

C: Koordinieren von unternehmerischen Arbeitsprozessen

C6: Aufgaben im finanziellen Rechnungswesen bearbeiten (Option «Finanzen») – Praxisauftrag 1

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses mitarbeiten

Leistungsziele:

- c6.bt1: Sie führen buchhalterische Aufgaben rechtskonform aus. (K3)
- c6.bt2: Sie geben zu den Lohndeklarationen Auskunft. (K3)
- c6.bt3: Sie führen Aufgaben und Aufträge bei der Erstellung des Jahresabschlusses aus. (K3)
- c6.bt4: Sie überprüfen die Ergebnisse ihrer buchhalterischen Aufgaben auf Plausibilität und leiten korrigierende Schritte ein. (K4)

Vorgabe: Lehrjahr 3 (optionsspezifisch)

Praxisauftrag

Ausgangslage

Wieviel Gewinn hat dein Betrieb im vergangenen Jahr gemacht und wieviel hat er wofür ausgegeben? Das alles steht im Jahresabschluss. Fast alle Themen des finanziellen Rechnungswesens sind darin abgebildet.

Ein solcher Jahresabschluss muss aber erst einmal erstellt werden. Als Fachperson darfst du dabei aktiv mitarbeiten. Mit diesem Praxisauftrag erhältst du die Möglichkeit, das zu tun.

Aufgabenstellung

Teilaufgabe 1:

Suche gemeinsam mit der vorgesetzten Person nach einer Aufgabe, die du im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses übernehmen darfst. Das kann z.B. sein:

- Konten kontrollieren (z.B. Sozialversicherungskonto, Pensionskassenkonto)
- Kontoabgleich machen und falsche Verbuchungen umbuchen
- Jahresabschlussbuchungen vornehmen und die zugehörigen Belege ablegen
- Inventur machen und dabei die Positionen in Geldbeträgen darstellen
- Hilfsbücher führen (z.B. Debitorenbuchhaltung, Kreditorenbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung)
- Bei der Erstellung von Lohndeklarationen mitarbeiten und allfällige Fragen dazu beantworten

- Mit internen Abteilungen Kontakt aufnehmen und sie z.B. bitten, ausstehende Forderungen einzuholen (Hinweis: Transitorische Abgrenzungen)
- Abklärungen im Zusammenhang mit der Mehrwertsteuer tätigen



Du kannst den Praxisauftrag auch mehrmals mit unterschiedlichen Aufträgen des Jahresabschlusses umsetzen.

Teilaufgabe 2: Führe den Auftrag aus, kontrolliere dein Ergebnis und zeige dein Resultat der vorgesetzten Person. Bringe allfällige Korrekturmaßnahmen an.

Betriebsspezifische Vorgaben:



Handlungskompetenzen

Selbsteinschätzung

Leitfrage 1: Bin ich in der Lage, einen wirkungsvollen Beitrag zum Jahresabschluss zu leisten?

Kompetenzkriterien

Ich gehe beim Kontenabgleich konzentriert und systematisch vor.

Falsche Buchungen buche ich umgehend um.

Ich lege alle zugehörigen Belege sauber ab.

Wenn ich Inventur mache, stelle ich die Positionen übersichtlich in Geldbeträgen dar.

Wenn ich mit internen Abteilungen zwecks ausstehender Forderungen in Kontakt bin, verhalte ich mich stets freundlich und zuvorkommend.

Leitfrage 2: Gelingt es mir, buchhalterische Aufgaben rechtskonform auszuführen?

Kompetenzkriterien

Verschiedene Hilfsbücher führe ich stets sorgfältig.

Ich überprüfe die Resultate meiner buchhalterischen Aufgaben immer kritisch auf Plausibilität, bevor ich die Arbeiten abschliesse.

Wenn ich Fehler oder Unstimmigkeiten bei meinen Ergebnissen entdecke, leite ich sofort korrigierende Massnahmen ein.



Fremdeinschätzung

Leitfrage 1: Ist er/sie in der Lage, einen wirkungsvollen Beitrag zum Jahresabschluss zu leisten?

Kompetenzkriterien

Er/sie geht beim Kontenabgleich konzentriert und systematisch vor.

Falsche Buchungen bucht er/sie umgehend um.

Er/sie legt alle zugehörigen Belege sauber ab.

Wenn er/sie Inventur macht, stellt er/sie die Positionen übersichtlich in Geldbeträgen dar.

Wenn er/sie mit internen Abteilungen zwecks ausstehender Forderungen in Kontakt ist, verhält er/sie sich stets freundlich und zuvorkommend.

Leitfrage 2: Gelingt es ihm/ihr, buchhalterische Aufgaben rechtskonform auszuführen?

Kompetenzkriterien

Verschiedene Hilfsbücher führt er/sie stets sorgfältig.

Er/sie überprüft die Resultate seiner/ihrer buchhalterischen Aufgaben immer kritisch auf Plausibilität, bevor er/sie die Arbeiten abschliesst.

Wenn er/sie Fehler oder Unstimmigkeiten bei seinen/ihren Ergebnissen entdeckt, leitet er/sie sofort korrigierende Massnahmen ein.
