



# Management- Kompetenz im Finanz- und Rechnungswesen



# Management-Kompetenz im Finanz- und Rechnungswesen

8-tägiger Lehrgang in 2-mal 4 Tagen für Führungskräfte, die ihre Kompetenz in den wichtigsten Kernthemen des Finanz- und Rechnungswesens steigern und damit über das notwendige Rüstzeug verfügen wollen, um in finanzwirtschaftlichen Fragestellungen die Abhängigkeit von Spezialisten reduzieren zu können.

## Konzept

Dieser Lehrgang ist für Führungskräfte aus Executive und General Management-Funktionen, Marketing, Verkauf, Technik, F+E, Produktion oder sonstigen Funktionen konzipiert. Ihnen gemeinsam ist, dass sie finanzielle Pläne und Budgets erstellen, Controlling Reports auswerten und in Massnahmen umsetzen müssen, für Ergebnisbeitrag, Cash-flow oder Rendite ihres Verantwortungsbereichs verantwortlich zeichnen. Sie beantragen Investitionsentscheidungen, beeinflussen Kostenstrukturen und Kapitaleinsatz. Sie sollten Bilanzen sowie Gewinn- und Verlustrechnung verstehen und – last, but not least – wissen, mit welchen Massnahmen finanzielle Ziele wie ROI, EBIT, ROE usw. erreicht werden können. Klar, dass die nötigen Grundlagen, Reports und Zahlen dazu vom dafür ja zuständigen Finanz- und Rechnungswesen/Controlling geliefert werden. Damit alleine ist es jedoch nicht getan. «Liefen» bedeutet nicht, die Verantwortung zu tragen. Die Verantwortung für den finanziellen Erfolg ist einzig und alleine eine Sache der dafür zuständigen Führungskräfte. Sie ist nicht delegierbar und muss auch von Führungskräften ohne profunde Aus- und Weiterbildung in diesem Spezialgebiet wahrgenommen werden. Wir laden Sie ein, Ihre Management-Kompetenz durch diesen kompakten, systematisch aufgebauten Lehrgang weiterzuentwickeln.

## Themenschwerpunkte

### Teil 1

#### Die Instrumente des Finanz- und Rechnungswesens

Führungskräfte steuern mit Deckungsbeiträgen und Cash-flow, Investoren und Analysten denken in Rendite- und Shareholder Value-Kategorien.

- ▶ Die wichtigsten Begriffe des Finanz- und Rechnungswesens
- ▶ Zusammenhänge finanzwirtschaftlicher Ziele
- ▶ Instrumente des Finanz- und Rechnungswesens

#### Bilanzen, Erfolgsrechnungen und Managementreports

Führungskräfte erhalten laufend finanzwirtschaftliche Dossiers: Bilanzen, Erfolgsrechnungen, Managementreports, Controlling-Berichte, Wirtschaftlichkeitsberechnungen usw. In kurzer Zeit sollen das Wesentliche erfasst und die «Zahlen hinter den Zahlen» verstanden worden sein.

- ▶ Bilanzen, Erfolgsrechnungen und Managementreports verstehen
- ▶ Informationsauswertung durch Kennzahlenanalysen
- ▶ Schwachstellen und Ungereimtes rasch erkennen

#### Aufwand und Erlöse planen

Wer keine Gewinne plant, wird keine erwirtschaften. Ökonomischer Erfolg beginnt mit einer konsistenten Planung von Aufwand und Ertrag. Worauf kommt es an?

- ▶ Die Planung als zentrales Element für Erfolg
- ▶ Strategien, Konzepte und Unternehmensziele in konsistente Pläne überführen
- ▶ Liquidität, Ertragskraft und Renditen planen

#### Pläne in Budgets überführen

Das Budget und die damit zusammenhängenden Controlling-Berichte und Soll-Ist-Vergleiche gehören zu jenen Führungsinstrumenten, die das Denken und Handeln entscheidend lenken.

- ▶ Der Planungs- und Budgetierungsprozess
- ▶ «Richtige» Budgets als motivierende Leistungsvorgabe
- ▶ Schwachstellen in der Praxis
- ▶ Beyond Budgeting

#### Finanzierung des Geschäfts

Führungskräfte beeinflussen mit ihren Entscheidungen den Finanz- und Kapitalbedarf des Unternehmens.

- ▶ Die Zusammenhänge zwischen strategischen Entscheidungen und der Finanzierung
- ▶ Wieviel Kapital braucht das Unternehmen?
- ▶ Sinnvoll finanzieren: die Möglichkeiten
- ▶ Leverage-Effekt: Weniger Kapitaleinsatz – höhere Rendite?

#### Investitions- und Wirtschaftlichkeitsberechnungen

- ▶ Investitionsplanung
- ▶ Methoden der Investitionsrechnung
- ▶ Beispiele und Praxis aus Investitionsprojekten

### Teil 2

#### Controlling im Überblick

Controlling ist mehr als nur vergangenheitsorientierte «Erbsenzählerei». Zukunftsorientierte Entscheidungen benötigen eine vorwärtsgerichtete Controlling-Kultur, die sich auf die relevanten Informationen stützt und unnötige Zahlensammlungen umgeht.

- ▶ Ganzheitliches Controlling-Verständnis
- ▶ Controlling-Systeme, -Methoden und -Grundbegriffe

#### Kostenrechnungssysteme

Aus einer Vielzahl von Kostenrechnungssystemen gilt es, die wichtigsten zu verstehen und die daraus gewonnenen Erkenntnisse im Hinblick auf unternehmerische Entscheidungen gezielt und pragmatisch einzusetzen.

- ▶ Zusammenhänge erkennen und verstehen

- ▶ Vollkostenrechnung versus Teilkostenrechnung
- ▶ Einsatz der Deckungsbeitragsrechnung als Basis für Preiskalkulationen
- ▶ Soll-Ist-Vergleiche und Frühwarnsysteme
- ▶ Break-even-Analysen

### Gewinnpotenziale erkennen

Gewinnziele sollten nicht einfach auf Basis der Vorjahreswerte bestimmt werden. Die zentrale Frage lautet: Welches Gewinnpotenzial steckt in meinem Geschäft, sofern die Möglichkeiten zur Ergebnisoptimierung genutzt werden?

- ▶ Wie wird das Gewinnpotenzial eines Geschäftes erkannt?
- ▶ Durch welche strategischen und operativen Massnahmen kann das Gewinnpotenzial gesteigert werden?
- ▶ Welche Hebel stehen einer Führungskraft zur Verfügung, um ehrgeizige Gewinnziele zu erreichen?

### Neue Geschäftsideen kritisch hinterfragen

Jede neue Geschäftsidee konkurriert mit zahlreichen anderen, die finanziellen Ressourcen sind limitiert. Um die nötigen Mittel zu erhalten, werden Businesspläne und Projektvorschläge erstellt, die kritisch zu hinterfragen sind. Wie geht man dabei vor, um Spreu von Weizen zu trennen?

### Unternehmenswert steigern

Anleger und Eigner sind in der Regel nicht primär an Dividenden, sondern an der Wertsteigerung ihrer Aktien und Gesellschaftsanteile interessiert. Die Massnahmen zur nachhaltigen Wertsteigerung unterscheiden sich dabei fundamental von jenen zur kurzfristigen Gewinnmaximierung. Ein verantwortungsbewusstes, an langfristiger Wertsteigerung orientiertes Shareholder Value-Konzept dient allen, Eignern, Management, Mitarbeitern und sonstigen Anspruchsgruppen.



### Teilnehmerstimmen



«Unglaublich hilfreiches Seminar. Ein Verständnis für einzelne Parameter, Methoden und Kennzahlen im Rahmen zukünftiger Managementaufgaben aufbauen zu können war das Ziel. Dieses wurde mehr als erfüllt.»

«Die Dozenten haben es hervorragend verstanden, die vermeintlich trockenen Sachverhalte durch praxisnahe Beispiele zu vermitteln. Eines der besten Seminare, die ich je besucht habe.»

«Nach diesem Programm ist mein Kopf prall gefüllt mit Finanz-Know-How, aber ohne überflüssigen Ballast. Die <Black-Box> der Finanzwelt wurde in diesem Seminar gründlich durchgelüftet. Vielen Dank!»

«Ich bin vom Seminar begeistert und kann es bedingungslos weiterempfehlen. Die Begeisterung und Freude der Referenten an diesem Thema waren sichtlich spürbar und haben ansteckend gewirkt.»

«Ein toller Lehrgang – genau was ich mir erhofft hatte.»

### Seminarerdaten (2 × 4 Tage)

Sem.-Nr.	Ort	Datum
96224	1. Teil Eich	08. - 11.04.2024
	2. Teil Wildhaus	03. - 06.06.2024
96324	1. Teil Wildhaus	17. - 20.06.2024
	2. Teil Horn/St. Gallen	11. - 14.11.2024
96424	1. Teil St. Gallen	19. - 22.08.2024
	2. Teil Horn/St. Gallen	11. - 14.11.2024
96524	1. Teil Davos	23. - 26.09.2024
	2. Teil Horn/St. Gallen	11. - 14.11.2024
96624	1. Teil Davos	04. - 07.11.2024
	2. Teil Horn/St. Gallen	11. - 14.11.2024
96724	1. Teil Davos	04. - 07.11.2024
	2. Teil Brunnen	19. - 22.05.2025

Seminargebühr\*: CHF 7900.– (zzgl. 8.1% MWST)

Detailinformationen, Anmeldung via Internet: [www.sgmi.ch/fuc03](http://www.sgmi.ch/fuc03)

\*Rechnungsstellung in EUR zum aktuellen Tageskurs möglich



**Corporate Programs:** Auch als firmeninternes Programm (deutsch/englisch) buchbar.



**SGMI**  **DIPLOM**  
FINANZEN & CONTROLLING

Upgrade Programm durch Anrechnung des Seminars: [www.sgmi.ch/smd04](http://www.sgmi.ch/smd04)

# Administration und Organisation

## Information und Beratung

Gerne stehen wir Ihnen für nähere Informationen zu den einzelnen Seminaren, Lehrgängen, Diplomen oder für die telefonische Beratung zur Auswahl des für Sie geeigneten Weiterbildungs-Bausteins zur Verfügung.

Telefon +41 (0)71 223 50 30

## Anmeldung

Bitte füllen Sie beiliegende Anmeldekarte aus, und senden Sie diese an uns.

SGMI Management Institut St.Gallen

Bogenstrasse 7

CH-9000 St. Gallen

E-Mail [seminare@sgmi.ch](mailto:seminare@sgmi.ch)

Nach Erhalt Ihrer Anmeldung senden wir Ihnen:

- ▶ die Bestätigung Ihrer Anmeldung mit Rechnung
- ▶ Informationen zu Ablauf, Hotel und Anreise
- ▶ das Zimmerreservationsblatt für Ihre Hotelbuchung

Sollte das Seminar bereits ausgebucht oder eine Zulassung zu einem Diplom nicht möglich sein, werden Sie unverzüglich davon unterrichtet. Kleinere Programmänderungen und Referentenumstellungen bleiben vorbehalten.

## Seminargebühr, Diplomgebühr, Euro

Die Seminargebühr beinhaltet die Kosten für das Seminar und die Seminarunterlagen. In der Diplomgebühr inbegriffen sind die Kosten für Seminare, Workshops und den Diplomteil (alle Seminar- und Diplomgebühren zzgl. 8.1% MWST). Nicht enthalten sind sämtliche Hotelleistungen wie Übernachtung und Verpflegung, die vom Teilnehmer direkt dem Hotel zu bezahlen sind. Mehrteilige Seminare können nur als Ganzes gebucht werden. Versäumte Seminartage oder Seminaranteile können nicht

nachgeholt werden. Die Seminar-, Diplomgebühr kann in Schweizer Franken oder in Euro zum jeweiligen Tageskurs bezahlt werden.

## Umbuchung, Stornierung

Umbuchungen von einer Seminar- oder Diplombuchung auf eine andere sind nur einmalig bis 6 Wochen vor Seminarbeginn gegen eine Gebühr von CHF 400.– möglich. Stornierungen sind bis 3 Monate vor Seminarbeginn kostenlos. Bei Stornierungen zwischen 3 Monaten und 6 Wochen vor Seminarbeginn werden 40% der Seminar- resp. Diplomgebühr verrechnet. Die volle Seminar- resp. Diplomgebühr wird verrechnet, wenn die Abmeldung weniger als 30 Werktage vor Seminarbeginn erfolgt.

Wir empfehlen, eine Annullationsversicherung bei Ihrer Versicherungsgesellschaft abzuschliessen, die Stornokosten wegen Krankheit und anderer Ereignisse abdeckt.

## Hotel

Unsere Seminarhotels bieten unseren Seminarteilnehmern preisgünstige Seminarpauschalen an. Die Zimmerreservation übernimmt das SGMI Management Institut St. Gallen aufgrund Ihres retournierten Zimmerreservationsblattes. Wir bitten Sie, das Zimmerreservationsblatt auszufüllen und an [seminare@sgmi.ch](mailto:seminare@sgmi.ch) zu senden. Das Hotel stellt jedem Teilnehmer individuell Rechnung, die Bezahlung der Rechnung erfolgt durch den Teilnehmer direkt beim Auschecken am letzten Seminartag. Die vollständigen «Allgemeinen Geschäftsbedingungen» können im Internet unter [www.sgmi.ch/agb](http://www.sgmi.ch/agb) entnommen werden.

## Anreise zum Seminarort

Angaben zu Hotel und Anreise erhalten Sie mit der Anmeldebestätigung.

## Anmeldekarten

Wir freuen uns auf Ihre Anmeldung. Bitte senden Sie uns den Anmeldealon per Post, Fax oder E-Mail.

SGMI Management Institut  
St. Gallen

Bogenstrasse 7

CH-9000 St. Gallen

Telefon +41 (0)71 223 50 30

Telefax +41 (0)71 223 50 32

Internet [www.sgmi.ch](http://www.sgmi.ch)

E-Mail [seminare@sgmi.ch](mailto:seminare@sgmi.ch)

## Wir melden uns für folgende Seminare/Programme an:

Nummer/Datum      Name      Vorname

Firma

Adresse/PLZ/Ort



Telefon

E-Mail

Branche

Funktion

Datum

Unterschrift