

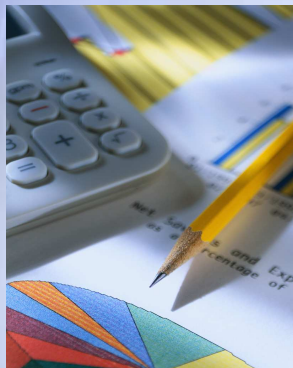


CÉGFELÜGYELET EGYSZERŰEN

CONTROLLING KFT
Németh Csongor

Mire törekszik a vállalati vezető?

- Olcsó könyvelésre (ezért bérkönyveltet)
- Likviditásmenedzsmentre (Excel táblákon?)
- Gazdálkodásra (tervez?ellenőriz?beavatkozik?)





A bérkönyvelés hátrányai

- Továbbra is helyszínen kell megoldani a pénzügyi követelések és kötelezettségek nyilvántartását, teljesítését, illetve követését
- Nincsenek a cégnél a bizonylatok (vagy másolatot kell mindenről készíteni)
- Utólagos információ a céghelyzetről
- Nehéz az időbeli beavatkozás



Saját könyvelés cégfelügyelettel

- Automata könyvelő rendszer (**4C**) betanított adminisztrátorral
 - A pénzforgalmi bizonylatok rögzítése automatikus könyveléssel
 - Az eredményalakulást és likviditási helyzetet jól tükröző adatok rendelkezésre állása
- Cégfelügyelettel teljessé tett könyvelés
 - A bevitt adatok helyességének ellenőrzése, esetleges javítása
 - A vegyes könyvelési tételek bevitele, generáltatása (eszközök aktiválása, stb.)
 - Adóbevallások, időszaki zárások, beszámolók összeállítása



Miért előnyös ez a könyvvizsgálóknak?

- Nem könyvvizsgálói minőségükben érdemi munkához jutnak felesleges „robot” nélkül
- Olyan feladatkörben és minőségben látják el a feladatot, ahol egyértelműen kihasználható a szaktudásuk
- A bérkönyvelőknél messze magasabb felkészültségüknek köszönhetően igazi vállalakozási tanácsadói pozícióba juthatnak igényes vállalatvezetők mellett



Miért előnyös ez a könyvvizsgálóknak?

- A vevő elégedettsége nő, biztossá válik helyzete a vállalatnál
- Sokkal magasabb hozzáadott értéket képviselnek a vállalat számára az üzleti intelligenciát tekintve



Piaci szegmens

- Olyan vállalkozások, akiknek éves a bevétele 50-150 millió Ft közötti.
- Utóbbi 3 évben jelentősebb beruházást végeztek
- Ezekben a vállalatokban növekedési potenciál van
- A beruházások miatt a likviditásmenedzsment létfontosságú vált.
- Valószínűleg elkötelezett, igényes vezetői környezet



A 4C-rendszer működtetése

- Internetről letölthető program- és vezérlő tábla frissítések
- Vezérlő táblák központi kezelése a fejlesztő (CONTROLLING KFT) részéről
- Bizonylatok elkészítése a helyszínen
- Likviditási, könyvelési, eredmény és előrejelzési adatok azonnal
- Havi telefonköltség nagyságrendű előfizetési díj



A 4C-rendszer előnyei

- Integrált pénzügyi/könyvelő/tervező/előrejelző rendszer
- Nemcsak a múltat regisztrálja, hanem a vállalásokat (elkötelezettségeket), illetve a előirányzatokat (előírásokat) is és ezeknek a likviditási és könyvelési hatásait is generálja
- Automatikusan kezeli a várható események tényé alakulását (folyamatos gördülő előrejelzésre képes)

Példa-1: Számlarend (betekintés a könyvelésvezérlésbe)

Magic eDeveloper

File Edit Options Help Torzsadatok Bizonylatok Jegyzékek Egyéb Vezetői jelentések Eszköz

Számlarend

Tkód? Számlatükör

Belföldi vevőkövetelések

TervKövetel

Belföldi vevőtől kapott előleg

Kaszámla	Tkód	TervTkód	Megnevezés	Gyűjtő
4531	SVBe		Belföldi vállalatól kapott előleg	SVe
97521	BVnB		Deviza árfolyamnyereség belföldi vállalatól	SV

Szálszám Tjel SzervE KalkE AnaKód

Szálszám	Tjel	SzervE	KalkE	AnaKód
31111				
31119				
31121	I			
31129				
31211	I			
31219				
31221	I			
31229				
31231	I			

TervTartozik

Pénzeszközök

Tszámla	Tkód	TervTkód	Megnevezés	Gyűjtő
33	BVBK		Vevőkövetelés belföldi vállalatól kiegyenlítése	SV
87421	BVvB		Deviza árfolyamvesztés belföldi vállalatól	SV
87441	BVBs		Vevői számla korai kiegyenlítése belföldi vállalat	SV

Követel

Értékpapír elszámolási számla

Kszámla	Tkód	Tkód	Megnevezés	Gyűjtő
31597	SViB		Részeseadás eladása belföldi vállalat részére	SV.i
4531	SVeB		Le előleg belföldi vállalkozótól	SV.e
467	SVBa		Értékesítés belföldi vállalkozónak ÁFA	SV.a
491	SVYB		Vevői követelés nyitó belföldi	SV.Y
911	SVbB		Belföldi árbevétel belföldi vállalkozótól	SV.b
916	SVbBx		Export árbevétel belföldi vállalatól	SV.b
9612	SVzB		Biztosító fordulónapig elismert kártérítési kötelezettsége	SV.z
9651	SViB		Tárgyi eszköz, immateriális jószág eladása belföldi vállalat részén	SV.i
9691	SVdB		Egyéb bevétel belföldi vállalatól	SV.d
97521	BVnB		Deviza árfolyamnyereség belföldi vállalatól	D
986	LVBe-		Elengedett vevői követelés belföldi vállalat felé negatív	LV

Tartozik

Belföldi vevőkövetelések értékvesztése

Tszámla	Tkód	Tkód	Megnevezés	Gyűjtő
31119	LVBK		Értékvesztés kivezetése belföldi vállalatnál	LV
315921	BVBKMV		Vevői számla belföldi vállalatól kiegyenlítése MV	SV
33111	BVBKP1		Vevői számla belföldi vállalatól kiegyenlítése P1	SV
33112	BVBKP2		Vevői számla belföldi vállalatól kiegyenlítése P2	SV
33211	BVBK00		Vevői számla belföldi vállalatól kiegyenlítése 00	SV
33212	BVBK01		Vevői számla belföldi vállalatól kiegyenlítése 01	SV
33241	BVBK01		Vevői számla belföldi vállalatól kiegyenlítése D1	SV
33242	BVBK02		Vevői számla belföldi vállalatól kiegyenlítése D2	SV
4791	SVBK		Vevőkövetelés kivezetése belföldi vállalat szemben	SVk
8614	LVBb		Behajthatatlan vevői követelés leírása belföldi vállalat felé	LV
8699	_SVbv		Vevői belföldi korrekció veszteség	_KOR
87421	BVvB		Deviza árfolyamvesztés belföldi vállalatól	D
87441	BVBs		Vevői számla belföldi vállalatól korai kiegyenlítése (skontó)	SV

Runtime: 4C/Pénzügy-Könyvelés ni Query WIDE INS

Start MySQL Query ... FS Scan04222008... Windows Felad... Microsoft Pow... Magic eDevel... 18:48

Példa-2: Szállítói számla bevitel

Magic eDeveloper

File Edit Options Help Torzsadatok Bizonylatok Jegyzékek Egyéb Vezetői jelentések Eszköz

Szállítói Számla Bőngészés

SS08 000558 Szállító: 56 Magyar Telekom Nyrt.
B 10773381-2-44 Budapest 10300002-20329354-70073285
X00000000056

TelDátuma	SzlaKelte	Szlatipus	FizMód	FizHatáridő	Rendelés	Tel/gazolás	HivSzámlasszám	Időtartam (hó)	Kezdet	DNem	DSzorzó
2008/04/29	2008/04/29	Normál		2008/04/29			75	0			1,000000

KoraFizHidő1: %
KoraFizHidő2: %
Megjegyzés: Tuszádi telefon

Sor	Kategória	Tranzakció neve	Kód	T számla	Ánalkód	SzervE	Át	Á%	Áj	Jel	Bruttó	Álap	Áadó	
1	szolgáltatás	Internet kts-e belsőldi vállalkoz	nspi	5273			B	F	I		5.520,00	4.600,00	920,00	Javítás
2	szolgáltatás	Távközlés kts-e belsőldi vállalk	nspt	5272			B	F	I		17.680,04	14.733,04	2.947,00	
3	szolgáltatás	Távközlés kts-e belsőldi vállalk	nspt	5272			B	F	N		7.577,16	6.314,16	1.263,00	
4	vendéglátás	Természetbeni juttatás	nzt	5552			B	F	N		6.313,80	5.261,80	1.052,00	

ÚjSzámla Hatás Sztomó Számla bruttó összesen: 37.091,00 Történet

Runtime: 4C/Pénzügy-Könyvelés ni Query ZOOM INS

Start MySQL Query Brow... 2 Windows Intéző Windows Feladatke... Microsoft PowerPol... Magic eDeveloper 18:49

Példa-3: Feladott számla hatása

Magic eDeveloper

File Edit Options Help Törzsadatok Bizonylatok Jegyzékek Egyéb Vezetői jelentések Eszköz

Szállítói Számla Bongészés

SS08 000558 Szállító: 56 Magyar Telekom Nyrt.
 B 10773381-2-44 Budapest 10300002-20329354-70073285
 X000000000056

TelJ dátuma	SzlaKelle	Szlatípus	FizMód	FizHatáridő	Rendelés	TelJgazolás	HivSzámlasszám	Időtartam (hó)	Kezdet	DNem	DSzorzó
2008/04/29	2008/04/29	Normál		2008/04/29			75	0			1,000000

KoraFizHidő1: %
 KoraFizHidő2: %
 Megjegyzés: Tusházi telefon

Sor	Kategória	Tranzakció neve	Kód	Tszámla	AnalKód	SzervE	Át	A%	Áj	Jel	Ruittó	Álap	Adó	
1	szolgáltatás	Internet kts-e bellöldi vállalkoz	nspi	5273			B	F	I		5.520,00	4.600,00	920,00	Javítás
2	szolgáltatás	Távközlés kts-e bellöldi vállalk	nspt	5272			B	F	I		17.690,04	14.733,04	2.947,00	
3	szolgáltatás	Távközlés kts-e bellöldi vállalk	nspt	5272			B	F	N		7.577,16	6.314,16	1.263,00	
4	vendéglátás	Természetbeni juttatás	nzt	5552			B	F	N		6.313,80	5.261,80	1.052,00	

Tervkönyvelés

Bizonylat	Sor	Trkód	DNem	DÖsszeg	DŠzorzó	Összeg	Dátumt	Dátumh	HivBizonylat	Partner	Pj	J	Érv	Dátumb	Term
SS08000558	0	BSEk		37.091,00	1,000000	37.091,00	20080429	20080429	SS08000558	56	B	T	True	20080418	3003

Kilép

Könyvelés

Bizonylat	Sor	Trkód	Tszámla	Kszámla	AnalKód	Összeg	Dátumt	KalkE	SzervE	HivKözös	AFKód	Jel	Lkv	Dátumb	Term
SS08000558	1	SSBe	4681	4541		920,00	20080429			SS08000558	BF	I		20080418	3003
SS08000558	1	SSBnspt	5273	4541		4.600,00	20080429			SS08000558	BF	I		20080418	3003
SS08000558	2	SSBe	4681	4541		2.947,00	20080429			SS08000558	BF	I		20080418	3003
SS08000558	2	SSBnspt	5272	4541		14.733,04	20080429			SS08000558	BF	I		20080418	3003
SS08000558	3	SSBnspt	5272	4541		1.263,00	20080429			SS08000558	BF	N		20080418	3003

Runtime: 4C/Pénzügy-Könyvelés ni Query ZOOM WIDE INS

Start MySQL Query Brow... 2 Windows Intéző Windows Feladatke... Microsoft PowerPol... Magic eDeveloper HU V2 18:50

Példa-4: Banki tétel bevitele-1

Bank bevitel

Típus: Bank
Fizetményhely: 00
Dátum: 2008/04/16
Nyitó: 11.388.533,34

Elszámolási betétszámla alap
107 nap
DNem:

EASYWEB BT

Sor	Partner	Összeg
5	T 186	

EASYWEB BT

Rs	T	Partner	Név	HivBizonylat	Kód	T/K	Szám	Akó	SzE	DÖsszeg	DNem	DSzoró	Összeg
0	P	186				T							0,000000

Záró: 11.369.453,34
NapiT forg.:
NapiT forg.: -19.080,00

Kilép ÚjBank

Runtime: 4C/Pénzügy-Könyvelés ni Create ZOOM WIDE INS

Start MySQL Query Brow... 2 Windows Intéző Windows Feladatke... Microsoft PowerPol... Magic eDeveloper 19:00

Példa-5: Banki tétel bevitele-2

Bank bevitel

Típus:

Fizetményhely: Elszámolási betétszámla alap

Dátum: nap

Nyitó: DNem:

EASYWEB BT

Sor	Partner	Fiz	Összeg	Rs	T	Partner	Név	HivBizonylat	Kód	T/K	Szám	Akó	SzE	DÖsszeg	DNem	DSzoró	Összeg
5	186		12.000,00	1	P	186	Szállítói számla beföldi vált.	SS08000544	5B	T	4541			12.000,00	1,000000		12.000,00

Záró: NapiForg:

NapiTorg:

Runtime: 4C/Pénzügy-Könyvelés ni Modify WIDE

Példa-6: Vegyes könyvelés

The screenshot shows the Magic eDeveloper application window. The main window title is 'Vegyes böngészés'. It contains a table of transactions and a detailed view of a selected transaction.

Napló	Sorszám	Dátum	Reverzibilis	RevTípus	Dátumv	Megjegyzés
KV08	000126	2008/03/31	<input type="checkbox"/>			Adóösszevezetés 2008/03-2
KV08	000125	2008/03/31	<input type="checkbox"/>			Adóösszevezetés 2008/03
KV08	000124	2008/02/28	<input type="checkbox"/>			Adóösszevezetés bérlét 2008/02
KV08	000123	2008/03/31	<input type="checkbox"/>			Természetbeni juttatás 2008/03
KV08	000122	2008/03/31	<input type="checkbox"/>			Bérlét 2008/03
KV08	000121	2008/03/31	<input type="checkbox"/>			Bér 2008/03

Új Bizonylat Keres
Hatalás
Nyomtat
Stornó

Sor megjegyzés

Sor	Kat	Név	T_kód	T_sza	K_kód	K_sza	T_Akód	K_Akód	SzervE	KalkE	Összeg	Ljel
1	Bja	SZJA természetbeni juttatásra	NZMJ	5564	AST	4624					6.131,00	
2	Bja	E.biztosítási járulék cég termés:	NJTE	5611	TETEC1	473128					787,00	
3	Bja	E.biztosítási járulék cég termés:	NJTE	5611	TETEC2	473129					87,00	
4	Bja	Nyugdíjbiztosítási járulék cég te	NJTN	5612	TETNCJ	473229					4.198,00	
5	Bja	Munkaadói járulék term-beni jut	NJA	563	AKAT	46312					525,00	

Runtime: 4C/Pénzügy-Könyvelés ni Query

Start MySQL Query Brow... 2 Windows Intéző Windows Feladatke... Microsoft PowerPol... Magic eDeveloper 19:03

Példa-7: Kompenzálás

The screenshot displays the 'Magic eDeveloper' application window titled 'Egyéb rendezés / Kompenzálás'. The interface is in Hungarian and shows a compensation management screen. The main area contains three tables:

- Table 1 (Left):** Lists partners and their debts. The first row is highlighted in yellow.
- Table 2 (Middle):** Lists available debts ('Felhasználható kötelezettségek'). The first row is highlighted in yellow.
- Table 3 (Right):** Lists available receivables ('Felhasználható Követelések'). The first row is highlighted in yellow.

At the bottom of the window, there are summary rows for 'Maradék Felosztott' (Remaining Distributed) with a value of 100.800,00 for both sides. The taskbar at the bottom shows the system is running '4C/Pénzügy-Könyvelés' and includes icons for Start, MySQL Query Browser, Windows Explorer, Windows Taskbar, Microsoft PowerPoint, and Magic eDeveloper. The system clock shows 19:04.

Példa-9: Határidős jegyzék partnerre

Magic eDeveloper

File Edit Options Help Torzsadatok Bizonylatok Jegyzékek Egyéb Vezetői jelentések Eszköz

PartnerÖsszesített

Partner	PNév	Dnem	>= 20080513(-20)	>= 20080423(0)	>= 20080324(30)	>= 20080223(60)	>= 20080124(90)	>= 20071026(180)	< 20071026	Do	FizPont
45	ALPINE EUROPAI ELEKTRONII				421.200,00					1	-4
144	B&M ANALYSTS SA (PTY) LTD	USD		348.084,00						0	
37	Cabtec Szekszárd Kft				198.720,00					2	6
182	COM-FORTH KFT				102.000,00					0	
173	CONCORDIA KFT				120.000,00					0	
46	Dunapeck Rt. Hullátermékgyár				216.000,00					2	-22
188	E-ON HUNGÁRIA ENERGETIKA		276.000,00							0	
15	Eissmann Automotive Hungaria				432.000,00					1	-1
174	ELCOTEQ MAGYARORSZÁG K				280.800,00					0	
171	EPCOS ELEKTRONIKAI ALKATI				120.000,00					0	
118	GE HUNGARY ZRT.		1.248.000,00							0	
165	GRUNDFOS MO. GYÁRTÓ KFT				194.400,00					0	
10	HAJDU AUTÓTECHNIKA IPARI				583.200,00					4	83
178	HEXOLUT CONSULTING KFT				128.600,00					0	
151	HVG KIADÓ ZRT				100.800,00					0	
110	KAPOS ATLASZ GÉPGYÁR KFT				1.610.400,00					0	
172	KARSAI HOLDING ZRT				128.600,00					0	
163	KÖZPONTI STATISZTIKAI HIVA'				216.000,00					0	
168	LE BELIER MAGYARORSZÁG F				180.000,00					0	
183	LKH LEONI KFT		2.760.000,00							0	
122	MEDIA MARKT SATURN HOLD				900.000,00					0	

Nyomat

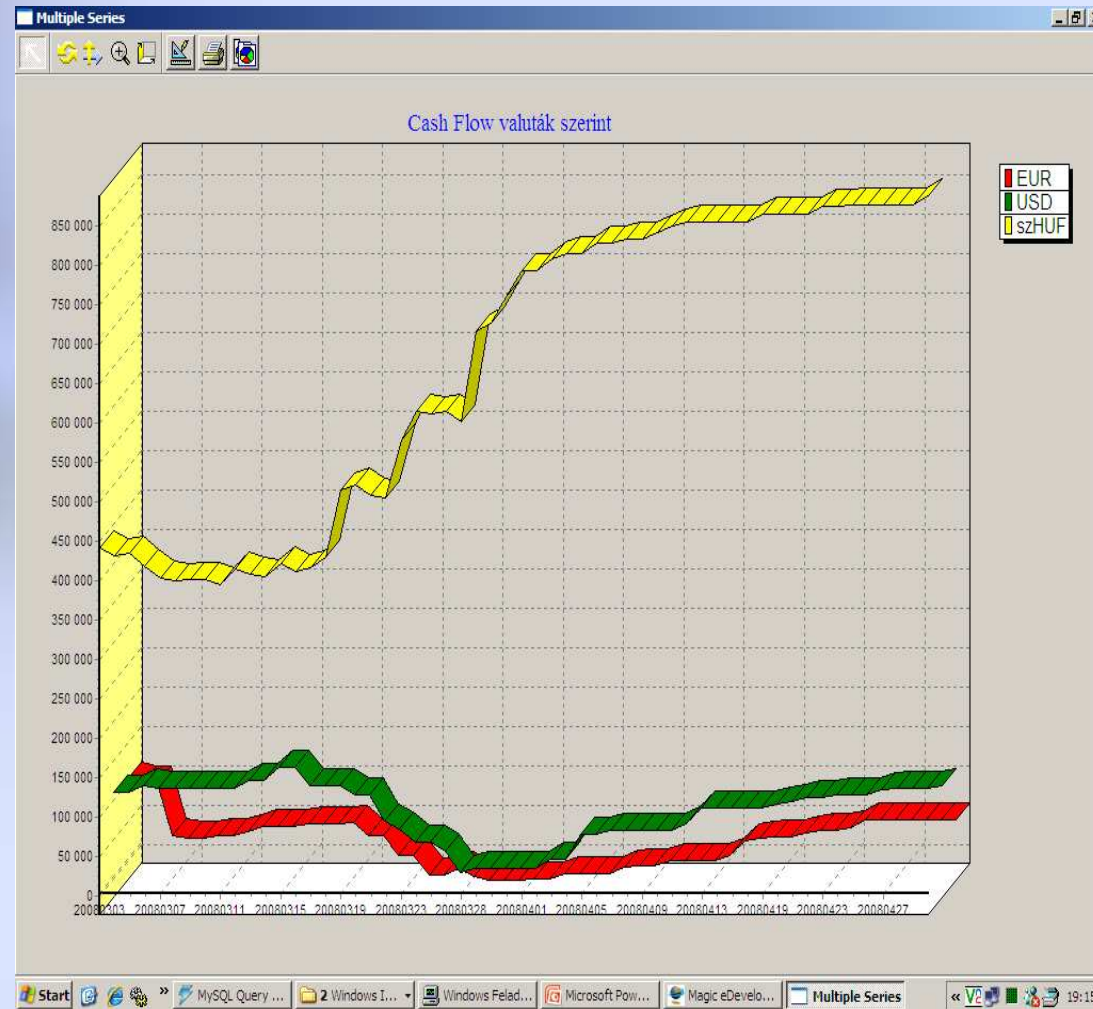
>= 20080324(30)

HivBizonylat	Dnem	Nyitott	Datum
SV08000201		1.380.000,00	20080416
SV08000244		230.400,00	20080417

Runtime: 4C/Pénzügy-Könyvelés ni Query WIDE INS

Start MySQL Query Brow... 2 Windows Intéző Windows Feladatke... Microsoft PowerPol... Magic eDeveloper 19:08

Példa-10: Cash-flow előrejelzés grafikus



Példa-11: Cash-flow előrejelzés tételeles

Magic Print Preview

File View

100%

6 of 8

Lash flow előrejelzes;Lf-elorej

CASH FLOW ELŐREJELZÉS

Várható vevőstatisztika alapján

2008/03/03 - 2008/04/30

Utolsó vevőprofil 2007/12/13

Nyitó értékek:

		EUR	USD	Ft
		-22.491,68	12.686,89	79.316.541,54
Vevőkövetelés beföldi vállalattól kiegyenítése	3.333.738,00			79.316.541,54
20080402				
Bevételek				
Vevőkövetelés beföldi vállalattól kiegyenítése	23.643,00			79.340.184,54
Vevőkövetelés beföldi vállalattól kiegyenítése	EUR 6.111,20	-16.380,48		
Vevőkövetelés beföldi vállalattól kiegyenítése	USD 4.674,00		17.360,89	
Vevőkövetelés külföldi vállalattól kiegyenítése	USD 7.078,63		24.439,52	
20080403				
Bevételek				
Vevőkövetelés beföldi vállalattól kiegyenítése	1.473.057,00			80.813.241,54
Vevőkövetelés külföldi vállalattól kiegyenítése	EUR 425,22	-15.955,26		
20080404				
Bevételek				
Vevőkövetelés beföldi vállalattól kiegyenítése	580.035,00			81.393.276,54
Vevőkövetelés beföldi vállalattól kiegyenítése	USD 11.924,00		36.363,52	
Vevőkövetelés külföldi vállalattól kiegyenítése	USD 19.613,00		55.976,52	
20080405				
Bevételek				
Vevőkövetelés beföldi vállalattól kiegyenítése	54.672,00			81.447.948,54
20080406				
Bevételek				

Start MySQL Query ... 2 Windows I... Windows Felad... Microsoft Pow... Magic eDevelo... Magic Print P... 19:19

Példa-12: Főkönyvi kivonat képernyőn

Magic eDeveloper

File Edit Options Help Torzsadatok Bizonylatok Jegyzékek Egyéb Vezetői jelentések Eszköz

Kivonat

Nyitó T-forgalom K-forgalom Záró

91111 2008 04 5.502.000,00 17.106.720,00 6.994.400,00 15.614.320,00

Belföldi vevőkövetelések

T-forgalom

K-forgalom

T-forgalomTételes

Bizonylat	BizSoj	Kszamla	KalkE	SzervE	Analkod	Osszeg	Datum	Hivatkozas	Partner	AFakod	Jel	LikvJel	Datumb	Term
SV08000187	1	911				180.000,00	20080410	SV08000187	152	BF	I		20080318	3003
SV08000187	1	467				36.000,00	20080410	SV08000187	152	BF	I		20080318	3003
SV08000188	1	467				12.000,00	20080410	SV08000188	9	BF	I		20080318	3003
SV08000188	1	911				60.000,00	20080410	SV08000188	9	BF	I		20080318	3003
SV08000189	1	911				270.000,00	20080410	SV08000189	153	BF	I		20080318	3003
SV08000189	1	467				54.000,00	20080410	SV08000189	153	BF	I		20080318	3003
SV08000190	1	467				36.000,00	20080410	SV08000190	154	BF	I		20080318	3003
SV08000190	1	911				180.000,00	20080410	SV08000190	154	BF	I		20080318	3003
SV08000191	1	911				100.000,00	20080410	SV08000191	155	BF	I		20080318	3003
SV08000191	1	467				20.000,00	20080410	SV08000191	155	BF	I		20080318	3003
SV08000192	1	467				96.000,00	20080410	SV08000192	156	BF	I		20080318	3003
SV08000192	1	911				480.000,00	20080410	SV08000192	156	BF	I		20080318	3003
SV08000193	1	911				60.000,00	20080410	SV08000193	157	BF	I		20080318	3003
SV08000193	1	467				12.000,00	20080410	SV08000193	157	BF	I		20080318	3003
SV08000194	1	467				20.000,00	20080410	SV08000194	158	BF	I		20080318	3003
SV08000194	1	911				100.000,00	20080410	SV08000194	158	BF	I		20080318	3003
SV08000195	1	467				12.000,00	20080410	SV08000195	159	BF	I		20080318	3003
SV08000195	1	911				60.000,00	20080410	SV08000195	159	BF	I		20080318	3003
SV08000196	1	911				180.000,00	20080410	SV08000196	160	BF	I		20080318	3003
SV08000196	1	467				36.000,00	20080410	SV08000196	160	BF	I		20080318	3003
SV08000197	1	911				320.000,00	20080411	SV08000197	9	BF	I		20080318	3003
SV08000197	1	467				64.000,00	20080411	SV08000197	9	BF	I		20080318	3003
SV08000203	1	467				36.000,00	20080415	SV08000203	163	BF	I		20080401	3003

Runtime: 4C/Pénzügy-Könyvelés ni Query WIDE INS

Start MySQL Query Brow... 2 Windows Intéző Windows Feladatke... Microsoft PowerPol... 3 MGGenw 19:13



Köszönjük a figyelmet!

- Prezentációval, előadással készséggel állunk rendelkezésre
- Kapcsolati adatok
 - CONTROLLING KFT
1125 Budapest Istenhegyi út 63/b
Németh István ügyvezető
nemeth_istvan@controlling.hu
06-1-355-6641
www.controlling.hu