

## Cash Flow Controlling

### Cash flow controlling a pénzteremtési folyamat tervezése

*Akinek a cash flow-ja rendben, mindenre képes!*

Operatív cash flow terv készítése és elemzése, valamint cash flow kimutatás készítése és elemzése Excel segítségével. A változások és változtatások a kiadott Excel táblák alapján pendriveon elvihetőek és gyorsan nyomon követhetőek.

A legtöbb vállalati döntésnél eredményességi és **pénzgazdálkodási szempontokat figyelembe kell venni**. Ha csupán az egyiket is elhanyagolják, az növeli a kockázatokat, bizonyos körülmények között a vállalat fennmaradását veszélyeztető hibás döntésekhez vezet.

A **döntések eredmény- és pénzügyi hatása** egymástól időben gyakran messze esik. Ezért lehetségesek napjainkban egy-két éves fizetési határidők. **Ha üzletkötésre kerül sor**, az eredményességet a szállításnál ma, míg a pénzügyi hatást bizonyos körülmények között csak két éven belül lehetne elkönyvelni. Alapvetően helytálló, hogy **hosszútávon az eredmény- és pénzügyi hatás** azonos.



A **vezetésnek tudatosan** kell meghatározni a vállalati célokat, ehhez **elengedhetetlen a pontos pénzügyi helyzet** ismerete és a vállalat jövőjének tervezése. A pénzeszközeinkkel gazdálkodni kell. Megfelelő mutatószámok segítségével a vállalat eddigi teljesítménye értékelhetővé, jövője tervezhetővé válik és a **megfelelő finanszírozási stratégia kialakítása** után a pénzügyi biztonság is elérhető.

Képzésünkön a legfontosabb vállalkozási pénzügyi ismereteket és szemléletmódot mutatjuk be. A cash flow controlling támasztotta igények ismertetésén keresztül oktatónk a vállalati folyamatokba történő beavatkozás lehetőségét is ismerteti.

#### Cél, Kompetencia:

A cash flow controlling, a tervezési módszerek és a számítási fajták elsajátítása elősegíti a kockázatok kiszűrését és lehetőséget biztosít a likviditás hosszú távú fenntartására a vállalat működése során.

Tematika	Módszertan
<p>Gazdálkodás-pénzgazdálkodás:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• a vállalkozás pénzügyi folyamatai</li> <li>• a pénzeszközök szükségessége és volumene</li> <li>• a pénzforgalom időbeli alakulása</li> <li>• a pénzügypolitika és a pénzügyi tervezés.</li> </ul> <p>A pénzforgalom tervezése és elemzése. Az IAS7 szerinti Cash-flow kimutatás összehasonlítása a magyar számviteli törvényben előírt kimutatással.</p> <p>A cash flow:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• az operatív és időszakai cash flow összefüggései</li> <li>• a kimutatás elkészítése</li> <li>• cash flow controlling</li> <li>• terv-tény, bázis-tény, idősor, összetétel, eltérés-elemzés</li> <li>• mutatószámok cash flow alapon</li> <li>• vállalatközi elemzés, benchmarking</li> <li>• a cash flow javításának lehetséges intézkedései.</li> </ul> <p>Portfólióelemzés: fedezeti hozzájárulás és cash generálás alapján.</p> <p>A cash flow szerepe az értékteremtésben</p>	<p>A módszereket esetpéldákon elemezzük a résztvevők aktív közreműködésével, akik így képesek lesznek ezek alkalmazására saját vállalatuknál is.</p> <p>A program keretében megismerkednek olyan Excel táblázatokkal, amelyek segítik a cash flow controlling elemzések elkészítését. Ezeket a segédprogramokat a résztvevők meg is kapják!</p>