

Übungsblatt 1


Überblick / Organisation

Dieses Praktikum soll anhand von Beispielen aus der BWL einen ersten Einstieg in Microsoft Excel vermitteln. Dazu gibt es drei verschiedene Übungsblätter mit Teilaufgaben – eines pro Praktikumstermin. Zusätzlich erhalten Sie zu jeder Aufgabe eine Excel-Datei mit einer Vorlage, die Sie weiterbearbeiten um die jeweilige Aufgabe zu lösen.

Am Ende des Excel-Praktikums müssen alle Lösungen zur Bewertung abgegeben werden. Dazu sammeln bzw. verschieben Sie alle Tabellenblätter mit Ihren Lösungen in eine einzige Datei (Ihre „Sammelmappe“). Diese wird dann abgegeben.
Die Abgabe erfolgt über Moodle und ist Voraussetzung für das Erlangen der Klausurzulassung. Achtung: Im Praktikum besteht Anwesenheitspflicht für alle Termine!

Aufgabe 1 – Stammbblatt / Stundenplan

Erstellen Sie in eine Art Datenstammbblatt mit Ihren an der THM gespeicherten Daten. Ihr Studienprogramm in SMS soll ebenfalls abgebildet sein.
Bauen Sie dazu das folgende Beispiel möglichst originalgetreu in Excel nach:

	A	B	C	D	E
1		Studentenverwaltung			
2		Hochschul-Informations-System			
3					Datum: TT.MM.JJJJ
4	Personenstammdaten / Stammblatt				
5	Benutzerkennung	wxyz12			
6	Name	Mustermann			
7	Vorname	Max Günther			
8	Geburtsdatum	01.01.1999			
9	Studiengang	Social Media Systems, B.Sc.			
10	E-Mail-Adresse	max.guenther.mustermann@mni.thm.de			
11					
12	Studienprogramm				
13		Orientierungsphase			
14	1. + 2. Semester	Management	Medien	IT	
15		15 CrP	15 CrP	15 CrP	
16		BWL und Informationssysteme	Grundlagen und Anwendungen von Social Media	Webprogrammierung	
17		Integrationsprojekt inklusive Projektmanagement (15 CrP)			
18		Vertiefungsphase			
19	3. - 5. Semester	Vertiefungspool	Wahlpflichtpool	Überfachliches	
20		30 CrP	27 CrP	27 CrP	
21		Mind. 4 Module aus genau einer Vertiefungsrichtung (Management, Medien, IT)	Auswahl von 5 Modulen aus beliebigen Vertiefungsrichtungen (Management, Medien, IT)	Module aus fachfremden Bereichen (z.B. Sprache, Recht, Social Skills, Lehre...)	
22		Integrationsprojekt (6 CrP) ...aus der Vertiefungsrichtung			
23		Abschlussphase			
24	6. Semester	Projekt			Thesis
25		15 CrP			15 CrP
26		...aus der Vertiefungsrichtung			...aus der Vertiefungsrichtung
27					
28					

Nutzen Sie dazu alle Möglichkeiten der Formatierung, die Ihnen Excel bietet. Dazu gehören unter anderem:

- Schriftart (Größe, Farbe, Fett, Kursiv...)
- Ausrichtung (Links, Rechts, Zellen verbinden, zentrieren, Anpassung der Zellgröße, Textumbruch, Textrichtung...)
- Füllfarben (auch Spezialfarben, versuchen Sie dem Original möglichst nah zu kommen)
- Rahmen
- Externe Grafiken (das benötigte THM-Logo finden Sie in der Vorlage)

 Sichern Sie die Arbeitsmappe.

Aufgabe 2 – Gewinn- & Verlustrechnung

(2.1) Führen Sie die bereits vorgegebene Gewinn- und Verlustrechnung der „BWLIS-GmbH“ für das Jahr 01 durch. Nutzen Sie dabei wo immer möglich Formeln!

Ergänzen Sie zuerst die fehlenden Monate mit Hilfe der AutoAusfüllen-Funktion von Excel.

Berechnen Sie die Betriebserträge gesamt der einzelnen Monate in der Tabelle „Erträge (Haben)“. Beachten Sie die Vorzeichen bei der Bestandsminderung und der Bestandserhöhung.

Kümmern Sie sich nun um die Tabelle mit den „Aufwendungen (Soll)“. Vervollständigen und berechnen Sie hier ebenfalls die fehlenden Werte (Betriebsaufwendungen gesamt, Betriebsergebnis, Einkommen vor Steuer, Gewinn / Verlust nach Steuern).

Tipp zur Berechnung:

- $\text{Betriebsergebnis} = \text{Betriebserträge gesamt} - \text{Betriebsaufwendungen gesamt}$

Lassen Sie zum Schluss das Nettoeinkommen (Einkommen vor Steuer, Gewinn / Verlust nach Steuern) in Zelle L2 anzeigen.

Ihr Tabellenblatt sollte nun wie folgt aussehen:

1																		
2	Jahr 01	GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG												NETTOEINKOMMEN				
3		BWLIS-GmbH												163.111 €				
4																		
5																		
6	Erträge (Haben)	JAN	FEB	MRZ	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEPT	OKT	NOV	DEZ	Summe				
7	Umsatzerlöse	50.000	63.098	55.125	33.881	60.775	63.814	67.005	89.000	43.456	45.789	62.014	89.533	723.490				
8	Bestandsminderung fert. Erz. (-)	0	-500	0	0	-234	0	0	-300	0	0	-400	-1.500	-2.934				
9	Bestandserhöhung fert. Erz. (+)	5.000	5.250	5.513	5.788	6.078	5.324	6.700	8.900	3.334	4.521	6.211	10.254	72.873				
10	Sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0	0	2.000	0	0	0	1.500	3.500				
11	Betriebserträge gesamt	55.000 €	67.848 €	60.638 €	39.669 €	66.619 €	69.138 €	73.705 €	99.600 €	46.790 €	50.310 €	67.825 €	99.787 €	796.929 €				
12																		
13	Aufwendungen (Soll)	JAN	FEB	MRZ	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEPT	OKT	NOV	DEZ	Summe				
14	Rohstoffe (verbraucht Material)	20.000	21.000	22.050	23.153	24.310	25.526	26.802	27.346	26.321	21.589	24.896	28.531	291.523				
15	Hilfsstoffe	200	210	221	232	243	255	268	279	312	333	387	402	3.341				
16	Betriebsstoffe	400	420	441	463	486	511	536	558	624	666	774	804	6.683				
17	Personal (Löhne und Gehälter)	7.500	7.875	8.269	8.682	9.116	9.572	10.051	10.893	11.123	11.489	11.989	12.300	118.859				
18	Abschreibung	500	525	551	579	608	638	670	689	712	745	789	845	7.851				
19	Miete	1.500	1.575	1.654	1.736	1.823	1.914	2.010	2.145	2.368	2.401	2.426	2.689	24.242				
20	Büromaterial	475	499	524	550	577	606	637	645	679	699	703	763	7.356				
21	Werbung	123	123	123	123	123	123	123	123	123	123	123	123	1.476				
22	Technologie	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	816				
23	Handelspartner	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	1.500				
24	Transport	250	263	276	289	304	319	335	335	356	240	478	333	3.778				
25	Wartung	100	105	110	116	122	128	134	136	145	152	162	177	1.586				
26	Sonstiges	0	0	0	0	33	0	0	0	0	89	0	0	122				
27	Betriebsaufwendungen gesamt	31.241 €	32.787 €	34.411 €	36.116 €	37.939 €	39.785 €	41.758 €	43.342 €	42.956 €	38.719 €	42.920 €	47.160 €	469.134 €				
28																		
29	Betriebsergebnis	23.759	35.061	26.227	3.553	28.681	29.353	31.946	56.258	3.834	11.591	24.905	52.627	327.796				
30	Zinsen (-)	-100	-105	-110	-116	-122	-128	-134	-140	-146	-152	-158	-164	-1.574				
31	Einkommen vor Steuer	23.659	34.956	26.117	3.438	28.559	29.225	31.812	56.118	3.688	11.439	24.747	52.463	326.221				
32	Steuern (- 50 %)	-11.830	-17.478	-13.058	-1.719	-14.280	-14.613	-15.906	-28.059	-1.844	-5.719	-12.373	-26.231	-163.111				
33	Gewinn / Verlust nach Steuern	11.830 €	17.478 €	13.058 €	1.719 €	14.280 €	14.613 €	15.906 €	28.059 €	1.844 €	5.719 €	12.373 €	26.231 €	163.111 €				

Kontrollieren Sie, ob Ihre Ergebnisse mit obiger Lösung übereinstimmen.

 Sichern Sie die Arbeitsmappe.

(2.2) Führen Sie nun die Gewinn- und Verlustrechnung für das Jahr 02 durch. Nutzen Sie dabei Ihre bereits erstellte Tabelle aus Jahr 01!

In der Vorlage zu dieser Aufgabe finden Sie die Prozentwerte für die Veränderungen der Verkäufe des Unternehmens gegenüber dem Jahr 01.


1														
2	Veränderung gegenüber J01	JAN	FEB	MRZ	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEPT	OKT	NOV	DEZ	
3	Verkäufe gegenüber J01	2,3%	2,5%	2,1%	3,7%	1,3%	1,2%	5,7%	0,4%	1,2%	2,8%	3,5%	0,2%	

Nutzen Sie diese, um die Gewinn- und Verlustrechnung für J02 durchzuführen. Alle weiteren Daten bleiben gleich.

Ihr Ergebnis sollte folgendermaßen aussehen:

	JAN	FEB	MRZ	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEPT	OKT	NOV	DEZ	
Veränderung gegenüber J01													
Verkäufe gegenüber J01	2,3%	2,5%	2,1%	3,7%	1,3%	1,2%	5,7%	0,4%	1,2%	2,8%	3,5%	0,2%	
Jahr 02 GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG BWLIS-GmbH												NETTOEINKOMMEN 170.622 €	
Erträge (Haben)	JAN	FEB	MRZ	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEPT	OKT	NOV	DEZ	Summe
Umsatzerlöse	51.150 €	64.675 €	56.283 €	35.135 €	61.565 €	64.580 €	70.824 €	89.356 €	43.977 €	47.071 €	64.184 €	89.712 €	738.513
Bestandsminderung fert. Erz. (-)	0	-500	0	0	-234	0	0	-300	0	0	-400	-1.500	-2.934
Bestandserhöhung fert. Erz. (+)	5.000	5.250	5.513	5.788	6.078	5.324	6.700	8.900	3.334	4.521	6.211	10.254	72.873
Sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0	0	2.000	0	0	0	1.500	3.500
Betriebserträge gesamt	56.150 €	69.425 €	61.796 €	40.923 €	67.409 €	69.904 €	77.524 €	99.956 €	47.311 €	51.592 €	69.995 €	99.966 €	811.952 €
Aufwendungen (Soll)	JAN	FEB	MRZ	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEPT	OKT	NOV	DEZ	Summe
Rohstoffe (verbraucht Material)	20.000	21.000	22.050	23.153	24.310	25.526	26.802	27.346	26.321	21.589	24.896	28.531	291.523
Hilfsstoffe	200	210	221	232	243	255	268	279	312	333	387	402	3.341
Betriebsstoffe	400	420	441	463	486	511	536	558	624	666	774	804	6.683
Personal (Löhne und Gehälter)	7.500	7.875	8.269	8.682	9.116	9.572	10.051	10.893	11.123	11.489	11.989	12.300	118.859
Abschreibung	500	525	551	579	608	638	670	689	712	745	789	845	7.851
Miete	1.500	1.575	1.654	1.736	1.823	1.914	2.010	2.145	2.368	2.401	2.426	2.689	24.242
Büromaterial	475	499	524	550	577	606	637	645	679	699	703	763	7.356
Werbung	123	123	123	123	123	123	123	123	123	123	123	123	1.476
Technologie	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	816
Handelspartner	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	1.500
Transport	250	263	276	289	304	319	335	335	356	240	478	333	3.778
Wartung	100	105	110	116	122	128	134	136	145	152	162	177	1.586
Sonstiges	0	0	0	0	33	0	0	0	0	89	0	0	122
Betriebsaufwendungen gesamt	31.241 €	32.787 €	34.411 €	36.116 €	37.939 €	39.785 €	41.758 €	43.342 €	42.956 €	38.719 €	42.920 €	47.160 €	469.134 €
Betriebsergebnis	24.909	36.638	27.385	4.807	29.471	30.119	35.766	56.614	4.355	12.873	27.075	52.806	342.818
Zinsen (-)	-100	-105	-110	-116	-122	-128	-134	-140	-146	-152	-158	-164	-1.574
Einkommen vor Steuer	24.809	36.533	27.275	4.691	29.349	29.991	35.632	56.474	4.209	12.721	26.917	52.642	341.244
Steuern (- 50 %)	-12.405	-18.267	-13.637	-2.346	-14.675	-14.996	-17.816	-28.237	-2.105	-6.361	-13.459	-26.321	-170.622
Gewinn / Verlust nach Steuern	12.405 €	18.267 €	13.637 €	2.346 €	14.675 €	14.996 €	17.816 €	28.237 €	2.105 €	6.361 €	13.459 €	26.321 €	170.622 €

Kontrollieren Sie, ob Ihre Ergebnisse mit obiger Lösung übereinstimmen.

 Sichern Sie die Arbeitsmappe.

Aufgabe 3 – Bilanz

Erstellen Sie eine Bilanz für Ihr Unternehmen „BWLIS-GmbH“ für das Jahr 01.

Nutzen Sie dazu die Daten und Werte aus dem Tabellenblatt „Bilanzaufstellung (Anlage)“.

Übertragen Sie die notwendigen Zahlen aus der Anlage in die Vorlage der Bilanz für das Jahr 01. Achten Sie genau darauf, die einzelnen Positionen korrekt zuzuordnen.

Berechnen Sie die Summen und alle weiteren offenen Felder.

Ihr Ergebnis sollte am Ende so aussehen:

A	B	C
1		
2	BWLIS-GmbH	Bilanz
4		Jahr 01
5	Aktiva	
6	Anlagevermögen	
7	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.464.000.000,00
8	Sachanlagen	30.951.000.000,00
9	Finanzanlagen	11.862.000.000,00
10	Summe	44.277.000.000,00 €
12	Umlaufvermögen	
13	Vorräte/Vorratsvermögen	6.747.000.000,00
14	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	39.290.000.000,00
15	Wertpapiere	7.048.000.000,00
16	Zahlungsmittel	1.616.000.000,00
17	Summe	54.701.000.000,00 €
19	Rechnungsabgrenzungsposten	131.000.000,00
21	Aktive latente Steuern	891.000.000,00
23	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-
25	(ggf.) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag / z.B. Bilanzverlust	-
28	Summe Aktiva	100.000.000.000,00 €
30		
31	Passiva	
32	Eigenkapital	
33	Gezeichnetes Kapital	3.070.000.000,00
34	Kapitalrücklage	11.480.000.000,00
35	Gewinnrücklage	24.338.000.000,00
36	Gewinn- / Verlustvortrag	15.000.000,00
37	Jahresüberschuss / -fehlbetrag (Bilanzgewinn)	4.888.000.000,00
38	Summe	43.791.000.000,00 €
40	Rückstellungen	
41	Rückstellungen auf Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.931.000.000,00
42	Steuerrückstellungen	1.113.000.000,00
43	Sonstige Rückstellungen	10.734.000.000,00
44	Summe	13.778.000.000,00 €
46	Verbindlichkeiten (Fremdkapital)	
47	Anleihen	24.565.000.000,00
48	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.671.000.000,00
49	erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	55.000.000,00
50	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.077.000.000,00
51	Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener	25.000.000,00
52	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	7.053.000.000,00
53	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis	73.000.000,00
54	sonstige Verbindlichkeiten	170.000.000,00
55	Summe	41.689.000.000,00 €
57	Rechnungsabgrenzungsposten	742.000.000,00
59	Passive latente Steuern	-
62	Summe Passiva	100.000.000.000,00 €
63		

 Sichern Sie die Arbeitsmappe.