

# Pulpit Prezesa – narzędzie do kontroli zarządczej

Prezentacja produktu

Poznań



# Pulpit Prezesa

## Narzędzie do kontroli zarządczej

Czym jest Pulpit Prezesa?

Dla kogo przeznaczony jest produkt?

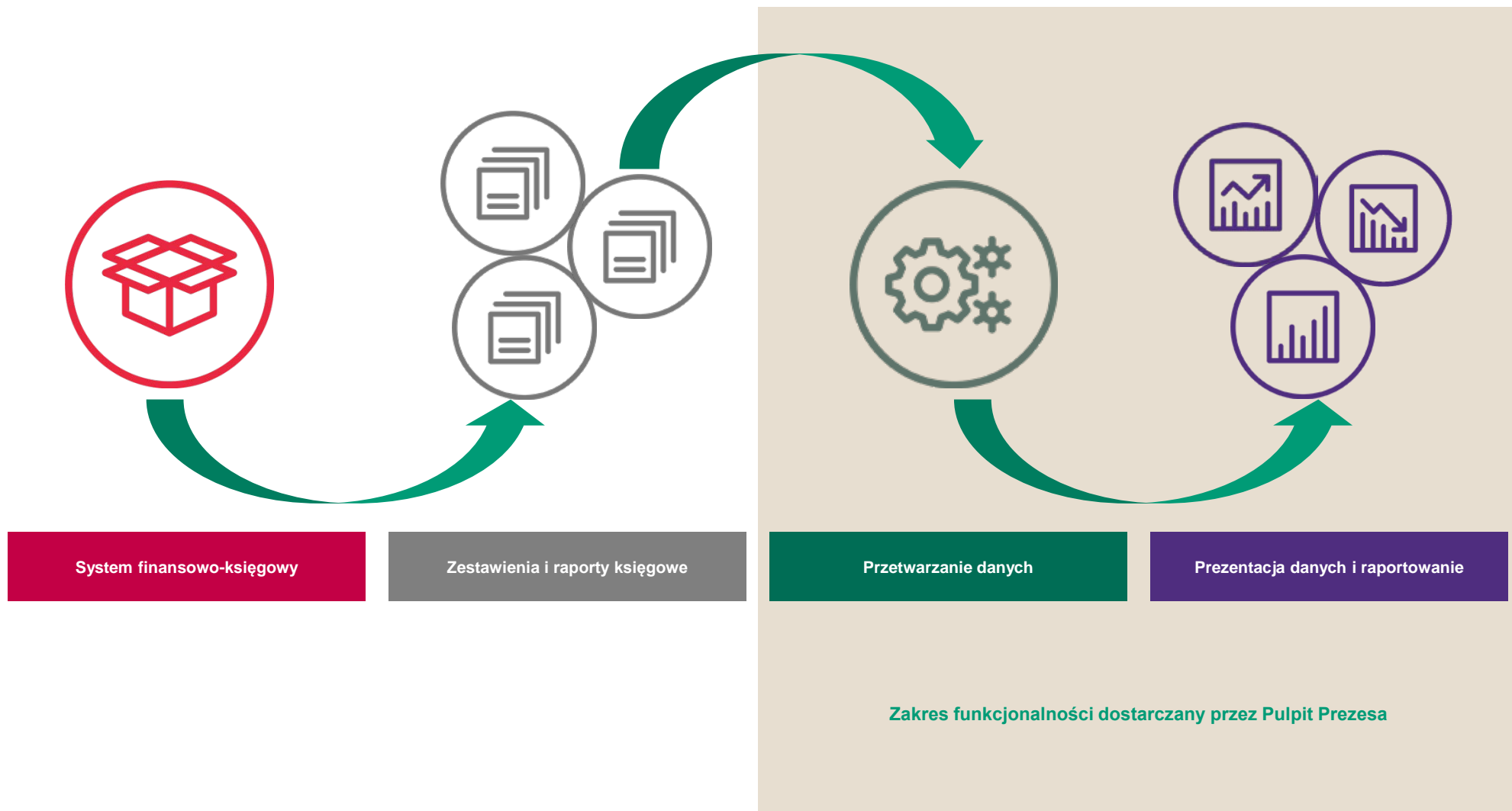
---

Przykładowe narzędzie oraz raport

---



# Pulpit Prezesa, czyli narzędzie dla zarządzających przedsiębiorstwem



# Pulpit Prezesa, czyli narzędzie dla zarządzających przedsiębiorstwem

## System finansowo-księgowy

System finansowo-księgowy funkcjonuje w każdym przedsiębiorstwie, niezależnie od jego wielkości stanowi główne źródło informacji na temat operacji gospodarczych, w których przedsiębiorstwo bierze udział. Zasilany jest informacjami zawartymi w dokumentach księgowych, np. fakturach sprzedażowych, fakturach zakupowych czy listach płac, których ewidencja jest konieczna na potrzeby **sprawozdawczości**:

- **wewnętrznej**, np. informacja o wynikach przedsiębiorstwa dla właściciela lub zarządu
- oraz **zewnętrznej**, np. na potrzeby podatkowe czy na potrzeby uzyskania finansowania od banku.

Zawiera informacje niezbędne do prowadzenia bieżącej działalności przedsiębiorstwa i umożliwia ciągłość jego funkcjonowania. Działanie systemów księgowych oparte jest o plan kont, który grupuje informacje trafiające do systemu w określonym układzie i podziale.



## Zestawienia i raporty księgowe

Funkcjonowanie systemu księgowo-finansowego, a w zasadzie zasoby będące efektem jego działania i ich dostępność, pozwalają na generowanie różnego typu zestawień i raportów, w tym: raportów sprzedażowych, raportów kosztowych, raportów płacowych itp.

Raporty i zestawienia uzyskiwane z systemu dostarczają podstawowych informacji o sytuacji w poszczególnych obszarach przedsiębiorstwa, jednak są zrozumiałe głównie dla ich bezpośrednich odbiorców, np. dyrektora sprzedaży, dyrektora finansowego, dyrektora działu kadr i płac czy dyrektora produkcji. Raporty te często mają formę dużych i mało przejrzystych tabel, które są zrozumiałe tylko i wyłącznie dla ich bezpośrednich odbiorców i nie stanowią materiału przyjaznego osobom z innych działów przedsiębiorstwa oraz osobom decyzyjnym, np. pozostałym dyrektorom, członkom zarządu czy właścicielom przedsiębiorstwa. Taki stan nie wpływa dobrze na szybkie i klarowne przekazywanie informacji wewnątrz organizacji, co nierzadko może stanowić bariery w rozwoju przedsiębiorstwa. Pulpit Prezesa pomaga rozwiązywać ten problem poprzez przetworzenie i prezentację danych w bardziej przejrzysty i przyjazny sposób.

# Pulpit Prezesa, czyli narzędzie dla zarządzających przedsiębiorstwem

## Przetwarzanie danych

Możliwość generowania zestawień i raportów księgowych to tylko połowa sukcesu, gdyż jedną z najistotniejszych kwestii w procesie analizy danych jest ich przetworzenie. Nawet dobrze skomponowany plan kont nie jest w stanie zapewnić szybkiej informacji na temat kluczowych wskaźników sytuacji finansowej przedsiębiorstwa. Do osiągnięcia tego celu konieczne jest przetworzenie „surowych” danych, co wymaga wiedzy i umiejętności z zakresu analizy finansowej.

Wiele systemów księgowo-controllingowych umożliwia generowanie raportów, które same przetwarzają dane. Nie rzadko systemy te niosą za sobą dość wysokie koszty wdrożenia i utrzymania. Rozwiązaniem tego problemu jest **Pulpit Prezesa**. Produkt oferowany przez Grant Thornton jest zindywidualizowany, zgodny z oczekiwaniami i potrzebami klienta.

Wszelkie dane, które gromadzone są w systemach księgowych mogą zostać przetworzone do bardziej przystępnej i zrozumiałej dla odbiorcy formy.



## Prezentacja danych i raportowanie

Kluczowym elementem w procesie analizy danych, jest ich prezentacja w przyjazny i zrozumiały sposób. Cechami właściwej prezentacji danych jest między innymi przejrzystość oraz łatwość w odbiorze przez jej odbiorców. Kluczowymi elementami prezentacji danych finansowych dla osób decyzyjnych jest bezpośrednio ujęcie danych w odniesieniu do wskaźników oczekiwanych. „Surowe” dane z systemów księgowych prezentowane są w ujęciu graficznym na wykresach oraz w postaci przejrzystych tabel. Dzięki temu możliwe jest szybkie i intuicyjne interpretowanie osiąganych wyników.

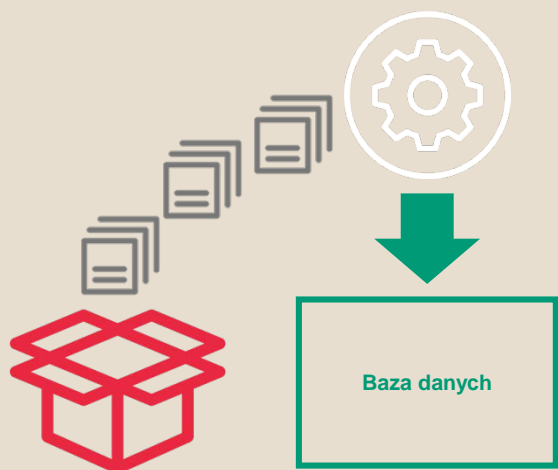
Dodatkowym atutem Pulpitu Prezesa jest możliwość uruchomienia procesu raportowania. Oprócz dynamicznego narzędzia w arkuszu kalkulacyjnym możliwe jest również przygotowanie raportu analitycznego podsumowującego przeprowadzone analizy, a co najważniejsze zawierającego interpretację otrzymanych wyników w poszczególnych obszarach. Każdy z obszarów poddany jest analizie pod kątem tendencji w stosunku do danych historycznych lub oczekiwanych, a w razie wystąpienia niepokojących zmian, oznaczony zostaje określonym znakiem ostrzegawczym. Analizy te umożliwiają osobom decyzyjnym bardzo szybką orientację w obszarach, które wymagają naprawy lub szczególnej uwagi.

# Pulpit Prezesa, czyli narzędzie dla zarządzających przedsiębiorstwem

## Budowa narzędzia – aspekt techniczny

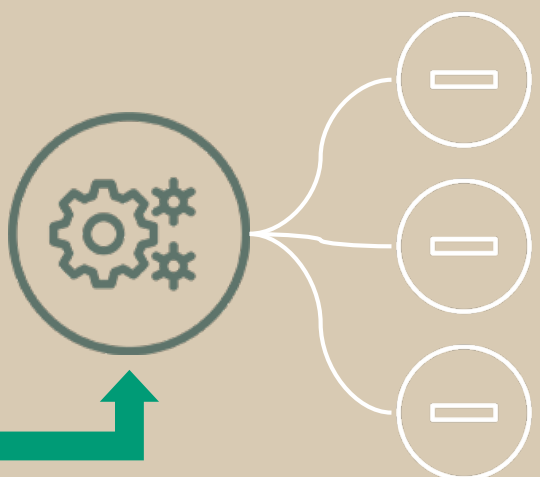
### Dane wsadowe

Dane wsadowe, czyli raporty i zestawienia z systemu księgowo-finansowego klienta zaciągane są do zakładki wsadowych narzędzia. Zakładki te przystosowane są do archiwizacji danych bieżących w ściśle określonym układzie (wstępne przetworzenie danych surowych) i pełnią rolę bazy danych.



### Przeliczenia

W zakładkach przeliczeniowych przetwarzane są dane z bazy utworzonej w oparciu o dane wsadowe otrzymane od klienta. Dane te są przeliczane w odpowiedni sposób, aby stworzyć gotowe elementy, które w dalszym etapie są wykorzystywane do tworzenia tabel i wykresów wynikowych.



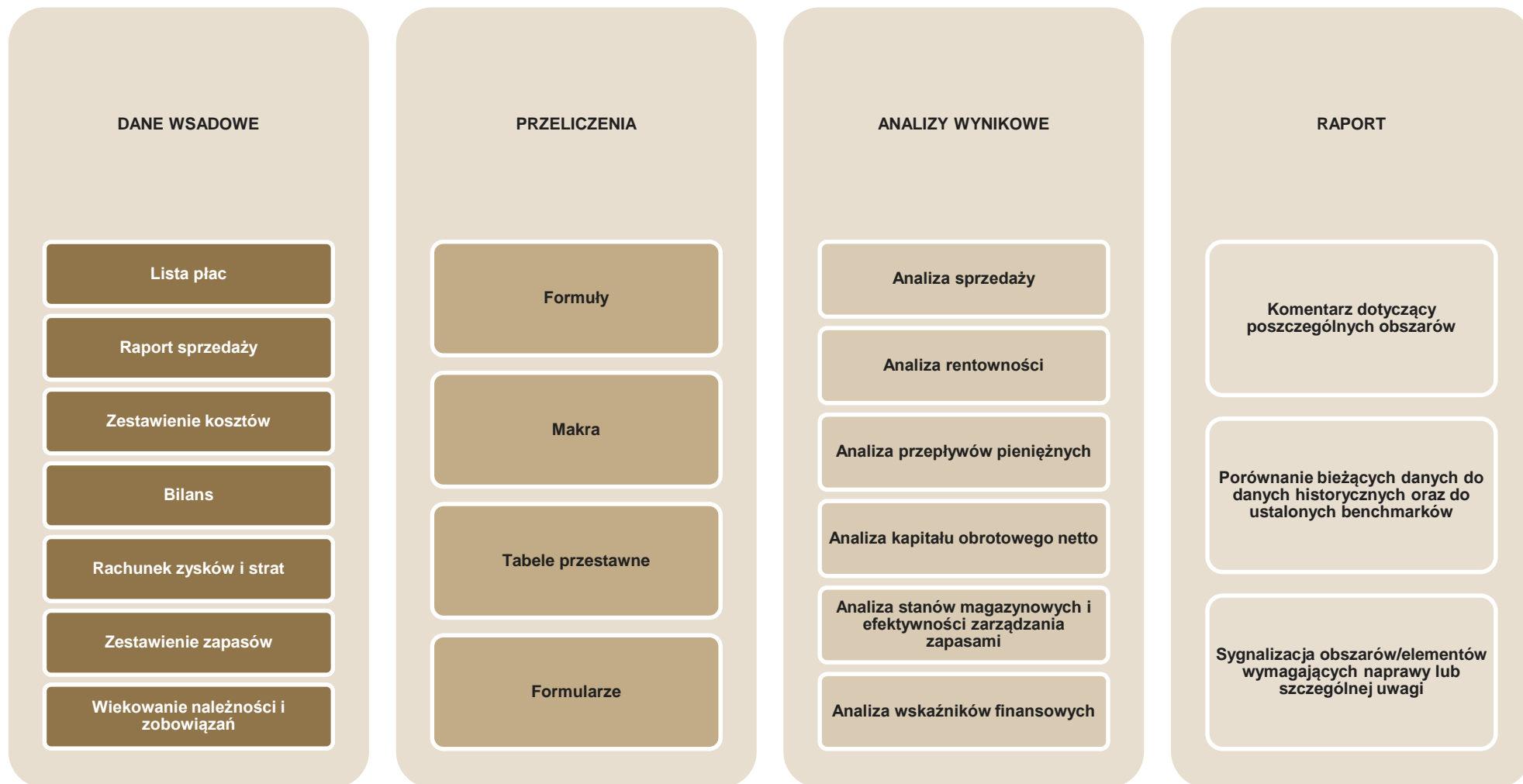
### Prezentacja wyników

Zakładki prezentujące dane w przyjaznej formie, pozwalające w stosunkowo szybkim czasie dokonać analizy głównych parametrów finansowych przedsiębiorstwa. Na podstawie zawartości tych zakładek powstają wykresy i tabeli wykorzystywane w raporcie zarządczym.



# Pulpit Prezesa, czyli narzędzie dla zarządzających przedsiębiorstwem

## Budowa narzędzia – aspekt techniczny



# Pulpit Prezesa

## Narzędzie do kontroli zarządczej

---

Czym jest Pulpit Prezesa?

Dla kogo przeznaczony jest produkt?

Przykładowe narzędzie i raport

---





# Grupy docelowe

## Przedsiębiorstwa

Przedsiębiorstwa szybko rozwijające się, w których nie zdążyły wykształcić się działy controllingowe/analityczne

Przedsiębiorstwa bez drogich, zaawansowanych systemów finansowo-księgowych, które umożliwiałyby automatyczne przygotowanie podobnych raportów i analiz

## Osoby

Potencjalni odbiorcy raportów czy analiz zarządczych, w tym prezesi i członkowie zarządu, właściciele czy rady nadzorcze

Osoby odpowiedzialne za przygotowanie tego typu raportów i analiz, w tym dyrektorzy finansowi, kontrolerzy, główne księgowo

# Pulpit Prezesa – narzędzie do kontroli zarządczej

---

Czym jest Pulpit Prezesa?

---

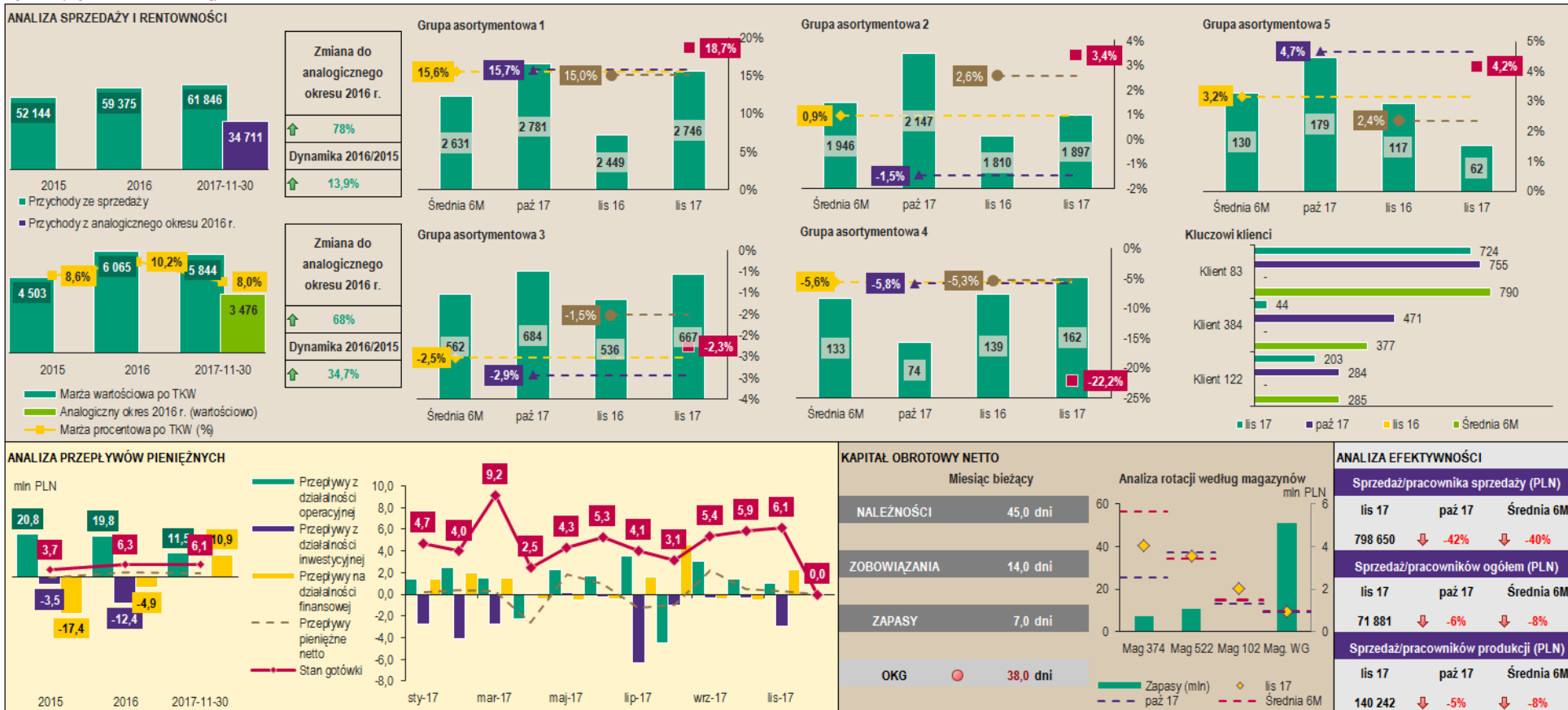
Dla kogo przeznaczony jest produkt?

Przykładowe narzędzie i raport



# Przykładowe narzędzie

\*tys. PLN (chyba, że wskazano inaczej)

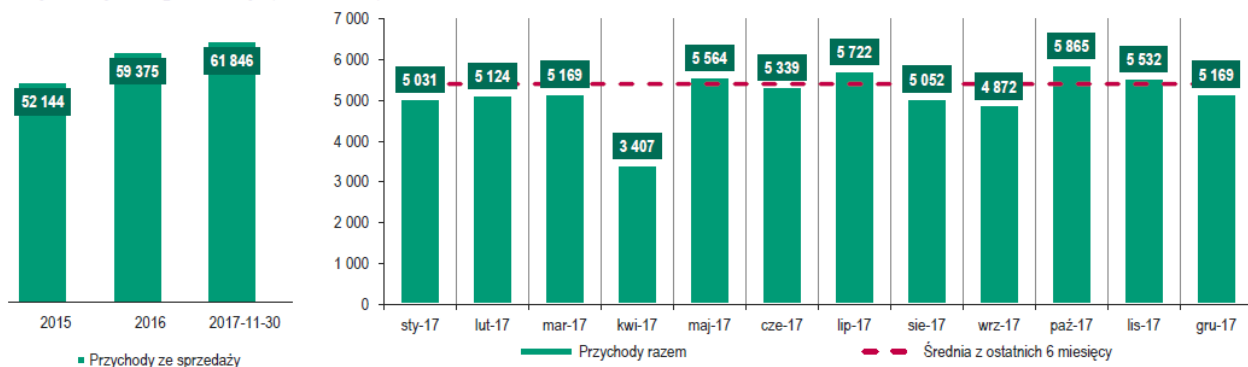


# Przykładowy raport

Analiza zarządcza na podstawie Pulpitu Prezesa

## Analiza sprzedaży i rentowności - przedsiębiorstwo

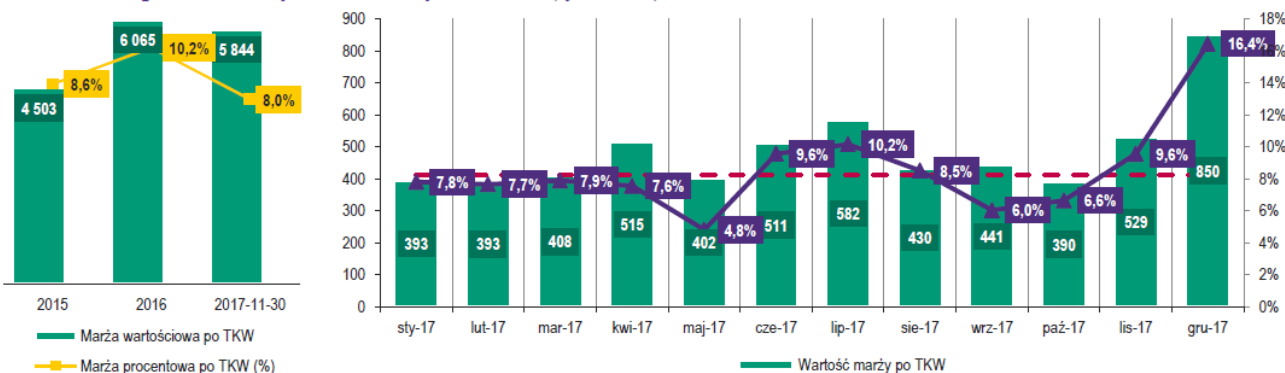
Przychody ze sprzedaży (mln PLN)



**Analiza przychodów**

- Przychody na koniec listopada 2017 r. są wyższe niż w całym 2016 r.
- Równomierny rozkład przychodów ze sprzedaży w ciągu 2017 r. roku
- Utrzymanie wielkości przychodów w listopadzie 2017 r. na poziomie średniej z ostatnich 6 miesięcy

Rentowność po technicznym koszcie wytworzenia (tys. PLN)



**Analiza rentowności po TKW**

- Marża wypracowana w 2017 r. na dzień 30 listopada wyniosła 15,3 mln PLN, co jest wynikiem wyższym niż marża w całym 2015 r. (13,5 mln PLN) oraz wynikiem stanowiącym 84% marży zrealizowanej w 2016 r.
- Wysoka rentowność w listopadzie 2017 r. na poziomie 9,1%, wyższa marża wystąpiła jedynie w czerwcu i lipcu 2017 r.

# Przykładowy raport

Analiza zarządcza na podstawie Pulpitu Prezesa

## Analiza wskaźników finansowych

Wyszczególnienie	Treść wskaźnika	Wskaźnik skumulowany na koniec poprzedniego miesiąca	Wskaźnik skumulowany na dzień sporządzenia raportu	Benchmark*	Sygnal**
<b>Wskaźniki płynności finansowej</b>					
Wskaźnik płynności bieżącej	aktywa obrotowe / zobowiązania bieżące	2,0	2,0	1,4-1,6	✓
Wskaźnik płynności szybkiej	należności + gotówka / zobowiązania bieżące	1,3	1,4	0,9-1,1	✓
<b>Wskaźniki zadłużenia</b>					
Wskaźnik udziału kapitałów własnych	kapitał własny / aktywa ogółem (w %)	57,2%	56,7%	51,8-55,8%	✓
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego i zapasów	kapitał własny / (majątek trwały + zapasy) (w %)	92,7%	91,7%	74-77%	✓
Wskaźnik zobowiązań do kapitałów własnych	zobowiązania ogółem / kapitał własny	0,6	0,7	0,8-0,9	✓
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego	aktywa trwałe / zobowiązania ogółem	1,2	1,2	0,8-0,9	✓
Wskaźnik długu do EBITDA	zobowiązania ogółem / EBITDA	3,3	2,9	4,4	✓

Wyszczególnienie	Treść wskaźnika	Wskaźnik skumulowany na koniec poprzedniego miesiąca	Wskaźnik skumulowany na dzień sporządzenia raportu	Średnia 6 miesięczna	2017-10-31	2017-11-30	Benchmark*	Sygnal**
<b>Wskaźniki rentowności sprzedaży</b>								
Wskaźnik zyskowności EBIT	zysk/strata na dział.oper. / sprzedaż netto (w %)	7,5%	7,9%	7,4%	6,2%	11,0%	6,8-7,8%	✓
Wskaźnik zyskowności EBITDA	(zysk/strata na dział.oper. + amortyzacja) / sprzedaż netto (w %)	10,2%	10,7%	10,2%	8,6%	13,7%	7-8%	✓
Wskaźnik zyskowności netto	zysk/strata netto / sprzedaż netto (w %)	7,5%	7,9%	7,4%	6,5%	11,0%	5,3%-6,3%	✓
<b>Wskaźniki efektywności</b>								
Sprzedaż na pracownika ogółem	sprzedaż netto / liczba pracowników ogółem				141 578	132 878		
Zysk netto na pracownika ogółem	zysk netto/liczba pracowników ogółem				7 290	10 878		

\*Benchmark ustalony na podstawie wskaźników branżowych dla branży na podstawie bazy danych EMIS.

\*\*Sygnal – widelki benchmarku oparte są o wartości osiągane przez podmioty z branży, ostrzeżenie pojawi się jedynie wtedy, kiedy wartość osiągnięta przez przedsiębiorstwo będzie gorsza od widełek benchmarku.



Grant Thornton  
ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E  
61-131 Poznań  
Polska

tel. +48 (61) 625 11 00  
fax +48 (61) 625 11 01  
[www.GrantThornton.pl](http://www.GrantThornton.pl)

Audyt – Podatki – Outsourcing – Doradztwo  
Member of Grant Thornton International Ltd.