BWA-Vorlage (Kurzfristige Erfolgsrechnung)

Betriebswirtschaftliche Auswertung nach DATEV-Schema 01 · Rohertrag, Kostenarten & Betriebsergebnis

Unternehmen & Zeitraum

Unternehmen: [Firmenname & Rechtsform]

Zeitraum: [Monat / Quartal / Geschäftsjahr 2026]

Kontenrahmen: [SKR03 / SKR04 · Netto-Werte]

Dokumentdaten

Auswertung:	[BWA Schema 01]
Stand / Stichtag:	[TT.MM.JJJJ]
Währung:	[EUR (netto)]
Erstellt von:	[Name / Geschäftsführung]

Zeile	BWA-Position	Aktueller Monat	Kumuliert (Jahr)	% GL
1020	Umsatzerlöse			
1060	Material- / Fremdleistungen			
1080	Rohertrag			
1100	Personalkosten			
1120	Raumkosten			
1140	Versicherungen & Beiträge			
1160	Kfz- & Reisekosten			
1180	Werbe- & Softwarekosten			
1200	Abschreibungen (AfA)			
1240	Sonstige betriebl. Kosten			
1280	Gesamtkosten			

1080 Rohertrag (Gesamtleistung – Material/Fremdleistung)	[_____,__ €]
1280 Gesamtkosten (Summe aller Kostenarten)	[_____,__ €]
1300 Betriebsergebnis (EBIT)	[_____,__ €]
1355 Vorläufiges Ergebnis vor Steuern (EBT)	**[_____,__ €]**

Praxishinweis BWA: Für aussagekräftige Monatswerte periodenfremde Posten (jährliche Versicherungen, Abschreibungen, Bestandsveränderungen) anteilig abgrenzen.
Wichtige Grenze: Eine eigene Excel-BWA unterstützt die laufende Steuerung; für Kreditzusagen verlangen Banken in der Regel eine vom Steuerberater erstellte BWA samt Summen- und Saldenliste.