

Intisari

Manajemen arus kas merupakan isu keuangan yang penting dalam sebuah perusahaan. Manajemen arus kas terkait erat dengan bagaimana perusahaan menggunakan aset bersih perusahaan secara efisien. Manajemen kas harus mampu menentukan kebijakan dalam mengontrol keseimbangan kas perusahaan (Brigham & Houston, 2004; Gitman & Chad, 2014). Menurut Mulvey (1994), manajemen arus kas berkaitan dengan efisiensi penggunaan aset likuid perusahaan. Manajemen arus kas perusahaan berhubungan kuat dengan likuiditas perusahaan. Manajemen arus kas yang baik akan meningkatkan tingkat likuiditas perusahaan. Oleh karena itu, penulis bermaksud meneliti optimalisasi manajemen arus kas dalam menjaga tingkat likuiditas perusahaan. Penelitian ini akan mengambil studi kasus pada PT. Pesona Cipta. PT Pesona Cipta merupakan perusahaan lokal yang bergerak pada bidang layanan jasa penyediaan *outsourcing* tenaga kerja. PT. Pesona Cipta memerlukan manajemen arus kas yang lebih baik guna menjaga likuiditas perusahaan. Penulis melakukan analisis terhadap arus kas perusahaan, perencanaan pemanfaatan aliran dana dan pendanaan perusahaan, profil pelanggan dan *treatment* percepatan aliran kas perusahaan guna meningkatkan optimalisasi manajemen arus kas perusahaan. Penelitian ini menghasilkan temuan bahwa optimalisasi manajemen arus kas perusahaan dapat meningkatkan surplus perusahaan dan meningkatkan likuiditas perusahaan.

Kata Kunci: Manajemen arus kas, arus kas surplus, arus kas defisit, likuiditas.

Abstract

Cash flow management is an important financial issue in a company. Cash flow management is closely related to how a company uses the company's net assets efficiently. Cash management must be able to determine policies in controlling the company's cash balance (Brigham & Houston, 2004; Gitman & Chad, 2014). According to Mulvey (1994), cash flow management is related to the efficient use of the company's liquid assets. The company's cash flow management is strongly related to the company's liquidity. Good cash flow management will increase the company's liquidity level. Therefore, the authors intend to examine the optimization of cash flow management in maintaining the company's liquidity level. This research will take a case study at PT. Creative Enchantment. PT Pesona Cipta is a local company engaged in the provision of services *outsourcing* labor. PT. Pesona Cipta requires better cash flow management in order to maintain the company's liquidity. The author conducts an analysis of the company's cash flow, planning the utilization of the company's flow of funds and funding, customer profiles and *treatment* accelerating the company's cash flow in order to improve the optimization of the company's cash flow management. This study resulted in the finding that optimizing the company's cash flow management can increase the company's surplus and increase the company's liquidity.

Keywords: Cash flow management, cash flow surplus, cash flow deficit, liquidity.