



## Cash Flow - Προϋπολογισμοί - Power-Tax Training

### Σύνταξη προϋπολογισμού:

Ανάλυση και ανάπτυξη της στρατηγικής σημασίας της ύπαρξης του προϋπολογισμού σε μια επιχείρηση. Η έγκαιρη πρόβλεψη αποτρέπει το πρόβλημα πριν πάρει μεγαλύτερες διαστάσεις και είναι πλέον αργά για την επιχείρηση. Τεχνική πρόβλεψης των εσόδων και εξόδων με τα πλέον κατάλληλα εργαλεία που έχουμε αναπτύξει με εφαρμογές.

### Περιεχόμενα σεμιναρίου:

- Σχεδιασμός και μεθοδολογία του προϋπολογισμού
- Απαραίτητα στοιχεία για την επιτυχή πρόβλεψη των προϋπολογισμών
- Στοχοθέτηση των πωλήσεων ανά κατηγορία προϊόντος και ανά κωδικό προϊόντος

### Α' Μέρος:

- Προϋπολογισμός δαπανών, εξόδων παραγωγής, γενικών διοικητικών εξόδων, διανομής πωλήσεων, marketing, χρηματοοικονομικών
- Ανάπτυξη της τεχνικής του προϋπολογισμού
- Εκμάθηση λειτουργιών του (cash flow) καθώς και υπολογισμού του κεφαλαίου κίνησης βήμα-βήμα
- Ανάλυση ευαισθησίας με διάφορα εναλλακτικά σενάρια στόχου - αποτελέσματος
- Κατάρτιση του προϋπολογισμού επενδύσεων
- Μοντέλα πρόβλεψης των ισολογισμών - αποτελεσμάτων και των ταμειακών ροών με βάση τα στοιχεία των προϋπολογισμών
- Εκτεταμένη χρήση Excel με Pivot tables για τον αυτόματο υπολογισμό όλων των ανωτέρω
- Αξιολόγηση - παρακολούθηση Budget
- Ανάπτυξη των κυριότερων σημείων της πληρότητας στην κατάρτιση ενός προϋπολογισμού
- Focus στις αποκλίσεις και τρόποι - μέθοδο αντιμετώπισής τους και πώς συμβάλει ο προϋπολογισμός στη μείωση του κόστους και στην αύξηση των κερδών
- Γιατί οι προϋπολογισμοί είναι καθοριστικής σημασίας στην ανάπτυξη και στην επιτυχή πορεία μιας επιχείρησης
- Λογισμικό ταμειακού προγραμματισμού (cash flow) ανά μήνα
- Το λογισμικό για τον ταμειακό προγραμματισμό λειτουργεί ως εξής:
  - Ορίζονται οι όροι είσπραξης από τους πελάτες, και ο επιμερισμός πιστώσεων των πελατών

- Ορίζονται οι όροι πληρωμής των προμηθευτών και ο επιμερισμός των πιστώσεων από τους προμηθευτές
- Με αυτοματοποιημένο τρόπο τη σύνδεση των προβλέψεων, πωλήσεων και προμηθειών, και των αντίστοιχων πεδίων του προϋπολογισμού προκύπτει η ταμειακή ροή για όλο το 12μηνο
- Υπολογισμός κεφαλαίου κίνησης
- Με τη χρήση Excel δίνονται απαντήσεις κάθε μήνα
- Για το ιδανικό ύψος των διαθεσίμων που απαιτούνται
- Για τον απαιτούμενο τραπεζικό δανεισμό που χρειαζόμαστε
- Για το απαιτούμενο κεφάλαιο κίνησης καθώς και για τις μεταβολές του

#### **Β' Μέρος:**

- Μηνιαία Αποτελέσματα - Ανά Υποκατάστημα - Τα Απαραίτητα για το Λογιστήριο
- Ανάπτυξη μηνιαίων αποτελεσμάτων σε σύγκριση με τα αντίστοιχα της τριετίας
- Ποσοστιαία ανάλυση των μεταβολών με γραφική απεικόνιση των στοιχείων
- Ανάπτυξη τριμηνιαίων αποτελεσμάτων σε σύγκριση με τα αντίστοιχα της τριετίας
- Ποσοστιαία ανάλυση των μεταβολών με γραφική απεικόνιση των στοιχείων
- Ανάπτυξη ετησίων αποτελεσμάτων σε σύγκριση με τα αντίστοιχα της τριετίας
- Ποσοστιαία ανάλυση των μεταβολών με γραφική απεικόνιση των στοιχείων
- Εντοπισμός αποκλίσεων, ερμηνεία τους και προτάσεις λύσεων για την διόρθωση τους

#### **Γ' Μέρος:**

- Cost-cutting και activity-based cost management

Στη σημερινή εποχή της παγκόσμιας κρίσης η μείωση του κόστους λειτουργίας για όλες τις επιχειρήσεις αποτελεί μονόδρομο για τη συνέχιση της ύπαρξής τους. Οι επιχειρήσεις πρέπει να προβούν άμεσα στην εφαρμογή μέτρων μείωσης των περιττών εξόδων, καθώς και των απαραίτητων διαρθρωτικών μέτρων (μόνιμου χαρακτήρα) συνεχούς βελτίωσης της αποδοτικότητας της επιχείρησης σε όλα τα τμήματα.

#### **A. Τα κόστη της επιχείρησης:**

- Οι αποφάσεις για τη σωστή τιμολογιακή πολιτική
- Έξοδα πωλήσεων - μεταφορά - διανομή
- Ο καθορισμός των παραγόντων κόστους των δραστηριοτήτων
- Σύνδεση των εξόδων με τις δραστηριότητες της επιχείρησης
- Η εκτίμηση του κόστους των δραστηριοτήτων
- Κοστολόγηση ανά σύμβαση με πελάτες
- Η δομή του προϋπολογισμού μιας εταιρίας

- Αδυναμίες του παραδοσιακού συστήματος κοστολόγησης
- Κοστολόγηση ανά κανάλι διανομής
- Η εκτίμηση του χρόνου υλοποίησης των δραστηριοτήτων
- Αποφάσεις για outsourcing
- Η κοστολόγηση των συμβάσεων
- Ο καθορισμός των παραγόντων κόστους για τα έξοδα (cost drivers)

## **B. Οι περιοχές της σπατάλης**

- Οι αποφάσεις για τη σωστή τιμολογιακή πολιτική
- Έξοδα πωλήσεων - μεταφορά - διανομή
- Πληροφορική - διαχείριση αρχείων
- Κόστος εργασίας - διαχείριση προσωπικού
- Διοικητικά έξοδα - εργασίες γραφείου - «χαρτοβασίλειο» - security
- Λειτουργία γραμματείας
- Φύρες παραγωγής - ποιότητα προϊόντων
- Αγορές - προμήθειες
- Γενικά έξοδα (Γ.Β.Ε. κόστος οχημάτων - ενέργεια - τηλέφωνα)
- Επενδύσεις πάγιου κεφαλαίου - αλλαγές - καινοτομίες
- Σχεδιασμός προϊόντων - υπηρεσιών
- Έξοδα προώθησης - προβολής - διαφήμισης
- Οικονομικές λειτουργίες - χρηματοοικονομικά - δανεισμός - κεφάλαιο κίνησης
- Χωροταξία και τεχνολογία παραγωγής - συντήρηση
- Αποθέματα - λειτουργία αποθήκης

## **Γ. Εργαλεία, Μεθοδολογίες Μειώσεις Κόστους**

- Πίνακας 100 σημείων για τη μείωση κόστους
- Γραμμικός προγραμματισμός, NPV, PBP, ROI
- Pareto Analysis - statistical process control (SPC) και πρακτικές εφαρμογές
- Value analysis - cause and effects - brainstorming και πρακτικές εφαρμογές
- Excel ελέγχου προϋπολογισμένων δαπανών και cash flow και πρακτικές εφαρμογές
- Έντυπα και λογισμικό υποστήριξης για μείωση κόστους
- Προγραμματισμός και διαδοχές παραγωγής
- Τεχνικές μείωσης αποθέματος
- Εργαλεία τηλεργασίας
- Προϋπολογισμός - ανάλυση «νεκρού σημείου»
- Τεχνικές μείωσης αποθέματος
- Τεχνικές βελτίωσης διεργασιών

- Επιλογή μορφών χρηματοδότησης

Στη διάρκεια του σεμιναρίου οι συμμετέχοντες θα παρουσιάζουν πρακτικές μελέτες επί συγκεκριμένων παραδειγμάτων των ενοτήτων του προγράμματος υπό την επίβλεψη των εισηγητών με στόχο την αφομοίωση του 100% του προγράμματος.

#### **Χρηματοδότηση-Τρόποι Πληρωμής:**

1. Με κατάθεση σε τραπεζικό λογαριασμό
2. Με δόσεις στο κέντρο μας
3. Τα δωρεάν μαθήματα αφορούν μόνο τους σπουδαστές με φυσική παρουσία
4. Μέσω πιστωτικής κάρτας, έως και 6 άτοκες δόσεις για το Γ4
5. Σε όλα τα σεμινάρια που παρακολουθούνται μέσω video, έκπτωση 10% με εξόφληση μετρητοίς.

**Διάρκεια:** 1 μήνας (40 ώρες)

**Έναρξη:** 18/10/2018

**Ωρες:** 18:00 με 21:15 (Τρίτη-Πέμπτη)

**Αρχική τιμή:** 550,00€

**Νέα τελική τιμή:** 440,00€

**Τιμή για φοιτητές-ανέργους:** 400,00€