



CONTROLLING


Przeszłość

Historia

jej już nie zmienisz

W finansach ten horyzont czasu
dotyczy księgowości.

horyzont czasu




Przyszłość

Controlling

umożliwia Ci objęcie sterów w kształtowaniu przyszłych wyników finansowych Twojego biznesu oraz skuteczną motywację pracowników.

horyzont czasu



Teraźniejszość

Controller finansowy

Przedsiębiorca

gromadzi informacje o biznesie
przygotowuje prognozę finansową

poznajesz przyszłe
konsekwencje ekonomiczne
swoich decyzji

prowadzi dyskusję opartą
na faktach

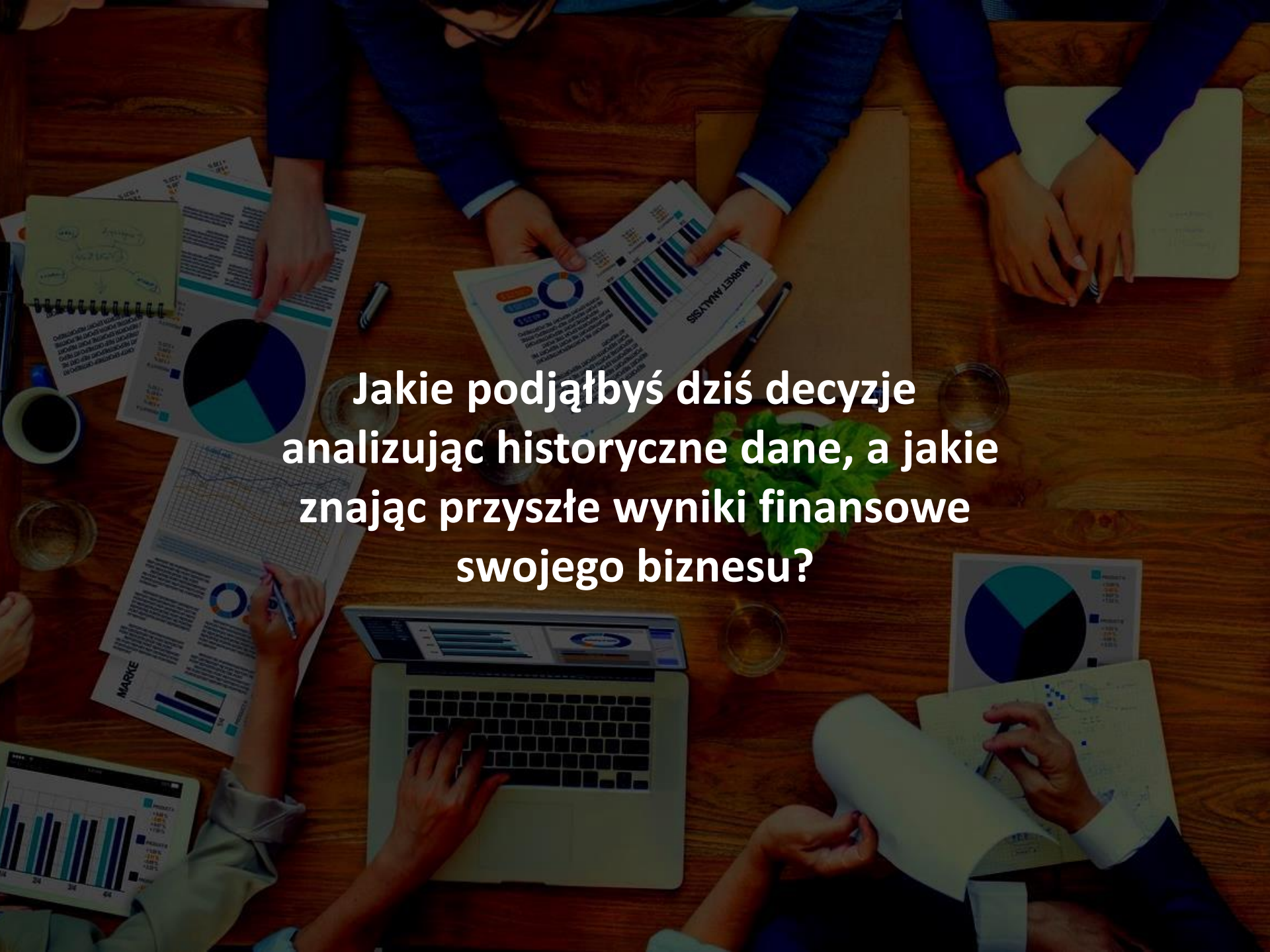
podejmujesz trafne
decyzje

identyfikuje
obszary do
poprawy

wyznaczasz
obszary do
poprawy

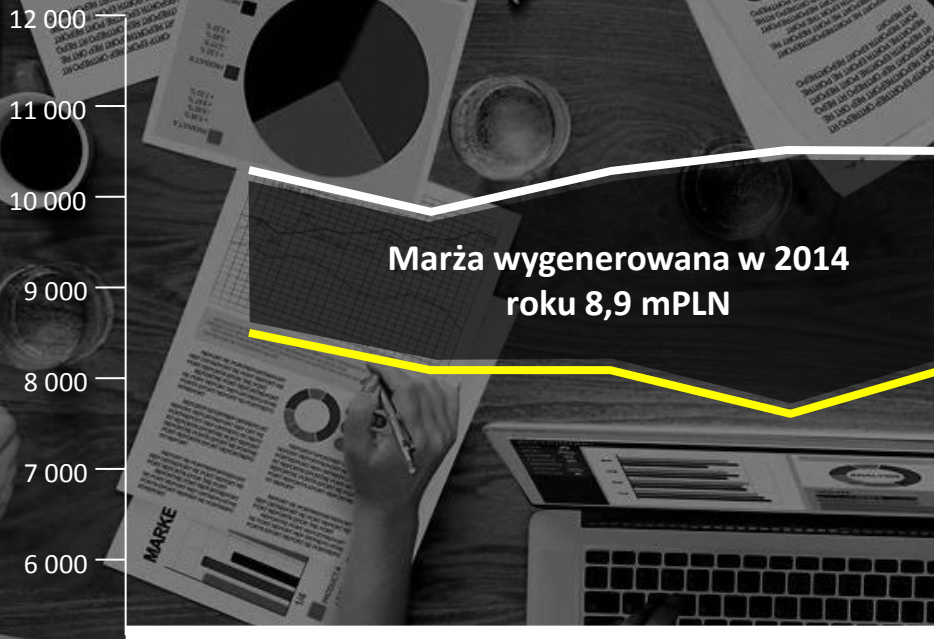
horyzont czasu

dziś



**Jakie podjąłbyś dziś decyzje
analizując historyczne dane, a jakie
znając przyszłe wyniki finansowe
swojego biznesu?**

Historyczne dane finansowe



„Generujemy zadowalające wyniki finansowe, kontynuujemy obecną strategię.”

Zarząd

horyzont czasu

przychody

koszty

Prognoza finansowa

„Prognoza wyników finansowych w kolejnym roku jest alarmująca. Już dzisiaj musimy podjąć decyzję o redukcji kosztów oraz rozszerzeniu źródeł przychodów.”

Zarząd

Prognozowana marża w 2015 roku 2,7 mPLN



Prognoza krocząca Q1



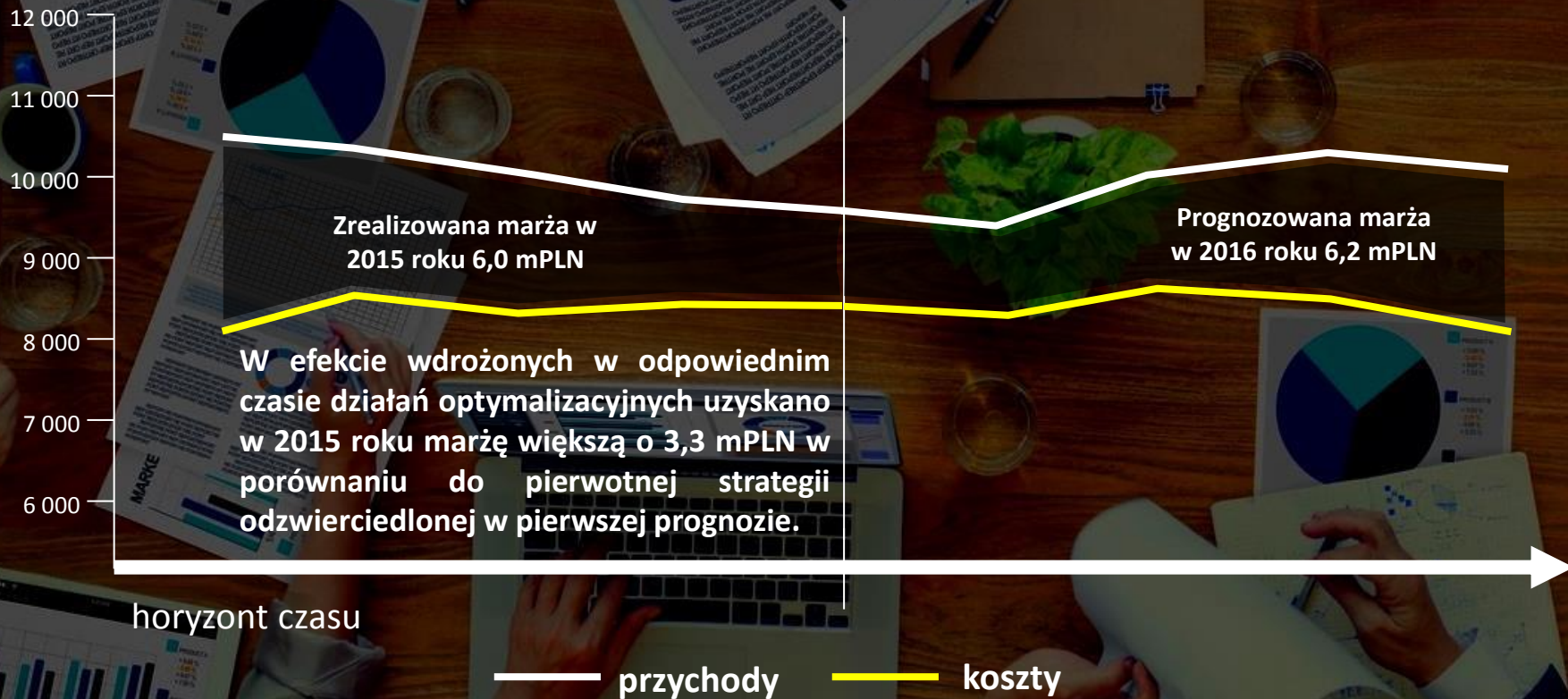
Prognoza krocząca Q2




Prognoza krocząca Q3



Prognoza krocząca






**Dzięki prognozie kroczącej znasz już dzisiaj
aktualny możliwy do uzyskania poziom marży
w kolejnych okresach.**

horyzont czasu

dziś




Jakie konsekwencje może przynieść koncentracja na przeszłości?

Utrata płynności

„W 2014 roku sytuacja finansowa biznesu jest na tyle stabilna, że można kontynuować obecnie realizowane inwestycje.”

Mniejsze wpływy w wyniku zmiany sytuacji na rynku oraz większe wydatki ponoszone na inwestycje przyczyniają się do utraty płynności finansowej w Q2 2015 roku.





**W jaki sposób przebiega
przygotowanie prognozy finansowej
oraz motywowanie pracowników?**

Przedsiębiorca ←

Otrzymujesz prognozę i rekomendacje

Zespół tworzący prognozę finansową

 Controller finansowy

Przekazanie informacji oraz danych będących podstawą do przygotowania prognozy finansowej



Benchmarking

Benchmark

Uzupełnieniem prognozy finansowej jest zestawienie przez Controllera finansowego dostępnych danych finansowych lub operacyjnych firmy z tej samej branży, działającej na tym samym rynku o zbliżonej skali działalności.

Marża (%)

2014

26,1%

2015

brak danych

Marża na poziomie 26,1 % jest realna do uzyskania na podstawie wybranego wskaźnika (benchmarku)

Firma

Znając benchmark ustalasz cel na kolejny okres na podstawie wskaźnika ekonomicznego benchmarku z ostatniego roku lub kwartału.

Marża (%)

2014

21,5%

Cel na 2015

26,1%

Określony na podstawie benchmarku cel jest podstawą do takiej optymalizacji kosztów oraz dywersyfikacji źródeł przychodów, aby Twój biznes mógł uzyskać wyznaczony wskaźnik na nie mniejszym poziomie

Przedsiębiorca →

Wyznaczasz oczekiwane
korzyści biznesowe

Kluczowe wskaźniki efektywności

 Controller
finansowy

Kaskadowanie pracownikom dedykowanych KPI (celów) przyczyniających się do realizacji korzyści biznesowych



Przedsiębiorca ←

Uzyskujesz info ze stopnia realizacji KPI

System motywacyjny



Controller finansowy

Benchmark wewnętrzny/zewnętrzny

Wybrany KPI pracownika*

164

Skorygowany KPI pracownika**

164

Kto kontroluje pracownika?

on sam

Realizacja KPI

150

Premia

Nie

152

164

on sam

169

Tak

* Średnia sprzedaż sztuk produktów na jednego odbiorcę

** Korekta KPI w oparciu o benchmark wewnętrzny/zewnętrzny oraz określoną korzyść biznesową



**Jak controlling zmienia Twoje podejście
do zarządzania biznesem?**

Controlling

- Koncentrujesz się na ciągłej poprawie efektywności
- Sterujesz przyszłymi wynikami poprzez reagowanie na zmiany
- Wyznaczasz obszary wymagające poprawy
- Szybko podejmujesz trafne decyzje dzięki prowadzeniu dyskusji opartych na faktach, konkretnych danych liczbowych
- Znasz konsekwencje ekonomiczne podejmowanych działań



Krzysztof Janik

M: krzysztof.janik@enterprisestartup.pl

T: + 48 504 230 262

W: www.enterprisestartup.pl

**POBIERZ
MODEL FINANSOWY**