

Tartsuk szemmel cégünk pénzügyeit



Könyvelés • Controlling • Adótanácsadás
KCA Kft • www.kca.hu

A **kisvállalkozások vezetői többfunkciós üzemmódban működnek**, ők a cég marketingesei, pénzügyesei, HR-esei, termelési vezetői, követelésbehajtói egy személyben - a feladatok száma mindig végtelen, az idő mindig kevés.

Nem véletlen, hogy a cégvezetők megspórolják azokat a tevékenységeket, ahol a teendő nem sürgős. Tipikusan ilyen „nemszeretem” feladatok az adminisztrációs feladatok. Kétségtelen, hogy a kisvállalkozók adminisztrációs terhei nagyok, ezért **érthető, hogy az ügyvezetők igyekeznek redukálni efféle teendőiket, és az adminisztrációt teljesen a könyvelőjükre bízzák**. A gyakorlatban ez úgy valósul meg, hogy havonta egyszer leadnak minden számlát a könyvelőnek, és csupán az adófizetési kötelezettségről kérnek tájékoztatást.

Ez a megoldás egyrészt azt eredményezi, hogy **a vállalkozás vezetőjének nincs naprakész információja a cége pénzügyeiről**, másrészt **nincs lehetősége ellenőrizni a könyvelője munkáját**. Viszonylag egyszerűen, kis időráfordítással megoldhatóak ezek a problémák.

- A **házipénztár naprakész vezetése** egy jól megszerkesztett excel táblázatban megelőzi a negatív vagy épp a túlságosan nagy pénztáregyenleg létrejöttét.
- A **vevőkövetelések és szállítói kötelezettségek összegét** érdemes rendszeresen egyeztetni a könyveléssel, mivel a precíz nyilvántartás sokat javíthat a cég likviditási helyzetén.
- A **készletérték és a tárgyi eszközök értéke** sok vállalkozás vagyoni helyzetét jelentősen befolyásolja, ezért az ezzel kapcsolatos nyilvántartásokat legalább negyedévente érdemes ellenőrizni.
- Elengedhetetlen, hogy az adóegyenlegeket az ügyvezető naprakészen ismerje, vagyis **minden hónapban átnézze az adófolyószámlát**.
- A főkönyvi kivonat sarokszámai is sok alapvető információt elárulnak a cég pénzügyi helyzetéről – **nem ördögösség megtanulni a főkönyvi kivonat alapszintű áttekintését**-, melyre szintén havonta érdemes sort keríteni.
- Legalább **negyedévente kérjünk kalkulációt iparűzési adó és társasági adó összegére**, és ellenőrizzük a **cég saját tőkéjének változását is**.

Megfelelő adatszolgáltatás esetén a fenti tételek áttekintése mintegy fél órát vesz igénybe havonta, cserébe naprakész információkkal fogunk rendelkezni cégünk pénzügyi helyzetéről.

Következő téma: Előleghátralék, díjbekérők, előre fizetés.

Cikkeinket olvashatják honlapunkon.

Szöke Noémi 30/855-64-15, www.kca.hu, kca@kca.hu