

INDUSTRIE- UND WIRTSCHAFTSBERATUNG

Norbert RüttingDipl. Maschinenbau Ing.
Dipl. Wirtschafts-Ing.Tel.: 05241 - 531590
Fax: 05241 - 531591**Betriebs - Ergebnis Planung****Mustermann****Geschäftsjahr 01.2003 - 12.2003**

Monat	Jan 2003	Feb 2003	Mrz 2003	Apr 2003	Mai 2003	Jun 2003	Jul 2003	Aug 2003	Sep 2003	Okt 2003	Nov 2003	Dez 2003	Stand vom: 11.07.03			
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	Summe	Plan-Budget	Differenz	Abweichg.
Angaben in	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%

Einnahmen

Umsatzerlöse	162.630	165.502	169.236	142.356	131.978	191.864	157.034	205.000	155.000	155.000	220.000	125.000	1.980.600	1.995.000	-14.400,--	-0,72 %
Kundenskonti	-2.907	-1.283	-1.250	-2.765	-1.637	-1.361	-1.339	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-18.542	-14.400	-4.142,--	-28,76 %
halbfertige Arbeiten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,--	
Summe Einnahmen	159.723	164.219	167.986	139.591	130.341	190.503	155.695	203.800	153.800	153.800	218.800	123.800	1.962.058	1.980.600	-18.542,--	-0,94 %
Einnahmen kumuliert	159.723	323.942	491.928	631.519	761.860	952.363	1.108.058	1.311.858	1.465.658	1.619.458	1.838.258	1.962.058	100,00%	100,00%		

Ausgaben

1. Einkauf																
Einkauf von Waren	21.927	39.862	47.520	33.769	18.010	40.639	53.602	77.000	38.000	32.000	105.000	29.000	536.329	546.000	-9.671,--	-1,77 %
Bezugskosten	0	0	0	0	80	0	0	50	50	50	50	50	330	600	-270,--	-45,00 %
Warenbestands - Veränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,--	
Summe Einkauf	21.927	39.862	47.520	33.769	18.090	40.639	53.602	77.050	38.050	32.050	105.050	29.050	536.659	546.600	-9.941,--	-1,82 %
Einkauf kumuliert	21.927	61.789	109.309	143.078	161.168	201.807	255.409	332.459	370.509	402.559	507.609	536.659	27,35%	27,60%		
Einkauf % vom Umsatz	13,73 %	24,27 %	28,29 %	24,19 %	13,88 %	21,33 %	34,43 %	37,81 %	24,74 %	20,84 %	48,01 %	23,47 %				

2. Fremdleistungen																
Fremdleistungen	0	7.000	0	0	0	0	0	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	54.500	114.000	-59.500,--	-52,19 %
Summe Fremdleistungen	0	7.000	0	0	0	0	0	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	54.500	114.000	-59.500,--	-52,19 %
Summe Fremdleistungen kumuliert	0	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	16.500	26.000	35.500	45.000	54.500	2,78%	5,76%		
Summe Fremdl. in % v. Umsatz	0,00 %	4,26 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	4,66 %	6,18 %	6,18 %	4,34 %	7,67 %				

Rohhertrag

Rohhertrag	137.796	117.357	120.466	105.822	112.251	149.864	102.093	117.250	106.250	112.250	104.250	85.250	1.370.899	1.320.000	50.899,--	3,86 %
Rohhertrag kumuliert	137.796	255.153	375.619	481.441	593.692	743.556	845.649	962.899	1.069.149	1.181.399	1.285.649	1.370.899	69,87%	66,65%		
Rohhertrag in % v. Umsatz	86,27%	71,46%	71,71%	75,81%	86,12%	78,67%	65,57%	57,53%	69,08%	72,98%	47,65%	68,86%				

INDUSTRIE- UND WIRTSCHAFTSBERATUNG

Norbert RüttingDipl. Maschinenbau Ing.
Dipl. Wirtschafts-Ing.Tel.: 05241 - 531590
Fax: 05241 - 531591**Betriebs - Ergebnis Planung****Mustermann****Geschäftsjahr 01.2003 - 12.2003**

Monat	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Stand vom: 11.07.03			
	Jan 2003	Feb 2003	Mrz 2003	Apr 2003	Mai 2003	Jun 2003	Jul 2003	Aug 2003	Sep 2003	Okt 2003	Nov 2003	Dez 2003	Summe	Plan-Budget	Differenz	Abweichg.
Angaben in	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
3. Personal																
Löhne + Aushilfslöhne	38.670	29.302	30.570	32.179	31.509	34.508	36.351	30.000	30.100	28.100	33.900	30.100	385.289	354.200	31.089,--	8,78 %
Ehegattengehalt	2.462	2.462	2.462	2.447	2.447	2.447	2.447	2.700	2.400	2.400	3.600	2.400	30.674	31.200	-526,--	-1,69 %
Gesetzliche sozial Aufwendungen	25.759	21.571	22.864	23.088	24.242	26.920	27.968	22.500	22.500	21.000	23.500	22.500	284.412	258.800	25.612,--	9,90 %
Freiwillige sozial Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	235	0	0	0	0	0	235	0	235,--	
Lohnsteuer	9.973	7.410	8.381	8.771	10.046	11.500	12.486	8.500	8.500	8.000	10.300	8.500	112.367	101.800	10.567,--	10,38 %
Weiterbildung	0	0	0	0	0	0	0	500	500	500	500	500	2.500	6.000	-3.500,--	-58,33 %
Sonstige Personalkosten (BG)	988	-99	910	832	988	910	910	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	11.439	14.400	-2.961,--	-20,56 %
Summe Personal	77.852	60.646	65.187	67.317	69.232	76.285	80.397	65.400	65.200	61.200	73.000	65.200	826.916	766.400	60.516,--	7,90 %
Personal kumuliert	77.852	138.498	203.685	271.002	340.234	416.519	496.916	562.316	627.516	688.716	761.716	826.916	42,15%	38,70%		
Personal in % v. Umsatz	48,74%	36,93%	38,81%	48,22%	53,12%	40,04%	51,64%	32,09%	42,39%	39,79%	33,36%	52,67%				

4. Raumkosten																
Raumkosten, Miete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,--	
Heizung	244	0	2.488	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0	4.232	4.500	-268,--	-5,96 %
Oel, Gas, Strom, Wasser	0	1.495	1.495	1.542	1.495	1.495	1.542	1.500	1.500	1.500	1.500	3.000	18.064	18.000	64,--	0,36 %
Instandhaltung, Reinigung	1.103	0	1.074	681	8.711	0	23	330	330	330	330	330	13.242	3.960	9.282,--	234,39 %
sonstige Raumkosten	0	0	0	0	0	0	0	50	50	50	50	100	300	650	-350,--	-53,85 %
Summe Raumkosten	1.347	1.495	5.057	2.223	10.206	1.495	1.565	1.880	3.380	1.880	1.880	3.430	35.838	27.110	8.728,--	32,19 %
Raumkosten kumuliert	1.347	2.842	7.899	10.122	20.328	21.823	23.388	25.268	28.648	30.528	32.408	35.838	1,83%	1,37%		
Raumkosten in % v. Umsatz	0,84%	0,91%	3,01%	1,59%	7,83%	0,78%	1,01%	0,92%	2,20%	1,22%	0,86%	2,77%				

5. Sonst. betriebl. Aufwendungen																
Gewerbesteuer	0	0	0	4.157	0	0	4.157	0	0	0	0	0	8.314	0	8.314,--	
Beiträge (IHK, HK, Fachverb.)	0	349	0	0	0	0	0	150	150	150	150	150	1.099	1.800	-701,--	-38,94 %
Versicherungen	6.853	0	-730	1.125	0	0	0	0	0	2.000	0	0	9.248	9.500	-252,--	-2,65 %
KFZ - Versicherungen	8.302	0	0	1.035	0	244	4.290	2.000	0	0	0	0	15.871	17.500	-1.629,--	-9,31 %
KFZ - Steuern	0	978	0	0	0	-59	660	0	500	500	500	500	3.579	4.000	-421,--	-10,53 %
lfd. - KFZ- Betriebskosten	49	1.052	1.332	1.676	1.368	1.382	1.571	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	14.430	14.400	30,--	0,21 %

INDUSTRIE- UND WIRTSCHAFTSBERATUNG

Norbert RüttingDipl. Maschinenbau Ing.
Dipl. Wirtschafts-Ing.Tel.: 05241 - 531590
Fax: 05241 - 531591**Betriebs - Ergebnis Planung****Mustermann****Geschäftsjahr 01.2003 - 12.2003**

Monat	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Stand vom: 11.07.03			
	Jan 2003	Feb 2003	Mrz 2003	Apr 2003	Mai 2003	Jun 2003	Jul 2003	Aug 2003	Sep 2003	Okt 2003	Nov 2003	Dez 2003	Summe	Plan-Budget	Differenz	Abweichg.
Angaben in	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Kfz - Reparaturen	427	0	1.716	3.076	2.210	1.379	0	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150	14.558	13.800	758,--	5,49 %
Miete für PKW´s	1.208	1.208	1.224	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208	1.208	14.512	14.496	16,--	0,11 %
Werbekosten	100	0	257	58	0	0	0	50	50	50	50	50	665	600	65,--	10,83 %
Anzeigenwerbung	0	130	100	682	0	603	200	250	250	250	250	250	2.965	3.000	-35,--	-1,17 %
Geschenke bis DM 75,--	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.000	0	5.000	6.000	6.000	0,--	0,00 %
Reisekosten	0	0	0	122	0	0	0	50	50	50	50	50	372	600	-228,--	-38,00 %
Bewirtungskosten	214	0	0	292	66	611	246	0	0	0	200	2.000	3.629	3.000	629,--	20,97 %
Instandhaltung	289	697	1.177	0	277	997	143	500	500	500	500	500	6.080	6.000	80,--	1,33 %
Porto	111	100	100	100	5	100	200	100	100	100	100	100	1.216	1.200	16,--	1,33 %
Telefon	0	931	737	753	694	625	896	700	700	700	700	700	8.136	8.400	-264,--	-3,14 %
Bürobedarf	63	0	0	16	97	31	45	325	325	325	325	325	1.877	3.900	-2.023,--	-51,87 %
Rechts- und Beratungskosten	2.843	1.282	1.633	1.282	5.102	1.704	2.771	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	25.617	23.600	2.017,--	8,55 %
Werkstattkosten	1.547	1.175	3.877	3.358	1.616	3.064	2.337	2.350	2.350	2.350	2.350	2.350	28.724	28.200	524,--	1,86 %
sonstige betrieblichen Aufwendungen	679	1.995	4.221	3.136	1.692	2.778	2.741	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	29.742	30.000	-258,--	-0,86 %
Summe Sonst. betriebl. Aufw.	22.685	9.897	15.644	22.076	14.335	14.667	21.465	14.333	12.833	15.833	13.033	19.833	196.634	189.996	6.638,--	3,49 %
Sonst. betriebl. Aufw. kumul.	22.685	32.582	48.226	70.302	84.637	99.304	120.769	135.102	147.935	163.768	176.801	196.634	10,02%	9,59%		
Sonst. betriebl. Aufw. in % v. Umsatz	14,20%	6,03%	9,31%	15,81%	11,00%	7,70%	13,79%	7,03%	8,34%	10,29%	5,96%	16,02%				

Cash - Flow

CASH - FLOW	35.912	45.319	34.578	14.206	18.478	57.417	-1.334	35.637	24.837	33.337	16.337	-3.213	311.511	336.494	-24.983,--	-7,42 %
CASH - FLOW kumuliert	35.912	81.231	115.809	130.015	148.493	205.910	204.576	240.213	265.050	298.387	314.724	311.511	15,88%	16,99%		
CASH - FLOW in % v. Umsatz	22,48%	27,60%	20,58%	10,18%	14,18%	30,14%	-0,86%	17,49%	16,15%	21,68%	7,47%	-2,60%				

INDUSTRIE- UND WIRTSCHAFTSBERATUNG

Norbert RüttingDipl. Maschinenbau Ing.
Dipl. Wirtschafts-Ing.Tel.: 05241 - 531590
Fax: 05241 - 531591**Betriebs - Ergebnis Planung****Mustermann****Geschäftsjahr 01.2003 - 12.2003**

Monat	Jan 2003	Feb 2003	Mrz 2003	Apr 2003	Mai 2003	Jun 2003	Jul 2003	Aug 2003	Sep 2003	Okt 2003	Nov 2003	Dez 2003	Stand vom: 11.07.03				
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	Summe	Plan-Budget	Differenz	Abweichg.	
Angaben in	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	
6. Finanzierungskosten																	
Zinsen und Gebühren	1.710	1.593	454	12.342	369	6.243	8.312	500	5.500	6.500	1.000	12.000	56.521	67.500	-10.979,--	-16,26 %	
Darlehn 632 (130.000,--)	0	0	2.478	0	0	2.478	0	0	2.478	0	0	2.478	9.912	9.912	0,--	0,00 %	
Darlehn 633 (300.000,--)	1.906	1.906	1.906	1.906	1.906	1.906	1.906	1.906	1.906	1.906	1.906	1.906	22.875	22.875	0,--	0,00 %	
Darlehn 635 (150.000,--)	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6.000	6.000	0,--	0,00 %	
Darlehn 636 (200.000,--)	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050	12.600	12.600	0,--	0,00 %	
Sonstige Geldkosten, Bürgschaften etc.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,--		
Summe Zinsen u. Kreditk.	6.916	6.799	8.138	17.548	5.575	13.927	13.518	3.956	11.434	9.956	4.456	17.934	120.158	118.887	1.271,--	1,07 %	
Summe Zinsen u. Kreditk. kum.	6.916	13.715	21.853	39.401	44.976	58.903	72.421	76.377	87.812	97.768	102.224	120.158	6,12%	6,00%			
Summe Zinsen u. Kreditk. in % v. Ums.	4,33%	4,14%	4,84%	12,57%	4,28%	7,31%	8,68%	1,94%	7,43%	6,47%	2,04%	14,49%					
7. Sonstiges																	
AfA Abschreibungen	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	96.000	96.000	0,--	0,00 %	
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,--		
Sonst. Haus- u. Grundst.- Aufwendungen	2.412	1.941	613	0	2.756	332	0	2.000	0	0	2.000	-1.000	11.054	14.000	-2.946,--	-21,04 %	
Lieferantenskonti	-12	-13	-20	-6	0	0	-12	-20	-20	-20	-20	-20	-163	-240	77,--	32,08 %	
Außerordentliche Erträge	-2.500	-2.500	-3.913	-2.500	-80	-3.080	-5.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-32.073	-30.000	-2.073,--	-6,91 %	
Summe Sonstiges	7.900	7.428	4.680	5.494	10.676	5.252	2.988	7.480	5.480	5.480	7.480	4.480	74.818	79.760	-4.942,--	-6,20 %	
Summe Sonstiges kum.	7.900	15.328	20.008	25.502	36.178	41.430	44.418	51.898	57.378	62.858	70.338	74.818	3,81%	4,03%			
Summe Sonstiges in % v. Umsatz	4,95%	4,52%	2,79%	3,94%	8,19%	2,76%	1,92%	3,67%	3,56%	3,56%	3,42%	3,62%					
Summendarstellung																	
Summe gesamt Einnahmen	159.723	164.219	167.986	139.591	130.341	190.503	155.695	203.800	153.800	153.800	218.800	123.800	1.962.058	1.980.600	-18.542,--	-0,94 %	
Summe Ausgaben	138.627	133.127	146.226	148.427	128.114	152.265	173.535	179.599	145.877	135.899	214.399	149.427	1.845.523	1.842.753	2.770,--	0,15 %	
vorläufiges Betriebsergebnis	21.096	31.092	21.760	-8.836	2.227	38.238	-17.840	24.201	7.923	17.901	4.401	-25.627	116.535	137.847	-21.312,--	-15,46 %	
vorl. Betriebsergebnis Kum.	21.096	52.188	73.948	65.112	67.339	105.577	87.737	111.938	119.861	137.761	142.162	116.535	5,94%	6,96%			
Betriebsergebnis in % v. Umsatz	13,21%	18,93%	12,95%	-6,33%	1,71%	20,07%	-11,46%	11,87%	5,15%	11,64%	2,01%	-20,70%					

INDUSTRIE- UND WIRTSCHAFTSBERATUNG

Norbert RüttingDipl. Maschinenbau Ing.
Dipl. Wirtschafts-Ing.Tel.: 05241 - 531590
Fax: 05241 - 531591**Betriebs - Ergebnis Planung****Mustermann****Geschäftsjahr 01.2003 - 12.2003**

Monat	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Stand vom: 11.07.03			
	Jan 2003	Feb 2003	Mrz 2003	Apr 2003	Mai 2003	Jun 2003	Jul 2003	Aug 2003	Sep 2003	Okt 2003	Nov 2003	Dez 2003	Summe	Plan-Budget	Differenz	Abweichg.
Angaben in	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%

Eigenkapitalentwicklung

	-55.005	-41.614	-17.595	790	-15.302	-23.088	2.314	-24.342	-10.423	-12.783	-5.164	-11.045	Eigenkapital Zuwachs			
Saldovortrag Eigenkapital 31.12.98																
vorläufiges Betriebsergebnis	21.096	31.092	21.760	-8.836	2.227	38.238	-17.840	24.201	7.923	17.901	4.401	-25.627	116.535	137.847	-21.312,--	-15,46 %
Privatentnahmen	4.799	5.344	5.391	5.527	6.438	5.771	5.188	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	58.458	48.000	10.458,--	21,79 %
gebundene Privatentnahmen (LV)	2.906	1.729	2.984	1.729	8.575	5.565	1.628	6.282	6.282	6.282	6.282	6.282	56.526	75.384	-18.858,--	-25,02 %
gesamte Privateinlagen/ Steuern	0	0	-5.000	0	-5.000	1.500	2.000	0	0	0	0	0	-6.500	0	-6.500,--	
vorläufige Eigenkapitalentwicklung	-41.614	-17.595	790	-15.302	-23.088	2.314	-24.342	-10.423	-12.783	-5.164	-11.045	-46.954	8.051	14.463	-6.412	-44,34 %
Eigenkapital in % zum Saldovotr.	0,0%	42,3%	-4,5%	-1937,0%	150,9%	-10,0%	-1051,9%	42,8%	122,6%	40,4%	213,9%	425,1%				

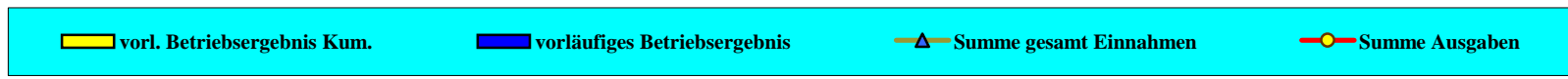
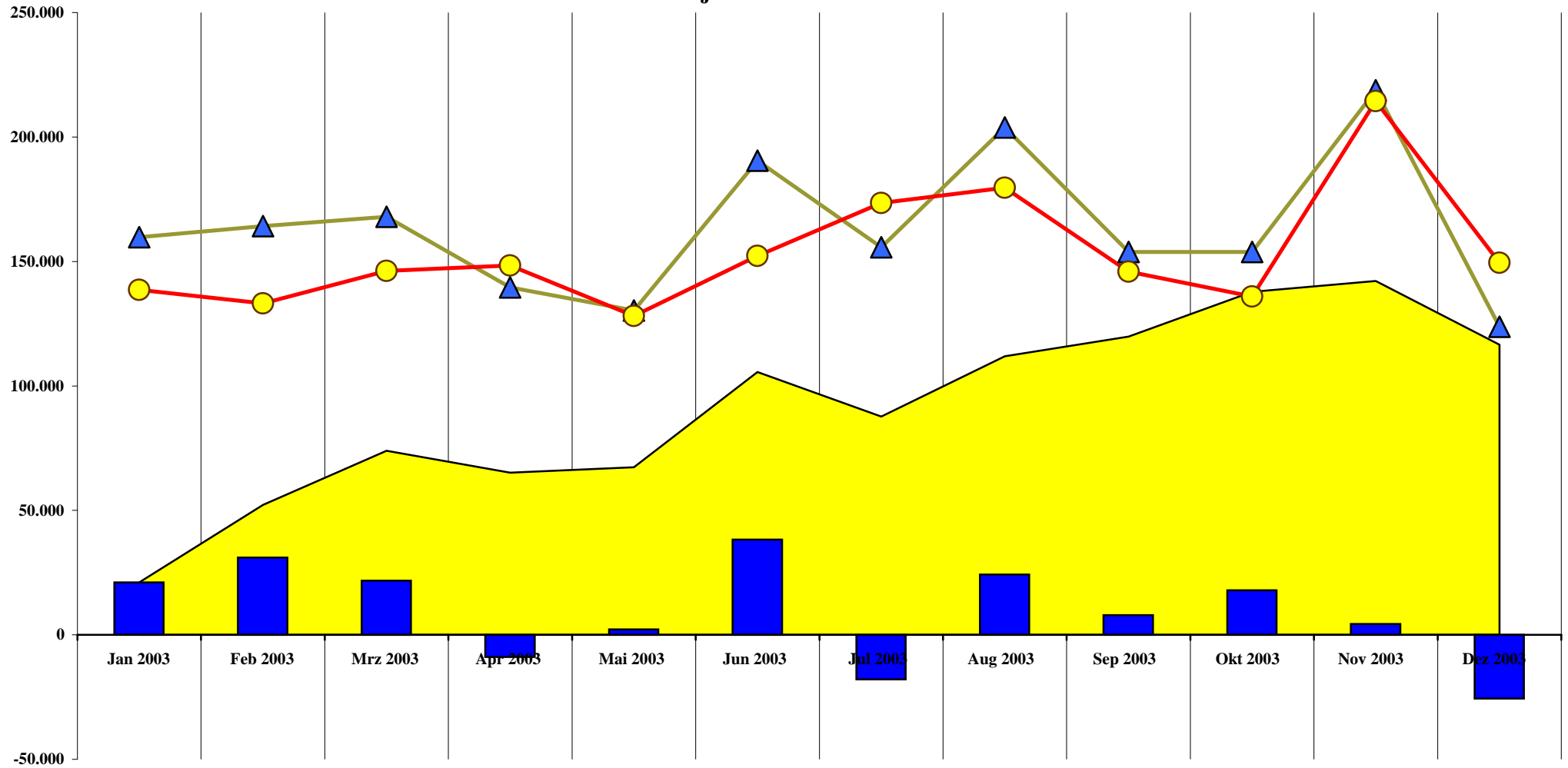
Ermittlung der Kapitaldienstfähigkeit

	21.096	31.092	21.760	-8.836	2.227	38.238	-17.840	24.201	7.923	17.901	4.401	-25.627	116.535	137.847	-21.312,--	-15,46 %
vorläufiges Betriebsergebnis m. BV																
AfA Abschreibungen	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-96.000	-96.000	0,--	0,00 %
Privatentnahmen	4.799	5.344	5.391	5.527	6.438	5.771	5.188	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	58.458	48.000	10.458,--	21,79 %
gebundene Privatentnahmen (LV)	2.906	1.729	2.984	1.729	8.575	5.565	1.628	6.282	6.282	6.282	6.282	6.282	56.526	75.384	-18.858,--	-25,02 %
gesamte Privateinlagen/ Steuern	0	0	-5.000	0	-5.000	1.500	2.000	0	0	0	0	0	-6.500	0	-6.500,--	
Rate Mercedes-Benz	2.014	2.014	2.014	2.014	2.014	2.014	2.014	2.014	2.014	2.014	2.014	2.014	24.168	24.168	0,--	0,00 %
Tilgung	2.942	1.471	2.759	5.653	2.794	7.273	10.166	2.849	2.868	2.886	2.905	2.923	47.489	47.489	0,--	0,00 %
vorläufiger Überschuß/ Fehlbetrag	16.435	28.534	21.612	-15.759	-4.594	24.115	-30.836	17.056	759	10.719	-2.800	-32.846	32.394	38.806	-6.412	-16,52 %
Kapitaldienstfähigkeit kumuliert	16.435	44.969	66.581	50.822	46.228	70.343	39.507	56.563	57.322	68.040	65.240	32.394				

Betriebsergebnis Planung Mustermann

Geschäftsjahr Januar 2003 - Dezember 2003

Euro



Plan Ist Vergleich

Mustermann

Abgleich Monat Juli 2003

Plan - Ist - Vergleich zur Betriebs - Ergebnis - Planung 2003

Abgleich am: 11.07.03		Plan	%	Ist	%	Diff.	Diff.	Plan	%	Ist	%	Diff.	Diff.
Monat		Jul 2003	vom	Jul 2003	vom	zum Plan	in	kum. bis	vom	kum. bis	vom	Plan kum.	in
Angaben in		€	Umsatz	€	Umsatz	€	%	Jul 2003	Umsatz	Jul 2003	Umsatz	€	%
Einnahmen													
Umsatzerlöse		170.000	100,7%	157.034	100,9%	-12.966	-7,6%	1.135.000	100,7%	1.120.600	101,1%	-14.400	-1,3%
Kundenskonti		-1.200	-0,7%	-1.339	-0,9%	-139	-11,6%	-8.400	-0,7%	-12.542	-1,1%	-4.142	-49,3%
halbfertige Arbeiten		0	0,0%	0	0,0%	0		0	0,0%	0	0,0%	0	
Summe Einnahmen		168.800	100,0%	155.695	100 %	-13.105	-7,8%	1.126.600	100,0%	1.108.058	100,0%	-18.542	-1,6%
Ausgaben													
1. Einkauf													
Einkauf von Waren		58.000	34,4%	53.602	34,4%	-4.398	-7,6%	265.000	23,5%	255.329	23,0%	-9.671	-4 %
Bezugskosten		50	0,0%	0	0,0%	-50	-100 %	350	0,0%	80	0,0%	-270	-77 %
Warenbestands - Veränderungen		0	0,0%	0	0,0%	0		0	0,0%	0	0,0%	0	
Summe Einkauf		58.050	34,4%	53.602	34,4%	-4.448	-7,7%	265.350	23,6%	255.409	23,1%	-9.941	-3,7%
2. Fremdleistungen													
Fremdleistungen		9.500	5,6%	0	0,0%	-9.500	-100,0%	66.500	5,9%	7.000	0,6%	-59.500	-89,5%
Summe Fremdleistungen		9.500	5,6%	0	0,0%	-9.500	-100,0%	66.500	5,9%	7.000	0,6%	-59.500	-89,5%
Rohrertrag / DB													
Rohrertrag		101.250	60,0%	102.093	65,6%	843	0,8%	794.750	70,5%	845.649	76,3%	50.899	6,4%

Plan Ist Vergleich

Mustermann

Abgleich Monat Juli 2003

Plan - Ist - Vergleich zur Betriebs - Ergebnis - Planung 2003

Abgleich am: 11.07.03 Monat Angaben in	Plan	%	Ist	%	Diff. zum Plan	Diff. in	Plan kum. bis Jul 2003	%	Ist kum. bis Jul 2003	%	Diff. Plan kum.	Diff. in
	Jul 2003	vom		Umsatz				Umsatz		Umsatz		
	€		€		€	%	€		€		€	%
3. Personal												
Löhne + Aushilfslöhne	33.000	19,5%	36.351	23,3%	3.351	10,2%	202.000	17,9%	233.089	21,0%	31.089	15 %
Ehegattengehalt	2.700	1,6%	2.447	1,6%	-253	-9,4%	17.700	1,6%	17.174	1,5%	-526	-3 %
Gesetzliche sozial Aufwendungen	23.500	13,9%	27.968	18,0%	4.468	19 %	146.800	13,0%	172.412	15,6%	25.612	17 %
Freiwillige sozial Aufwendungen	0	0,0%	235	0,2%	235		0	0,0%	235	0,0%	235	
Lohnsteuer	10.000	5,9%	12.486	8,0%	2.486	24,9%	58.000	5,1%	68.567	6,2%	10.567	18 %
Weiterbildung	500	0,3%	0	0,0%	-500	-100 %	3.500	0,3%	0	0,0%	-3.500	-100 %
Sonstige Personalkosten (BG)	1.200	0,7%	910	0,6%	-290	-24,2%	8.400	0,7%	5.439	0,5%	-2.961	-35 %
Summe Personal	70.900	42,0%	80.397	51,6%	9.497	13,4%	436.400	38,7%	496.916	44,8%	60.516	13,9%
4. Raumkosten												
Raumkosten, Miete	0	0,0%	0	0,0%	0		0	0,0%	0	0,0%	0	
Heizung	0	0,0%	0	0,0%	0		3.000	0,3%	2.732	0,2%	-268	-9 %
Oel, Gas, Strom, Wasser	1.500	0,9%	1.542	1,0%	42	3 %	9.000	0,8%	9.064	0,8%	64	1 %
Instandhaltung, Reinigung	330	0,2%	23	0,0%	-307	-93,0%	2.310	0,2%	11.592	1,0%	9.282	402 %
sonstige Raumkosten	50	0,0%	0	0,0%	-50	-100,0%	350	0,0%	0	0,0%	-350	-100 %
Summe Raumkosten	1.880	1,1%	1.565	1,0%	-315	-16,8%	14.660	1,3%	23.388	2,1%	8.728	59,5%

Plan Ist Vergleich

Mustermann

Abgleich Monat Juli 2003

Plan - Ist - Vergleich zur Betriebs - Ergebnis - Planung 2003

Abgleich am: 11.07.03 Monat Angaben in	Plan Jul 2003 €	% vom Umsatz	Ist Jul 2003 €	% vom Umsatz	Diff. zum Plan €	Diff. in %	Plan kum. bis Jul 2003 Umsatz	% vom Umsatz	Ist kum. bis Jul 2003 Umsatz	% vom Umsatz	Diff. Plan kum. €	Diff. in %
5. Sonst. betriebl. Aufwendungen												
Gewerbesteuer	0	0,0%	4.157	2,7%	4.157		0	0,0%	8.314	0,8%	8.314	
Beiträge (IHK, HK, Fachverb.)	150	0,1%	0	0,0%	-150	-100,0%	1.050	0,1%	349	0,0%	-701	-67 %
Versicherungen	0	0,0%	0	0,0%	0		7.500	0,7%	7.248	0,7%	-252	-3 %
KFZ – Versicherungen	3.500	2,1%	4.290	2,8%	790	22,6%	15.500	1,4%	13.871	1,3%	-1.629	-11 %
KFZ – Steuern	500	0,3%	660	0,4%	160	32 %	2.000	0,2%	1.579	0,1%	-421	-21 %
lfd.– KFZ– Betriebskosten	1.200	0,7%	1.571	1,0%	371	30,9%	8.400	0,7%	8.430	0,8%	30	0 %
Kfz – Reparaturen	1.150	0,7%	0	0,0%	-1.150	-100 %	8.050	0,7%	8.808	0,8%	758	9 %
Miete für PKW´s	1.208	0,7%	1.208	0,8%	0	0,0%	8.456	0,8%	8.472	0,8%	16	0 %
Werbekosten	50	0,0%	0	0,0%	-50	-100,0%	350	0,0%	415	0,0%	65	19 %
Anzeigenwerbung	250	0,1%	200	0,1%	-50	-20 %	1.750	0,2%	1.715	0,2%	-35	-2 %
Geschenke bis DM 75,--	0	0,0%	0	0,0%	0		0	0,0%	0	0,0%	0	
Reisekosten	50	0,0%	0	0,0%	-50	-100 %	350	0,0%	122	0,0%	-228	-65 %
Bewirtungskosten	0	0,0%	246	0,2%	246		800	0,1%	1.429	0,1%	629	79 %
Instandhaltung	500	0,3%	143	0,1%	-357	-71,4%	3.500	0,3%	3.580	0,3%	80	2,3%
Porto	100	0,1%	200	0,1%	100	100,0%	700	0,1%	716	0,1%	16	2,3%
Telefon	700	0,4%	896	0,6%	196	28,0%	4.900	0,4%	4.636	0,4%	-264	-5,4%
Bürobedarf	325	0,2%	45	0,0%	-280	-86 %	2.275	0,2%	252	0,0%	-2.023	-88,9%
Rechts- und Beratungskosten	1.800	1,1%	2.771	1,8%	971	53,9%	14.600	1,3%	16.617	1,5%	2.017	13,8%
Werkstattkosten	2.350	1,4%	2.337	1,5%	-13	-1 %	16.450	1,5%	16.974	1,5%	524	3 %
sonstige betrieblichen Aufwendungen	2.500	1,5%	2.741	1,8%	241	9,6%	17.500	1,6%	17.242	1,6%	-258	-1,5%
Summe Sonst. betriebl. Aufw.	16.333	9,7%	21.465	13,8%	5.132	31,4%	114.131	10,1%	120.769	10,9%	6.638	5,8%

CASH - FLOW

Summe	12.137	7,2%	-1.334	-0,9%	-13.471	-111,0%	229.559	20,4%	204.576	18,5%	-24.983	-10,9%
-------	--------	------	--------	-------	---------	---------	---------	-------	---------	-------	---------	--------

Plan Ist Vergleich

Mustermann

Abgleich Monat Juli 2003

Plan - Ist - Vergleich zur Betriebs - Ergebnis - Planung 2003

Abgleich am: 11.07.03 Monat		Plan	%	Ist	%	Diff.	Diff.	Plan	%	Ist	%	Diff.	Diff.
Angaben in		Jul 2003	vom	Jul 2003	vom	zum Plan	in	kum. bis	vom	kum. bis	vom	Plan kum.	Diff.
		€	Umsatz	€	Umsatz	€	%	Jul 2003	Umsatz	Jul 2003	Umsatz	€	%
6. Finanzierungskosten													
Zinsen und Gebühren		3.000	1,8%	8.312	5,3%	5.312	177,1%	42.000	3,7%	31.021	2,8%	-10.979	-26,1%
Darlehn 632 (130.000,--)		0	0,0%	0	0,0%	0		4.956	0,4%	4.956	0,4%	0	0,0%
Darlehn 633 (300.000,--)		1.906	1,1%	1.906	1,2%	0	0,0%	13.344	1,2%	13.344	1,2%	0	0,0%
0		0	0,0%	1.750	1,1%	1.750		0	0,0%	12.250	1,1%	12.250	
Darlehn 635 (150.000,--)		500	0,3%	500	0,3%	0	0,0%	3.500	0,3%	3.500	0,3%	0	0,0%
Darlehn 636 (200.000,--)		1.050	0,6%	1.050	0,7%	0	0,0%	7.350	0,7%	7.350	0,7%	0	0,0%
Sonstige Geldkosten, Bürgschaften etc.		0	0,0%	0	0,0%	0		0	0,0%	0	0,0%	0	
Summe Zinsen u. Kreditk.		6.456	3,8%	13.518	8,7%	7.062	109,4%	71.150	6,3%	72.421	6,5%	1.271	1,8%
7. Sonst. betriebl. Aufwendungen													
AfA Abschreibungen		8.000	4,7%	8.000	5,1%	0	0,0%	56.000	5,0%	56.000	5,1%	0	0,0%
Außerordentliche Aufwendungen		0	0,0%	0	0,0%	0		0	0,0%	0	0,0%	0	
Sonst. Haus- u. Grundst.- Aufwendungen		4.000	2,4%	0	0,0%	-4.000	-100,0%	11.000	1,0%	8.054	0,7%	-2.946	-26,8%
Lieferantenskonti		-20	0,0%	-12	0,0%	8	40 %	-140	0,0%	-63	0,0%	77	55 %
Außerordentliche Erträge		-2.500	-1,5%	-5.000	-3,2%	-2.500	-100 %	-17.500	-1,6%	-19.573	-1,8%	-2.073	-12 %
Summe Sonstiges		9.480	5,6%	2.988	1,9%	-6.492	-68,5%	49.360	4,4%	44.418	4,0%	-4.942	-10,0%
Summendarstellung													
Summe gesamt Einnahmen		168.800	100,0%	155.695	100,0%	-13.105	-7,8%	1.126.600	100,0%	1.108.058	100,0%	-18.542	-1,6%
Summe gesamt Kosten		172.599	102,3%	173.535	111,5%	936	0,5%	1.017.551	90,3%	1.020.321	92,1%	2.770	0,3%
vorläufiges Betriebsergebnis		-3.799	-2,3%	-17.840	-11,5%	-14.041	369,6%	109.049	9,7%	87.737	7,9%	-21.312	-19,5%