

Popis předmětu

Zkratka předmětu:	FIU/NPFPR	Strana:	1 / 3
Název předmětu:	Finanční plánování a rozpočtování		
Akademický rok:	2014/2015	Tisknuto:	01.09.2014 17:32

Pracoviště / Zkratka	FIU / NPFPR	Akademický rok	2014/2015
Název	Finanční plánování a rozpočtování	Způsob zakončení	Zkouška
Akreditováno/Kredity	Ano, 5 Kred.	Forma zakončení	Písemná
Rozsah hodin	Přednáška 1 [HOD/TYD] Seminář 2 [HOD/TYD]	Zápočet před zkouškou	NE
Obs/max	Statut A Statut B Statut C	Počítán do průměru	ANO
Letní semestr	0 / - 0 / - 0 / -	Min. (B+C) studentů	nestanoveno
Zimní semestr	25 / 40 44 / 116 0 / 0	Opakovaný zápis	NE
Vyučovací jazyk	Čeština	Vyučovaný semestr	Zimní semestr
Nahrazovaný předmět	FIN/NPFPR		
Vyloučené předměty	FIN/PFPR a FIU/PFPR		
Podmiňující	Nejsou definovány		
Předměty informativně doporučené	Nejsou definovány		
Předměty, které předmět podmiňuje	Nejsou definovány		

Cíle předmětu (anotace):

Seznámit posluchače s problematikou finančního plánování, objasnit postavení finančního plánování v rámci finančního řízení firmy. Seznámit posluchače s finančním plánem jako konsistentním dokumentem, který je vyústěním každého podnikatelského záměru. Seznámit s metodami a technikami tvorby finančního plánu.

Požadavky na studenta

Povinná účast na seminářích 25 %.
Seminární práce, diskuze, průběžný test, závěrečná písemná zkouška

Obsah

1. Finanční plán podniku
2. Strategické plánování - I.
3. Strategické plánování - II.
4. Krátkodobé finanční plánování - I.
5. Krátkodobé finanční plánování - II.
6. Investiční program firmy
7. Plánová rozvaha
8. Plánování výnosů, nákladů a výsledku hospodaření firmy
9. Plánování cash flow
10. Rozpočtování - I.
11. Rozpočtování - II.
12. Případová studie - I.
13. Případová studie - II

1. Finanční plán podniku
Struktura a obsah finančního plánu, cíle a pojetí finančního plánu

2. Strategické plánování - I.
Hodnocení ekonomické a finanční situace firmy, hodnocení silných a slabých stránek.

3. Strategické plánování - II.
Požadavky a tvorba strategického plánu.

4. Krátkodobé finanční plánování - I.
Plánování čistého pracovního kapitálu, zjišťování délky obrátového cyklu peněz a odhad výše kapitálových potřeb firmy.

5. Krátkodobé finanční plánování - II.
Principy sestavování finančního plánu.

6. Investiční program firmy
Příprava investičního programu, hodnocení ekonomické efektivity, ekonomická přidaná hodnota, volba investičního programu

7. Plánová rozvaha
Metody plánování rozvahových položek, volba finanční struktury v podniku

8. Plánování výnosů, nákladů a výsledku hospodaření firmy
Způsoby plánování výnosů, stanovování nákladů v relaci k tržbám, plánování výsledku hospodaření a rozdělení zisku

9. Plánování cash flow
Plán peněžních toků jako nástroj řízení likvidity, postupy stanovení peněžních toků

10. Rozpočtování - I.
Dlouhodobé finanční rozpočty, krátkodobé finanční rozpočty, peněžní rozpočty

11. Rozpočtování - II.
Dlouhodobé finanční rozpočty, krátkodobé finanční rozpočty, peněžní rozpočty

12. Případová studie - I.
Využití všech získaných znalostí při řešení ucelené případové studie s využitím konkrétní firmy fungující na našem trhu.

13. Případová studie - II.
Využití všech získaných znalostí při řešení ucelené případové studie s využitím konkrétní firmy fungující na našem trhu

Předpoklady - další informace k podmíněnosti studia předmětu

K absolvování předmětu nejsou vyžadovány žádné podmínky a předmět může být zapsán nezávisle na jiných předmětech

Získané způsobilosti

Student si v průběhu absolvování osvojí schopnost sestavit a vyhodnotit projekt, který promítne do finančního plánu. Po absolvování předmětu rovněž zvládne základní metody a techniky sestavení plánové rozvahy a výkazu zisku a ztráty.

Garanti a vyučující

- **Garanti:** Ing. Petra RŮČKOVÁ, Ph.D.
- **Přednášející:** Ing. Petra RŮČKOVÁ, Ph.D.
- **Vede seminář:** Ing. Michaela ROUBÍČKOVÁ, Ph.D., Ing. Petra RŮČKOVÁ, Ph.D.

Literatura

- **Základní:** LUNDHOLM, R., SLOAN, R. *Equity valuation and analysis*. 2007. ISBN 007-310026-9.
- **Základní:** Brooker, J. *Financial Planning Fundamentals*. Toronto: CCH Canadian, 2006. ISBN 9781554961818.
- **Základní:** PENMAN, H. S. *Financial statement analysis and security valuation*. New York, 2007. ISBN 007-125432-3.
- **Základní:** GRŮNWALD, R., HOLEČKOVÁ, J. *Finanční analýza a plánování podniku*. Praha: EKOPRESS, 2007. ISBN 80-86929-26-2.
- **Základní:** RŮČKOVÁ, P. *Finanční analýza. Distanční studijní opora*. Karviná: OPF SU, 2005. ISBN 80-7248-299-8.
- **Základní:** RŮČKOVÁ, P. *Finanční analýza, metody, ukazatele a využití v praxi. 4. rozšířené vydání*. Praha: Grada Publishing, 2011. ISBN 978-80-247-3916-8.
- **Základní:** GREENWOOD, R. P. *Handbook of Financial Planning and Control*. London: Gower publishing, 2002. ISBN 9780566083723.
- **Doporučená:** KEASEY, K., THOMPSON, S., WRIGHT, M. *Corporate Governance*. Cornwall, 1999. ISBN 1-85898-871-3.
- **Doporučená:** PETŘÍK, T. *Ekonomické a finanční řízení firmy. Manažerské účetnictví v praxi. 1. vyd.*. Praha: Grada Publishing, 2005. ISBN 80-247-1046-3.
- **Doporučená:** KISLINGEROVÁ, E., HNILICA, J. *Finanční analýza: krok za krokem. 1. vyd.*. Praha: C. H. Beck, 2005. ISBN 80-7179-321-3.
- **Doporučená:** MARÍK, M. a kol. *Metody oceňování podniku*. Praha: Ekopress, 2007. ISBN 978-80629-32-3.
- **Doporučená:** KOLB, R W., RODRÍGUEZ, R J. *Principles of Finance*. Toronto, 1992. ISBN 0-669-27384-8.

- **Doporučená:** WHITE, G., SONDHI, AC., FRIED, D. *The Analysis and Use of Financial Statements*. New York: John Wiley & sons, 1998. ISBN 0-471-11186-4.

Časová náročnost

Aktivity	Časová náročnost aktivity [h]
Přednáška	13
Ostatní studijní zátěž	66
Zkouška	40
Seminář	26
Celkem:	145

Vyučovací metody

Přednáška
Seminář

Hodnotící metody

Písemná zkouška

Předmět je zařazen do studijních programů:

Studijní program	Typ stud.	Forma	Obor	Etapa	V.st.pl.	Rok	Blok	Statut	D.roč.	D.sem.
Hospodářská politika a správa	Navazující	Prezenční	Bankovníctví	4	12	2014	Povinné předměty oboru BAN NMg. prez.	A	2	ZS
Ekonomika a management	Navazující	Prezenční	Ekonomika podnikání v obchodě a službách	4	12	2014	Povinně volitelné předměty oboru EKPO NMg. prez.	B	2	ZS
Ekonomika a management	Navazující	Prezenční	Marketing a management	4	12	2014	Povinně volitelné předměty oboru MM NMg. prez.	B	2	ZS
Ekonomika a management	Navazující	Prezenční	Marketing a management	4	13	2014	Povinně volitelné předměty oboru MM NMg. prez.	B	2	ZS
Hospodářská politika a správa	Navazující	Prezenční	Veřejná ekonomika a správa	4	12	2014	Povinně volitelné předměty oboru VES NMg. prez.	B	2	ZS