

# Kompetenzreihe Finanz-Know-how

Überzeugen Sie mit Finanz-Wissen!

BWL-Basics | Budget und Budgeterstellung | Finanzierung und Investition | Controlling



## Nutzen für Sie und Ihr Unternehmen

Dieser Lehrgang ist ein Must-have für ManagerInnen aus allen Unternehmensbereichen und jene, die es werden wollen.

### Erfahren Sie,

- ◆ was in der Praxis wirklich gebraucht wird
- ◆ welchen Einfluss Kennzahlen haben
- ◆ was sich hinter Fachbegriffen verbirgt
- ◆ wie Sie als kompetente/r AnsprechpartnerIn noch besser überzeugen können

**Ihr Unternehmen profitiert** von Ihrem, über den Fachbereich hinausgehendes, Verständnis über die finanzwirtschaftlichen Zusammenhänge.

10. Mai 2022

## BWL-Basics

Was Sie wissen müssen!

### Bilanz

- ◆ Aufbau, Inhalt und Aussagekraft der Bilanz
- ◆ Bewertung von Vermögensgegenständen
- ◆ Rückstellungen und ihre Bedeutung in der Bilanz
- ◆ Wichtige Kennzahlen: Kapitalquoten, Verschuldungs- und Liquiditätsgrad, Working Capital, Operativer und freier Cashflow

### Einnahmen Ausgaben Rechnung

- ◆ Aufbau, Inhalt und Unterschied zur Bilanz
- ◆ Umsatzsteuerliche Grundbegriffe
- ◆ Kassabuch, Bankbuch und Anlagenverzeichnis
- ◆ Betriebsausgaben

### Kostenrechnung

- ◆ Aufbau und Begriffe
- ◆ Vollkosten- vs. Teilkostenrechnung
- ◆ Kostenstellenrechnung nach Haupt- und Hilfskostenstellen
- ◆ Deckungsbeitragsrechnung und deren Aussagekraft
- ◆ Profit Center und Cost Center
- ◆ Berechnung von Personalkosten und Lohnnebenkosten

### Weitere wichtige BWL-Kennzahlen

- ◆ Kennzahlen auf Markt- und Kundenebene
- ◆ Personal- und Innovationskennzahlen
- ◆ Schlüsselkennzahlen (KPIs)
- ◆ Kennzahlensysteme (Balanced Scorecards)

### Wichtige Begriffe einfach erklärt

- ◆ Return on Investment (ROI)
- ◆ Kapitalwert (Net Present Value)
- ◆ Internal Rate of Return
- ◆ Break-Even- und Payback-Rechnungen (Amortisation)



**Mag. Andreas Prenner**

Bereichsleiter Personal, Finanzen & Organisation, Industriellenvereinigung

17. Mai 2022

## Budget und Budgeterstellung

Wie Sie richtig planen und fundiert entscheiden!

### Budget und Budgetplanung – Was ist das?

- ◆ Planungskreislauf mit strategischen und operativen Zielsetzungen
- ◆ Strategische und operative Planung

### Terminplan für eine Budgetierung

- ◆ Von der Strategie zu den Prämissen über die Planung zum Beschluss

### Welche Basis habe ich zur Budgetplanung?

- ◆ Monatsabschluss als Aufsetzpunkt und Planungsgrundlage, Grüne Wiese Ansatz, Hochrechnung als Basis

### Prämissen für die Budgetierung und Steuerung der Planung durch Prämissen

- ◆ Valorisierung von Material, Personal und sonstigen Kosten, Wahl der Ansätze, Grundlagen, Steuerung durch Prämissen

### Mengen und Preis Budgetierung?

- ◆ Funktionsprinzip der Mengen und Preisplanung, Werttreiberplanung, Mengen woher?

### Die Teilpläne anhand von Beispielen

(Marketingplan, Absatzplan, Produktionsplan mit Materialplan, Personalplan, Gemeinkostenplan, Finanzplan, Investitionsplan)

### Preisgestaltung im Budget

- ◆ Planpreis und Quellen

### Die Plan Gewinn und Verlustrechnung (Beispiel)

- ◆ Zusammenführung der Teilpläne zu einem Unternehmensergebnis

### Best case/worst case/real case

- ◆ Simulation der Planung, Veränderungsmöglichkeiten des Ergebnisses aufgrund der Werttreiber

### Die Planbilanz (Beispiel)

- ◆ Von der GuV in die Planbilanz

### Die Cash Flow Planung samt Investitionsplanung

- ◆ Plan Cashflow, Investitionsmöglichkeiten im Plan, geplante Finanzierung

### Plausibilisierung der Planung durch Kennzahlen aus der Planung

- ◆ Kennzahlen im Plan, Vergleich Ist mit Plankennzahlen in der Entwicklung, Überprüfung der Plausibilität der Planung

### Unterlagen zur Planungspräsentation

- ◆ Planung verständlich und richtig präsentieren



**Michael Pruka**

ist diplomierter Kostenrechner und Controller sowie international zertifizierter Controller. Er verfügt über mehr als 25 Jahre Erfahrung im Bereich Kostenrechnung und Controlling sowie in der Führung und im Aufbau von Controlling-Abteilungen in mehreren Branchen und Unternehmen.

24. Mai 2022

# Finanzierung und Investition

Wie Sie Entscheidungen sicher vorbereiten!

## Praktische Anwendungen von Risikoverversion, Risikoprämie, CAPM

- ◆ Risikoformen und welche Sie betrachten sollten
- ◆ Risiken mildern
- ◆ Aufbau einer Risikoprämie
- ◆ Was ist CAPM und wie wird es berechnet?

## Methoden der Unternehmensbewertung

(mit praktischen Beispielen)

- ◆ Methoden zur Unternehmensbewertung
- ◆ Beispiele und Modelle der Bewertung

## Vorteile und Nachteile verschiedener externer Finanzierungsmethoden

- ◆ Welche externe Finanzierungsmethoden gibt es?
- ◆ Welche Faktoren sollen betrachtet werden?
- ◆ Wie komme ich zur besten Methode?



### Dr. Scot Wallace, MBA

ist Unternehmer (SciencEndeavors) im Bereich Business Development, Senior Manager einer Forschungs Kooperation der Universität für Bodenkultur und der Veterinärmedizinischen Universität Wien sowie Bereichsleiter Strategie der FH Wien.

31. Mai 2022

# Controlling

Was hinter den Zahlen steht!

## Differenzierung externe versus interne Unternehmensrechnung

- ◆ Die Rolle der Stakeholder
- ◆ Rechtliche Grundlagen
- ◆ Aufbau von Bilanz sowie Gewinn- und Verlust-Rechnung
- ◆ Begriffsklärung Controlling
- ◆ Abgrenzung Management versus Controller
- ◆ Controlling-Themen und -Instrumente

## Operatives und strategisches Controlling

- ◆ Das Aufspüren von Erfolgspotentialen
- ◆ Die Rolle des Controllings im Finanzbereich
- ◆ Abgrenzung zur Internen Revision
- ◆ Konkrete Aufgaben des Controllings

## Unternehmensziele und -pläne

- ◆ Die Bedeutung von Zielen
- ◆ Planmodelle zur Formulierung der Unternehmensziele
- ◆ Adäquaten Budgetierung und Businessplanerstellung
- ◆ Investitionsrechnung
- ◆ Was sind Kapitalkosten?

## Grundlagen der Kosten- und Leistungsrechnung

- ◆ Fragestellungen der Kostenrechnung: Kostenverläufe, Kostenauflösung, Definition von Kosten, Verrechnung von fixen und variablen Kosten
- ◆ Möglichkeiten der Kalkulation: Deckungsbeitrags-Rechnung, Formen der Preisuntergrenzen, Break-Even-Analyse

## Budgetkontrolle und Vorschau-Rechnung

- ◆ Soll-Ist-Vergleich als Ausgangsbasis zur Nachjustierung
- ◆ Erwartungsrechnung als Steuerungsinstrument für das Management

## Reporting und Kennzahlen

- ◆ Aufgaben der Berichterstellung
- ◆ Kennzahlen vernünftig verwenden

## Mag.<sup>a</sup> Dr.<sup>in</sup> Karin Graser-Döll



studierte Handelswissenschaften an der WU Wien und war viele Jahre als Leiterin Controlling in namhaften Unternehmen tätig. Heute arbeitet sie als Unternehmensberaterin und Wirtschaftstrainerin mit den Schwerpunkten Betriebswirtschaft und Controlling.



## Termine

**BWL-Basics** | 10. Mai 2022

Seminarnummer FM205432

**Budget / Budgeterstellung** | 17. Mai 2022

Seminarnummer FM205433

**Finanzierung / Investition** | 24. Mai 2022

Seminarnummer FM205434

**Controlling** | 31. Mai 2022

Seminarnummer FM205435

8:45 Uhr technischer Check

Online-Seminar 9:00 – 17:00 Uhr

Pausen nach Vereinbarung

**Online-Seminar mit ZOOM**



## Begrenzte Teilnehmeranzahl

maximal 14 Personen

Wir empfehlen Ihnen eine rasche Anmeldung.



## Seminargebühr (exkl. 20 % MwSt.)

Inklusive Arbeitsunterlagen, Begrüßungskaffee, Pausenerfrischungen und ÖPWZ-Zertifikat

€ 635,- pro Person

€ 575,- für Personen aus allen Unternehmen, die Mitglied in einem ÖPWZ-Forum sind



## **Paketpreis mit € 400,- Preisvorteil**

(bei Buchung aller 4 Seminare)

€ 2.140,- pro Person

€ 1.900,- für Personen aus allen Unternehmen, die Mitglied in einem ÖPWZ-Forum sind



## Anmeldung

E-Mail | [anmeldung@opwz.com](mailto:anmeldung@opwz.com)

Online | [www.opwz.com](http://www.opwz.com)

oder mit dem Anmeldeformular

## Rücktritt

Bis zu vier Wochen vor Lehrgangsbeginn können Sie kostenlos schriftlich stornieren. Danach werden 50 % der Seminargebühr verrechnet, ab dem (ersten) Seminartag ist die volle Seminargebühr zu bezahlen. Selbstverständlich ist eine Vertretung der angemeldeten Person ohne Zusatzkosten möglich, nachdem dies vom ÖPWZ bestätigt wurde.

## Bildungsförderung

Das ÖPWZ ist österreichweit anerkannter und zertifizierter Bildungsträger. Das Arbeitsmarktservice (AMS) sowie eine Reihe von Institutionen unterstützen die betriebliche und persönliche Qualifizierung. Informieren Sie sich über mögliche Förderungen Ihrer Aus- und Weiterbildung auf [www.opwz.com](http://www.opwz.com).



## Information

zur Organisation: Customer Service

+43 1 533 86 36-26

zum Inhalt:

Mag. Armand Kaáli-Nagy

+43 1 533 86 36-54

[armand.kaali-nagy@opwz.com](mailto:armand.kaali-nagy@opwz.com)

Mit Ihrer Anmeldung akzeptieren Sie die Allgemeinen Geschäftsbedingungen des ÖPWZ ([www.opwz.com/agb](http://www.opwz.com/agb)). Die ÖPWZ-Datenschutzerklärung finden Sie auf [www.opwz.com/datenschutz](http://www.opwz.com/datenschutz).

Programmänderungen aus dringendem Anlass vorbehalten.

# Ihre Anmeldung

E-Mail [anmeldung@opwz.com](mailto:anmeldung@opwz.com)  
Fax +43 1 533 86 36-36

## Kompetenzreihe Finanz-Know-how

**gesamte Seminar-Reihe**

**BWL-Basics** | 10. Mai 2022 | FM205432

**Budget / Budgeterstellung** | 17. Mai 2022 | FM205433

**Finanzierung / Investition** | 24. Mai 2022 | FM205434

**Controlling** | 31. Mai 2022 | FM205435

---

1. TeilnehmerIn | Titel | Vor- und Zuname

Funktion

---

Telefon Mobil

E-Mail

---

2. TeilnehmerIn | Titel | Vor- und Zuname

Funktion

---

Telefon Mobil

E-Mail

---

Unternehmen

---

Branche

MitarbeiterInnenanzahl

---

Anschrift

---

E-Mail-Adresse für elektronischen Rechnungsversand

---

Telefon | Fax

E-Mail

---

AnsprechpartnerIn im Sekretariat

E-Mail

---

Datum | firmenmäßige Zeichnung

Mit Ihrer Anmeldung akzeptieren Sie die Allgemeinen Geschäftsbedingungen des ÖPWZ ([www.opwz.com/agb](http://www.opwz.com/agb)).  
Die ÖPWZ-Datenschutzerklärung finden Sie auf [www.opwz.com/datenschutz](http://www.opwz.com/datenschutz).