Summe Eigenkapital	5.056	5.056	5.056
Summe Rückstellungen	726	726	726
Verbindlichkeiten aus LuL	26.884	26.884	26.884
Liquiditätslage			
Finanzmittel am Periodenende	-5.414	-5.414	-5.414

Abbildung 11 - Zugriff auf das Planungsmodul

Mit dem Upload der ersten Summen- und Saldenliste für einen Mandanten erstellt PlanControl+ automatisch einen mehrjährigen Planungsvorschlag (s. Teil 2 dieser Anleitung). Diesen automatisch generierten Planungsvorschlag stellt das System als sog. Basisplan bereit.

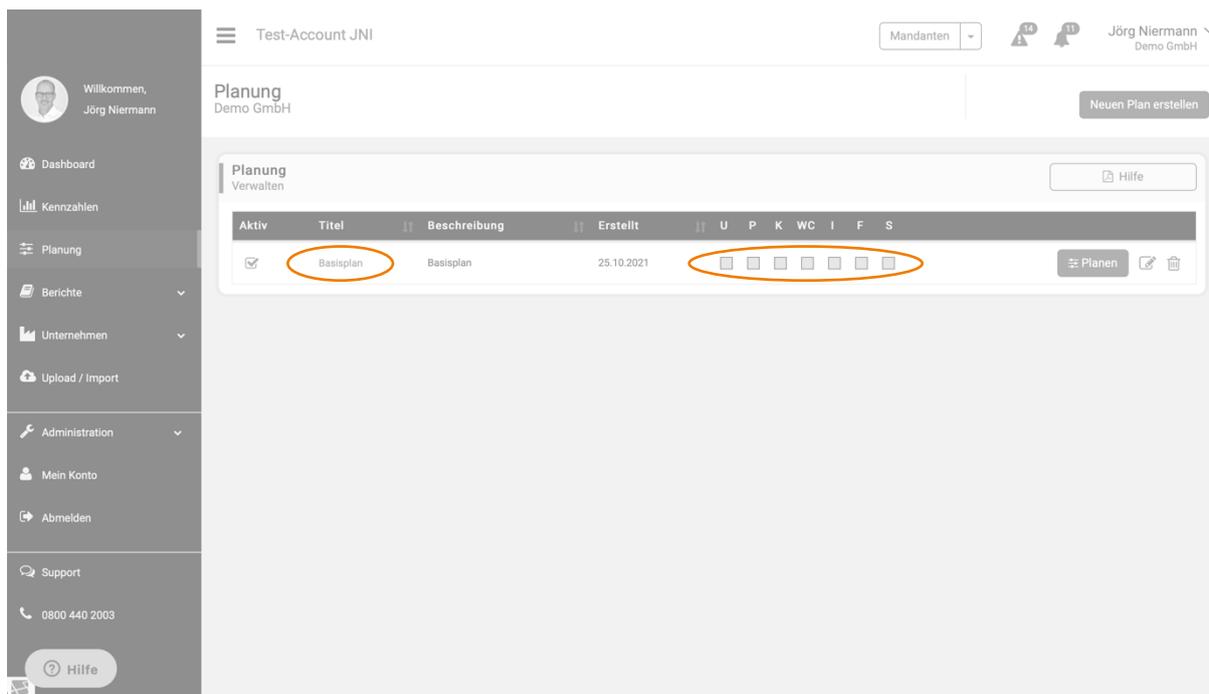


Abbildung 12 - Basisplan

Dass es sich bei dem angezeigten Plan um einen unbearbeiteten Planungsvorschlag des Systems handelt, ist an der Farbgebung der Kästchen für die sieben Detailplanungsbereiche Umsatzplanung (U), Personalplanung (P), Kostenplanung (K), Working Capital (WC), Investitionsplanung (I) und Finanzierungsplanung (F) zu erkennen. Unbearbeitete Planungsbereiche werden mit hellgrauen Kästchen gekennzeichnet (s. Abb. 12), während bearbeitete Bereiche in dunkelblau gehalten sind.



Unsere Empfehlung ist, den vom System automatisch erstellen Basisplan unbearbeitet zu lassen, um jederzeit auf diesen wieder zurückgreifen zu können. Stattdessen sollten Sie Ihre Detailarbeiten in eine Kopie dieses Plans einarbeiten.

ERSTELLUNG EINER NEUEN PLANUNG

Zur Erstellung eines neuen Finanzplans wählen Sie das Steuerungsfeld „**Neuen Plan erstellen**“ an.

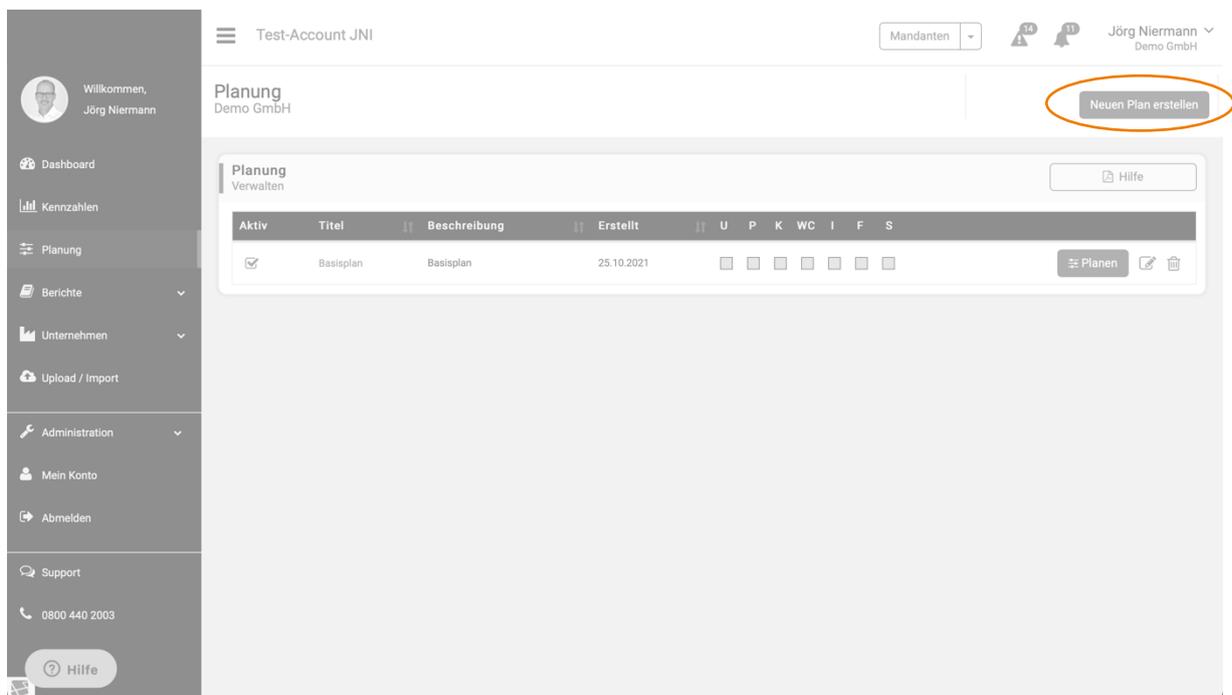


Abbildung 13 - neuen Plan erstellen

Bei der Anlage eines neuen Plans gilt es zunächst, diesen Plan im dafür vorgesehenen Feld „**TITEL**“ zu benennen und bei Bedarf ggf. den Veranlassungsgrund oder andere hilfreiche Anmerkungen zur Planerstellung im Bereich „**BESCHREIBUNG**“ zu vermerken.

Ferner haben Sie auch die Möglichkeit, ob dieser zu erstellende Plan aktiv oder inaktiv sein soll. Aktive Pläne werden als Referenzgrößen im Dashboard (z.B. bei Soll-Ist-Vergleichen) und bei der Ermittlung von betriebswirtschaftlichen Verbesserungspotenzialen herangezogen. Solange sich Ihr neuer Plan in der laufenden Bearbeitung befindet, empfiehlt es sich daher, diesen zunächst nicht in den Status „**AKTIV**“ zu versetzen. Sie können diese Einstellung jederzeit später wieder anpassen.

The screenshot displays the 'Planung erstellen' (Create Plan) form in the PlanControl+ software. The form is titled 'Planung erstellen' and '36/48/60 Monatsplan'. It includes several input fields and buttons:

- AKTIV:** A toggle switch is currently turned off.
- TITEL:** 'Test-Plan'
- BESCHREIBUNG:** 'Erstellt zur Veranschaulichung der Vorgehensweise bei der integrierten Finanzplanung in CANEI.BetterBusiness' (highlighted with an orange box).
- PLANDAUER:** '3 Jahre'
- IST-WERTE:** 'September 2021'
- PLAN KOPIEREN:** A radio button is selected for 'Basisplan'.
- Buttons:** 'In Excel planen' and 'Planung erstellen'.

To the right, the 'Umsatzplanung' (Sales Planning) section shows 'Vorgabeparameter' (Predefined Parameters):

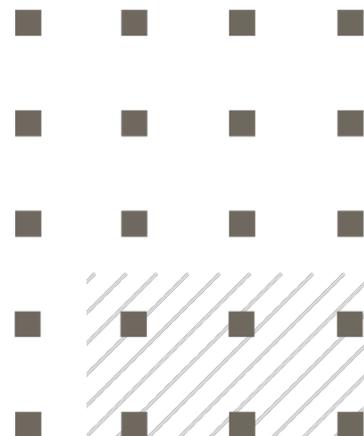
- JÄHRLICHES UMSATZWACHSTUM IN %:** 2,25
- SAISONVERLAUF DES UMSATZES:** Handel
- Zoom (Y-Achse):** 123

Below these parameters is a line chart titled 'Handel' showing 'Umsatzverteilung in %' (Sales Distribution in %) across the months of the year. The Y-axis ranges from 0 to 15. The X-axis lists the months from January to December. The chart shows a relatively stable distribution around 8-9% with a slight peak in November. A 'Werte manuell eingeben' (Enter values manually) button is located at the bottom of the chart area.

Abbildung 14 - Planung erstellen

Für die Erstellung eines neuen Plans stehen Ihnen drei Verfahren zur Auswahl:

- Einen bestehenden Plan kopieren
- Excel-Export und späterer Re-Import
- Planungsvorschlag auf der Basis von Planungsannahmen (erwartetes Umsatzwachstum und unterjährige Umsatzverteilung) automatisch vom System auf der Basis ausgewählter Ist-Zahlen erstellen lassen.



The screenshot shows the 'Planung erstellen' form with the following fields:

- AKTIV:
- TITEL: Test-Plan
- BESCHREIBUNG: Erstellt zur Veranschaulichung der Vorgehensweise bei der integrierten Finanzplanung in CANEI.BetterBusiness
- PLANDAUER: 3 Jahre
- IST-WERTE: September 2021
- PLAN KOPIEREN: In Excel planen Basisplan
- Buttons: In Excel planen, Planung erstellen

The 'Umsatzplanung' chart shows 'JÄHRLICHES UMSATZWACHSTUM IN %' set to 2,25 and 'SAISONVERLAUF DES UMSATZES' set to 'Handel'. The chart displays monthly sales distribution percentages from January to December.

Abbildung 15 - Optionen bei der Erstellung einer neuen Planung

Die Option „a“ bietet sich insbesondere an, wenn Sie mit dem vom System bereits erstellten Basisplan als Grundlage für Ihre Detailplanung arbeiten möchten. In diesem Fall markieren Sie die Option „PLAN KOPIEREN“ und wählen Sie im rechts danebenstehenden Optionsfeld den Basisplan als zu kopierenden Plan.



Option „a“ ist besonders hilfreich bei der Erstellung von Szenarien-Plänen auf der Grundlage eines bereits finalisierten Detailplans (z.B. bei der Planung von Worst Case Szenarien, Investitions-Szenarien und Refinanzierungs-Szenarien).

Die Planung in Excel (Option „b“) bietet sich vor allem an, wenn Sie bspw. bereits über eine umfassende Ertragsplanung in Excel verfügen und diese gerne für die weitere Bearbeitung und zum Zweck der Erstellung einer voll integrierten Planung in PlanControl+ übernehmen möchten. In diesem Fall exportiert das System Ihnen alle historischen Daten in ein Excel-Master-template, welches Sie mit den Daten aus Ihrer bestehenden Excel-basierten Ertragsplanung füllen und im Weiteren wieder in PlanControl+ reimportieren können. Im Rahmen dieser Anleitung wird auf dieses Verfahren nicht näher

eingegangen. Sie finden in der Software Hilfevideos, wie Sie dieses Verfahren zur Anwendung bringen können.

Option „c“ ist vor allem dann sinnvoll, wenn Sie auf der Basis aktueller Ist-Zahlen aus der Finanzbuchhaltung eine neue Planung aufsetzen möchten. Dazu sind die folgenden Schritte notwendig:

1. Bestimmen Sie den gewünschten Planungszeitraum im Optionsfeld „**PLANDAUER**“. Sie können zwischen einem 36-monatigen, 48-monatigen oder 60-monatigen Planungszeitraum wählen.
2. Wählen Sie im Optionsfeld „**IST-WERTE**“ die Summen- und Saldenliste aus, auf deren Basis der neue Planungsvorschlag vom System erstellt werden soll.



Je nach Planungszweck empfiehlt es sich, hier ggf. die aktuellste Summen- und Saldenliste auszuwählen, so dass alle verfügbaren Ist-Zahlen aus GuV, Bilanz und Kapitalflussrechnung Eingang in die neue Planung finden. Achten Sie außerdem auf Vollständigkeit in Bezug auf Abschreibungen oder bspw. Bestandsveränderungen; nur was gebucht ist, kann das System fortschreiben.

3. Geben Sie im Feld „**JÄHRLICHES UMSATZWACHSTUM IN %**“ das erwartete durchschnittliche Umsatzwachstum für das Unternehmen an.
4. Machen Sie Angaben zur unterjährigen Verteilung (Saisonalität) des Umsatzes. Dazu stehen Ihnen zwei Verfahren zur Verfügung.

a. Saisonverlaufskurve

- i. Wählen Sie im Optionsfeld „**SAISONVERLAUF DES UMSATZES**“ einen geeigneten Vorschlags-Cluster für das zu planende Unternehmen aus (Baugewerbe, Dienstleistung,

Gastronomie, Handel, produzierende Unternehmen & Logistik oder Reise & Freizeit).

- ii. Wählen Sie die Option „**KONSTANT**“, wenn Sie sich bei der Einstellung der Saisonalität an keinem der angebotenen Cluster orientieren möchten. Letzteres kann unter anderem vor allem bei Gründungsunternehmen Sinn ergeben, die von einem starken monatlichen Umsatzwachstum ausgehen (überproportionales unterjähriges Wachstum).
- iii. Passen Sie die vom System angebotene Saisonkurve an die spezifische Saisonalität des zu planenden Unternehmens an, indem Sie mit dem Cursor die Datenpunkte für die betreffenden Monate auf der Saisonkurve auf- bzw. abwärts bewegen, bis der gewünschte Saisonverlauf eingestellt ist.

b. Manuelle Eingabe eines unterjährigen Umsatzverteilungsschlüssels

- i. Betätigen Sie das Steuerungsfeld „**Werte manuell eingeben**“
- ii. Geben Sie nunmehr der Umsatzverteilungsschlüssel in Prozent für jeden Monat manuell ein.
- iii. Achten Sie darauf, dass die Summe der Prozentwert 100,00% ergibt.
- iv. Bestätigen Sie Ihre Eingabe mit „**Saisonkurve speichern**“.

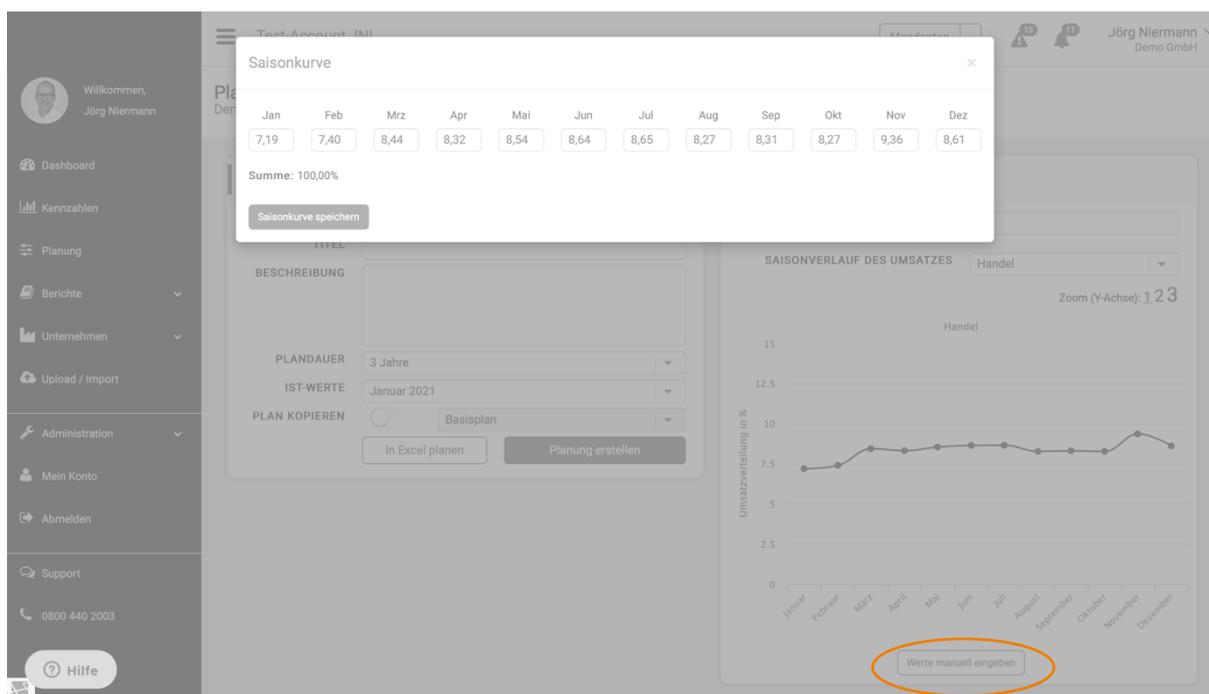


Abbildung 16 - manuelle Eingabe des unterjährigen Umsatzverteilungsschlüssels

Schließen Sie Ihre Eingaben mit der Betätigung des Steuerungsfelds „Planung erstellen“ ab. Das System wird daraufhin auf der Basis der von Ihnen getätigten Eingaben einen neuen Planungsvorschlag erstellen.

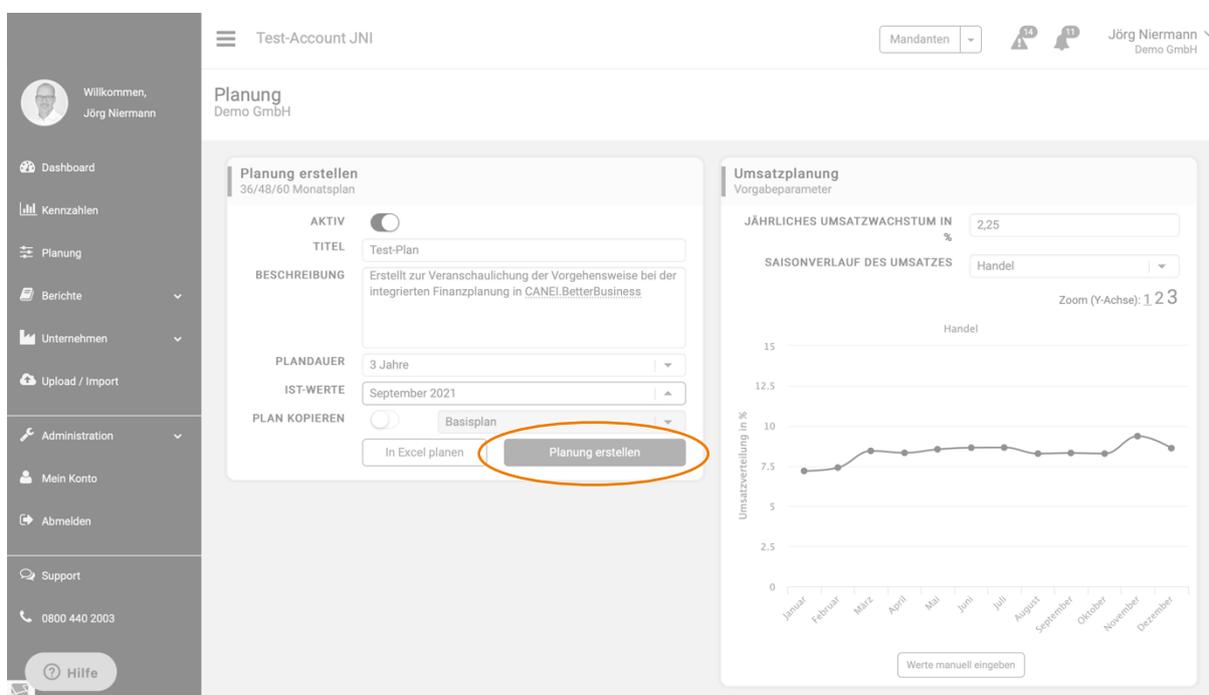


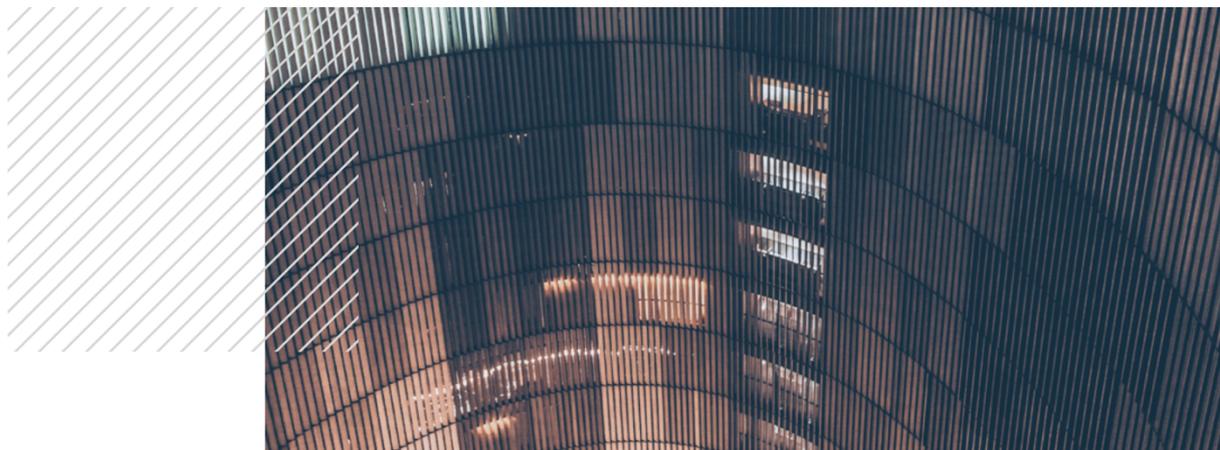
Abbildung 17 - Eingaben zur Planerstellung bestätigen

Der neue erstellte Planungsvorschlag wird Ihnen nunmehr in der Ansicht „Planung – Verwalten“ zur weiteren Bearbeitung angeboten.

The screenshot shows the PlanControl+ user interface. On the left is a navigation sidebar with options like Dashboard, Kennzahlen, Planung, Berichte, Unternehmen, Upload / Import, Administration, Mein Konto, Abmelden, and Support. The main area displays a table of plans under the heading 'Planung Verwalten'. The table has columns for 'Aktiv', 'Titel', 'Beschreibung', 'Erstellt', and a set of status icons (U, P, K, WC, I, F, S). Two plans are listed: 'Basisplan' and 'Test-Plan'. The 'Test-Plan' is checked and highlighted with an orange border. Its description is 'Erstellt zur Veranschaulichung der Vorgehensweise bei der integrierten Finanzplanung in CANEI.BetterBusiness'. A 'Neuen Plan erstellen' button is visible in the top right corner.

Aktiv	Titel	Beschreibung	Erstellt	U	P	K	WC	I	F	S	
<input type="checkbox"/>	Basisplan	Basisplan	25.10.2021	<input type="checkbox"/>	Planen						
<input checked="" type="checkbox"/>	Test-Plan	Erstellt zur Veranschaulichung der Vorgehensweise bei der integrierten Finanzplanung in CANEI.BetterBusiness	25.10.2021	<input type="checkbox"/>	Planen						

Abbildung 18 - Bereitstellung des neu erstellten Plans



DIE PLANUNGSÜBERSICHT

Durch Anklicken des Planungstitels oder die Schaltfläche "Planen" in der Ansicht „Planung – Verwalten“ (s. Abb. 12) gelangen Sie zur Planungsübersicht (s. Abb. 13).

2021	JAN	FEB	MÄR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DEZ	GJ 2021
in TEURO	IST	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN							
Umsatzerlöse Extern	5.674	7.271	10.626	6.685	9.548	8.994	7.456	13.829	16.620	9.721	11.003	10.121	117.548
Umsatzerlöse Intercompany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umsatzerlöse	5.674	7.271	10.626	6.685	9.548	8.994	7.456	13.829	16.620	9.721	11.003	10.121	117.548
Bestandsveränderung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtleistung	5.674	7.271	10.626	6.685	9.548	8.994	7.456	13.829	16.620	9.721	11.003	10.121	117.548
bezogene Waren	-4.360	-5.612	-8.225	-5.185	-7.446	-6.753	-5.499	-11.263	-13.493	-7.606	-8.608	-7.919	-91.959
bezogene Leistungen	-323	-366	-473	-199	-207	-270	-306	-276	-376	-314	-355	-327	-3.793
Materialeinsatz	-4.683	-5.978	-8.698	-5.385	-7.654	-7.023	-5.804	-11.540	-13.869	-7.920	-8.964	-8.245	-95.762
ROHERTRAG	991	1.293	1.928	1.300	1.894	1.971	1.652	2.289	2.751	1.801	2.039	1.875	21.786
Sonstige betriebliche Erträge	3	22	26	53	14	29	25	11	14	22	22	22	264
Personalaufwand	-149	-136	-135	-271	-381	-362	-347	-410	-418	-290	-290	-290	-3.480
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-819	-990	-1.273	-816	-974	-1.167	-1.148	-1.227	-1.680	-1.127	-1.209	-1.153	-13.583
EBITDA	26	190	546	266	553	473	182	663	667	406	562	455	4.987
Abschreibungen	-24	-26	-26	-27	-28	-31	-29	-30	-30	-28	-28	-28	-333
EBIT	2	164	520	239	525	445	151	633	637	378	534	427	4.654
Zinserträge	1	1	1	1	1	1	2	3	6	2	2	2	25
Zinsaufwand	-131	-138	-118	-137	-121	-135	-145	-100	-184	-134	-134	-134	-1.612
Sonstiges Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	-130	-137	-116	-136	-120	-133	-142	-97	-178	-132	-132	-132	-1.587
ERGEBNIS DER G. GESCH. TÄTIG.	-128	26	404	103	405	311	9	536	459	246	402	295	3.068
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. o. Ergebnis	0	0	0	0	0	0							
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	-61	-48	0	-148	-48	0	-61	-286	-89	-89	-89	-920
Sonstige Steuern	-1	n	-1	-1	-1	-1	n	n	n	-1	-1	-1	-7

Abbildung 19 - Planungsübersicht

Die Planungsübersicht liefert Ihnen den aktuellen Stand der Planung auf Monatsbasis je Planungsjahr. Mittels der Pfeiltasten neben der Jahreszahl (im Kopf der Planungsübersicht) können Sie zwischen den einzelnen Planjahren vor- und zurückblättern.

Historische Daten des Unternehmens werden als „IST“-Werte in der Übersicht zur Anzeige gebracht. Im obenstehenden Beispiel sind dies die Monate Januar bis September; der Plan setzt im Monat September auf und beginnt ab Oktober.

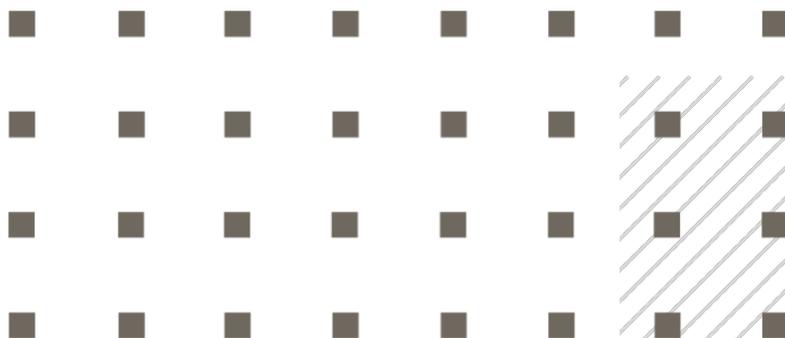
Da PlanControl+ immer voll integriert plant, werden Ihnen in der Planungsübersicht neben dem aktuellen Stand der Ertragsplanung (Plan-GuV) auch die Vermögensplanung (Plan-Bilanz) und die Liquiditätsplanung (Plan-

Kapitalflussrechnung) zur Ansicht gebracht. Scrollen Sie in der Planungsübersicht zu dem jeweiligen Tabellenende, gelangen Sie zu den entsprechenden Ansichten.

Unterhalb der Plan-GuV und der Plan-Bilanz finden Sie jeweils vier Schaltflächen, über welche Sie in die Planungshilfen (Detailplanung) gelangen. Im Bereich der Plan-GuV sind dies insbesondere die Planungshilfen für die Umsatz-, Personal- und Kostenplanung. Unterhalb der Plan-Bilanz gelangt man zur Working Capital-, Investitions- und Finanzierungsplanung. Als jeweils vierte Schaltfläche finden Sie den Einstieg in die Planungshilfe für alle sonstigen Positionen der Ertrags-, Vermögens- und Liquiditätsplanung.

2021	JAN	FEB	MÄR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DEZ	GJ 2021
in TEURO	IST	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN							
Umsatzerlöse Extern	5.674	7.271	10.626	6.685	9.548	8.994	7.456	13.829	16.620	9.721	11.003	10.121	117.548
Umsatzerlöse Intercompany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umsatzerlöse	5.674	7.271	10.626	6.685	9.548	8.994	7.456	13.829	16.620	9.721	11.003	10.121	117.548
Bestandsveränderung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtleistung	5.674	7.271	10.626	6.685	9.548	8.994	7.456	13.829	16.620	9.721	11.003	10.121	117.548
bezogene Waren	-4.360	-5.612	-8.225	-5.185	-7.446	-6.753	-5.499	-11.263	-13.493	-7.606	-8.608	-7.919	-91.969
bezogene Leistungen	-323	-366	-473	-199	-207	-270	-306	-276	-376	-314	-355	-327	-3.793
Materialerlöse	-4.683	-5.978	-8.698	-5.385	-7.654	-7.023	-5.804	-11.540	-13.869	-7.920	-8.964	-8.245	-95.762
ROHERTRAG	991	1.293	1.928	1.300	1.894	1.971	1.652	2.289	2.751	1.801	2.039	1.875	21.786
Sonstige betriebliche Erträge	3	22	26	53	14	29	25	11	14	22	22	22	254
Personalaufwand	-149	-136	-135	-271	-381	-362	-347	-410	-418	-290	-290	-290	-3.480
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-819	-990	-1.273	-816	-974	-1.167	-1.148	-1.227	-1.680	-1.127	-1.209	-1.153	-13.583
EBITDA	26	190	546	266	553	473	182	663	667	406	562	455	4.987
Abschreibungen	-24	-26	-26	-27	-28	-28	-31	-29	-30	-28	-28	-28	-333
EBIT	2	164	520	239	525	445	151	633	637	378	534	427	4.654
Zinserträge	1	1	1	1	1	1	2	3	6	2	2	2	25
Zinsaufwand	-131	-138	-118	-137	-121	-135	-145	-100	-184	-134	-134	-134	-1.612
Sonstiges Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	-130	-137	-116	-136	-120	-133	-142	-97	-178	-132	-132	-132	-1.587
ERGEBNIS DER G. GESCH. TÄTIG.	-128	26	404	103	405	311	9	536	459	246	402	295	3.068
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. o. Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	-61	-48	0	-148	-48	0	-61	-286	-89	-89	-89	-920
Sonstige Steuern	-1	0	-1	-1	-1	-1	0	0	0	-1	-1	-1	-7
ÜBERSCHUSS / (FEHLBETRAG)	-129	-35	355	102	256	263	8	475	173	156	312	205	2.141

Abbildung 20 - Einstieg in die Planungshilfen (Detailplanung)



DIE UMSATZPLANUNG

Zur Planungshilfe für Umsätze gelangen Sie über die Betätigung der Schaltfläche „Hier Umsätze planen“ unterhalb der Plan-GuV in der Planungsübersicht.

The screenshot shows the 'Umsatzplanung' (Sales Planning) interface. At the top, there are navigation buttons for 'Umsatzplanung', 'Planungsübersicht', 'Excel', and 'Speichern & aktualisieren'. The main area displays a table for sales planning across three years: 2021, 2022, and 2023. The table is organized into two main sections: 'Umsatzerlöse Extern' and 'Umsatzerlöse Intercompany'. Each section has a header row for months (Jan 2021 to Dez 2021) and a 'Summe' column. Below the header, there are three rows: 'IST-Werte' (Actual values), 'Basisplan' (Base plan), and '± Manuelle Anpassung' (Manual adjustments). The 'IST-Werte' row is highlighted in orange, indicating it is directly editable. The 'Basisplan' row is highlighted in grey, indicating it is not directly editable. The '± Manuelle Anpassung' row is highlighted in white, indicating it is editable under certain conditions. The 'Summe' column for 'Umsatzerlöse Extern' shows a total of 117.548 for 2021. The 'Umsatzerlöse Intercompany' section shows zero values for all months and the sum.

	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021	Summe
Umsatzerlöse Extern													
IST-Werte	5.673.780	7.271.214	10.626.471	6.684.585	9.548.266	8.994.383	7.456.224	13.828.62	16.619.97	0,00	0,00	0,00	86.703.52
Basisplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.721.233	11.002.501	10.120.891	30.844.63
± Manuelle Anpassung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	5.673.78	7.271.21	10.626.4	6.684.58	9.548.26	8.994.38	7.456.22	13.828.6	16.619.9	9.721.23	11.002.5	10.120.8	117.548
Umsatzerlöse Intercompany													
IST-Werte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Basisplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
± Manuelle Anpassung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Abbildung 21 - Umsatz-Detailplanung

Direkt editierbare Felder sind in der Detailplanung orange hinterlegt.

Grau hinterlegte Felder kennzeichnen solche Bereiche, die vom Nutzer innerhalb der Planungshilfe nicht editiert werden können (z.B. IST-Werte).

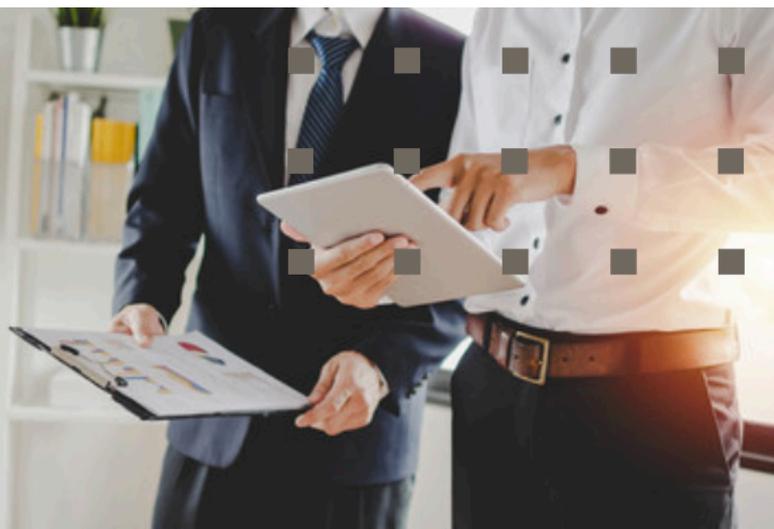
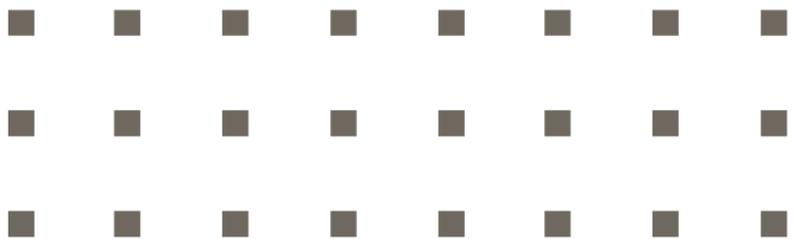
Weiß hinterlegte Felder sind unter bestimmten Voraussetzungen editierbar, sofern es sich nicht um Daten in den Zeilen „IST-Werte“ oder „Basisplan“ handelt. Gleichwohl ist die Zeile Basisplan anpassbar bzw. ersetzbar. Dazu später mehr.

Der vom System erstellte Basisplan für die Umsatzplanung bleibt planerisch auf der Ebene des Gesamtumsatzes des Unternehmens. Sofern zur Erfüllung des Zwecks der zu erstellenden Planung eine eindimensionale Umsatzplanung

ausreichend ist, können Sie nunmehr über die orange hinterlegten Felder in der Zeile „**Manuelle Anpassungen**“ korrigierende Anpassungen gegenüber dem vom System erstellten Basis-Umsatzplan vornehmen und Ihre Umsatzplanung auf diesem Weg abschließen.

Hat das zu planende Unternehmen hingegen mehrere Umsatzbereiche mit ggf. unterschiedlichen Saisonverläufen, Wareneinsatzquoten und Wachstumsprognosen, so empfiehlt es sich, die Umsätze stärker in der Tiefe und differenziert zu planen. Dazu gehen Sie wie folgt vor:

1. Fügen Sie mittels der Schaltfläche „**Umsatzlinie erstellen**“ ein neues Umsatzsegment zur bestehenden Planung hinzu.
2. In dem sich daraufhin öffnenden Fenster tragen Sie Eckdaten wie die Bezeichnung des Umsatzsegments, der geplante Jahresumsatz im ausgewählten Geschäftsjahr, die Anteile an bezogenen Waren und Leistungen vom Umsatz, das erwartete durchschnittliche jährliche Umsatzwachstum sowie, Angaben ob es sich bei diesem Umsatz um einen Außenumsatz oder einen Konzerninnenumsatz (Intercompany) handelt.



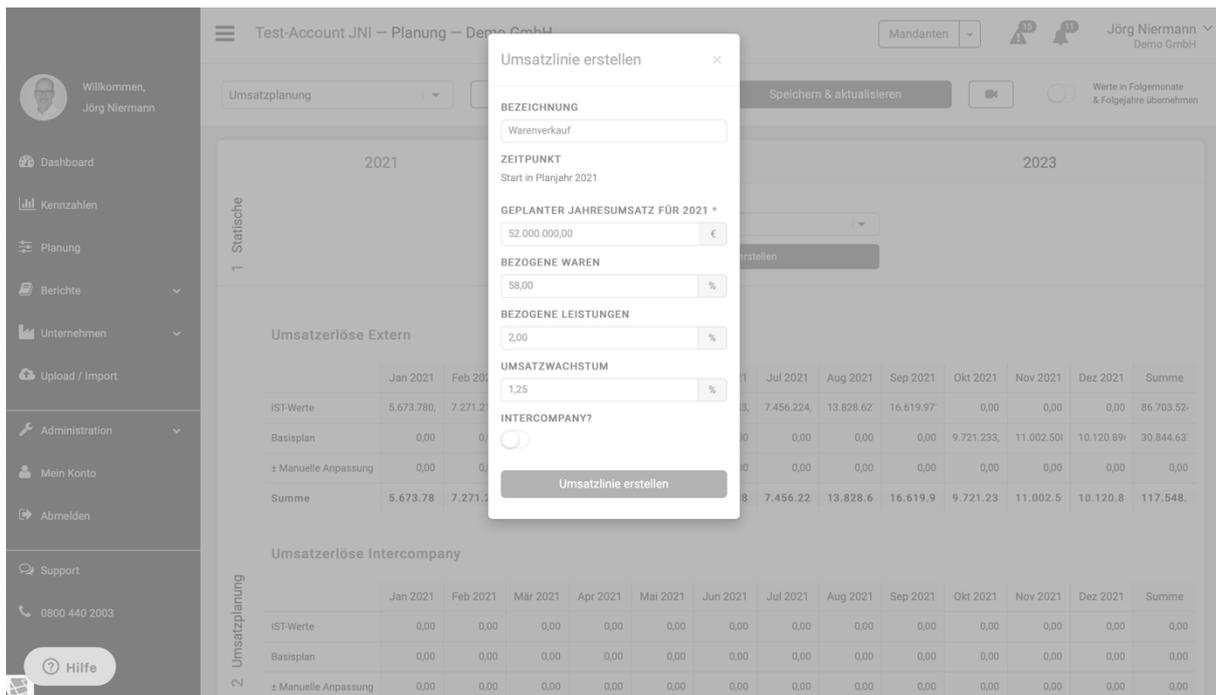


Abbildung 22 - Umsatzlinie erstellen

3. Bestätigen Sie Ihre Eingaben mittels der Schaltfläche „**Umsatzlinie erstellen**“.
4. Wiederholen Sie die Schritte 1. – 3. für alle Umsatzsegmente, die Sie für das Unternehmen planerisch erfassen möchten.



Mit Anlegen der ersten neuen Umsatzlinie, eliminiert das System den Basis-Umsatzplan. Stellen Sie also sicher, dass Sie über die Summen aller von Ihnen angelegten Umsatzlinien (Umsatzsegmente) den Gesamtumsatz des Unternehmens vollständig abgebildet haben.

PlanControl+ führt die von Ihnen angelegten Umsatzlinien in aufsteigender alphabetischer Reihenfolge. Die jeweils editierbare Umsatzlinie in farblich orange hervorgehoben. Über das Optionsfeld „**UMSATZLINIE AUSWÄHLEN**“ können Sie zwecks Bearbeitung zwischen den einzelnen Umsatzlinien wechseln.

Abbildung 23 - Umsatzlinie zur Bearbeitung auswählen

Jedes einzelne Planungsjahr wird im System separat geführt und ist über die Reiter in der Kopfzeile anwählbar.

Auf Ebene der Umsatzlinien bieten sich Ihnen nun die folgenden Möglichkeiten der Plananpassung:

1. Sie können die Monats-Planwerte innerhalb einer Umsatzlinie direkt anpassen, indem Sie mit dem Cursor die entsprechende Zelle in der Planung auswählen und den dort befindlichen Wert mittels Tastatureingabe überschreiben. Die Auswirkungen auf unterjährige Umsatzverteilung (Saisonalität) zeigt Ihnen das System in Echtzeit im rechten Bereich der sog. „Statischen Parameter“ grafisch an.



Passen Sie über Ihre Eingaben zunächst die unterjährige Verteilung der Umsätze so an, dass dies der tatsächlichen Saisonalität für dieses Umsatzsegment entspricht. Den Jahres-Planumsatz für das entsprechende Segment können Sie in diesem ersten Schritt noch vernachlässigen.

2. Sofern die von Ihnen nunmehr angepasste unterjährige Verteilung für die ausgewählte Umsatzlinie den Erwartungen entspricht, können Sie diese Umsatzverteilung mittels der Schaltfläche „Kurve für Folgejahre übernehmen“ auf alle folgenden Planungsjahre übertragen.

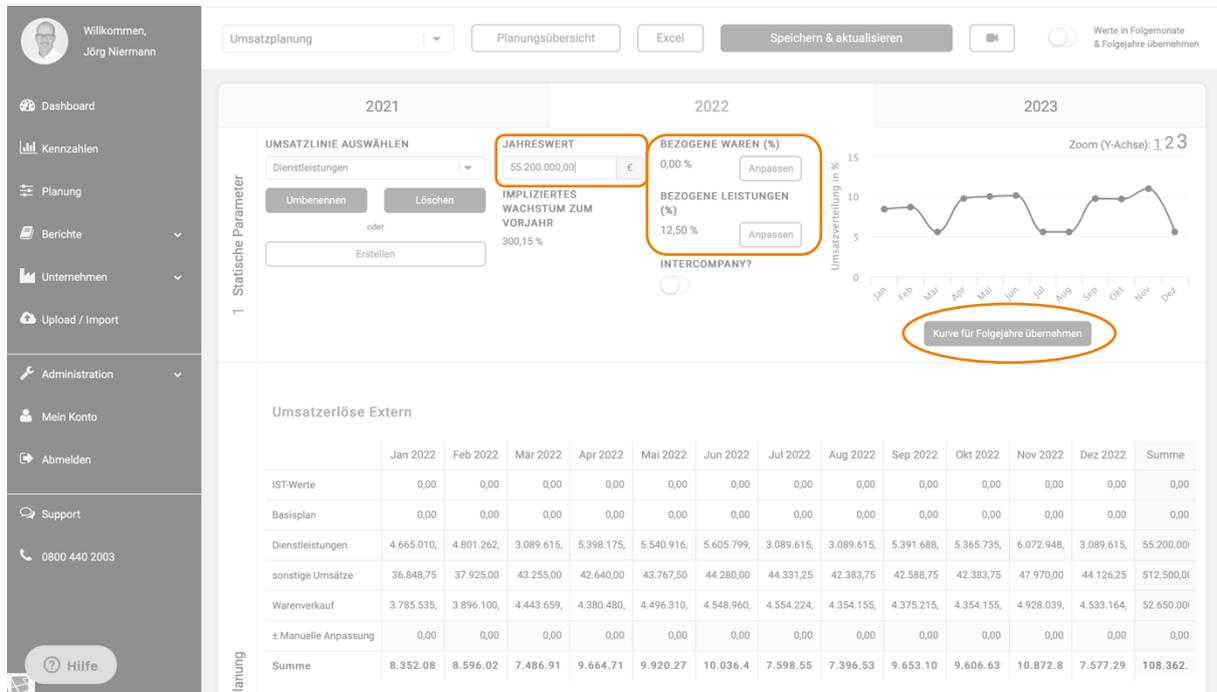


Abbildung 24 - Umsatzplanung bearbeiten

3. Den Jahres-Planumsatz für eine Umsatzlinie können Sie im Eingabefeld „JAHRESWERT“ anpassen. Das System verteilt den angepassten Jahresumsatz entsprechend der aktuell eingestellten Saisonalität automatisch und in Echtzeit auf die einzelnen Planungsmonate. Auch werden die Jahresumsatzplanungen in den Folgejahren entsprechend dem von Ihnen angegebenen Umsatzwachstum automatisch angepasst.
4. Ebenso können Sie die Anteile an bezogenen Waren und Leistungen vom Umsatz unterjährig anpassen. Dazu nutzen Sie die Schaltfläche „Anpassen“, welche sich rechts neben dem rechnerisch durchschnittlichen Anteil bezogener Waren und bezogener Leistungen im Kopfteil der Umsatz-Planungshilfe befindet.

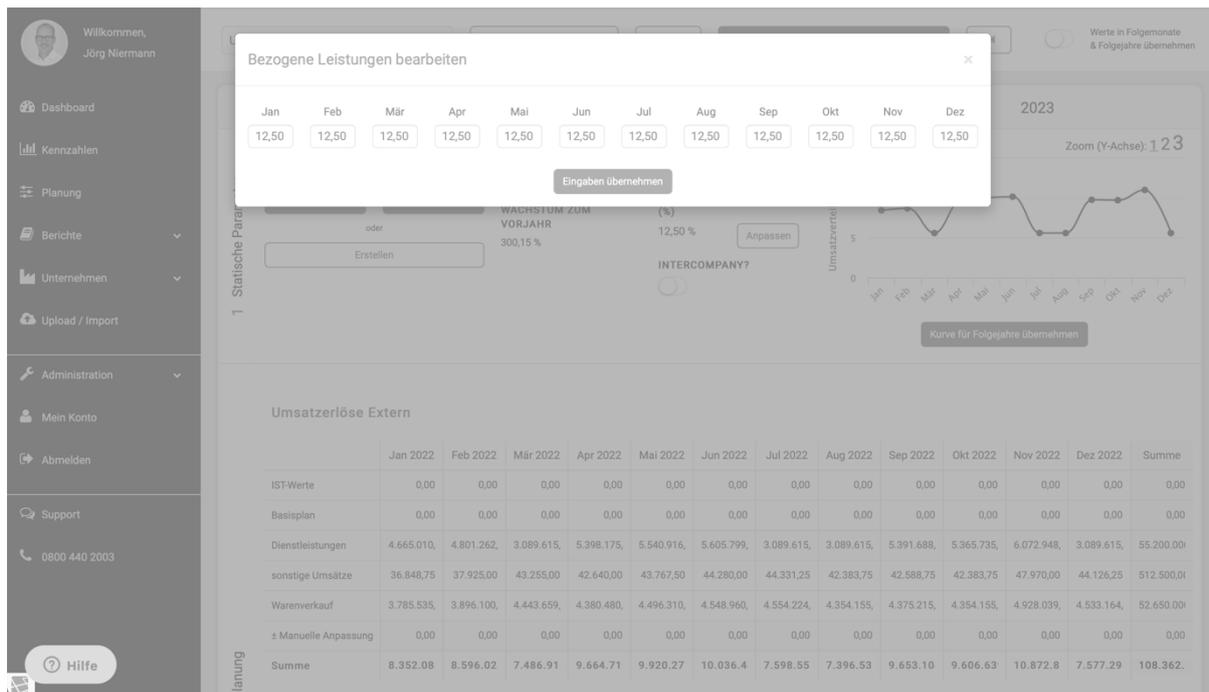


Abbildung 25 - unterjährige Anpassung des Anteils bezogener Waren oder Leistungen

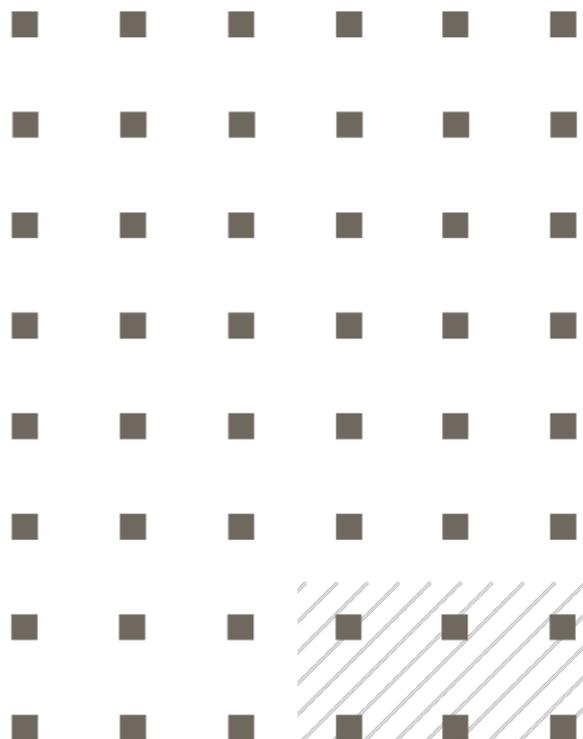


Dies bietet sich insbesondere z.B. bei geplanten Lieferantenwechseln und sich verändernden Konditionen an. Auch saisonale Ereignisse (z.B. vorübergehende Sonderkonditionen seitens des Lieferanten) können so planerisch erfasst werden.

5. Auch können Sie jederzeit Umsatzlinien vollständig **löschen** oder **umbenennen**.
6. Die von Ihnen vorgenommenen Anpassungen sollten Sie regelmäßig mittels Betätigung der Schaltfläche „**Speichern & aktualisieren**“ speichern. Mit jeder Speicherung aktualisiert das System auch die Auswirkungen Ihrer Planungsanpassungen auf alle anderen Bereiche der integrierten Finanzplanung. So werden neben den Effekten auf die Rohertragsplanung und die Plan-GuV, die Sie weiter unten in der Planungshilfe jederzeit einsehen können, auch die Effekte auf die Vermögens- und Liquiditätsplanung ermittelt.



Um einen Überblick über alle Auswirkungen Ihrer Rohertragsplanung zu erhalten, wechseln Sie über die Schaltfläche „Planungsübersicht“ zurück auf die Übersichtsseite der Gesamtplanung.



DIE PERSONALPLANUNG

Zur Planungshilfe für Personalkosten gelangen Sie über die Betätigung der Schaltfläche „Hier Personal planen“ unterhalb der Plan-GuV in der Planungsübersicht.

		2021			2022			2023						
+ Neue Mitarbeiterrolle erstellen														
Einmalzahlungen														
0,00 €		Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021	
Verteilung in Prozent		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Übersicht														
		Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021	Summe
IST-Werte		149.259,41	136.044,11	135.322,31	271.417,51	380.671,61	361.509,51	347.151,31	410.327,51	418.138,81	0,00	0,00	0,00	2.609.842,11
Basisplan		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.982,51	289.982,51	289.982,51	869.947,51
Einmalzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
± Manuelle Anpassung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe		149.259,41	136.044,11	135.322,31	271.417,51	380.671,61	361.509,51	347.151,31	410.327,51	418.138,81	289.982,51	289.982,51	289.982,51	3.479.791,11

Abbildung 26 - Personalkosten-Detailplanung

Direkt editierbare Felder sind in der Detailplanung orange hinterlegt.

Grau hinterlegte Felder kennzeichnen solche Bereiche, die vom Nutzer innerhalb der Planungshilfe nicht editiert werden können (z.B. IST-Werte).

Weiß hinterlegte Felder sind unter bestimmten Voraussetzungen editierbar, sofern es sich nicht um Daten in den Zeilen „IST-Werte“ oder „Basisplan“ handelt. Gleichwohl ist die Zeile Basisplan anpassbar bzw. ersetzbar. Dazu später mehr.

Der vom System erstellte Basisplan für die Personalkostenplanung bleibt planerisch auf der Ebene des Gesamtpersonalaufwands des Unternehmens. Sofern zur Erfüllung des Zwecks der zu erstellenden Planung eine

eindimensionale Personalkostenplanung ausreichend ist, können Sie nunmehr über die orange hinterlegten Felder in der Zeile „**Manuelle Anpassungen**“ korrigierende Anpassungen gegenüber dem vom System erstellten Basis-Personalkostenplan vornehmen und Ihre Personalkostenplanung auf diesem Weg abschließen.

Hat das zu planende Unternehmen eine diversifizierte Personalstruktur (unterschiedliche Rollen- und Vergütungsmodelle) empfiehlt es sich, den Personalaufwand stärker in der Tiefe und differenziert zu planen. Dies dürfte für die meisten zu planenden Unternehmen der Fall sein.

Die Personalkostenplanung in PlanControl+ ist eine rollenbasierte Planung. Rollen können bspw. definierte Organisations- oder Funktionsbereiche, Gehaltsmodelle oder auch einzelne Mitarbeiter sein.

PlanControl+ trennt bei der Personalkostenplanung vier planungsrelevante Parameter, um diese individuell im Planungsverlauf jederzeit anpassen zu können:

- (1) Rollenbezeichnung und Sozialabgabenanteile
- (2) Jährliche Brutto-Vergütung (für eine definierte Rolle)
- (3) Monatlicher Headcount (Mitarbeiteranzahl auf einer definierten Rolle)
- (4) Einmalzahlungen (z.B. Boni und Tantiemen)



Es empfiehlt sich bei der Erstanlage einer Personalkostenplanung die Schritte 1-4 chronologisch nacheinander durchzuführen und im weiteren Verlauf der Planung ggf. gezielte Anpassungen vorzunehmen.

Anlegen einer neuen Mitarbeiterrolle

Eine neue Mitarbeiterrolle ist über die Schaltfläche „Neue Mitarbeiterrolle erstellen“ anzulegen.

The screenshot shows the 'Personalplanung' (Personnel Planning) interface. At the top, there's a navigation bar with 'Mandanten' (Clients) and user information 'Jörg Niermann Demo GmbH'. Below this, there are tabs for 'Personalplanung' and 'Planungsübersicht', and a 'Speichern & aktualisieren' (Save & Update) button. The main area is divided into '1 Statistiken' (Statistics) and '2 Personalplanung' (Personnel Planning). In the '1 Statistiken' section, a button '+ Neue Mitarbeiterrolle erstellen' (Create new employee role) is highlighted with an orange circle. Below this, there are tables for 'Einmalzahlungen' (One-time payments) and 'Übersicht' (Overview) with columns for months from Jan 2021 to Dec 2021 and a 'Summe' (Total) column.

Abbildung 27 - Erstellung einer neuen Mitarbeiterrolle

Mitarbeiterrollen sind systemseitig nicht streng definiert; Sie haben somit größtmögliche Flexibilität bei der Differenzierung der planungsrelevanten Rollen. Entscheidend bei der Definition einer Rolle ist, dass für die Mitarbeiter einer bestimmten Rolle ein weitestgehend homogenes (gleichartiges) Vergütungssystem gilt (Bruttogehalt, Sondervergütungen und Anteil der Sozialabgaben).



Während es bei kleinen Unternehmen sinnvoll sein kann, auf Ebene der individuellen Mitarbeiter zu planen (jeder Mitarbeiter wird als eigenständige Rolle abgebildet), empfiehlt es sich bei größeren Organisationen, Mitarbeiter in Rollen- und Gehaltsmodellen zusammenzufassen.

Bei der Erstellung einer neuen Mitarbeiterrolle sind die folgenden Angaben in der Eingabemaske zu machen (s. Abb. 21):

- Bezeichnung
- Anzahl der Angestellten
- Jahresbrutto
- Lohnnebenkosten
- 13. Monatsgehalt
- Steigerung p.a.

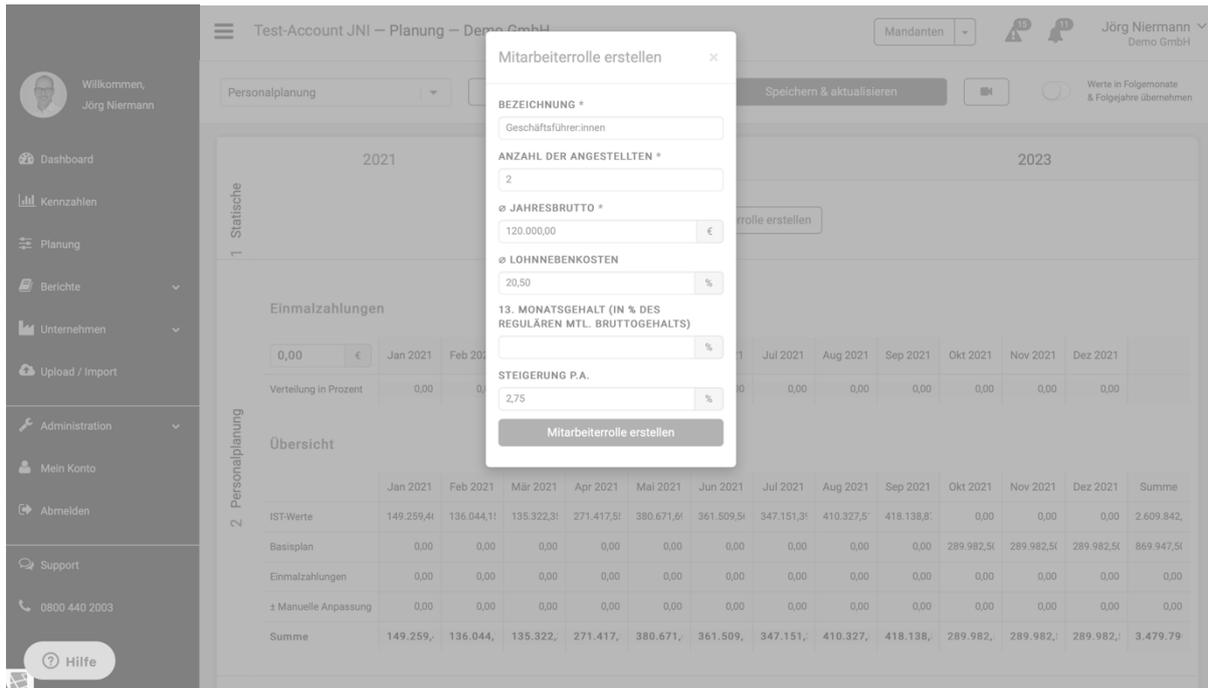


Abbildung 28 - notwendige Eingaben beim Anlegen einer neuen Mitarbeiterrolle

Die „**BEZEICHNUNG**“ der Rolle sollte möglichst selbsterklärend sein, so dass ggf. auch Unternehmensfremde (Finanzierungsinstitute, nicht operativ tätige Gesellschafter, Aufsichtsgremien etc.) den Aufbau der Personalkostenplanung nachvollziehen können. Bei kleinen Unternehmen kann die Bezeichnung bspw. identisch mit dem Namen des Mitarbeiters sein; bei großen Organisationen wäre dies typischer Weise die funktionale Rolle im Unternehmen (Geschäftsführer, Abteilungsleiter, Teamleiter, kfm. Angestellter, Lagerist etc.).

Als „**ANZAHL DER ANGESTELLTEN**“ sollten Sie die Anzahl der Mitarbeiter innerhalb der neu anzulegen Rolle zum Zeitpunkt des ersten Monats in Ihrer Planung eingeben. Mitarbeiter sind dabei nach dem Prinzip des Vollzeit-

Equivalenten (VZE) zu erfassen. Vollzeit beschäftigte Mitarbeiter sind in ihrer Anzahl ganzzahlig zu erfassen, während Teilzeitmitarbeiter entsprechend ihres Arbeitszeitanteils gegenüber einem Vollzeit Beschäftigten zu erfassen sind.

Beispiel:	Regel-Wochenarbeitszeit im Unternehmen	40 Stunden
	3 Mitarbeiter in Vollzeit-Beschäftigung	3 (VZE)
	2 Mitarbeiter in Teilzeit (30 Stunden)	1,5 (VZE)



In unserem obenstehenden Beispiel wären in Summe zwar 5 Mitarbeiter beschäftigt, zu erfassen wären aufgrund der Teilzeittätigkeit bei 2 dieser Mitarbeiter jedoch lediglich 4,5.

Das „**JAHRESBRUTTO**“ ist die Summe der einem Mitarbeiter in der betreffenden Rolle zustehenden regelmäßigen monatlichen Bruttovergütung über den Zeitraum eines Jahres.



Sondervergütungsanteile (z.B. Weihnachts- und Urlaubsgeld, 13. Monatsgehalt etc.) sind bei der Berechnung des Jahresbrutto nicht mit einzubeziehen. Auch leistungsabhängige Vergütungsanteile wie Boni und Tantiemen sind nicht mit einzubeziehen. Diese werden an anderer Stelle separat in der Planung erfasst.

„**LOHNNEBENKOSTEN**“ sind die vom Arbeitgeber zu tragenden Anteile an den Sozialabgaben (Arbeitgeberanteil zur Kranken- und Sozialversicherung) im Verhältnis zum Jahresbrutto. Die Lohnnebenkosten werden vom System dem Jahresbrutto zuzüglich etwaiger Sondervergütungsanteile hinzugerechnet, ohne dass es eines weiteren Eingriffs Ihrerseits bedarf.

Im Bereich des „**13. MONATSGEHALT**“ sind jährliche Sondervergütungsanteile wie bspw. gewährtes Weihnachts- und Urlaubsgeld im Verhältnis zu einem durchschnittlichen monatlichen Bruttogehalt zu erfassen. 100% entsprechen einem vollen durchschnittlichen Monatsgehalt.

Die regelmäßig zu erwartende jährliche Gehaltssteigerung ist planerisch im Bereich „**STEIGERUNG P.A.**“ zu erfassen.

Ihre Eingaben bestätigen Sie über die Schaltfläche „**Mitarbeiterrolle erstellen**“.

Neu erstellte Mitarbeiterrollen stehen Ihnen nun in der Personalplanung zur weiteren Bearbeitung zur Verfügung. Hier können Sie auf Basis der einzelnen Planjahre auch jederzeit die Lohnnebenkosten und Sondervergütungsanteile anpassen.

	2021	2022	2023										
1 Statische Parameter	ø Lohnnebenkosten (in %)		ø 13. Monatsgehalt (in %)										
	Abteilungsleiter:innen	21,00	0,00										
	Geschäftsführer:innen	20,50	0,00										
	kfm. Angestellte	21,00	100,00										
	Lagerist:innen	22,00	75,00										
Teamleiter:innen	21,00	0,00											
➤ Neue Mitarbeiterrolle erstellen													
Monatliche Bruttogehälter													
	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021	
Abteilungsleiter:innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	22.500,00
Geschäftsführer:innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
kfm. Angestellte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.333,33	4.333,33	4.333,33	12.999,99
Lagerist:innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.916,67	2.916,67	2.916,67	8.750,01
Teamleiter:innen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.250,00	6.250,00	6.250,00	18.750,00
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.000,01	31.000,01	31.000,01	93.000,01

Abbildung 29 - Rollen- und Gehaltsübersicht

Sie können zu jedem späteren Zeitpunkt weitere Rollen nach der gleichen Vorgehensweise hinzufügen.

Bestehende Mitarbeiterrollen umbenennen oder löschen

Sie können zu jedem Zeitpunkt bestehende Rollen umbenennen oder auch löschen. Wählen Sie hierzu in der Personalplanung in der Sektion „1 Statische Planungsparameter“ einfach die jeweilige Rolle durch Anklicken der betreffenden Rollenbezeichnung aus.

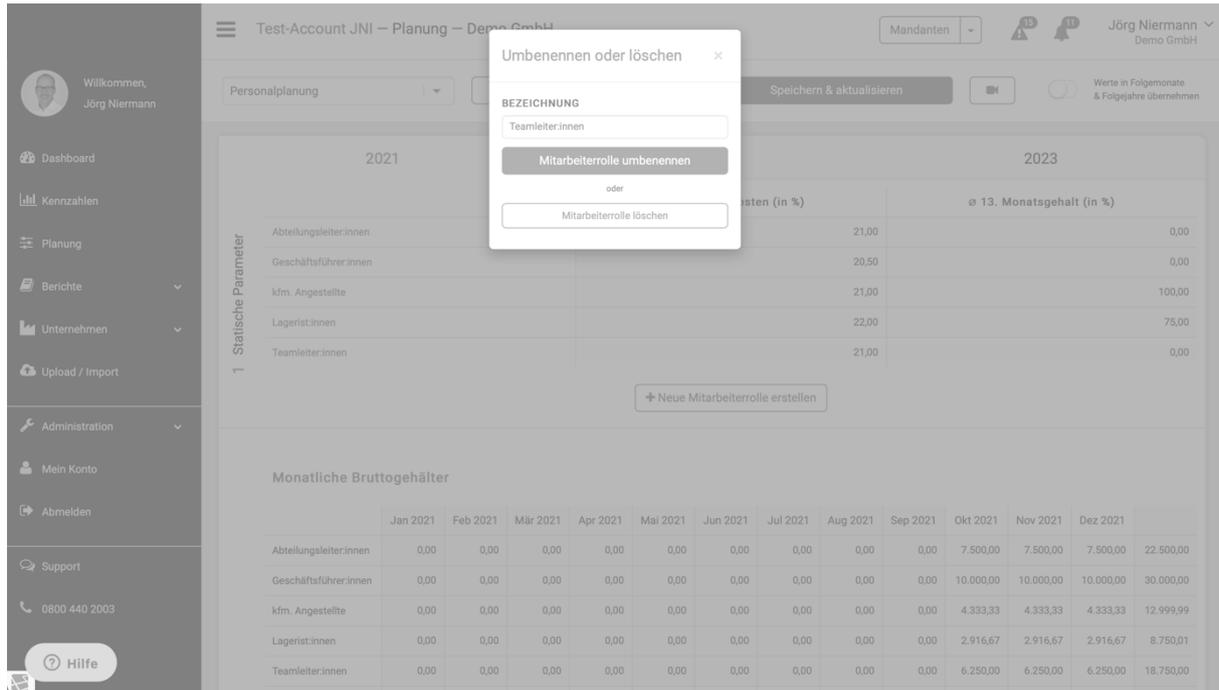
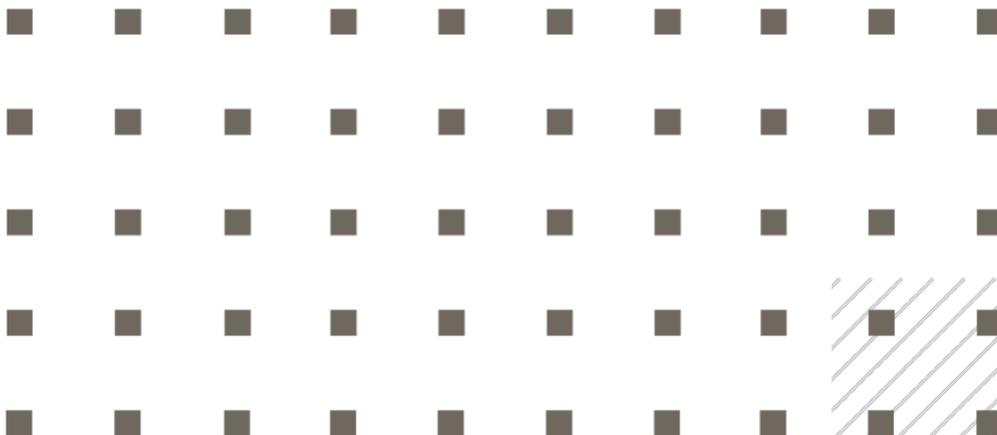


Abbildung 30 - Mitarbeiterrollen umbenennen oder löschen



Gehaltsanpassung bei bestehenden Mitarbeiterrollen

In der Sektion „2 Personalplanung“ haben Sie die Möglichkeit, unterjährige Gehaltsanpassungen planerisch abzubilden.

Monatliche Bruttogehälter													
	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022	
Abteilungsleiter:innen	7.687,50	7.687,50	7.687,50	7.687,50	7.687,50	7.687,50	7.687,50	7.687,50	7.687,50	7.687,50	7.687,50	7.687,50	92.250,00
Geschäftsführer:innen	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	123.300,00
kfm. Angestellte	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	53.430,00
Lagerist:innen	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	35.874,96
Teamleiter:innen	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	76.875,00
Summe	31.810,8	31.810,8	31.810,8	31.810,8	31.810,8	31.810,8	31.810,8	31.810,8	31.810,8	31.810,8	31.810,8	31.810,8	381.729,00

Anzahl Mitarbeiter													
	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022	
Abteilungsleiter:innen	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	
Geschäftsführer:innen	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
kfm. Angestellte	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	
Lagerist:innen	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	
Teamleiter:innen	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	
Summe	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	

Abbildung 31 - Planung monatlicher Bruttogehälter

Zwecks besserer Nachvollziehbarkeit möchten wir das folgende Beispiel nutzen, um eine Gehaltsanpassung in der Personalplanung abzubilden:

Beispiel: Das zu planende Unternehmen hat im Monat Februar 2022 individuelle Gehaltsverhandlungen mit jedem der angestellten 6 Abteilungsleiter geführt. Im Durchschnitt hatte jeder der Abteilungsleiter bis zum Zeitpunkt der Gehaltsverhandlungen einen monatlichen Bruttogehaltsanspruch in Höhe von 7.500 Euro (s. Abb. 22). Im Ergebnis der Gehaltsverhandlungen soll dieses durchschnittliche monatliche Bruttogehalt ab dem 1. April 2022 auf 7.750 Euro steigen.

Bei der ursprünglichen Anlage dieser Mitarbeiterrolle wurde die Planungsannahme getroffen, dass sich das Bruttogehalt jährlich um 2,75% im Zeitpunkt des nächsten Geschäftsjahresbeginns (in unserem Beispiel zum 1. Januar 2022) erhöht. Dementsprechend hat das System einen

Planungsvorschlag errechnet, in dem sich das durchschnittliche monatliche Bruttogehalt der Abteilungsleiter von zuvor 7.500 Euro auf 7.706,25 Euro mit Wirkung zum Januar 20212 erhöht (s. Abb. 24). Die tatsächlich verhandelte Gehaltserhöhung soll jedoch erst zum 1. April 2022 wirksam werden.

Demnach sind zunächst die Plan-Bruttogehälter für die Monate Januar 2022 bis einschließlich März 2022 auf den ursprünglichen Betrag in Höhe von 7.500 Euro zu korrigieren. Wählen Sie dazu die entsprechenden Planungsfelder an und korrigieren Sie die Beträge für die betreffenden Monate per Tastatureingabe.

Personalplanung

Planungsübersicht

Speichern & aktualisieren

Werte in Folgemonate & Folgejahre übernehmen

Monatliche Bruttogehälter

	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022	
Abteilungsleiter:innen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.706,25	7.706,25	7.706,25	7.706,25	7.706,25	7.706,25	7.706,25	7.706,25	7.706,25	91.856,25
Geschäftsführer:innen	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	123.300,00
kfm. Angestellte	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	53.430,00
Lagerist:innen	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	35.874,96
Teamleiter:innen	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	76.875,00
Summe	31.623,3	31.623,3	31.623,3	31.829,5	31.829,5	31.829,5	31.829,5	31.829,5	31.829,5	31.829,5	31.829,5	31.829,5	381.336,00

Anzahl Mitarbeiter

	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022	
Abteilungsleiter:innen	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	
Geschäftsführer:innen	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
kfm. Angestellte	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	
Lagerist:innen	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	
Teamleiter:innen	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	
Summe	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	

Einmalzahlungen

Abbildung 32 - Anpassung einzelner Planungsfelder

Bei der in unserem Beispiel ab dem Monat April 2022 wirksamen Anhebung der Durchschnittsgehälter auf 7.750 Euro handelt es sich um eine sprunghafte Aufwandserhöhung auf unbestimmte Zeit. PlanControl+ ermöglicht es Ihnen, derartige sprunghafte Ereignisse besonders komfortabel zu planen.

Wählen Sie mit dem Cursor das Eingabefeld für den Monat April 2022 an. Aktivieren Sie Funktion „Werte in Folgemonate & Folgejahre übernehmen“. Passen Sie das Monats-Bruttogehalt für den Monat April 2022 mittels

Tastatureingabe auf 7.750 Euro an und wechseln Sie danach mit dem Cursor auf eine beliebige Position außerhalb des Eingabefeldes.

The screenshot shows the 'Personalplanung' (Personnel Planning) interface. At the top, there are buttons for 'Personalplanung', 'Planungsübersicht', and 'Speichern & aktualisieren'. A toggle switch for 'Werte in Folgemonate & Folgejahre übernehmen' is circled in orange. Below this, there are two tables. The first table, 'Monatliche Bruttogehälter', shows gross salaries for various roles from Jan 2022 to Dec 2022. The 'Apr 2022' column is highlighted with an orange box, showing a value of 7.750,00 for 'Abteilungsleiter:innen'. The second table, 'Anzahl Mitarbeiter', shows the number of employees for the same roles and periods. The 'Apr 2022' column in this table also shows a value of 6 for 'Abteilungsleiter:innen'.

	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022	
Abteilungsleiter:innen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	92.250,00
Geschäftsführer:innen	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	123.300,00
kfm. Angestellte	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	53.430,00
Lagerist:innen	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	35.874,96
Teamleiter:innen	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	76.875,00
Summe	31.623,3	31.623,3	31.623,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	381.729,1

	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022	
Abteilungsleiter:innen	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	
Geschäftsführer:innen	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
kfm. Angestellte	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	
Lagerist:innen	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	
Teamleiter:innen	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	
Summe	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	

Abbildung 33 - Planung sprungfixer Aufwandserhöhungen

Das System übernimmt nunmehr die von Ihnen für den Monat April 2022 gemachte Eingabe automatisch für alle zukünftigen Planungsperioden.



Sicherheitshalber sollten Sie die Funktion „**Werte in Folgemonate & Folgejahre übernehmen**“ unmittelbar nach dem Gebrauch wieder deaktivieren, um versehentliche dauerhafte Anpassungen in anderen Bereichen zu vermeiden.

Anpassung der Mitarbeiteranzahl

In der Sektion „2 Personalplanung“ haben Sie die Möglichkeit, unterjährig die Anzahl der Mitarbeiter innerhalb der Mitarbeiterrollen planerisch anzupassen.

Monatliche Bruttogehälter													
	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022	
Abteilungsleiter:innen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	92.250,00
Geschäftsführer:innen	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	123.300,00
kfm. Angestellte	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	53.430,00
Lagerist:innen	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	35.874,96
Teamleiter:innen	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	76.875,00
Summe	31.623,3	31.623,3	31.623,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	381.729,00

Anzahl Mitarbeiter													
	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022	
Abteilungsleiter:innen	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	
Geschäftsführer:innen	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
kfm. Angestellte	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	
Lagerist:innen	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	
Teamleiter:innen	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	
Summe	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	

Abbildung 34 - Planung der Mitarbeiteranzahl

Zwecks besserer Nachvollziehbarkeit möchten wir die folgenden Beispiele nutzen, um eine Anpassung der Mitarbeiteranzahl in der Personalplanung abzubilden:

Beispiel 1: Einer der beiden Geschäftsführer des Unternehmens scheidet am 31. August 2022 altersbedingt aus dem Unternehmen aus. Ein Nachfolger ist bereits gefunden und soll bereits am 1. Juni seine Tätigkeit aufnehmen, um eine 3-monatige Übergangsphase sicherzustellen, so dass der ausscheidende Geschäftsführer seine Tätigkeiten an den neuen Geschäftsführer übergeben kann.

Beispiel 2: Mit dem im Beispiel 1 genannten Geschäftsführer scheidet zeitgleich auch ein Abteilungsleiter altersbedingt aus dem Unternehmen aus. Seine Stelle soll indes nicht neu besetzt werden (das Unternehmen plant eine Umverteilung der Verantwortlichkeiten).

In unserem ersten Beispiel handelt es sich um eine vorübergehende, die Monate Juni 2022 bis August 2022 betreffende Erhöhung der Mitarbeiteranzahl in der Rolle „Geschäftsführer“. Demnach ist die Anzahl der Mitarbeiter für die Monate Juni 2022 bis einschließlich August 2022 auf 3 zu erhöhen.

Wählen Sie dazu die entsprechenden Planungsfelder mit dem Cursor aus und korrigieren Sie die Anzahl für die betreffenden Monate per Tastatureingabe.

		Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022	
Monatliche Bruttogehälter														
Abteilungsleiter:innen		7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	92.250,00
Geschäftsführer:innen		10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	123.300,00
kfm. Angestellte		4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	53.430,00
Lagerist:innen		2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	35.874,96
Teamleiter:innen		6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	76.875,00
Summe		31.623,30	31.623,30	31.623,30	31.873,30	31.873,30	31.873,30	31.873,30	31.873,30	31.873,30	31.873,30	31.873,30	31.873,30	381.729,00
Anzahl Mitarbeiter														
Abteilungsleiter:innen		6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
Geschäftsführer:innen		2	2	2	2	2	3	3	3	2	2	2	2	2
kfm. Angestellte		12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
Lagerist:innen		52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52
Teamleiter:innen		18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18
Summe		90	90	90	90	90	91	91	91	90	90	90	90	90
Einmalzahlungen														

Abbildung 35 - Anpassung der Mitarbeiteranzahl in einzelnen Monaten

In unserem zweiten Beispiel scheidet einer der 6 Abteilungsleiter zum Ende des Monats August 2022 dauerhaft aus dem Unternehmen aus und die Stelle soll nicht nachbesetzt werden. Es handelt sich somit um eine sprunghafte Veränderung der Mitarbeiteranzahl auf unbestimmte Zeit. PlanControl+ ermöglicht es Ihnen, derartige sprunghafte Ereignisse besonders komfortabel zu planen.

Wählen Sie mit dem Cursor das Eingabefeld für den Monat September 2022 an. Aktivieren Sie Funktion „Werte in Folgemonate & Folgejahre übernehmen“.

Passen Sie die Mitarbeiteranzahl für den Monat September 2021 mittels Tastatureingabe auf 5 an und wechseln Sie danach mit dem Cursor auf eine beliebige Position außerhalb des Eingabefeldes.

The screenshot shows the 'Personalplanung' interface. At the top right, a checkbox labeled 'Werte in Folgemonate & Folgejahre übernehmen' is checked and circled in orange. Below this, there are two tables. The first table, 'Monatliche Bruttogehälter', shows monthly gross salaries for various roles from Jan 2022 to Dec 2022. The second table, 'Anzahl Mitarbeiter', shows the number of employees for the same period. In the 'Anzahl Mitarbeiter' table, the value '5' for Sep 2022 is circled in orange, indicating the manual input.

	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022	
Abteilungsleiter:innen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	92.250,00
Geschäftsführer:innen	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	10.275,00	123.300,00
kfm. Angestellte	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	4.452,50	53.430,00
Lagerist:innen	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	2.989,58	35.874,96
Teamleiter:innen	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	6.406,25	76.875,00
Summe	31.623,3	31.623,3	31.623,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	31.873,3	381.729,00

	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022
Abteilungsleiter:innen	6	6	6	6	6	6	6	6	5	5	5	5
Geschäftsführer:innen	2	2	2	2	2	3	3	3	2	2	2	2
kfm. Angestellte	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
Lagerist:innen	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52
Teamleiter:innen	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18
Summe	90	90	90	90	90	91	91	91	89	89	89	89

Abbildung 36 - Planung sprungfixer Veränderungen der Mitarbeiteranzahl

Das System übernimmt nunmehr die von Ihnen für den Monat September 2022 gemachte Eingabe automatisch für alle zukünftigen Planungsperioden.



Sicherheitshalber sollten Sie die Funktion „**Werte in Folgemonate & Folgejahre übernehmen**“ unmittelbar nach dem Gebrauch wieder deaktivieren, um versehentliche dauerhafte Anpassungen in anderen Bereichen zu vermeiden.

Einmalzahlungen an Mitarbeiter

In der unteren Hälfte der Sektion „2 Personalplanung“ haben Sie die Möglichkeit, Einmalzahlung an Mitarbeiter (z.B. Boni und Tantiemen) planerisch zu erfassen.

Einmalzahlungen												
0,00 €	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022
Verteilung in Prozent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Übersicht													
	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022	Summe
IST-Werte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abteilungsleiterinnen	54.450,00	54.450,00	54.450,00	56.265,00	56.265,00	56.265,00	56.265,00	56.265,00	46.887,50	46.887,50	46.887,50	46.887,50	632.225,00
Geschäftsführerinnen	24.762,75	24.762,75	24.762,75	24.762,75	24.762,75	37.144,13	37.144,13	37.144,13	24.762,75	24.762,75	24.762,75	24.762,75	334.297,10
kfm. Angestellte	70.037,82	70.037,82	70.037,82	70.037,82	70.037,82	70.037,82	70.037,82	70.037,82	70.037,82	70.037,82	70.037,82	70.037,82	840.453,80
Lageristinnen	201.512,60	201.512,60	201.512,60	201.512,60	201.512,60	201.512,60	201.512,60	201.512,60	201.512,60	201.512,60	201.512,60	201.512,60	2.418.152,00
Teamleiterinnen	139.528,10	139.528,10	139.528,10	139.528,10	139.528,10	139.528,10	139.528,10	139.528,10	139.528,10	139.528,10	139.528,10	139.528,10	1.674.337,00
Einmalzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
± Manuelle Anpassung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	490.291,00	490.291,00	490.291,00	492.106,00	492.106,00	504.487,00	504.487,00	504.487,00	482.728,00	482.728,00	482.728,00	482.728,00	5.899.460,00

Gewinn- und Verlustrechnung													
2022 in TEURO	JAN PLAN	FEB PLAN	MÄR PLAN	APR PLAN	MAI PLAN	JUN PLAN	JUL PLAN	AUG PLAN	SEP PLAN	OKT PLAN	NOV PLAN	DEZ PLAN	GJ 2022 PLAN

Abbildung 37 - Planung von Einmalzahlungen an Mitarbeiter

Einmalzahlungen sind häufig Bestandteile einer leistungsabhängigen Vergütung. Der Anspruch auf eine derartige Vergütung entsteht in der Regel über einen längeren Zeitraum (Quartal oder Jahr), während die Auszahlung zu definierten Stichtagen erfolgt. Entstehung des Anspruchs und Zeitpunkt der Auszahlung fallen damit auseinander.

Einmalzahlungen wirken sich somit nicht nur auf die Ertragsplanung sondern gleichermaßen auch auf die Vermögens- und Liquiditätsplanung des Unternehmens aus. Entstehende und nicht unmittelbar durch Auszahlung beglichene Ansprüche des Mitarbeiters sind in Form von Rückstellungen zu berücksichtigen. Abschlagszahlungen und abschließende Zahlungen reduzieren diese Rückstellungen wieder und belasten die Liquidität des Unternehmens zu bestimmten Zeitpunkten.

Die Auswirkungen von Einmalzahlungen auf die Vermögens- und Liquiditätsplanung des Unternehmens sind in PlanControl+ vollständig automatisiert. Planerisch sind von Ihnen lediglich die erwartete Gesamthöhe aller Einmalzahlungen im Unternehmen anzugeben sowie die Zeitpunkte, zu denen welcher Anteil der erwarteten Einmalzahlungen zur Auszahlung an die Mitarbeiter kommt.

Beispiel: Das Unternehmen erwartet im Jahr 2022 Auszahlungen für Tantiemen und Boni in Höhe von 500.000 Euro. Jeweils 125.000 Euro (25%) sollen in Form von Voraus- bzw. Abschlagszahlungen im Juni und September ausgezahlt werden. Die verbleibenden 250.000 € (50%) werden mit dem Dezembergehalt ausgezahlt.

Personalplanung | Planungübersicht | Speichern & aktualisieren | Werte in Folgemonate & Folgejahre übernehmen

Einmalzahlungen

500.000,00 €	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022	
Verteilung in Prozent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00	0,00	25,00	0,00	0,00	50,00	

Übersicht

	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022	Summe
IST-Werte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abteilungsleiter:innen	54.450,00	54.450,00	54.450,00	56.265,00	56.265,00	56.265,00	56.265,00	56.265,00	46.887,50	46.887,50	46.887,50	46.887,50	632.225,00
Geschäftsführer:innen	24.762,75	24.762,75	24.762,75	24.762,75	24.762,75	37.144,13	37.144,13	37.144,13	24.762,75	24.762,75	24.762,75	24.762,75	334.297,14
kfm. Angestellte	70.037,82	70.037,82	70.037,82	70.037,82	70.037,82	70.037,82	70.037,82	70.037,82	70.037,82	70.037,82	70.037,82	70.037,82	840.453,84
Lagerist:innen	201.512,61	201.512,61	201.512,61	201.512,61	201.512,61	201.512,61	201.512,61	201.512,61	201.512,61	201.512,61	201.512,61	201.512,61	2.418.152,61
Teamleiter:innen	139.528,11	139.528,11	139.528,11	139.528,11	139.528,11	139.528,11	139.528,11	139.528,11	139.528,11	139.528,11	139.528,11	139.528,11	1.674.337,11
Einmalzahlungen	41.666,67	500.000,00											
± Manuelle Anpassung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	531.958,11	531.958,11	531.958,11	533.773,11	533.773,11	546.154,11	546.154,11	546.154,11	524.395,11	524.395,11	524.395,11	524.395,11	6.399.46,11

Gewinn- und Verlustrechnung

2022 in TEURO	JAN PLAN	FEB PLAN	MÄR PLAN	APR PLAN	MAI PLAN	JUN PLAN	JUL PLAN	AUG PLAN	SEP PLAN	OKT PLAN	NOV PLAN	DEZ PLAN	GJ 2022 PLAN

Abbildung 38 - planerische Behandlung von Einmalzahlungen

Wie in der obenstehenden Abbildung (Abb. 38) zu sehen wurden entsprechend unseres Beispiels Einmalzahlungen in Höhe von 500.000 Euro erfasst. Ebenso wurden die drei Auszahlungsereignisse erfasst.

Ein Blick auf die darunter liegende Übersicht zeigt uns wie PlanControl+ Einmalzahlungen in der integrierten Finanzplanung behandelt. Das System

unterstellt einen monatlichen kontinuierlichen Zuwachs hinsichtlich der Ansprüche seitens der Mitarbeiter (Annahme: die zur Erlangung des Bonus notwendige Leistung wird seitens der Mitarbeiter erbracht). Ein Anspruch der Mitarbeiter ist gleichzeitig eine Verbindlichkeit des Unternehmens gegenüber seinen Mitarbeitern. Diese äußert sich in unserem Beispiel in einem monatlichen planerischen Aufwand in Höhe von 41.666,67 Euro.

Dieser Aufwand wirkt sich planerisch in Form der Erhöhung der Rückstellungen aus, bis zu dem Zeitpunkt, in dem das Unternehmen den Anspruch der Mitarbeiter durch Zahlung ausgleicht. Die geleisteten Zahlungen werden vom System planerisch rückstellungsreduzierend behandelt.

Planung 2022														2022
Plan-Kapitalflussrechnung														
2022	JAN	FEB	MÄR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DEZ	GJ 2022	
in TEURO	PLAN													
Jahresergebnis nach EEST	2.683	2.832	1.630	3.480	3.635	3.694	1.653	1.585	3.482	3.454	4.224	1.668	34.020	
Abschreibungen	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	333	
Zunahme langfr. Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Cash Flow brutto	2.711	2.859	1.658	3.508	3.663	3.721	1.681	1.613	3.510	3.482	4.252	1.696	34.353	
Veränderung Vorräte	20.327	-226	-285	-479	-382	-291	32	105	-98	-70	-270	287	18.651	
Veränderung Forderungen LuL	1.703	-198	551	-621	-456	-335	334	291	-186	-142	-303	396	1.033	
Veränderung Forderungen IC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Veränderung andere Aktiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Veränderung Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Veränderung Verbindlichkeiten LuL	-12.933	144	181	305	243	185	-20	-67	62	44	172	-183	-11.867	
Veränderung Verbindlichkeiten I/C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Veränderung andere Passiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Veränderung Rückstellungen	42	42	42	42	42	-83	42	42	-83	42	42	-208	0	
CASH FLOW AUS LFD. GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	11.850	2.621	2.147	2.754	3.110	3.197	2.068	1.983	3.204	3.356	3.892	1.988	42.170	
Investitionen in das Anlagevermögen	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-332	
Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CASH FLOW AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-28	-332												
Darlehen Gesellschafter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Aufnahme / Tilgung Bankverbindlichkeiten	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-3.694	
Veränderung Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CASH FLOW AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	-308	-3.694												
VERÄNDERUNG DES FINANZMITTELFONDS	11.514	2.285	1.811	2.418	2.774	2.861	1.733	1.648	2.869	3.021	3.557	1.652	38.144	
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	6.028	17.543	19.828	21.639	24.057	26.832	29.693	31.426	33.074	35.942	38.963	42.520	6.028	
KFR. FINANZMITTEL AM ENDE DER PERIODE	17.543	19.828	21.639	24.057	26.832	29.693	31.426	33.074	35.942	38.963	42.520	44.172	44.172	

Abbildung 39 - Planungsübersicht | Rückstellungsveränderungen aufgrund von geplanten Einmalzahlungen an Mitarbeiter

Die von Ihnen vorgenommenen Anpassungen sollten Sie regelmäßig mittels Betätigung der Schaltfläche „Speichern & aktualisieren“ speichern. Mit jeder Speicherung aktualisiert das System auch die Auswirkungen Ihrer Planungsanpassungen auf alle anderen Bereiche der integrierten Finanzplanung. So werden neben den Effekten auf die Rohertragsplanung und die Plan-GuV, die Sie weiter unten in der Planungshilfe jederzeit einsehen

können, auch die Effekte auf die Vermögens- und Liquiditätsplanung ermittelt.

Um einen Überblick über alle Auswirkungen Ihrer Umsatz-Plananpassungen zu erhalten, wechseln Sie über die Schaltfläche „Planungsübersicht“ zurück auf die Übersichtsseite der Gesamtplanung.



DIE KOSTENPLANUNG

Zur Planungshilfe für den betrieblichen Aufwand gelangen Sie über die Betätigung der Schaltfläche „Hier Kosten planen“ unterhalb der Plan-GuV in der Planungsübersicht.

The screenshot displays the 'Kostenplanung' interface for the year 2021. The top navigation bar shows 'Test-Account JNI – Planung – Demo GmbH' and the user 'Jörg Niermann'. The main content area is divided into three sections:

- KOSTEN-POSITION AUSWÄHLEN:** A dropdown menu is set to 'Raumkosten'. Below it are buttons for 'Umbenennen', 'Löschen', and 'Erstellen'. A 'POSITION' dropdown is also set to 'Raumkosten', and 'UMSATZABHÄNGIG' is set to 'Nein'.
- Raumkosten:** A table with columns for months (Jan 2021 to Dez 2021) and a 'Summe' column. The 'Diverse fix' row shows values ranging from 33.444,66 in Jan to 52.562,32 in Nov, with a total of 630.747,82.
- Versicherungen und Beiträge:** A table with the same columns. The 'Diverse fix' row shows values ranging from 19.947,79 in Jan to 20.318,73 in Nov, with a total of 243.824,79.
- Kfz-Kosten:** A table with the same columns, currently showing zero values for all months and a total of zero.

Abbildung 40 - Detailplanung des betrieblichen Aufwands

Direkt editierbare Felder sind in der Detailplanung orange hinterlegt.

Grau hinterlegte Felder kennzeichnen solche Bereiche, die vom Nutzer innerhalb der Planungshilfe nicht editiert werden können (z.B. IST-Werte).

Weiß hinterlegte Felder kennzeichnen umsatzabhängige Kostenarten (z.B. Kosten der Warenabgabe). Diese Felder sind nicht direkt editierbar. Umsatzabhängigen Kostenarten sind nur indirekt über die Anpassung der statischen Parameter anpassbar. Dazu im Folgenden mehr.

Der vom System erstellte Basisplan für die Kostenplanung bleibt planerisch auf der Ebene der folgenden Standardkostenarten des Unternehmens.

- Raumkosten
- Versicherungen und Beiträge
- Kfz-Kosten
- Werbe- und Reisekosten
- Kosten der Warenabgabe
- Instandhaltung
- sonstige Kosten

Die vom System automatisch vorgeschlagenen Planungswerte für diese Standardkostenarten bilden die Fortschreibung der bisherigen durchschnittlichen monatlichen Aufwendungen des Unternehmens wieder, wie sie sich aus der dem Basisplan zugrundeliegenden Summen- und Saldenliste ergeben. Mit Ausnahme der Kosten der Warenabgabe behandelt das System alle übrigen Kostenarten in diesem Bereich der Planung als fixe bzw. sprungfixe Kosten. Da dem System zum Zeitpunkt der Erstellung des Basisplans keine Informationen vorliegen, zu welchem Zeitpunkt und in welchem Umfang Anpassungen dieser Kosten geplant sind, werden die Planungsvorschlagswerte unverändert über alle Planungsperioden fortgeschrieben (Annahme konstanter Fixkosten).

Sofern zur Erfüllung des Zwecks der zu erstellenden Planung eine Unterteilung in die vom System im Basisplan angebotenen Standardkostenarten ausreichend ist, können Sie nunmehr über die orange hinterlegten Felder in den betreffenden Zeilen Anpassungen gegenüber dem vom System erstellten Basis-Kostenplan vornehmen.

Wenn für die Planung eine detaillierte Kostenplanung zweckmäßig bzw. notwendig ist, haben Sie die Möglichkeit, den Detaillierungsgrad innerhalb der angebotenen Standardkostenarten wie folgt zu erhöhen.

Detaillierung der Kostenarten

Über die Schaltfläche „Erstellen“ haben Sie die Möglichkeit, innerhalb der vom System angebotenen Standardkostenarten weitere Kostenarten für die Planung anzulegen.

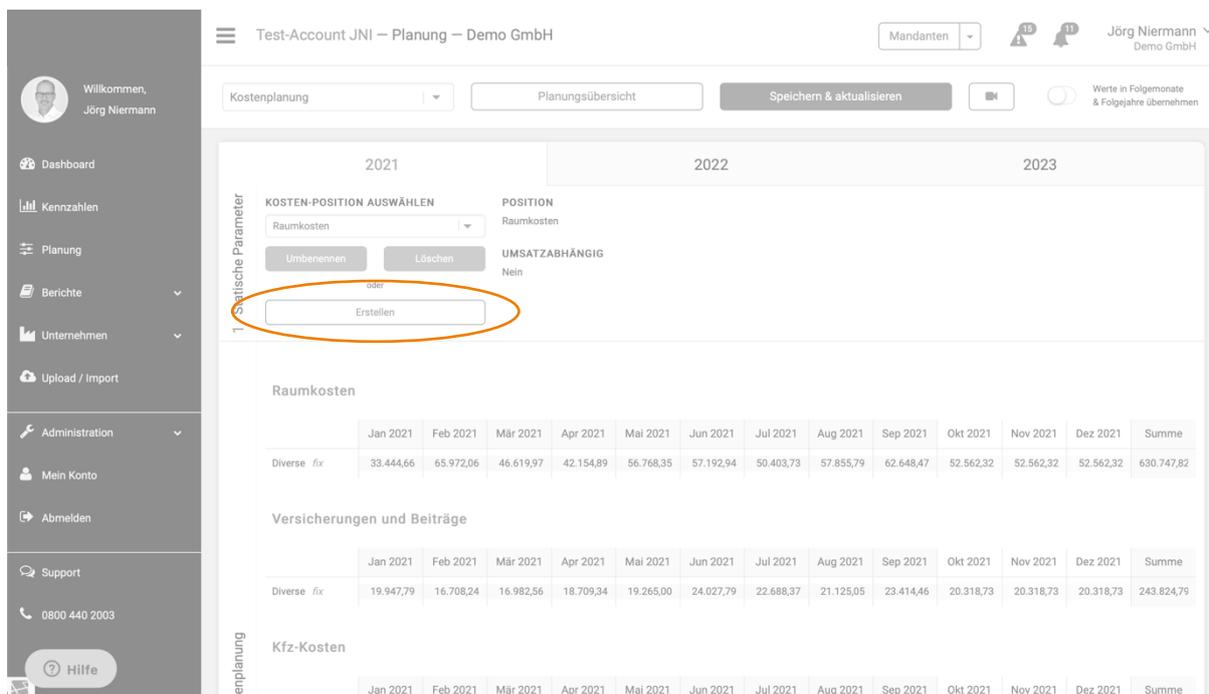


Abbildung 41 - Erstellung weiterer Kostenarten

Zwecks der besseren Veranschaulichung wollen wir dazu das folgende Beispiel nutzen:

Beispiel: Die Raumkosten des Unternehmen in Höhe von heute durchschnittlich 52.562,32 Euro teilen sich in 50.000 € für den Mietaufwand und 2.562,32 Euro für Betriebskosten auf.

Im System sind in der Standardkostenart „Raumkosten“ somit die Kostenarten „Mietaufwand“ und „Betriebskosten“ zwecks höherer Detaillierung zu ergänzen. Dazu sind im System die folgenden Eingaben erforderlich:

1. Betätigen Sie die Schaltfläche „**Erstellen**“.
2. Wählen Sie im Option-Feld „**POSITION**“ die Standardkostenart aus, zu welcher Sie eine Kostenart hinzufügen möchten (für das obenstehende Beispiel wären die „Raumkosten“).
3. Benennen Sie die hinzufügende Kostenart im Feld „**BEZEICHNUNG**“ (für unser Beispiel wäre dies „Mietaufwand“).
4. Der „**ZEITPUNKT**“ wird vom System automatisch in Abhängigkeit des Planjahres bestimmt, in welchem Sie die neue Kostenart hinzufügen. Sollte der Zeitpunkt nicht stimmen, verlassen Sie das Pop-up-Fenster ohne Ihre Eingaben zu speichern, wechseln Sie über die Reiter am oberen Rand des Bildschirms in das gewünschte Planungsjahr und wiederholen Sie die Schritte 1-3.
5. Sie haben die Möglichkeit bei der Erstellung neuer Kostenarten, zwischen sprungfixen und umsatzabhängigen Kosten zu unterscheiden. Sollten Sie eine Abhängigkeit zum Umsatz für die neu zu erstellende Kostenart wünschen, aktivieren Sie den Schalter „**UMSATZABHÄNGIG**“. Sie werden daraufhin aufgefordert eine spezifische Umsatzzeile in Ihrer Planung auszuwählen, zu der die Abhängigkeit herzustellen ist, sowie den Anteil in Prozent vom Umsatz, den Sie planerisch der zu erstellenden Kostenart zurechnen möchten.
6. Den planerischen Jahresgesamtaufwand für die zu erstellende Kostenart geben Sie im Feld „**AUSGANGSWERT IM ERSTEN PLANJAHR**“ ein (für das obenstehende Beispiel wären dies 50.000 Euro * 12 Monate = 600.000 Euro).
7. Die erwartete jährliche Kostensteigerung können Sie im Feld „**STEIGERUNG P.A.**“ eingeben (in unserem Beispiel sollen dies 2% sein).
8. Schließen Sie Ihre Eingaben durch Betätigung der Schaltfläche „**Kosten-Position erstellen**“ ab.

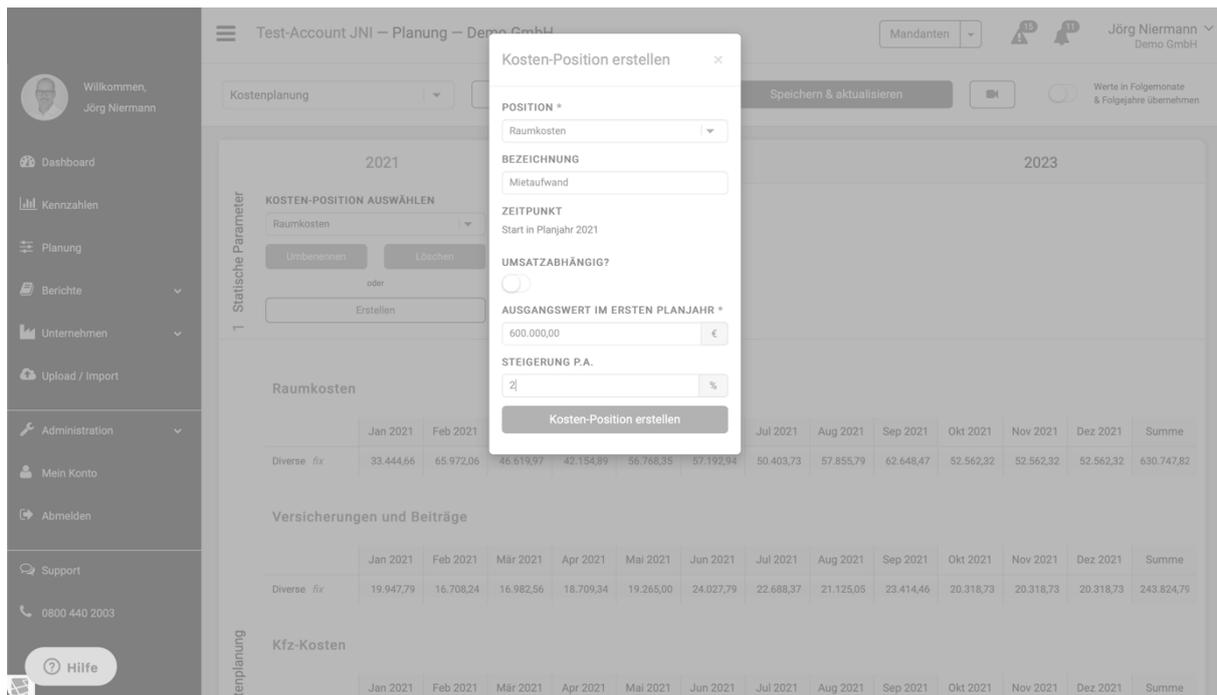


Abbildung 42 - notwendige Angaben bei der Erstellung neuer Kosten-Positionen

Wiederholen Sie diese Schritte für alle Kostenarten, die Sie für das Unternehmen planerisch zusätzlich erfassen möchten.

PlanControl+ führt die von Ihnen angelegten Kostenarten in aufsteigender alphabetischer Reihenfolge innerhalb der jeweiligen Standardkostenart.

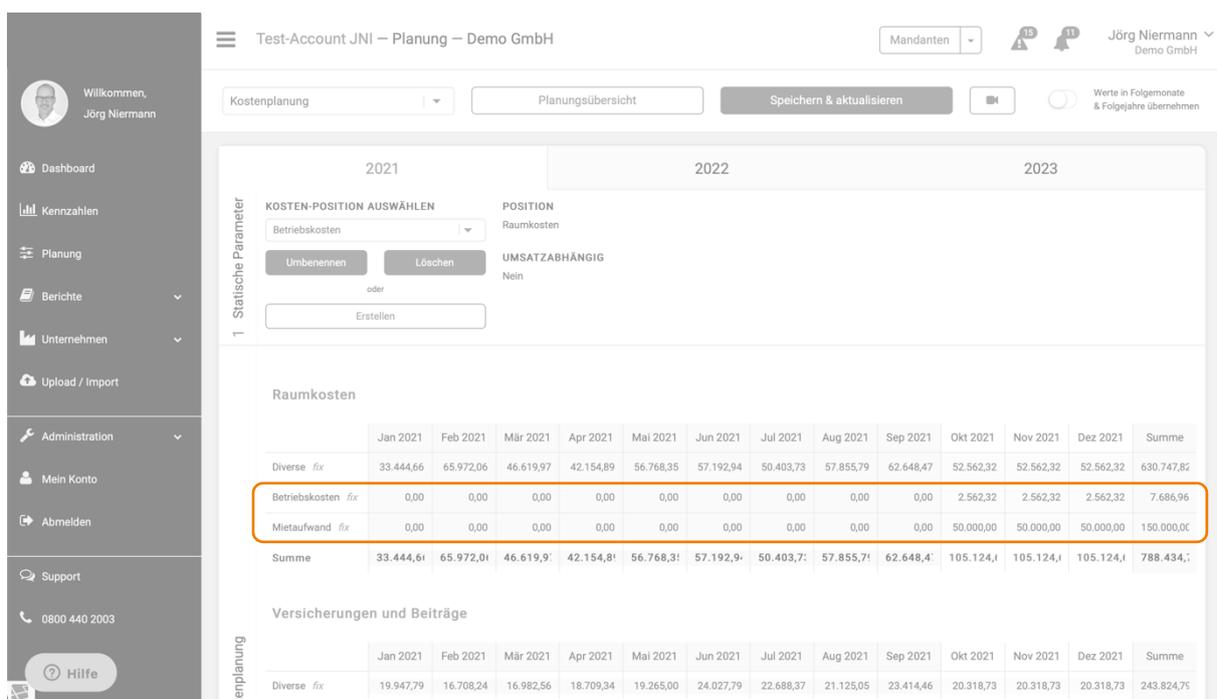


Abbildung 43 - Darstellung neu erstellter Kosten-Positionen



Mit Anlegen einer Kosten-Position eliminiert das System den Basis-Planwert (Zeile „Diverse“) für die Standardkostenart nicht. Auch wird keine automatische Reduktion der Basis-Planwerte um die Werte der neu erstellten Kosten-Position vorgenommen. Anpassungen in der Zeile „Diverse“ sind von Ihnen manuell vorzunehmen.

	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Oct 2021	Nov 2021	Dez 2021	Summe
Diverse <i>fix</i>	33.444,66	65.972,06	46.619,97	42.154,89	56.768,35	57.192,94	50.403,73	57.855,79	62.648,47	0,00	0,00	0,00	473.060,86
Betriebskosten <i>fix</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.562,32	2.562,32	2.562,32	7.686,96
Mietaufwand <i>fix</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00
Summe	33.444,66	65.972,06	46.619,97	42.154,89	56.768,35	57.192,94	50.403,73	57.855,79	62.648,47	52.562,32	52.562,32	52.562,32	630.747,14

Abbildung 44 - Anpassung der Zeile "Diverse" nach Erstellung neuer Kostenpositionen

Sie können erstellte Kosten-Position jederzeit über die entsprechenden Schaltflächen im Kopf der Kostenplanung „Umbenennen“ oder „Löschen“. Wählen Sie dazu im Option-Feld „KOSTEN-POSITION AUSWÄHLEN“ die umzubenennende bzw. zu löschende Kostenart aus. An gleicher Stelle haben Sie auch die Möglichkeit die Parametrisierung für umsatzabhängige Kostenarten anzupassen.

Anpassung geplanter Kosten

In der Sektion „2 Kostenplanung“ haben Sie die Möglichkeit, unterjährig die Planwerte für jede fixe bzw. sprungfixe Kostenart über die Tastatureingabe anzupassen.

Zwecks besserer Nachvollziehbarkeit möchten wir die folgenden Beispiele nutzen, um eine Anpassung der Kostenplanung abzubilden:

Beispiel 1: Die geplante monatliche Pauschale für die Raumkosten entspricht im Wesentlichen den tatsächlich entstehenden unterjährigen Aufwendungen. Für den Monat Februar 2022 rechnet das Unternehmen jedoch mit einer einmaligen Nachzahlungsverpflichtung bei den Betriebskosten in Höhe von 1.500 Euro.

Beispiel 2: Zum Monat Juli 2022 plant das Unternehmen zusätzliche Räumlichkeiten anzumieten. Der Mietaufwand wird ab diesem Zeitpunkt um 5.000 Euro und die Betriebskosten um 250 Euro pro Monat steigen.

In unserem ersten Beispiel handelt es sich um eine einmalige, ausschließlich den Monat Februar 2022 betreffende Erhöhung der Kosten-Position „Betriebskosten“. Demnach ist der Planwert für den Monat Februar 2022 von ursprünglich 2.613,57 Euro auf 4.113,57 Euro zu erhöhen.

Wählen Sie dazu das entsprechenden Planungsfeld mit dem Cursor aus und korrigieren Sie den Wert per Tastatureingabe.

The screenshot displays the 'Kostenplanung' (Cost Planning) interface for 'Test-Account JNI - Planung - Demo GmbH'. The main area shows a table for 'Raumkosten' (Overhead Costs) for the year 2022. The value for July 2022 is 4.113,57, highlighted with a red circle. Below it, the 'Mietaufwand' (Rent Expense) table shows a value of 51.000,00 for July 2022. The interface also includes a sidebar with navigation options, a top navigation bar with user information, and a main data table with columns for months from Jan 2022 to Dec 2022 and a 'Summe' column.

	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022	Summe
Diverse fix	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betriebskosten fix	2.613,57	4.113,57	2.613,57	2.613,57	2.613,57	2.613,57	2.613,57	2.613,57	2.613,57	2.613,57	2.613,57	2.613,57	32.862,84
Mietaufwand fix	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	612.000,00
Summe	53.613,57	55.113,57	53.613,57	53.613,57	53.613,57	53.613,57	53.613,57	53.613,57	53.613,57	53.613,57	53.613,57	53.613,57	644.862,84

Abbildung 45 - Anpassung der Planwerte in einem einzelnen Monat

In unserem zweiten Beispiel handelt es sich um eine sprungfixe Veränderung des Mietaufwands und der Betriebskosten auf unbestimmte Zeit. PlanControl+ ermöglicht es Ihnen, derartige sprungfixe Ereignisse besonders komfortabel zu plan.

Wählen Sie mit dem Cursor das Eingabefeld für den Monat Juli 2022 an. Aktivieren Sie Funktion „Werte in Folgemonate & Folgejahre übernehmen“. Passen Sie den geplanten Mietaufwand sowie die Betriebskosten für den Monat Juli 2022 mittels Tastatureingabe an und wechseln Sie danach mit dem Cursor auf eine beliebige Position außerhalb des Eingabefeldes.

Test-Account JNI – Planung – Demo GmbH

Mandanten | Jörg Niemann | Demo GmbH

Kostenplanung | Planungsübersicht | Speichern & aktualisieren

Werte in Folgemonate & Folgejahre übernehmen

2021 | 2022 | 2023

KOSTEN-POSITION AUSWÄHLEN: Betriebskosten

POSITION: Raumkosten

UMSATZABHÄNGIG: Nein

1 Statische Parameter

Umbenennen | Löschen

Erstellen

Raumkosten

	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022	Summe
Diverse fix	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betriebskosten fix	2.613,57	4.113,57	2.613,57	2.613,57	2.613,57	2.613,57	2.863,57	2.863,57	2.863,57	2.863,57	2.863,57	2.863,57	34.362,84
Mietaufwand fix	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	642.000,00
Summe	53.613,57	55.113,57	53.613,57	53.613,57	53.613,57	53.613,57	58.863,57	58.863,57	58.863,57	58.863,57	58.863,57	58.863,57	676.362,84

Versicherungen und Beiträge

	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022	Summe
Diverse fix	20.318,73	20.318,73	20.318,73	20.318,73	20.318,73	20.318,73	20.318,73	20.318,73	20.318,73	20.318,73	20.318,73	20.318,73	243.824,71

Abbildung 46 - Planung sprungfixer Veränderungen in der Kostenplanung

Das System übernimmt nunmehr die von Ihnen für den Monat Juli 2022 gemachte Eingabe automatisch für alle zukünftigen Planungsperioden.

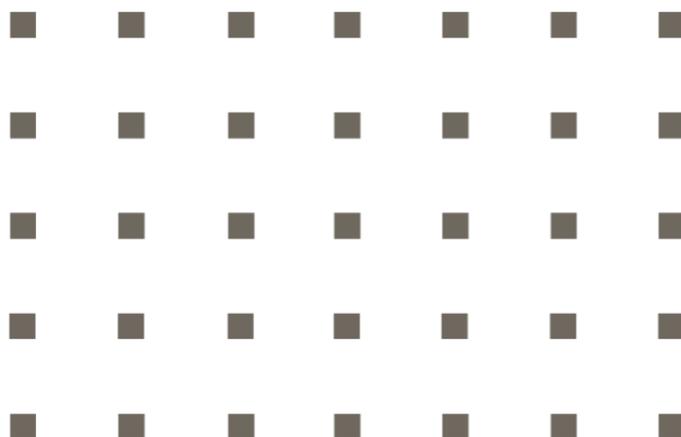


Sicherheitshalber sollten Sie die Funktion „**Werte in Folgemonate & Folgejahre übernehmen**“ unmittelbar nach dem Gebrauch wieder deaktivieren, um versehentliche dauerhafte Anpassungen in anderen Bereichen zu vermeiden.



Die von Ihnen vorgenommenen Anpassungen sollten Sie regelmäßig mittels Betätigung der Schaltfläche „Speichern & aktualisieren“ speichern. Mit jeder Speicherung aktualisiert das System auch die Auswirkungen Ihrer Planungsanpassungen auf alle anderen Bereiche der integrierten Finanzplanung. So werden neben den Effekten auf die Rohertragsplanung und die Plan-GuV, die Sie weiter unten in der Planungshilfe jederzeit einsehen können, auch die Effekte auf die Vermögens- und Liquiditätsplanung ermittelt.

Um einen Überblick über alle Auswirkungen Ihrer Umsatz-Plananpassungen zu erhalten, wechseln Sie über die Schaltfläche „Planungsübersicht“ zurück auf die Übersichtsseite der Gesamtplanung.



PLANUNG DES WORKING CAPITAL

Zur Planungshilfe für das Working Capital gelangen Sie über die Betätigung der Schaltfläche „Hier Working Capital planen“ unterhalb der Plan-Bilanz in der Planungsübersicht.

1 Statische Parameter	2021	2022		2023	
		Ø-Jahreswert (Ausgangswert)		Ø-Jahreswert (Nach Anpassungen)	
Ø Debitorenlaufzeit (in Tagen)		47,95		47,95	
Ø Kreditorenlaufzeit (Tage)		102,77		102,77	
Ø Lagerdauer (in Tagen)		161,53		161,53	

Laufzeiten		Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021
Ø Debitorenlaufzeit (in Tagen)		59,93	63,53	53,48	50,80	52,26	48,31	50,31	43,62	47,95	47,95	47,95	47,95
Ø Kreditorenlaufzeit (Tage)		128,40	131,95	90,27	114,87	123,61	124,49	121,93	102,45	102,77	102,77	102,77	102,77
Ø Lagerdauer (in Tagen)		228,90	222,82	171,26	199,45	205,00	210,99	212,46	186,57	161,53	161,53	161,53	161,53

Forderungen Debitoren		Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021
Forderungen		11.333.809	13.707.081	14.007.172	12.807.442	13.867.45€	13.096.05€	13.476.51€	12.737.21€	15.396.69€	15.345.16€	15.480.18€	15.268.26€
+ Manuelle Anpassungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Abbildung 47 - Detailplanung des Working Capital

Direkt editierbare Felder sind in der Detailplanung orange hinterlegt.

Grau hinterlegte Felder kennzeichnen solche Bereiche, die vom Nutzer innerhalb der Planungshilfe nicht editiert werden können (z.B. IST-Werte).

Weiß hinterlegte Felder sind Informations- bzw. Ergebnisfelder.

Die Working Capital Planung in PlanControl+ ist eine kennzahlengetriebene Planung. Das System ermittelt aus dem Basisplanung zugrunde liegenden Summen- und Saldenliste die Debitoren- und Kreditorenlaufzeit sowie die Lagerdauer und schreibt diese Werte planerisch als Konstante fort. Ausgehend von den Planumsätzen und dem geplanten Materialaufwand errechnet das System unter Anwendung der geplanten Laufzeiten für das Working Capital

den Bestand an Forderungen aus Lieferung und Leistung, die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sowie den Bestand an Vorräten für jeden Planungsmonat.

Planerische Veränderung des Working Capital lassen sich in PlanControl+ somit primär über eine Anpassung der Laufzeit für das Working Capital abbilden, nämlich die Debitorenlaufzeit, Kreditorenlaufzeit und die Lagerdauer.

The screenshot shows the 'Working Capital' planning overview in PlanControl+. The interface includes a sidebar with navigation options like 'Dashboard', 'Kennzahlen', 'Planung', and 'Berichte'. The main area displays a table for 'Statische Parameter' and 'Laufzeiten' for the years 2021, 2022, and 2023. The 'Laufzeiten' table shows monthly values for 'Ø Debitorenlaufzeit (in Tagen)', 'Ø Kreditorenlaufzeit (Tage)', and 'Ø Lagerdauer (in Tagen)'. The 'Forderungen Debitoren' table shows monthly values for 'Forderungen'. The 'Ø Debitorenlaufzeit' values for 2021 are highlighted with an orange box.

Statische Parameter	2021	2022		2023	
		Ø-Jahreswert (Ausgangswert)		Ø-Jahreswert (Nach Anpassungen)	
Ø Debitorenlaufzeit (in Tagen)		47,95		47,95	
Ø Kreditorenlaufzeit (Tage)		102,77		102,77	
Ø Lagerdauer (in Tagen)		161,53		161,53	

Laufzeiten	2021											
	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021
Ø Debitorenlaufzeit (in Tagen)	59,93	63,53	53,48	50,80	52,26	48,31	50,31	43,62	47,95	47,95	47,95	47,95
Ø Kreditorenlaufzeit (Tage)	128,40	131,95	90,27	114,87	123,61	124,49	121,93	102,45	102,77	102,77	102,77	102,77
Ø Lagerdauer (in Tagen)	228,90	222,82	171,26	199,45	205,00	210,99	212,46	186,57	161,53	161,53	161,53	161,53

Forderungen Debitoren	2021											
	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021
Forderungen	11.333.809	13.707.081	14.007.172	12.807.442	13.867.456	13.096.056	13.476.516	12.737.216	15.396.696	15.345.162	15.480.186	15.268.266
+ Manuelle Anpassung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Abbildung 48 - Anpassung der Laufzeiten für das Working Capital

Durch Anpassung der geplanten Laufzeiten werden die geplanten Werte für die Forderungen aus Lieferung und Leistung, die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sowie der Bestand an Vorräten vom System automatisch angepasst.

Working Capital | Planungsübersicht | Speichern & aktualisieren

Werte in Folgemonate & Folgejahre übernehmen

Laufzeiten

	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021
Ø Debitorenlaufzeit (in Tagen)	59,93	63,53	53,48	50,80	52,26	48,31	50,31	43,62	47,95	40,00	35,00	32,50
Ø Kreditorenlaufzeit (Tage)	128,40	131,95	90,27	114,87	123,61	124,49	121,93	102,45	102,77	102,77	102,77	102,77
Ø Lagerdauer (in Tagen)	228,90	222,82	171,26	199,45	205,00	210,99	212,46	186,57	161,53	161,53	161,53	161,53

Forderungen Debitoren

	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021
Forderungen	11.333.809	13.707.081	14.007.172	12.807.442	13.867.45€	13.096.05€	13.476.51€	12.737.21€	15.396.69€	12.800.97€	11.299.40€	10.348.66€
± Manuelle Anpassung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	11.333.8€	13.707.0€	14.007.1€	12.807.4€	13.867.4€	13.096.0€	13.476.5€	12.737.2€	15.396.6€	12.800.9€	11.299.4€	10.348.6€

Verbindlichkeiten Kreditoren

	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021
Verbindlichkeiten	20.041.281	23.443.252	19.415.433	23.685.358	26.696.334	27.262.08€	26.258.977	24.230.858	26.884.23€	25.298.63€	24.132.671	22.761.610
± Manuelle Anpassung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	20.041.2€	23.443.2€	19.415.4€	23.685.3€	26.696.3€	27.262.0€	26.258.9€	24.230.8€	26.884.2€	25.298.6€	24.132.6€	22.761.6€

Bestand an Vorräten

Abbildung 49 - Anpassung der Debitorenlaufzeit (vgl. Werte in Abb. 48)

Neben der oben beschriebenen Laufzeitenanpassung haben Sie zudem die Möglichkeit, die Planwerte für die Forderungen aus Lieferung und Leistung, die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistung sowie den Bestand an Vorräten über die Zeile „Manuelle Anpassungen“ anzupassen. Die Eingabe erfolgt hier in Eurobeträgen.

Working Capital | Planungsübersicht | Speichern & aktualisieren

Werte in Folgemonate & Folgejahre übernehmen

Verbindlichkeiten

	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021
Verbindlichkeiten	20.041.281	23.443.252	19.415.433	23.685.358	26.696.334	27.262.08€	26.258.977	24.230.858	26.884.23€	25.298.63€	24.132.671	22.761.610
± Manuelle Anpassung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	20.041.2€	23.443.2€	19.415.4€	23.685.3€	26.696.3€	27.262.0€	26.258.9€	24.230.8€	26.884.2€	25.298.6€	24.132.6€	22.761.6€

Bestand an Vorräten

	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021
Bestand RHB/Handelsware	865.876,90	878.579,60	897.599,50	976.598,70	987.598,30	986.588,50	971.259,80	997.699,30	999.581,70	-1.494.344,	-3.326.969,	-5.481.950,
± Manuelle Anpassung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,	4.350.000,	5.500.000,
Bestand unfertige Erz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
± Manuelle Anpassung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestand fertige Erz.	34.861.374	38.710.307	35.938.468	40.147.856	43.288.00€	45.220.843	44.781.58€	43.128.559	41.257.78€	41.257.78€	41.257.78€	41.257.78€
± Manuelle Anpassung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	35.727.2€	39.588.8€	36.836.0€	41.124.4€	44.275.6€	46.207.4€	45.752.8€	44.126.2€	42.257.3€	42.263.4€	42.280.8€	41.275.8€

Bilanz

2021 in TEURO	JAN IST	FEB IST	MÄR IST	APR IST	MAI IST	JUN IST	JUL IST	AUG IST	SEP IST	OKT PLAN	NOV PLAN	DEZ PLAN
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	192	199	193	213	217	224	224	225	228	228	228	228
Firmenwert	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immaterielle Vermögensgegenstände	192	199	193	213	217	224	224	225	228	228	228	228
<small>Grundstücke und Rauten</small>	R41	R40	R39	R37	R36	R35	R33	R32	R31	R31	R31	R31

Abbildung 50 - manuelle Anpassungen beim Working Capital

Die von Ihnen vorgenommenen Anpassungen sollten Sie regelmäßig mittels Betätigung der Schaltfläche „Speichern & aktualisieren“ speichern. Mit jeder Speicherung aktualisiert das System auch die Auswirkungen Ihrer Planungsanpassungen auf alle anderen Bereiche der integrierten Finanzplanung. So werden neben den Effekten auf die Forderungen aus Lieferung und Leistung, die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistung sowie den Bestand an Vorräten und die Plan-Bilanz, die Sie weiter unten in der Planungshilfe jederzeit einsehen können, auch die Effekte auf die Vermögensplanung ermittelt.

Um einen Überblick über alle Auswirkungen Ihrer Plananpassungen im Bereich des Working Capital zu erhalten, wechseln Sie über die Schaltfläche „Planungsübersicht“ zurück auf die Übersichtsseite der Gesamtplanung.

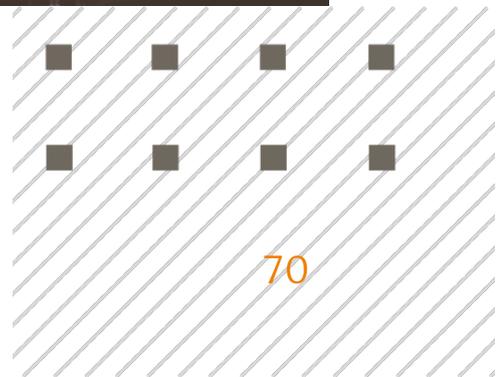
Planung 2022 Plan-Kapitalflussrechnung													
	JAN	FEB	MÄR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DEZ	GJ 2022
in TEURO	PLAN												
Jahresergebnis nach EEST	2.683	2.830	1.630	3.480	3.635	3.694	1.648	1.580	3.477	3.449	4.219	1.663	33.988
Abschreibungen	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	333
Zunahme langfr. Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cash Flow brutto	2.711	2.858	1.658	3.508	3.663	3.721	1.676	1.608	3.505	3.476	4.246	1.691	34.321
Veränderung Vorräte	25.827	-226	-285	-479	-382	-291	32	105	-98	-70	-270	287	24.151
Veränderung Forderungen LuL	1.154	-134	374	-421	-309	-227	226	197	-126	-96	-205	268	700
Veränderung Forderungen IC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderung andere Aktiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderung Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderung Verbindlichkeiten LuL	-12.933	144	181	305	243	185	-20	-67	62	44	172	-183	-11.867
Veränderung Verbindlichkeiten I/C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderung andere Passiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderung Rückstellungen	42	42	42	42	42	-83	42	42	-83	42	42	-208	0
CASH FLOW AUS LFD. GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	16.801	2.683	1.969	2.954	3.257	3.305	1.956	1.885	3.259	3.397	3.985	1.855	47.306
Investitionen in das Anlagevermögen	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-332
Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CASH FLOW AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-28	-332											
Darlehen Gesellschafter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufnahme / Tilgung Bankverbindlichkeiten	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-3.694
Veränderung Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CASH FLOW AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	-308	-3.694											
VERÄNDERUNG DES FINANZMITTELFONDS	16.466	2.348	1.634	2.618	2.921	2.969	1.620	1.549	2.924	3.061	3.649	1.519	43.279
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	5.448	21.914	24.261	25.895	28.514	31.435	34.404	36.024	37.573	40.497	43.558	47.207	5.448
KFR. FINANZMITTEL AM ENDE DER PERIODE	21.914	24.261	25.895	28.514	31.435	34.404	36.024	37.573	40.497	43.558	47.207	48.727	48.727

Abbildung 51 - Auswirkungen der Working Capital Planung auf die Liquiditätsplanung



Planerische Anpassungen der Laufzeiten des Working Capital in Kombination mit einer starken saisonalen Schwankung der Planumsätze (und damit des Materialeinsatzes) können zu unerwünschten Effekten in der Liquiditätsplanung führen (s. Abb. 51). Im Gegensatz zu Umsätzen verändern sich Lagerbestände in

der Realität eher träge und Reduktionseffekte (z.B. als Ergebnis einer Lagerbestandsoptimierung) stellen sich in der Regel erst über eine längere Periode (mehrere Monate) ein. Sie sollten daher zwingend bei planerischen Anpassungen im Bereich der Laufzeiten des Working Capital (insbesondere bei Anpassungen im Bereich der Lagerdauer) die Auswirkungen auf die Liquiditätsplanung überprüfen und ggf. die Planbestände über die Zeile „**Manuelle Anpassungen**“ korrigieren und ein „Einschleichen“ der zu erwartenden Reduktionseffekte abbilden.



Working Capital | Planungsübersicht | Speichern & aktualisieren | Werte in Folgemonate & Folgejahre übernehmen

Bestand an Vorräten

	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022
Bestand RHB/Handelsware	-25.809.13	-25.583.52	-25.298.85	-24.819.43	-24.437.24	-24.146.63	-24.178.54	-24.283.79	-24.185.89	-24.116.16	-23.846.20	-24.133.39
± Manuelle Anpassung	24.000.00	16.000.00	12.000.00	9.000.00	6.000.00	3.000.00	1.000.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestand unfertige Erz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
± Manuelle Anpassung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestand fertige Erz.	41.257.78	41.257.78	41.257.78	41.257.78	41.257.78	41.257.78	41.257.78	41.257.78	41.257.78	41.257.78	41.257.78	41.257.78
± Manuelle Anpassung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	39.448.65	31.674.24	27.958.93	25.438.35	22.820.54	20.111.11	18.079.24	16.973.95	17.071.81	17.141.65	17.411.51	17.124.31

Bilanz

2022 in TEURO	JAN PLAN	FEB PLAN	MAR PLAN	APR PLAN	MAI PLAN	JUN PLAN	JUL PLAN	AUG PLAN	SEP PLAN	OKT PLAN	NOV PLAN	DEZ PLAN
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	228	228	228	228	228	228	228	228	228	228	228	228
Firmenwert	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immaterielle Vermögensgegenstände	228											
Grundstücke und Bauten	831	831	831	831	831	831	831	831	831	831	831	831
Maschinen und Anlagen	417	445	473	501	528	556	584	611	639	667	694	722
Andere Anlagen	842	842	842	842	842	842	842	842	842	842	842	842
Kum. Abschreibung Plan	-111	-139	-166	-194	-222	-250	-277	-305	-333	-360	-388	-416
Sachanlagen	1.980	1.980	1.980	1.979								
Anteile an verbundenen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Abbildung 52 - Verteilung von Effekten aus einer Lagerbestandsoptimierung über mehrere Perioden ("schleichende" Effekte)

Planung 2022 | Plan-Kapitalflussrechnung | 2022

2022 in TEURO	JAN PLAN	FEB PLAN	MÄR PLAN	APR PLAN	MAI PLAN	JUN PLAN	JUL PLAN	AUG PLAN	SEP PLAN	OKT PLAN	NOV PLAN	DEZ PLAN	GJ 2022 PLAN
Jahresergebnis nach EEST	2.683	2.830	1.630	3.480	3.635	3.694	1.648	1.580	3.477	3.449	4.219	1.663	33.988
Abschreibungen	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	333
Zunahme langfr. Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cash Flow brutto	2.711	2.858	1.658	3.508	3.663	3.721	1.676	1.608	3.505	3.476	4.246	1.691	34.321
Veränderung Vorräte	1.827	7.774	3.715	2.521	2.618	2.709	2.032	1.105	-98	-70	-270	287	24.151
Veränderung Forderungen bzgl.	-1.194	-194	-394	-421	-305	-227	-226	-199	-126	-96	-205	268	700
Veränderung Forderungen iC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderung andere Aktiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderung Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderung Verbindlichkeiten Luf.	-12.933	144	181	305	243	185	-20	-67	62	44	172	-183	-11.867
Veränderung Verbindlichkeiten i/C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderung andere Passiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderung Rückstellungen	42	42	42	42	42	-83	42	42	-83	42	42	-208	0
CASH FLOW AUS LFD. GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	-7.199	10.683	5.969	5.954	6.257	6.305	3.956	2.885	3.259	3.397	3.985	1.855	47.306
Investitionen in das Anlagevermögen	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-332
Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CASH FLOW AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-28	-332											
Darlehen Gesellschafter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufnahme / Tilgung Bankverbindlichkeiten	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-3.694
Veränderung Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CASH FLOW AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	-308	-3.694											
VERÄNDERUNG DES FINANZMITTELFONDS	-7.534	10.348	5.634	5.618	5.921	5.969	3.620	2.549	2.924	3.061	3.649	1.519	43.279
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	5.448	-2.086	8.261	13.895	19.514	25.435	31.404	35.024	37.573	40.497	43.558	47.207	5.448
KFR. FINANZMITTEL AM ENDE DER PERIODE	-2.086	8.261	13.895	19.514	25.435	31.404	35.024	37.573	40.497	43.558	47.207	48.727	48.727

Abbildung 53 - Korrektur der Liquiditätsplanung bei trägen Reduktionseffekten

INVESTITIONSPLANUNG

Zur Planungshilfe für Investitionen gelangen Sie über die Betätigung der Schaltfläche „Hier Investitionen planen“ unterhalb der Plan-Bilanz in der Planungsübersicht.

	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021
Anfangsbestand Anlagevermögen										2.207,25	2.207,23	2.207,20
Konzessionen, gewerbli. Schutzrecht	191.841,8	199.117,8	192.982,2	213.085,6	217.459,7	224.437,2	224.407,2	225.148,3	227.602,0	0,00	0,00	0,00
Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundstücke & Bauten	841.238,4	839.922,8	838.607,3	837.291,7	835.976,1	834.660,5	833.344,9	832.029,3	830.713,8	0,00	0,00	0,00
Maschinen & Anlagen	368.805,5	293.306,3	290.996,0	293.975,5	291.620,7	289.265,9	311.702,8	309.139,6	306.576,5	0,00	0,00	0,00
Andere Anlagen	792.342,5	805.393,0	850.277,9	857.900,2	883.892,4	864.374,4	851.066,8	847.099,1	842.361,6	0,00	0,00	0,00
Anteile an verb. Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AfA gem. Basisplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.728,40	-27.728,40	-27.728,40
AfA aus geplanten Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korrektur AfA (Abgänge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
± Manuelle Anpassung AfA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionen Basisplan										27.705,8	27.705,8	27.705,8
Endbestand Anlagevermögen	2.194,22	2.137,74	2.172,86	2.202,25	2.228,94	2.212,73	2.220,52	2.213,41	2.207,25	2.207,23	2.207,20	2.207,18

Abbildung 54 - Detailplanung für Anlagenu- und -abgänge (Devestitionen)

Direkt editierbare Felder sind in der Detailplanung orange hinterlegt. Im Bereich der Investitionsplanung besteht diese Option ausschließlich für die Zeile „Manuelle Anpassungen“.

Grau hinterlegte Felder kennzeichnen solche Bereiche, die vom Nutzer innerhalb der Planungshilfe nicht editiert werden können (z.B. IST-Werte).

Weiß hinterlegte Felder sind Informations- bzw. Ergebnisfelder.

Anlagezu- und -abgänge sowie die Abschreibung für Abnutzung (AfA) werden in PlanControl+ über Planungsereignisse gesteuert. Planungsereignisse sind jedwede Formen von Anlageneuanschaffungen oder Verkäufen von Teilen des Anlagevermögens. Solche Ereignisse sind über die Schaltfläche „Erstellen“ im

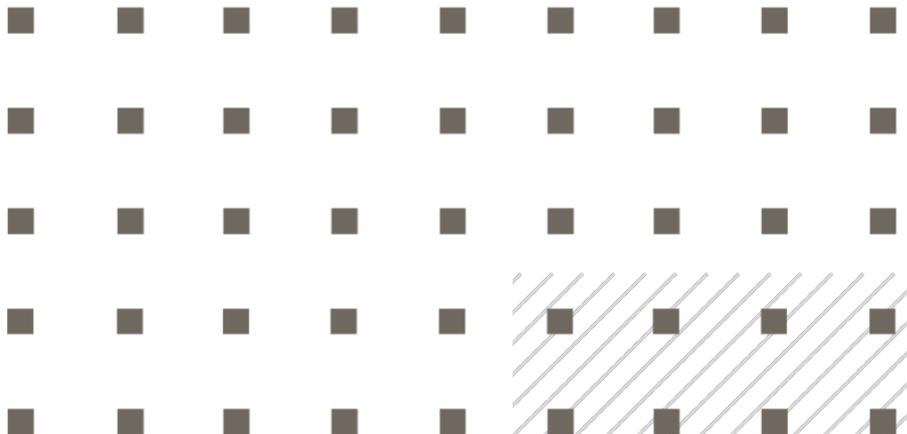
Kopf der Planungshilfe für Investitionen und sich das in der Folge öffnende Pop-up Fenster „Investition erstellen“ zu erfassen.

The screenshot shows the 'Investitionen' section of the software. A pop-up window titled 'Investition erstellen' is centered over the table. The pop-up has the following fields:

- BEZEICHNUNG ***: A text input field.
- ZEITPUNKT ***: A date selection field with a calendar icon.
- BILANZPOSITION ***: A dropdown menu with the text 'Bitte auswählen'.
- TYP ***: A dropdown menu with the text 'Bitte auswählen'.
- Investition erstellen**: A button at the bottom of the pop-up.

The background table shows investment data for 2021. The columns represent months from Jan 2021 to Dez 2021. The rows include various asset categories like 'Anfangsbestand Anlagevermögen', 'Grundstücke & Bauten', 'Maschinen & Anlagen', etc.

Abbildung 55 - Eingabemaske für Anlagenzu- und -abgänge (Devestitionen)



Planung eines Abgangs aus dem Anlagevermögen

Zur besseren Veranschaulichung wollen wir das folgende Beispiel für die Planung eines Anlageabgangs nutzen.

Beispiel: Es soll im November 2021 ein Lkw mit einem Restbuchwert in Höhe von 13.750 Euro und einer Restnutzungsdauer von 12 Monaten für 25.000 Euro veräußert werden. Das Fahrzeug ist unter der Position „Maschinen und Anlagen“ bilanziert.

Ausgehend von dem obenstehenden Beispiel sind in der Eingabemaske „Investition erstellen“ die folgenden Angaben zu machen.

Abbildung 56 - Eingabemaske für Anlagenabgänge (Devestitionen)

1. Unter „**BEZEICHNUNG**“ ist das zu planende Ereignis zu benennen.
2. Im folgenden Feld der Eingabemaske in der „**ZEITPUNKT**“ für den Verkauf des Anlageguts zu bestimmen (in unserem Beispiel ist dies der November 2021).
3. Ferner ist die den Verkauf betreffende „**BILANZPOSITION**“ auszuwählen.

4. Mit der Auswahl des entsprechenden „TYP“ (Zugang oder Abgang) öffnet sich der untere Teil der Eingabemaske (in obenstehenden Fall der für Anlageabgänge).
5. Geben Sie den erwarteten „VERKAUSERLÖS“ (im obenstehenden Beispiel 25.000 Euro) sowie
6. Den bilanziellen „RESTBUCHWERT“ zum Zeitpunkt der Veräußerung in den nächsten beiden Feldern ein (hier 13.750 Euro).
7. Sie haben bei Anlageabgängen ferner die Möglichkeit zum „AUSWEIS ALS A.O. ERTRAG/AUFWAND“. Wenn Sie dies wünschen, schalten Sie diese Option über den Schieberegler ein.
8. Abschließend sind noch die „PLAN-RESTNUTZUNGSDAUER (IN MONATEN)“ sowie
9. die bisherige „MONATLICHE AFA“ einzugeben.



Hier bietet es sich an, das Eingabefeld für die bisherige AfA als Taschenrechner zu nutzen und den Wert aus dem Restbuchwert und der Plan-Restnutzungsdauer vom System berechnen zu lassen. Geben Sie dazu im Eingabefeld die entsprechende Formel (hier: $=13.750/12$) ein und bestätigen Sie Ihre Eingabe mit der Eingabe-Taste auf Ihrer Tastatur.

10. Bestätigen Sie Ihre Angaben über die Schaltfläche „Investition erstellen“.

Sie werden vom System automatisch zur ursprünglichen Ansicht in der Planungshilfe für Investitionen weitergeleitet, wo Sie die von Ihnen gemachten Eingaben und deren Effekte nochmals prüfen und ggf. anpassen können (s. Abb. 57).

The screenshot displays the 'Investitionsplanung' (Investment Planning) module. At the top, there are navigation buttons for 'Planungsübersicht' and 'Speichern & aktualisieren'. A sidebar on the left contains menu items like 'Dashboard', 'Kennzahlen', 'Planung', 'Berichte', 'Unternehmen', 'Upload / Import', 'Administration', 'Mein Konto', 'Abmelden', and 'Support'.

The main area is divided into two sections:

- 1. Statische Parameter:** This section contains several input fields:
 - INVESTITION AUSWÄHLEN:** 'Verkauf eines Lkw' (selected), with buttons for 'Umbenennen', 'Löschen', and 'Erstellen'.
 - BILANZPOSITION:** 'Maschinen und Anlagen'.
 - VERKAUFSPREIS:** '25.000,00 €'.
 - ZEITPUNKT:** 'November 2021'.
 - RESTBUCHWERT:** '13.750,00 €'.
 - TYP:** 'Abgang'.
 - BUCHGEWINN/-VERLUST:** '11.250 €'.
 - AUSWEIS ALS A.O. ERTRAG/AUFWAND?:** A radio button.
 - PLAN-RESTNUTZUNGSDAUER (IN MONATEN):** '12'.
 - MONATLICHE AFA (BISHER):** '1.145,83 €'.
- 2. Investitionsplanung:** A table showing monthly investment data from Jan 2021 to Dec 2021. The table includes rows for 'Anfangsbestand Anlagevermögen', 'Konzessionen, gewerb. Schutzrecht', 'Firmenwert', 'Grundstücke & Bauten', 'Maschinen & Anlagen', 'Andere Anlagen', 'Anteile an verb. Unternehmen', 'Beteiligungen', 'AFA gem. Basisplan', 'AFA aus geplanten Investitionen', and 'Korrektur AFA (Abgänge)'. The 'Maschinen & Anlagen' row shows a value of '-13.750,00' in Nov 2021. The 'Korrektur AFA (Abgänge)' row shows values of '1.145,83' in Nov 2021 and '1.145,83' in Dec 2021.

Abbildung 57 - Darstellung eines Anlagenabgangs

Wie Sie der obenstehenden Abbildung (Abb. 57) entnehmen können, korrigiert das System auf der Basis der von Ihnen gemachten Angaben zum geplanten Anlagenabgang die Bilanzposition „Maschinen & Anlagen“ um den Restbuchwert des veräußerten Fahrzeugs und korrigiert die bisherigen Annahmen zur monatlichen AfA (AfA gem. Basisplan) um die Höhe der bisherigen monatlichen AfA für das veräußerte Fahrzeug (s. Zeile „Korrektur AfA (Abgänge)“).

Ein Blick in die Plan-Kapitalflussrechnung in der Planungsübersicht zeigt uns zudem den Liquiditätseffekt, der mit dem Verkauf des Anlageguts einhergeht.

Planung 2021 Plan-Kapitalflussrechnung													
	JAN	FEB	MÄR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DEZ	GJ 2021
2021													
in TEURO	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN								
Jahresergebnis nach EEST	-129	-35	355	102	256	263	8	475	173	2.975	3.711	3.202	11.356
Abschreibungen	24	26	26	27	28	28	31	29	30	28	27	27	330
Zunahme langfr. Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cash Flow brutto	-105	-9	381	129	284	290	40	505	203	3.002	3.738	3.228	11.686
Veränderung Vorräte	-6.365	-3.862	2.753	-4.288	-3.151	-1.932	455	1.627	1.869	-6	-17	1.005	-11.914
Veränderung Forderungen LuL	4.354	-2.373	-300	1.200	-1.060	771	-380	739	-2.659	2.596	1.502	951	5.339
Veränderung Forderungen IC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderung andere Aktiva	-3.135	2.187	462	246	-107	240	170	-240	-314	0	0	0	-491
Veränderung Rechnungsabgrenzung	142	148	1.285	-1.559	634	729	-2	-258	41	0	0	0	1.160
Veränderung Verbindlichkeiten LuL	2.573	3.402	-4.028	4.270	3.011	566	-1.003	-2.028	2.653	-1.586	-1.166	-1.371	5.293
Veränderung Verbindlichkeiten I/C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderung andere Passiva	-199	175	-340	-12	-150	170	9	107	627	0	0	0	387
Veränderung Rückstellungen	-258	-11	-272	-71	94	-37	-21	14	249	0	0	0	-313
CASH FLOW AUS LFD. GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	-2.994	-342	-59	-86	-446	798	-732	465	2.669	4.006	4.056	3.813	11.148
CASH FLOW AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-11	31	-61	-56	-54	-12	-39	-22	-24	0	14	0	-236
Investitionen in das Anlagevermögen	-11	31	-61	-56	-54	-12	-39	-22	-24	0	14	0	-236
Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CASH FLOW AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	-5	-5	-4	-6	-6	-6	-6	94	-3.506	-308	-308	-308	-4.375
VERÄNDERUNG DES FINANZMITTELFONDS	-3.010	-317	-124	-149	-507	780	-778	537	-861	3.698	3.762	3.505	6.537
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-985	-3.995	-4.312	-4.436	-4.585	-5.092	-4.312	-5.089	-4.553	-5.414	-1.715	2.047	-985
KFR. FINANZMITTEL AM ENDE DER PERIODE	-3.995	-4.312	-4.436	-4.585	-5.092	-4.312	-5.089	-4.553	-5.414	-1.715	2.047	5.552	5.552

Abbildung 58 - Liquiditätseffekt aus geplantem Anlagenverkauf



Planung eines Zugangs zum Anlagevermögen

Ein zweites Beispiel soll die Vorgehensweise bei einem Anlagezugang (Erwerb) verdeutlichen.

Beispiel: Es soll im Dezember 2021 ein neuer Lkw mit einem Anschaffungswert in Höhe von 275.000 Euro erworben werden. Die geplante Nutzungsdauer für das Fahrzeug beträgt 5 Jahre.

Ausgehend von dem obenstehenden Beispiel sind in der Eingabemaske „Investition erstellen“ die folgenden Angaben zu machen (s. Abb. 59).

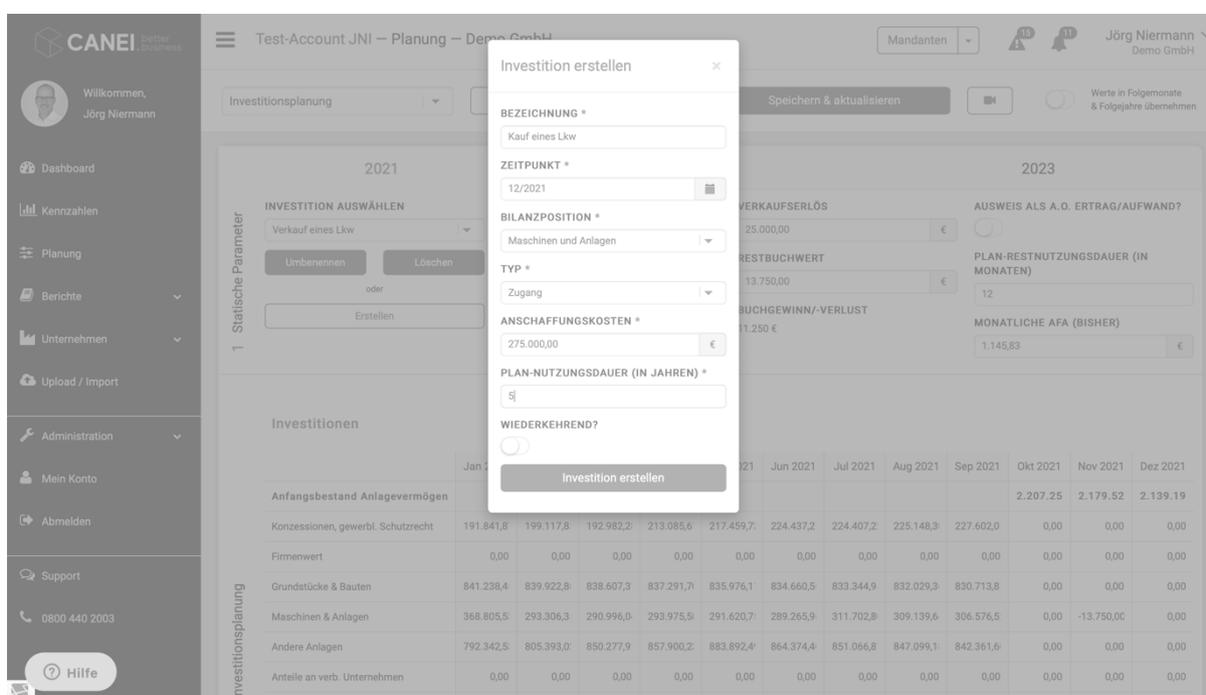


Abbildung 59 - Eingabemaske Anlagenzukauf (Investition)

Nach Bestätigung Ihrer Eingaben über die Schaltfläche „Investition erstellen“ werden Sie vom System automatisch zur ursprünglichen Ansicht in der Planungshilfe für Investitionen weitergeleitet, wo Sie die von Ihnen gemachten Eingaben und deren Effekte nochmals prüfen und ggf. anpassen können (s. Abb. 60).

The screenshot displays the 'Investitionsplanung' (Investment Planning) module. At the top, there are navigation buttons for 'Planungsübersicht', 'Speichern & aktualisieren', and a toggle for 'Werte in Folgemonate & Folgejahre übernehmen'. Below this is a form for selecting investment parameters:

- INVESTITION AUSWÄHLEN:** Kauf eines Lkw (selected), with buttons for 'Umbenennen', 'Löschen', and 'Erstellen'.
- BILANZPOSITION:** Maschinen und Anlagen (selected).
- ANSCHAFFUNGSKOSTEN:** 275.000,00 €.
- WIEDERKEHREND?:** (unchecked).
- ZEITPUNKT:** Dezember 2021.
- PLAN-NUTZUNGSDAUER (IN JAHREN):** 5.
- TYP:** Zugang.

Below the form is a table titled 'Investitionen' showing monthly data from Jan 2021 to Dez 2021. The table includes rows for 'Anfangsbestand Anlagevermögen', 'Konzessionen, gewerb. Schutzrecht', 'Firmenwert', 'Grundstücke & Bauten', 'Maschinen & Anlagen', 'Andere Anlagen', 'Anteile an verb. Unternehmen', 'Beteiligungen', 'AfA gem. Basisplan', 'AfA aus geplanten Investitionen', 'Korrektur AfA (Abgänge)', and '± Manuelle Anpassung AfA'. The value for 'Maschinen & Anlagen' in Dec 2021 is 275.000,00, and for 'AfA aus geplanten Investitionen' it is -4.583,33. Both values are circled in orange.

	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021
Anfangsbestand Anlagevermögen										2.207,25	2.179,52	2.139,19
Konzessionen, gewerb. Schutzrecht	191.841,8	199.117,8	192.982,2	213.085,6	217.459,7	224.437,2	224.407,2	225.148,3	227.602,0	0,00	0,00	0,00
Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundstücke & Bauten	841.238,4	839.922,8	838.607,3	837.291,7	835.976,1	834.660,5	833.344,9	832.029,3	830.713,8	0,00	0,00	0,00
Maschinen & Anlagen	368.805,5	293.306,3	290.996,0	293.975,5	291.620,7	289.265,9	311.702,8	309.139,6	306.576,5	0,00	-13.750,00	275.000,00
Andere Anlagen	792.342,5	805.393,0	850.277,9	857.900,2	883.892,4	864.374,4	851.066,8	847.099,1	842.361,6	0,00	0,00	0,00
Anteile an verb. Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AfA gem. Basisplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.728,40	-27.728,40	-27.728,40
AfA aus geplanten Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.583,33
Korrektur AfA (Abgänge)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.145,83	1.145,83
± Manuelle Anpassung AfA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Abbildung 60 - Darstellung eines Anlagenzugangs

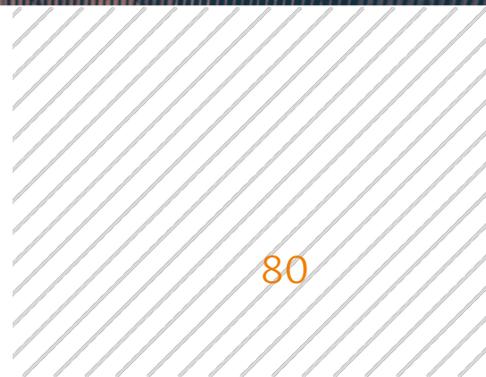
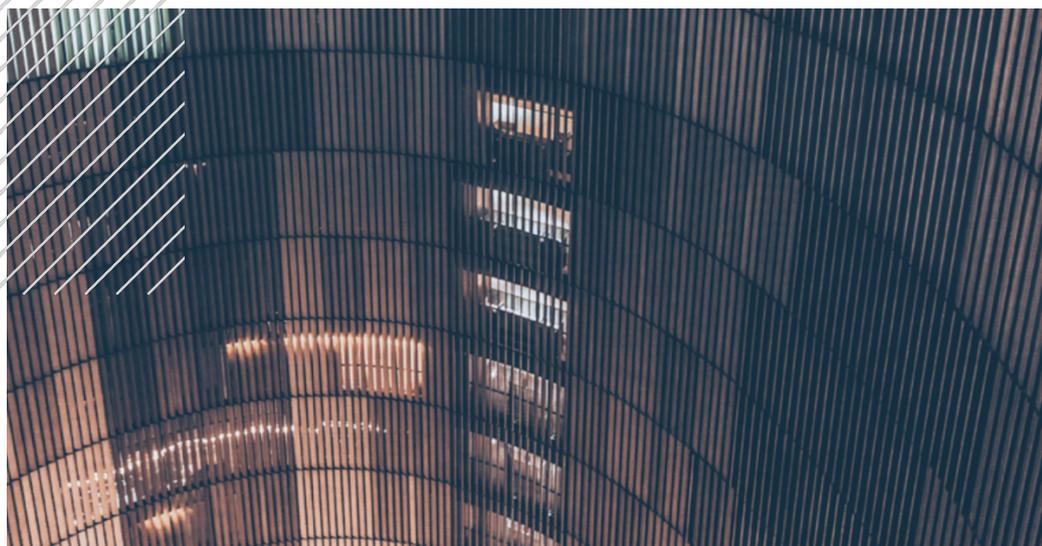
Wie Sie der obenstehenden Abbildung (Abb. 60) entnehmen können, erhöht das System auf der Basis der von Ihnen gemachten Angaben zum geplanten Zeitpunkt die Bilanzposition „Maschinen & Anlagen“ um den Anschaffungswert des neuen Fahrzeugs und erhöht die bisherigen Annahmen zur monatlichen AfA (AfA gem. Basisplan) um die Höhe der monatlichen AfA für das neue Fahrzeug (s. Zeile „AfA aus geplanten Investitionen“).



Ein Blick in die Plan-Kapitalflussrechnung in der Planungsübersicht zeigt uns zudem den Liquiditätseffekt, der mit dem Kauf des Anlageguts einhergeht.

Planung 2021 Plan-Kapitalflussrechnung													
2021	JAN	FEB	MÄR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DEZ	GJ 2021
in TEURO	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN								
Jahresergebnis nach EEST	-129	-35	355	102	256	263	8	475	173	2.975	3.712	3.198	11.353
Abschreibungen	24	26	26	27	28	28	31	29	30	28	27	31	335
Zunahme langfr. Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cash Flow brutto	-105	-9	381	129	284	290	40	505	203	3.003	3.738	3.229	11.688
Veränderung Vorräte	-6.365	-3.862	2.753	-4.288	-3.151	-1.932	455	1.627	1.869	-6	-17	1.005	-11.914
Veränderung Forderungen LuL	4.354	-2.373	-300	1.200	-1.060	771	-380	739	-2.659	2.596	1.502	951	5.339
Veränderung Forderungen IC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderung andere Aktiva	-3.135	2.187	462	246	-107	240	170	-240	-314	0	0	0	-491
Veränderung Rechnungsabgrenzung	142	148	1.285	-1.559	634	729	-2	-258	41	0	0	0	1.160
Veränderung Verbindlichkeiten LuL	2.573	3.402	-4.028	4.270	3.011	566	-1.003	-2.028	2.653	-1.586	-1.166	-1.371	5.293
Veränderung Verbindlichkeiten I/C	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderung andere Passiva	-199	175	-340	-12	-150	170	9	107	627	0	0	0	387
Veränderung Rückstellungen	-258	-11	-272	-71	94	-37	-21	14	249	0	0	0	-313
CASH FLOW AUS LFD. GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	-2.994	-342	-59	-86	-446	798	-732	465	2.669	4.007	4.057	3.813	11.150
Investitionen in das Anlagevermögen	-11	31	-61	-56	-54	-12	-39	-22	-24	0	14	-275	-511
Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CASH FLOW AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-11	31	-61	-56	-54	-12	-39	-22	-24	0	14	-275	-511
Darlehen Gesellschafter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufnahme / Tilgung Bankverbindlichkeiten	-5	-5	-4	-6	-6	-6	-6	94	-3.506	-308	-308	-308	-4.375
Veränderung Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CASH FLOW AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	-5	-5	-4	-6	-6	-6	-6	94	-3.506	-308	-308	-308	-4.375
VERÄNDERUNG DES FINANZMITTELFONDS	-3.010	-317	-124	-149	-507	780	-778	537	-861	3.699	3.762	3.231	6.264
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-985	-3.995	-4.312	-4.436	-4.585	-5.092	-4.312	-5.089	-4.553	-5.414	-1.715	2.048	-985
KFR. FINANZMITTEL AM ENDE DER PERIODE	-3.995	-4.312	-4.436	-4.585	-5.092	-4.312	-5.089	-4.553	-5.414	-1.715	2.048	5.278	5.278

Abbildung 61 - Liquiditätseffekt aus geplantem Anlagenkauf



FINANZIERUNGSPLANUNG

Zur Planungshilfe für Finanzierung gelangen Sie über die Betätigung der Schaltfläche „Hier Finanzierung planen“ unterhalb der Plan-Bilanz in der Planungsübersicht.

Abbildung 62 - Detailplanung Finanzierung



PlanControl+ erstellt im Bereich der Finanzierung einen Planungsvorschlag (Basisplan), der als Annahme unterstellt, dass bestehende **langfristige Bankverbindlichkeiten** pauschal über den Zeitraum von 60 Monaten vollständig zurückgeführt werden.

Je nach Finanzierungsstruktur des zu planenden Unternehmens kann der Planungsvorschlag (Basisplan) daher Tilgungsraten ausweisen, die der Korrektur bedürfen, um die tatsächliche Unternehmenssituation und den daraus resultierenden Liquiditätsbedarf zur Bedienung der Kapitaldienste widerzuspiegeln.



Direkt editierbare Felder sind in der Detailplanung orange hinterlegt. Im Bereich der Finanzierungsplanung finden Sie Option als „**Manuelle Anpassungen**“ in jeder der Planungssektionen zur Finanzplanung sowie für die Planung einer Kontokorrentlinie (s. auch weiter unten).

Grau hinterlegte Felder kennzeichnen solche Bereiche, die vom Nutzer innerhalb der Planungshilfe nicht editiert werden können (z.B. IST-Werte).

Weiß hinterlegte Felder sind Informations- bzw. Ergebnisfelder.

Rückführung von Darlehen und die Korrektur des Planungsvorschlags zur Finanzierung (Basisplan)

Sinnvoller Weise ersetzen Sie die Tilgungsrate des Planungsvorschlags durch eine pauschale Tilgungsrate, welche die tatsächliche Situation besser beschreibt. Betätigen Sie dazu die Schaltfläche „Erstellen“ im Kopf der Planungshilfe zur Finanzplanung und machen Sie in der erscheinenden Eingabemaske die folgenden Angaben.

1. Wählen Sie im Feld „**BEZEICHNUNG**“ eine möglichst sprechende Benennung für die pauschale Tilgung auf den Anfangsbestand der langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten.
2. Als „**ZEITPUNKT**“ sollte der erste Monat der Planung gewählt werden.
3. Die auszuwählenden „**BILANZPOSITION**“ ist „langfristige Verbindlichkeit ggü. Kreditinstituten“.
4. Als „**TYP**“ ist „Rückführung“ auszuwählen, um die pauschale Tilgungsrate anzupassen.
5. Unter „**TILGUNGSBETRAG**“ geben Sie bitte den Betrag ein, welcher der tatsächlichen Tilgungsbelastung des zu planenden Unternehmens besser entspricht.
6. Unter „**ZINSSATZ**“ geben Sie bitte den Prozentsatz ein, welcher der durchschnittlichen Kondition über alle langfristigen Darlehen des zu planenden Unternehmens am besten entspricht. Dies ist wichtig für die Zinslastanpassung, die das System im Weiteren automatisch vornimmt.
7. Die „**VALUTA VOR TILGUNG**“ sollte identisch mit dem Anfangsbestand der Darlehen bei Kreditinstituten zu Beginn des ersten Planungsmonats sein.
8. „**TURNUNS / ZYKLUS**“ ist an die tatsächliche Rückzahlungsfrequenz anzupassen (monatlich, quartalsweise, halbjährlich oder jährlich).
9. Als „**RESTLAUFZEIT**“ sollten Sie eine Dauer wählen, die den tatsächlichen Konditionen entspricht.



Falls dieser Zeitpunkt außerhalb des Planungszeitraums liegen, ist es ausreichend eine Dauer zu wählen, die über das Ende des Planungszeitraums hinausreicht (eine exakte Bestimmung ist in diesem Fall nicht notwendig):

10. Bestätigen Sie Ihre Angaben über die Schaltfläche „Finanzierung erstellen“.

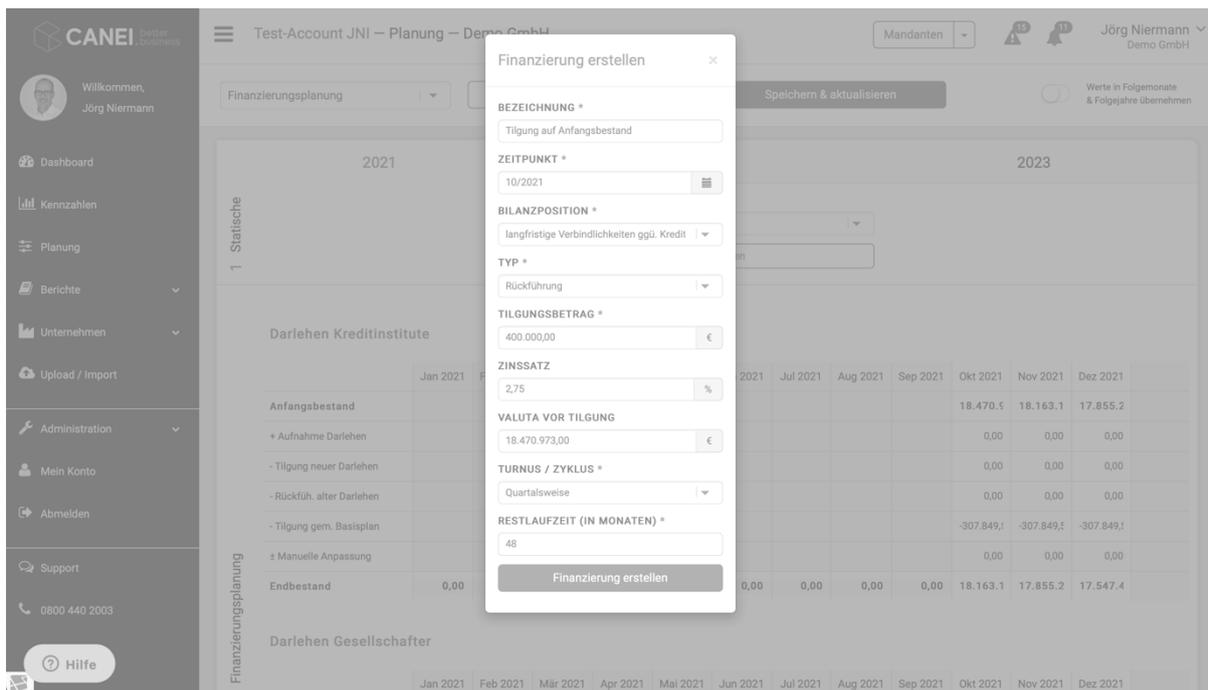
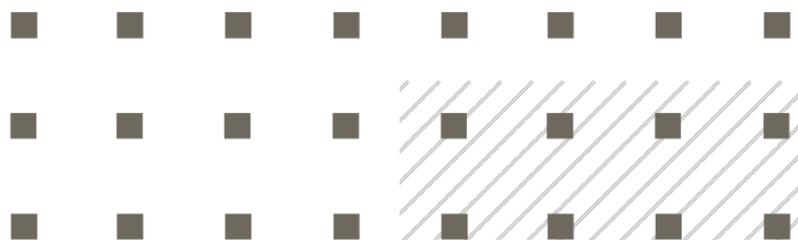


Abbildung 63 - Eingabemaske zur Finanzierung (Darlehensrückführung)

In der Folge dieser Eingaben ersetzt PlanControl+ den Planungsvorschlag (Basisplan) durch die neu angelegte pauschale Tilgungsannahme.



The screenshot displays the 'Finanzierungsplanung' (Financial Planning) interface in PlanControl+. The top navigation bar shows 'Test-Account JNI – Planung – Demo GmbH' and 'Mandanten'. The user 'Jörg Niermann' is logged in. The main area is divided into configuration sections and a data table.

Configuration Section:

- FINANZIERUNG AUSWÄHLEN:** Tilgung auf Anfangsbestand (dropdown), buttons for Umbenennen, Löschen, and Erstellen.
- ZEITPUNKT:** Oktober 2021
- TYP:** Rückführung
- BILANZPOSITION:** langfristige Verbindlichkeiten ggü. Kred.
- VALUTA VOR TILGUNG:** 18.470.973,00 €
- TILGUNGSBETRAG:** 400.000,00 €
- TURNUS / ZYKLUS:** Quartalsweise
- ZINSSATZ:** 2,75 %
- RESTLAUFZEIT (IN MONATEN):** 48,00

Data Table: Darlehen Kreditinstitute

	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mal 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021
Anfangsbestand										18.470,5	18.070,9	18.070,5
+ Aufnahme Darlehen										0,00	0,00	0,00
- Tilgung neuer Darlehen										0,00	0,00	0,00
- Rückföh. alter Darlehen										-400.000,0	0,00	0,00
- Tilgung gem. Basisplan										0,00	0,00	0,00
± Manuelle Anpassung										0,00	0,00	0,00
Endbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.070,5	18.070,9	18.070,5

Abbildung 64 - Ersetzung des Basisplans für Tilgungen

Sie können die von Ihnen gemachten Eingaben jederzeit im Kopf der Planungshilfe zur Finanzierung anpassen und durch Betätigung der Schaltfläche „Speichern & aktualisieren“ auf die Planung anwenden.

Die oben beschriebene Vorgehensweise können auf jedwede Form der planerischen Rückführung von Darlehen – seien es Bankdarlehen oder Gesellschafterdarlehen – anwenden.

Planung einer Darlehensaufnahme

Die Aufnahme neuer Darlehen sowie die daraus resultierende Zins- und Tilgungsbelastung für das zu planende Unternehmen werden in PlanControl+ über Planungsereignisse gesteuert. Solche Ereignisse sind über die Schaltfläche „Erstellen“ im Kopf der Planungshilfe für Finanzierung und sich das in der Folge öffnende Pop-up Fenster „Finanzierung erstellen“ zu erfassen.

Zur besseren Veranschaulichung wollen wir das folgenden Beispiele für die Planung der Aufnahme eines neuen Darlehens nutzen.

Beispiel: Die Finanzierung des im Dezember 2021 getätigten Kaufs eines neuen Lkw (s. Planungsbeispiel im Bereich Planung eines Zugangs zum Anlagevermögen) soll über die Aufnahme eines Bankdarlehens erfolgen. Das Darlehen über 275.000 Euro soll über 5 Jahre in Form monatlicher Tilgungen zurückgeführt werden. Als Zinssatz werden 2,75% veranschlagt.

Ausgehend von dem obenstehenden Beispiel sind in der Eingabemaske „Investition erstellen“ die folgenden Angaben zu machen (s. Abb. 65).

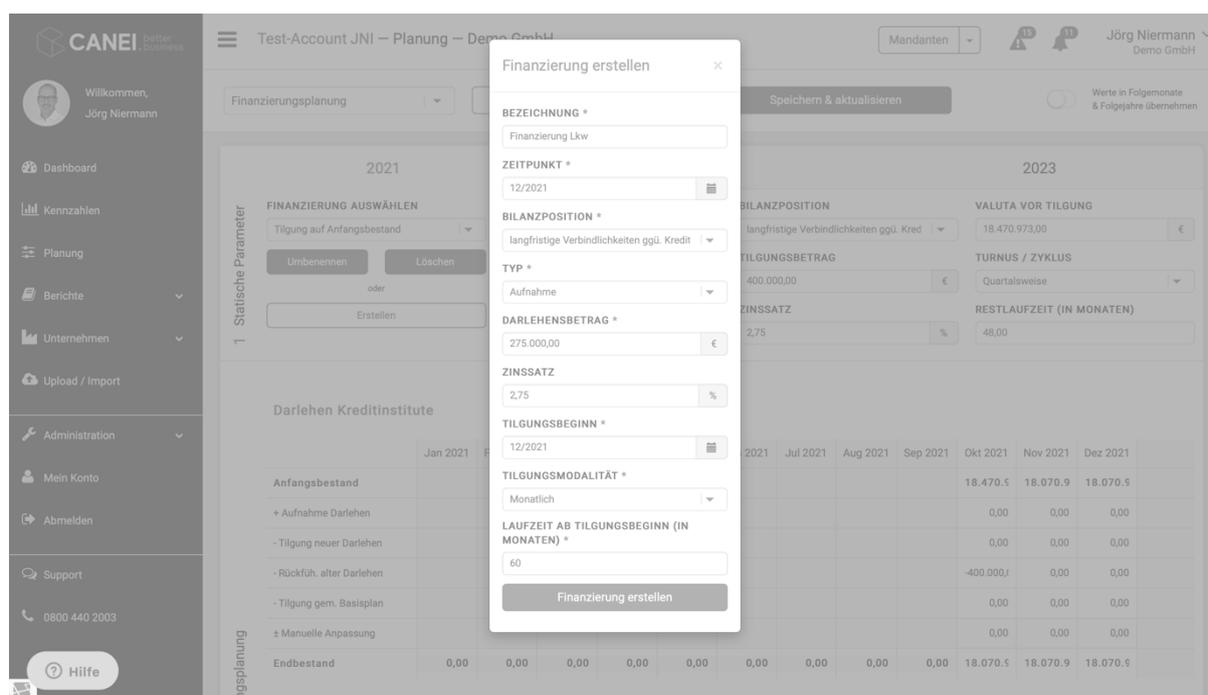


Abbildung 65 - Eingabemaske für Darlehensaufnahme

Nach Bestätigung Ihrer Eingaben über die Schaltfläche „Finanzierung erstellen“ übernimmt das System die Parameter in die Bilanz-, Liquiditäts- und Ertragsplanung und errechnet automatisch die planerischen Effekte auf die Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und den daraus resultierenden Zinseffekten.

The screenshot shows the 'Darlehen Kreditinstitute' table with the following data for December 2021:

	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021
Anfangsbestand										18.470,5	18.070,9	18.070,5
+ Aufnahme Darlehen										0,00	0,00	275.000,00
- Tilgung neuer Darlehen										0,00	0,00	-4.583,33
- Rückföh. alter Darlehen										-400.000,0	0,00	0,00
- Tilgung gem. Basisplan										0,00	0,00	0,00
± Manuelle Anpassung										0,00	0,00	0,00
Endbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.070,5	18.070,9	18.341,3

Abbildung 66 - Planung von Darlehen und Tilgungen

The screenshot shows the 'Zinsen' table with the following data for December 2021:

	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021	Summe
Zinsen aus Basisplan	131.150,8	138.381,5	117.638,7	136.980,5	121.449,3	134.543,3	144.601,8	99.934,20	183.954,9	134.292,8	134.292,8	134.292,8	1.611.511
- Zinsen Aufn. Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	619,70	619,70
+ Zinsen Rückf. Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-916,67	-916,67	-916,67	-2.750,01
± Manuelle Anpassung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Endbestand	131.150,8	138.381,5	117.638,7	136.980,5	121.449,3	134.543,3	144.601,8	99.934,2	183.954,9	133.376,6	133.376,6	133.995,5	1.609,31

The 'Bilanz' table shows the balance sheet in EUR for 2021, with columns for each month from Jan to Dec. The 'SUMME ANLAGEVERMÖGEN' row shows a total of 2.139 for December 2021.

Abbildung 67 - automatische Planung der zukünftigen Zinsbelastung

Sie können die von Ihnen gemachten Eingaben zur Darlehensaufnahme jederzeit im Kopf der Planungshilfe zur Finanzierung anpassen und durch Betätigung der Schaltfläche „Speichern & aktualisieren“ auf die Planung anwenden.

Die oben beschriebene Vorgehensweise können auf jedwede Form der planerischen Aufnahme von Darlehen – seien es Bankdarlehen oder Gesellschafterdarlehen – anwenden.



Planung einer Kontokorrentlinie

Die Planung von Kontokorrentlinien erfolgt in einer eigenständigen Sektion der Planungshilfe zur Finanzierung.

Sonstige Verbindlichkeiten												
	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021
Anfangsbestand										4.516,5€	4.516,5€	4.516,5€
+ Aufnahme Darlehen										0,00	0,00	0,00
- Tilgung neuer Darlehen										0,00	0,00	0,00
- Rückföh. alter Darlehen										0,00	0,00	0,00
± Manuelle Anpassung										0,00	0,00	0,00
Endbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.516,5€	4.516,5€	4.516,5€

Kontokorrentlinie												
	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021
Finanzmittel am Periodenende	-3.995,29	-4.312,16	-4.435,89	-4.584,73	-5.091,97	-4.311,73	-5.089,35	-4.552,54	-5.413,63	-1.806,13	2.264,89	6.073,74
Eingabe Kontokorrentlinie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Freie Linie / (Bedarf)	-3.995,2	-4.312,1	-4.435,8	-4.584,7	-5.091,9	-4.311,7	-5.089,3	-4.552,5	-5.413,6	-1.806,1	2.264,89	6.073,74

Zinsen													
	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021	Summe
Zinsen aus Basisplan	131.150,8	138.381,5	117.638,7	136.980,5	121.449,3	134.543,3	144.601,8	99.934,20	183.954,9	134.292,8	134.292,8	134.292,8	1.611.511
- Zinsen Aufn. Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	619,70	619,70
+ Zinsen Rückf. Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-916,67	-916,67	-916,67	-2.750,01

Abbildung 68 - Planung einer Kontokorrentlinie

Bei Kontokorrentlinien handelt es sich um einen fixen Verfügungsrahmen, den eine Bank auf unbestimmte Zeit gewährt. Planerisch sind diese in der Folge zu handeln wie springfixe Ereignisse. PlanControl+ ermöglicht es Ihnen, diese besonders komfortabel zu plan.

Aktivieren Sie Funktion „**Werte in Folgemonate & Folgejahre übernehmen**“ im Kopf der Planungshilfe zur Finanzierung. Wählen Sie im Folgenden mit dem Cursor das Eingabefeld für den ersten Planungsmonat (erster farblich orange hinterlegter Monat) in der Zeile „**Eingabe Kontokorrentlinie**“. an. Geben Sie nun die über alle Banken des zu planenden Unternehmens gewährte Kontokorrentlinienhöhe ein und wechseln Sie danach mit dem Cursor auf eine beliebige Position außerhalb des Eingabefeldes.

	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021
Sonstige Verbindlichkeiten												
Anfangsbestand										4.516,56	4.516,56	4.516,56
+ Aufnahme Darlehen										0,00	0,00	0,00
- Tilgung neuer Darlehen										0,00	0,00	0,00
- Rückföh. alter Darlehen										0,00	0,00	0,00
± Manuelle Anpassung										0,00	0,00	0,00
Endbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.516,56	4.516,56	4.516,56
Kontokorrentlinie												
Finanzmittel am Periodenende	-3.995,29	-4.312,16	-4.435,89	-4.584,73	-5.091,97	-4.311,73	-5.089,35	-4.552,54	-5.413,63	-1.806,19	2.264,896	6.073,746
Eingabe Kontokorrentlinie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,000	2.500,000	2.500,000
Freie Linie / (Bedarf)	-3.995,2	-4.312,1	-4.435,8	-4.584,7	-5.091,9	-4.311,7	-5.089,3	-4.552,5	-5.413,6	693,860	4.764,89	8.573,74
Zinsen												
Zinsen aus Basisplan	131.150,8	138.381,5	117.638,7	136.980,5	121.449,3	134.543,3	144.601,8	99.934,20	183.954,9	134.292,8	134.292,8	1.611,51
- Zinsen Aufn. Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	619,70
+ Zinsen Rückf. Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-916,67	-916,67	-916,67

Abbildung 69 - Eingabe des Verfügungsrahmens (Kontokorrentlinie)

Das System übernimmt nunmehr die von Ihnen für den Monat Oktober 2021 gemachte Eingabe automatisch für alle zukünftigen Planungsperioden.



Sicherheitshalber sollten Sie die Funktion „**Werte in Folgemonate & Folgejahre übernehmen**“ unmittelbar nach dem Gebrauch wieder deaktivieren, um versehentliche dauerhafte Anpassungen in anderen Bereichen zu vermeiden.

Die von Ihnen vorgenommenen Anpassungen sollten Sie regelmäßig mittels Betätigung der Schaltfläche „**Speichern & aktualisieren**“ speichern. Mit jeder Speicherung aktualisiert das System auch die Auswirkungen Ihrer Planungsanpassungen auf alle anderen Bereiche der integrierten Finanzplanung. So werden neben den Effekten auf die Finanzplanung und die Plan-Bilanz, die Sie weiter unten in der Planungshilfe einsehen können, auch die Effekte auf die Ertrags- und Liquiditätsplanung ermittelt.

Um einen Überblick über alle Auswirkungen Ihrer Finanz-Plananpassungen zu erhalten, wechseln Sie über die Schaltfläche „**Planungsübersicht**“ zurück auf die Übersichtsseite der Gesamtplanung.

PLANUNG ÜBRIGER POSITIONEN DER ERTRAGS-, VERMÖGENS- UND LIQUIDITÄTSPLANUNG

Zur Planungshilfe für alle übrigen Positionen der Ertrags-, Vermögens- und Liquiditätsplanung, die nicht über sechs zuvor behandelten Planungshilfen geplant werden können, gelangen Sie über die Betätigung der Schaltfläche „Hier übrige Positionen planen“. Diese Schaltfläche finden Sie in der Planungsübersicht sowohl unterhalb der Plan-GuV als auch unterhalb der Plan-Bilanz.

	2021					2022					2023														
	GuV												Bilanz					Sonstiges							
	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021	Summe												
Sonstige betriebliche Erträge																									
Wert gemäß Plan	3.069,24	21.775,27	26.336,60	52.837,55	13.603,70	29.411,94	25.479,95	11.098,13	14.434,41	22.005,20	22.005,20	22.005,20	264.062												
Gewinn / -Verlust Anlagenverkauf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.250,00	0,00	11.250,00												
± Manuelle Anpassung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
Summe	3.069,24	21.775,27	26.336,60	52.837,55	13.603,70	29.411,94	25.479,95	11.098,13	14.434,41	22.005,20	33.255,20	22.005,20	275.312												
Zinserträge																									
Wert gemäß Plan	1.241,06	1.193,44	1.308,12	1.146,59	1.095,88	1.111,22	2.444,11	2.891,55	6.281,48	2.079,27	2.079,27	2.079,27	24.951,20												
± Manuelle Anpassung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
Summe	1.241,06	1.193,44	1.308,12	1.146,59	1.095,88	1.111,22	2.444,11	2.891,55	6.281,48	2.079,27	2.079,27	2.079,27	24.951,20												
Sonstiges Finanzergebnis																									

Abbildung 70 - Detailplanung für übrige Positionen der Ertrags-, Vermögens- und Liquiditätsplanung

Direkt editierbare Felder sind in der Detailplanung farblich orange hinterlegt.

Grau hinterlegte Felder kennzeichnen solche Bereiche, die vom Nutzer innerhalb der Planungshilfe nicht editiert werden können (z.B. IST-Werte).

Weiß hinterlegte Felder sind Informations- oder Summenfelder, die nicht direkt editiert werden können.

Über die Reiter im Kopf der Planungshilfe können Sie zwischen der Bearbeitung von Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung, der Bilanz und sonstigen Bereichen sowie den einzelnen Planungsjahren wechseln.

WICHTIGER HINWEIS



Die Gegenposition einer jeden von Ihnen im Bereich der übrigen Positionen der Ertrags-, Vermögens- und Liquiditätsplanung editierten Position ist immer Liquidität.

Wenn Sie bei der Editierung in diesem Bereich Auswirkungen auf die Liquiditätsplanung verhindern möchten, sind zwingend für alle Anpassungen im Bereich der „übrigen Positionen der GuV“ äquivalente Gegenpositionen im Bereich der „übrigen Positionen der Bilanz“ zu erfassen und umgekehrt.

Wenn Sie für manuelle Anpassungen im Bereich der „übrigen Positionen der GuV“ vornehmen, achten Sie bitte darauf, dass die von Ihnen ggf. zum Zweck der Vermeidung von Liquiditätseffekten im Bereich der „übrigen Positionen der Bilanz“ eingestellten Gegenpositionen über aller zukünftigen Perioden aufrechterhalten werden (dauerhafte Anpassung). Aktivieren Sie hierzu die Funktion **„Werte in Folgemonate & Folgejahre übernehmen“** im Kopf der Planungshilfe.

Übrige Positionen der Plan-GuV

Über die Reiter „GuV“ im Kopf der Planungshilfe gelangen Sie zur Bearbeitung der übrigen Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung. Hier können Sie über die direkte Eingabe in der Zeile „Manuelle Anpassungen“ die folgenden Positionen auf Monatsebene planen:

- Sonstige betriebliche Erträge
- Zinserträge
- Sonstiges Finanzergebnis
- Außerordentliche Erträge
- Außerordentliche Aufwendungen
- Steuern vom Einkommen und Ertrag
- Sonstige Steuern

	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021	Summe
Wert gemäß Plan	3.069,24	21.775,27	26.336,60	52.837,55	13.603,70	29.411,94	25.479,97	11.098,13	14.434,41	22.005,20	22.005,20	22.005,20	264.062
Gewinn / -Verlust Anlagenverkauf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.250,00	0,00	11.250,00
± Manuelle Anpassung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	3.069,24	21.775,27	26.336,60	52.837,55	13.603,70	29.411,94	25.479,97	11.098,13	14.434,41	22.005,20	33.255,20	22.005,20	275.312
Zinserträge													
Sonstiges Finanzergebnis													
Außerordentliche Erträge													
Außerordentliche Aufwendungen													
Steuern vom Einkommen und Ertrag													
Sonstige Steuern													

Abbildung 71 - Detailplanung für übrige Positionen der Ertragsplanung (GuV)

Übrige Positionen der Plan-Bilanz

Hier können Sie über die direkte Eingabe in der Zeile „Manuelle Anpassungen“ die folgenden Positionen auf Monatsebene planen:

- Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen
- Darlehen an verbundenen Unternehmen
- Andere Forderungen
- Sonstige Vermögensgegenstände
- Rechnungsabgrenzungsposten
- Gezeichnetes Kapital
- Kapitalrücklage / Kapitalkonten
- Gewinnrücklage
- Rückstellungen für Pensionen
- Steuerrückstellungen
- Sonstige Rückstellungen
- Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen
- Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen
- Sonstige Passiva

	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021
Wert gemäß Plan	2.225.000,0	2.225.000,0	2.225.000,0	2.225.000,0	2.225.000,0	2.225.000,0	2.225.000,0	2.225.000,0	2.225.000,0	2.225.000,0	2.225.000,0	2.225.000,0
± Manuelle Anpassung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	2.225.000	2.225.000	2.225.000	2.225.000	2.225.000	2.225.000	2.225.000	2.225.000	2.225.000	2.225.000	2.225.000	2.225.000

Abbildung 72 - Detailplanung für übrige Positionen der Vermögensplanung (Bilanz)

Unternehmenssteuersatz

Über die Reiter „Sonstige“ im Kopf der Planungshilfe gelangen Sie zur Bearbeitung des pauschalen Unternehmenssteuersatzes. Hier können Sie über die direkte Eingabe im Feld „Steuersatz“ Anpassungen an dem vom System hinterlegten Pauschalsteuersatz in Höhe von 30% vornehmen.

The screenshot shows the 'Manuelle Anpassungen' (Manual Adjustments) section for the corporate tax rate. The 'Steuersatz' (Tax Rate) is set to 30.00% for all months from January 2021 to December 2021. Below this, a 'Bilanz' (Balance Sheet) table shows the impact of these adjustments on various assets and liabilities for 2021.

2021		2022						2023					
GuV		Bilanz						Sonstiges					
Steuersatz													
30,00 %	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021	
30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
Bilanz													
2021	JAN	FEB	MÄR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DEZ	
in TEURO	IST	IST	PLAN	PLAN	PLAN								
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	192	199	193	213	217	224	224	225	228	228	228	228	228
Firmenwert	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immaterielle Vermögensgegenstände	192	199	193	213	217	224	224	225	228	228	228	228	228
Grundstücke und Bauten	841	840	839	837	836	835	833	832	831	831	831	831	831
Maschinen und Anlagen	369	293	291	294	292	289	312	309	307	307	293	293	293
Andere Anlagen	792	805	850	858	884	864	851	847	842	842	842	842	842
Kum. Abschreibung Plan	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-28	-54	-85
Sachanlagen	2.002	1.939	1.980	1.989	2.011	1.988	1.996	1.988	1.980	1.952	1.912	1.912	2.155
Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Abbildung 73 - Detailplanung für Unternehmenssteuersatz

Die von Ihnen vorgenommenen Anpassungen sollten Sie regelmäßig mittels Betätigung der Schaltfläche „Speichern & aktualisieren“ speichern. Mit jeder Speicherung aktualisiert das System auch die Auswirkungen Ihrer Planungsanpassungen auf alle anderen Bereiche der integrierten Finanzplanung. So werden neben den Effekten auf die Finanzplanung und die Plan-Bilanz, die Sie weiter unten in der Planungshilfe einsehen können, auch die Effekte auf die Ertrags- und Liquiditätsplanung ermittelt.

Um einen Überblick über alle Auswirkungen Ihrer Finanz-Plananpassungen zu erhalten, wechseln Sie über die Schaltfläche „Planungsübersicht“ zurück auf die Übersichtsseite der Gesamtplanung.

TEIL 5 – VERSCHIEDENES

DOKUMENTATION & KOMMENTIERUNG DER PLANUNG

Sie haben die Möglichkeit in jedem editierbaren Feld der Finanzplanung (farblich orange hinterlegte Felder) Kommentare zu ergänzen und auf diese Weise Ihre Planung zu dokumentieren. Beim sog. Mouse-Roll-Over auf diesen Feldern erscheint automatisch ein Icon in Form einer organe-farbenden Sprechblase, die Sie mit dem Cursor anklicken können. Es öffnet sich ein Editorfeld, in welchem Sie Ihre Kommentierungen vornehmen können.

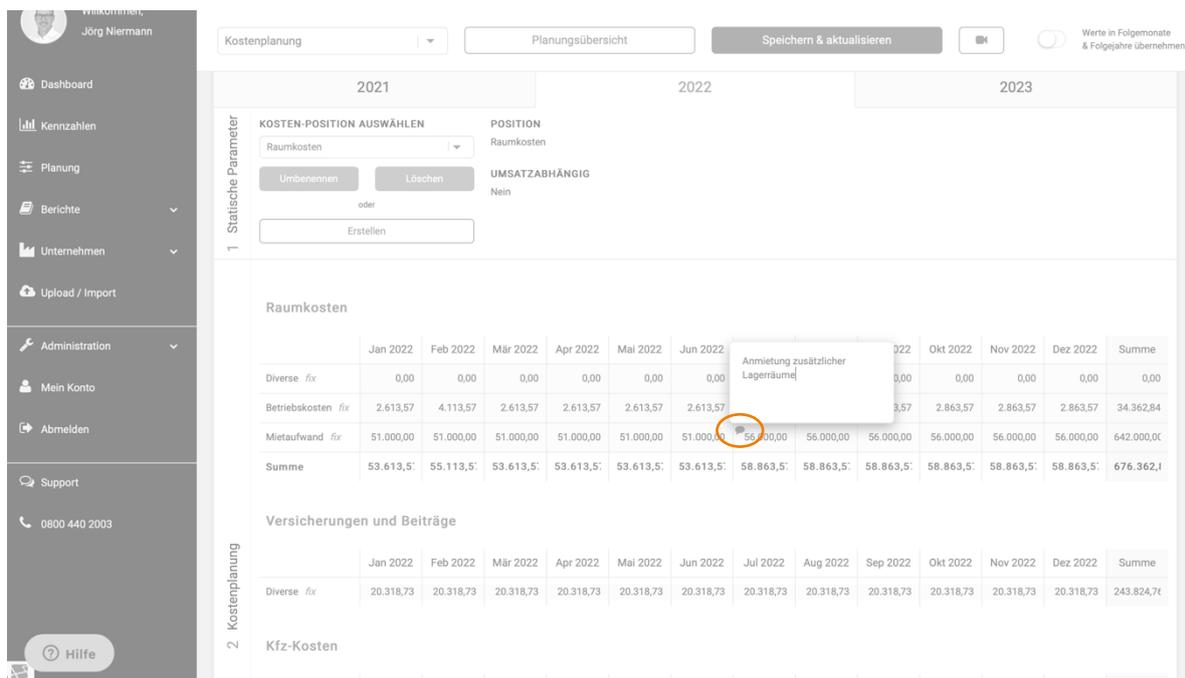


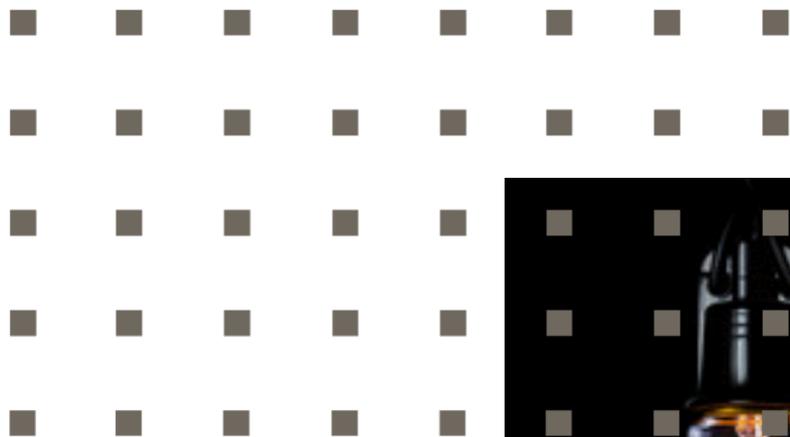
Abbildung 74 - Dokumentation & Kommentierung

Sind für Felder Kommentierungen hinterlegt, so werden diese Felder mit einer roten Sprechblase gekennzeichnet.

SUPPORT HOTLINE

Gerne können Sie auch jederzeit über die Hotline ☎ **0800 440 2003** die Unterstützung durch unsere Planungsexperten in Anspruch nehmen.

Diese Rufnummer ist für Sie kostenfrei nutzbar.



STICHWORTVERZEICHNIS

13. Monatsgehalt.....	42, 43	Darlehen an verbundenen Unternehmen	94
Abschlagszahlungen	52, 53	94
Abschreibung.....	72	Dashboard	23
Abschreibungen.....	26	Debitoren	13, 66
AfA	13, 72, 75, 76, 79	Debitorenlaufzeit	5, 16, 67, 68
Aggregationsstufe	10	Detailplanung 4, 5, 6, 14, 19, 20, 21, 25, 31,	
aktiv	23	32, 39, 56, 66, 72, 81, 91, 93, 95, 96	
Aktualisierung	7	Devestitionen	5, 73, 74
Analyse	8	Diverse.....	5, 61
Andere Forderungen	94	editierbare Felder 32, 39, 56, 66, 72, 81, 91	
Anfangsbestand der Darlehen bei		Eigentum.....	7
Kreditinstituten.....	83	Einmalzahlungen	5, 40, 52, 53, 54
Anfangsbestand der langfristigen		Einstieg.....	7
Verbindlichkeiten	83	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
Anlageneuanschaffungen	72	94
Anlagenverkauf	5, 77	Ertragsplanung.....	6, 25, 52, 87, 93
Anlagevermögen	13, 74, 78, 86	Ertragssteuern	13
Anlagezu- und -abgänge.....	72	Excel	17, 24, 25
Anlagezugang.....	78	Excel-Export	17, 24
Anmerkungen.....	23	Finanzierung ...5, 18, 19, 81, 83, 84, 85, 86,	
Annahmen	15, 76, 79	87, 88, 89	
Anschaffungswert	78, 79	Finanzierungsplanung	13, 22, 81
Anteil bezogener Waren.....	36	Finanzierungsstruktur	81
Arbeitgeberanteil	43	Finanzplanungsmodul	21
Aufnahme eines Bankdarlehens.....	86	Forderungen aus Lieferung und Leistung	
Außerordentliche Aufwendungen.....	93	67, 68, 69
Außerordentliche Erträge.....	93	Forderungen gegenüber verbundenen	
automatische Reduktion.....	61	Unternehmen.....	94
Bankdarlehen	85, 88	Forderungsbestände	16
Bankverbindlichkeiten	13, 14, 81	Fortschreibung.....	4, 10, 12, 57
Basisplan.4, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 21, 22,		Gehaltsanpassung.....	46
25, 32, 39, 56, 57, 76, 79, 81, 83, 84		Gehaltssteigerung.....	44
Benchmarking	8	Gesamtumsatz	34
Beratung	8	Geschäftsjahre	11
Bestand an Vorräten	67, 68, 69	Gesellschafterdarlehen	85, 88
Bestandsveränderungen	13, 26	Gewinn- und Verlustrechnung	11, 92, 93
betriebliche Aufwendungen.....	13	Gewinnrücklage	94
betrieblichen Aufwand.....	56	Gezeichnetes Kapital	94
Betriebskosten.....	58, 62, 63	Headcount.....	40
bezogenen Leistungen	13	Hintergrundinformationen.....	8
Bilanz .6, 11, 26, 66, 69, 72, 81, 87, 90, 91,		Hotline.....	20, 97
92, 94, 95, 96		inaktiv	23
Bilanzplanung.....	13	Informations- bzw. Ergebnisfelder. 66, 72,	
Bilanzposition.....	76, 79	82	
Boni und Tantiemen	40, 43, 52	Instandhaltung.....	57
Bonus	54	Investitionen ... 5, 13, 18, 19, 72, 73, 75, 78,	
Bruttogehalt	46, 47	79	
Bruttovergütung.....	43	Investitionsplanung	22, 72
Copyright.....	7	IST-Wert.....	16

IST-Werte	32, 39, 56, 66, 72, 82, 91
jährliche Kostensteigerung	59
Kapitaldienste.....	81
Kapitalflussrechnung	11, 26, 76, 79
Kapitalkonten	94
Kapitalrücklage.....	94
Kennzahlen.....	8
Kernbereiche	8
Kfz-Kosten	57
Konstante	66
Kontokorrentlinie.....	5, 82, 89, 90
Korrekturbuchungen	16
Kosten..	5, 13, 18, 19, 56, 57, 59, 60, 61, 62
Kosten der Warenabgabe.....	13, 56, 57
Kostenarten.....	5, 56, 57, 58, 59, 60, 61
Kostenplanung	5, 22, 56, 57, 61, 62, 64
Kranken- und Sozialversicherung.....	43
Kreditorenlaufzeit	13, 66, 67
Lagerbestandsoptimierung.....	5, 70
Lagerdauer.....	66, 67, 70
Lagerverweildauer	13
Laufzeit	13, 14, 67
Laufzeiten	5, 13, 67, 69
Laufzeitenanpassung	68
Lieferanten	37
Lieferantenwechseln	37
Liquiditätsbedarf	81
Liquiditätseffekt.....	5, 76, 77, 79, 80
Liquiditätsplanung	5, 14, 19, 20, 37, 52, 53, 55, 64, 69, 71, 90, 91, 96
Lohnnebenkosten.....	42, 43
Materialeinsatzquote	13
Mietaufwand	58, 59, 62, 63
Mitarbeiter.....	5, 42, 43, 49, 50, 52, 53, 54
Mitarbeiteranzahl.....	4, 5, 40, 49, 50, 51
Mitarbeiterrolle	4, 41, 42, 44, 46
Nutzungsdauer	78
Parameter	12, 15, 16, 56, 87
Parametrisierung.....	61
pauschale Tilgungsannahme	84
Pauschalsteuersatz.....	96
Pensionen	94
Perioden.....	5, 13, 70
Personalkosten.....	4, 13, 18, 39
Personalkostenplanung	39, 40
Personalplanung.....	22, 39, 45, 46, 49, 52
Plan kopieren	17, 24
Plananpassung	14, 35
Planbestände.....	70
Plan-GuV.....	32, 37, 39, 54, 56, 64, 91, 93
Planjahre.....	4, 12
Planung sonstiger Positionen.....	14
Planungsanforderungen.....	10
Planungsannahmen	18, 24
Planungsansatz	13
Planungsbereiche	22
Planungsexperten.....	20, 97
Planungshilfen ..	4, 14, 15, 18, 19, 20, 31, 91
Planungsjahr	30, 35, 59
Planungsparameter	10, 45
Planungsübersicht ..	4, 5, 19, 20, 30, 32, 39, 54, 55, 56, 65, 66, 69, 72, 76, 79, 81, 90, 91, 96
Planungsvorschlag.....	10, 11, 13, 14, 18, 20, 21, 22, 24, 26, 28, 47, 81, 84
Planungszeitraum.....	11, 26
Prinzip des Vollzeit-Equivalents (VZE) ..	43
Raumkosten	57, 58, 59, 62
Rechnungsabgrenzungsposten	94
Reduktionseffekte.....	70
Regel-Wochenarbeitszeit.....	43
Reporting	8
Restbuchwert	74, 75, 76
Restnutzungsdauer	74, 75
Rohertragsplanung	37, 54, 64
Rückführung von Darlehen	83, 85
Rückstellungen	52, 54, 94
Saisonalität	11, 12, 26, 35
Saisonkurve.....	11, 27
Saisonverlaufskurve.....	26
Schnellstart	17
Sondervergütungsanteile	43
Sonstige betriebliche Erträge.....	93
sonstige Kosten	57
Sonstige Passiva	94
Sonstige Rückstellungen	94
Sonstige Steuern.....	93
Sonstige Vermögensgegenstände.....	94
Sonstiges Finanzergebnis	93
Sozialabgaben	43
sprungfixe Aufwandserhöhung.....	47
sprungfixe Ereignisse.....	47, 50, 63
sprungfixe Kosten.....	57
sprungfixe Veränderung.....	50, 63
Standardkostenart	58, 59, 60, 61
Standardkostenarten	56, 57, 58
Steuern vom Einkommen und Ertrag	93
Steuerrückstellungen.....	94
Steuersatz	13, 96
Summen- und Saldenliste ..	11, 12, 13, 14, 15, 16, 21, 26, 57, 66
Support Hotline.....	97
Szenario.....	12
Taschenrechner.....	75
Teilzeit.....	43
Tilgungen	5, 13, 85, 86, 87
Tilgungsrate	83
Tilgungsraten.....	81
Tilgungsverlauf	14
Übersichtsseite der Gesamtplanung ..	55, 65, 69, 90, 96
Umsatz	4, 18, 32, 36, 55, 59, 65

Umsatzbereiche.....	33	Verkäufen von Teilen des Anlagevermögens	72
Umsatzlinie.....	4, 34, 35	Verlustvorträge	13
Umsatzlinien	34, 35, 37	Vermögensplanung.....	6, 13, 69, 95
Umsatzplanung	4, 22, 32, 36	Versicherungen	57
Umsatzverteilungsschlüssels.....	4, 27, 28	Vollzeit	42, 43
Umsatzwachstum.....	11, 18, 24, 26	Wachstumsprognosen	33
unterjährige Umsatzverteilung.....	18, 24	Weihnachts- und Urlaubsgeld	43
unterjährige Verteilung.....	35	Werbe- und Reisekosten.....	57
Unternehmenssteuersatz.....	6, 96	Werte in Folgemonate & Folgejahre übernehmen...47, 48, 51, 63, 64, 89, 90	
Unterstützung	20, 97	Working Capital	5, 13, 16, 18, 19, 22, 66, 67, 68, 69
Upload.....	14, 15, 16, 21	Zielsetzung.....	10
Veranlassungsgrund.....	23	Zins- und Tilgungsbelastung.....	86
Verbesserungspotenzialen	23	Zinsbelastung.....	5, 87
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	67	Zinserträge.....	93
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	83, 87	Zinslastanpassung	83
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	94	Zinssatz	86
Verfügungsrahmen	89		

Weitere Informationen finden Sie unter
www.PlanControlPlus.com

