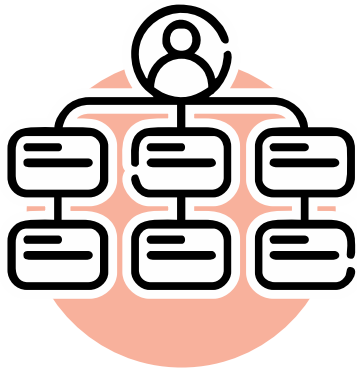




SENIOREN BERATEN
DIE WIRTSCHAFT



Effizientes Controlling für KMU und Handwerk

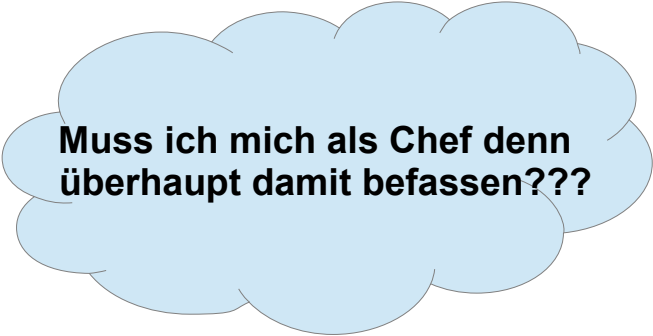
Roland Watty

Partner der Interessengemeinschaft

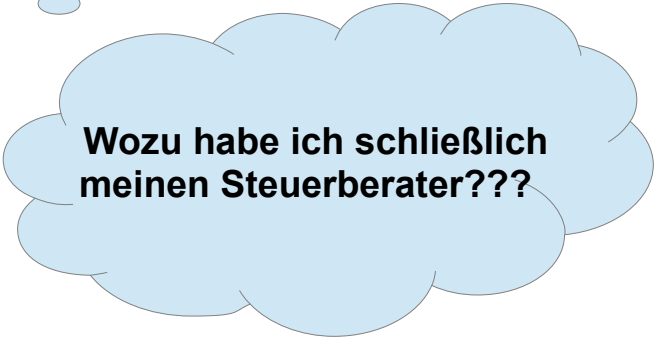
Senioren Beraten Die Wirtschaft



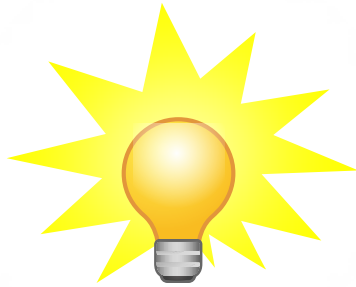
Controlling



**Muss ich mich als Chef denn
überhaupt damit befassen???**



**Wozu habe ich schließlich
meinen Steuerberater???**



Controlling bedeutet **nicht Kontrolle**
sondern
Steuerung, Planung und Integration
über alle Unternehmensbereiche hinweg !

**Natürlich ist das Aufgabe
des Chefs !!!**



Reichen meine bisher eingesetzten Werkzeuge?

Eine herkömmliche BWA bildet nur die Vergangenheit ab !!!

Zu einer effizienten Unternehmenssteuerung gehören jedoch

- Planzahlen für das gesamte Geschäftsjahr
- Istwerte der abgelaufenen Geschäftsperiode
- Soll-/Ist-Vergleich für die abgelaufene Geschäftsperiode
- Maßnahmenplan im Hinblick auf ermittelte Differenzen
- Forecast als Vorschau für das Jahresende



Das ist mir alles zu kompliziert;

**Ich weiß doch schließlich, wie mein
Geschäft funktioniert !**



**Oftmals resultiert unternehmerisches Handeln
ausschließlich aus Erfahrungen der Vergangen-
heit**

und nicht aus

Anforderungen für Gegenwart und Zukunft!



**Wer nicht mit der Zeit geht,
geht mit der Zeit !**

„Deutlich mehr Unternehmen als im Vorjahr haben in 2024
Insolvenz angemeldet (Steigerung 16,8%)
Experten befürchten 2025 einen Rekordwert!“

Quelle:
Statistisches Bundesamt



**Daher ist aktives Handeln
dringend angesagt !**



Die Kernelemente hierfür sind:

- Realistische Planung
- Monatliche Soll-/Ist-Vergleiche
- Abweichungsanalyse
- Maßnahmenplanung
- Anpassung der Planung (Forecast)



Lösungen:

- Excel-Tabelle mit Plan-/Ist-Werten
- DATEV Analyse und Planung
- Installation von Systemsoftware



Excel-Tabelle mit Plan-/Istwerten

Vorgehen:

- Erstellung der monatlichen Planwerte durch den Klienten auf Basis der BWA-Kontenstruktur
- Übertragung der Ist-Werte aus der BWA in die Excel-Tabelle durch den Klienten
- Erstellung eines Soll-/Ist-Vergleichs mittels hinterlegter Formeln
- Erstellen eines Maßnahmenplans durch den Klienten
- Ggf. Anpassung der Planwerte durch den Klienten

Bewertung:

- Hoher manueller Aufwand
- Zeitliche Unabhängigkeit von Dritten (StB)



Excel-Tabelle mit Plan-/Istwerten

Konto	Plan 01/26	Ist 01/26	Diff. 01/26	Plan 02/26	Plan 03/26	Plan 12/26
Umsatz	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €			
Mat.-Einkauf	200,00 €	250,00 €	50,00 €			
Rohhertrag	800,00 €	750,00 €	-50,00 €			
Personalkosten	250,00 €	250,00 €	0,00 €			
Raumkosten	100,00 €	150,00 €	50,00 €			
Reparaturen	50,00 €	50,00 €	0,00 €			
Gesamtkosten	400,00 €	450,00 €	50,00 €			
Betriebsergebnis	400,00 €	300,00 €	-100,00 €			
Neutraler Aufwand	50,00 €	50,00 €	0,00 €			
Neutraler Ertrag	50,00 €	50,00 €	0,00 €			
EBIT	400,00 €	300,00 €	-100,00 €			



DATEV Analyse und Planung

Vorgehen:

- Erstellung der monatlichen Planwerte durch den Klienten auf Basis der BWA-Kontenstruktur
- Upload der Planwerte an den StB mittels CSV-Datei
- Erstellung eines Soll-/Ist-Vergleichs durch den StB
- Erstellen eines Maßnahmenplans durch den Klienten
- Ggf. Anpassung der Planwerte für die Restperiode durch den Klienten

Bewertung:

- Teilautomatisierter Prozess
- Keine Zusatzkosten beim StB



Kauf einer Systemsoftware

Einsatz von Stadardsystemen, z. B.

- SENECA Controlling Software von SENECA Business Software GmbH, München
- Lexware financial office von Hauf Lexware GmbH & Co. KG, Freiburg
- Controlling Software von CP Corporate Planing AG, mehrere Standorte
- Integriertes Finanzcontrolling von SWOT Controlling GmbH, Berlin

Bewertung:

- Kosten für den Erwerb von Systemlizenzen
- Automatisiertes Vorgehen inkl. Nutzung von Standardauswertungen
- Einmaliges Einrichten von Zusatzauswertungen/Reports



Kauf einer Systemsoftware

Anforderungskatalog

Anforderung	Muss	Soll	Kann
Darstellung auf Kontoebene	X		
Liquiditätsplanung auf Tagesbasis			X
Verfügbarkeit der Werte nach Buchung	X		
Soll-/Ist-Vergleich inkl. Forecast	X		
Vorhandene Standardreports	X		
Generator für Individualreports		X	
Grafische Darstellung		X	



Kauf einer Systemsoftware

Systemübersicht

Hersteller	Produkt	Funktion	Einsatz	Schnittstelle	Pro	Contra
Mustermann GmbH	Finnazcontrolling	Darst. Kto.-Ebene	Cloud	DATEV	XXX	YYY



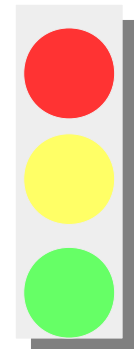
Kauf einer Systemsoftware

Ergebnis

Produktname

Pro

Contra



Mustermann GmbH



**Welche Lösung ist der Schlüssel
zum Erfolg?**

Ein allgemein gültiges Vorgehen gibt es nicht !

Anzustrebende Lösungsalternativen sind daher abhängig von:

- der Größe des Unternehmens
- dem Aufwand für das ausgewählte Verfahren
- der Erfahrung im Umgang mit technischen Lösungen

Ihr Partner für den richtigen Weg:

„SENIOREN BERATEN DIE WIRTSCHAFT“

Tel. 0172/2988985

www.senioren-beraten-wirtschaft.de