

# **Jahresabschluss und Finanzplanung**

**– Integrierte Finanzplanung mit EXEL (IFP) –**



**Fachhochschule Trier**  
**Fachbereich Wirtschaft**

---

**Prof. Dr. Axel Kihm**  
*Certified Public Accountant*

**Wintersemester 2004/2005**

# Inhaltsübersicht

- 1. Bilanzielle Grundlagen der Finanzplanung**
  - 1.1 Jahresabschluss*
  - 1.2 Jahresabschlusspolitik*
  - 1.3 Jahresabschlussanalyse*
  
- 2. Unternehmensplanung – notwendige Voraussetzung für eine zielsichere Finanzplanung**
  - 2.1 Einsatzgebiete der Unternehmensplanung*
  - 2.2 Theorie der Unternehmensplanung*
  
- 3. Integrierte Finanzplanung mit EXCEL**
  - 3.1 Handbuch u\_plan XXL – Programm für die integrierte Planung von Gewinn, Liquidität und Bilanz*
  - 3.2 Fallstudie „Monatsplanung der Trier AG“*

# Literatur

## Jahresabschluss, Jahresabschlusspolitik und Jahresabschlussanalyse:

*Baetge, Jörg: Bilanzanalyse, Düsseldorf 1998*

*Bieg, Hartmut/Kußmaul, Heinz: Externes Rechnungswesen, 3. Aufl., München/Wien 2003*

*Coenberg, Adolf: Jahresabschluss und Jahresabschlussanalyse, 19. Aufl., Landsberg/Lech 2003*

*Hauschildt, Jürgen (Hrsg.): Erfolgs-, Finanz- und Bilanzanalyse, 3. Auflage, Köln 2000*

*Küting, Karlheinz: Bilanzpolitik, in: Küting, Karlheinz (Hrsg.), Saarbrücker Handbuch der Betriebswirtschaftlichen Beratung, 2. Aufl., Herne/Berlin 2000, S. 581-660*

*Küting, Karlheinz/Weber, Claus-Peter: Bilanzanalyse, in: Küting, Karlheinz (Hrsg.), Saarbrücker Handbuch der Betriebswirtschaftlichen Beratung, 2. Aufl., Herne/Berlin 2000*

*Küting, Karlheinz/Weber, Claus-Peter: Die Bilanzanalyse, Lehrbuch zur Beurteilung von Einzel- und Konzernabschlüssen, 7. Aufl., Stuttgart 2004*

*Kußmaul, Heinz: Betriebswirtschaftliche Steuerlehre, 3. Aufl., München 2003*

*Peemöller, Volker H.: Bilanzanalyse und Bilanzpolitik – Einführung in die Grundlagen, 3. Aufl., Wiesbaden 2003*

*Rehugler, Horst/Poddig, Thomas: Bilanzanalyse, 4. Auflage, München/Wien 1998*

*Schult, Eberhard: Bilanzanalyse – Möglichkeiten und Grenzen externer Unternehmensbeurteilung, 9. Aufl., Hamburg 1997*

*Wöhe, Günter: Bilanzierung und Bilanzpolitik, 9. Aufl., München 1997*

## Unternehmens- bzw. Finanzplanung:

*Ballwieser, Wolfgang: Aktuelle Aspekte der Unternehmensbewertung, in: Die Wirtschaftsprüfung 1995, S. 119-129*

*Bieg, Hartmut/Kußmaul, Heinz: Investitions- und Finanzierungsmanagement, Band I: Investition, München 2000*

*Drukarczyk, Jochen; Unternehmensbewertung, 2. Aufl., München 1998*

*IDW Standard: Grundsätze zur Durchführung von Unternehmensbewertungen (IDW S 1), in: Die Wirtschaftsprüfung 2000, S. 825-842*

*Kußmaul, Heinz: Betriebswirtschaftslehre für Existenzgründer, 4. Aufl., München/Wien 2003*

*o.V.: Handbuch (Einführung) u\_plan XXL – Programm für die integrierte Planung von Gewinn, Liquidität und Bilanz, hrsg. von u\_plan Software GmbH, o.J. (wird als pdf-File zur Verfügung gestellt)*

*Peemöller, Volker: Praxishandbuch der Unternehmensbewertung, 2. Aufl., Herne/Berlin 2002*

*Peemöller, Volker/Keller, Bernd: Unternehmensbewertung, in: Saarbrücker Handbuch der Betriebswirtschaftlichen Beratung, hrsg. Von Karlheinz Küting, 2. Aufl., Herne/Berlin 2000, S. 985-1059*

*Schierenbeck, Henner: Grundzüge der Betriebswirtschaftslehre, 16. Aufl., München/Wien 2003*