

FINANČNÍ ŘÍZENÍ – BUSINESS PLÁN

vyučující: Mgr. Pavla Povolná, Ph.D.

kontakt: pavla.povolna@fhs.cuni.cz

atestace: 4 ECTS kredity (ZK); 2 ECTS kredity (povinná práce)

záměr vzhledem k profilu studenta

Hlavním záměrem setkávání v rámci výuky finančního řízení je porozumění principům úspěšného hospodaření v organizacích na trhu zdravotních a sociálních služeb. Studenti si osvojí znalosti potřebné k vypracování analýzy hospodářských výsledků a budou schopni efektivně reagovat doporučením změny jednotlivých bodů, ale i postupů a metod v procesu finančního řízení.

cíle/výstupy

Student zpracuje business plán z oblasti zdravotnictví, nebo sociálních služeb

- vytvoření nového produktu/služby
- inovace produktu/služby již existující
- rozšíření portfolia fungující organizace o novou službu/produkt

témata výuky:

Témata prohlubují znalosti z prvního ročníku a prohlubují schopnost praktické reflexe a aplikace dovedností nabytých během setkání a cvičení v ročníku druhém.

a) teorie a nejdůležitější pojmy

- výrobek, služba, produkt
- trh – obecné podmínky fungování trhu, regulační mechanismy
- spokojenost zákazníků - měření
- marketingový mix
- vztahy mezi řízením lidských zdrojů a strategií pro hlavní část podnikání
- finanční výsledky společnosti
- kalkulační techniky a cenová tvorba
- finanční plánování a jeho vliv na tvorbu firemní strategie
- business plán a jeho formy

b) cvičení a úkoly k dosažení dovedností

po úspěšném absolvování modulu by student měl být schopen:

- přispět k vývoji, navrhování a implementaci nových výrobků, systémů a služeb
- řídit náklady (zvyšování hodnoty, udržení kvality)
- využít dostupných finančních informací k různým druhům analýz
- posoudit alternativní možnosti financování
- vyjednávat o rozpočtu a posoudit jeho reálnost
- využít vhodné techniky pro posuzování efektivnosti investic
- posuzovat variantní návrhy na výdaje různých projektů

- modelovat chování společnosti

způsoby hodnocení:

ústní zkouška, obhajoba business plánu **4 kredity**

povinná písemná práce – business plán **2 kredity**

Hodnocení bude výsledkem prezenční obhajoby písemně zpracovaného projektu business plánu (BP), ve kterém budou zohledněny všechny jednotlivé kroky BP a propojeny poznatky z ostatních předmětů a příbuzných témat (marketingu, řízení lidských zdrojů, strategického plánování, výzkumu).

Předpokládaný rozsah: 10 stran

Zadání písemné práce business plán:

Struktura BP

- **Popis společnosti**
důležitá kritéria ve vztahu k podnikání a tvorbě zisku. Současný stav segmentu podnikání, předchozí úspěchy v podnikání. Sdílené hodnoty a firemní kultura. Mise.
- Upřesnění **charakteru služby/produktu** (nový, inovativní, rozšiřující portfolio) popis a zdůvodnění konkurenční výhody.
- **Produkt/služba a podstata podnikání** (popis a charakter produktu/služby, rizika podnikání, náklady a BEP, speciální zkoušky, ostatní podmínky podnikání, proces schvalování).
Marketingový plán (zpracování marketingové analýzy: velikost trhu, segmentace, profil potenciálního zákazníka, potenciál organizace/fy, způsob prosazení produktu, atd.). Vize a cíle (krátkodobé a dlouhodobé).
- **Management team** (popis týmu, rolí, pozic a klíčových osob). Motivační a stimulační faktory.
- **Operační plán** (popis procesu, potřebné prostředky a zařízení, hlavní náklady a zdroje příjmů, pojištění, PR, reklama). Strategie.
- **Finanční plán** (příjmy a výdaje, cash flow, měsíční sestava nákladů a výnosů, tříletý plán nákladů a výnosů, zisk, hospodářský výsledek, kalkulace nákladů, dostačující existence zdrojů – vlastních i cizích – jejich použití, účetnictví: rozvaha, výsledovka)
- **Právní rámec** (právní forma - a.s., s.r.o., družstvo, o.s.v.č.), struktura vlastníků, majetkové rozdělení, relevantní právní předpisy, právní podmínky podnikání.

Zaslání BP, resp. vložení do systému MOODLE 14 dní před sjednaným termínem ústní zkoušky (obhajoby BP)

Vypracování BP jednotlivě, max. ve dvojicích s jasným rozdělením rolí.

Termíny a předtermíny zkoušek budou upřesněny na setkáních během výuky

