



European
School
of Business
& Management



SYLABUS MODULU

6. Operativní plánování, cash flow

Lektor: Ing. Petra Štamfestová, Ph.D.

Anotace modulu:

Cílem operativního plánování je řízení cash flow, zabezpečení provozu firmy, tak aby mohlo skrz operativní cíle dojít k plnění strategických cílů. Operativní plánování navazuje na dlouhodobé strategické. Špatný strategický plán nemůže končit dobrým operativním plánem, proto je třeba se nejprve v nezbytně nutné míře seznámit s cíli obsahem strategického plánování. Strategické finanční řízení je jednou z rozhodujících oblastí řízení firmy, která stanovuje základní směry, kritéria a způsoby dosahování dlouhodobých cílů firmy a jejího rozvoje. Vymezení a definování samotného pojmu strategie a strategického myšlení je výchozím předpokladem pochopení problémů strategického řízení a metod jejich řešení. Důležité je přitom pochopení, jaké místo ve strategickém řízení mají kategorie 'Vize', 'Mise', 'Poslání', 'Cíle' podniku. Při praktickém řešení problému formulování strategie podniku hraje důležitou roli analýza makrookolí a analýza mikrookolí (vnitřního prostředí) podniku.

Cíl modulu:

Cílem modulu je seznámit s principy strategie firmy, strategickým plánem a jeho vazbou na operativní plánování. V rámci dlouhodobého finančního řízení je cílem objasnit především metody používané při hodnocení finanční situace firmy a základní skupiny metod hodnocení investičních variant. Modul je přednostně zaměřen na řízení cash flow a operativní finanční plánování. Zásadním cílem krátkodobého finančního

plánování je zabezpečení krátkodobé likvidity, proto stěžejní obsah bude ležet v objasnění obsahu a etap plánování, vytvoření krátkodobých plánovaných účetních výkazů, řízení a plánování oběžného majetku a likviditu firmy a charakterizování peněžní toků firmy včetně metod jejich určení.

Literatura:

1. DEDOUCHOVÁ, Marcela. *Strategie podniku*. Praha: C.H. Beck, 2001. C.H. Beck pro praxi. ISBN 80-7179-603-4.
2. FOTR, Jiří. *Strategické finanční plánování*. Praha: Grada, 1999. Manažer. ISBN isbn80-7169-694-3.
3. GRÜNWARD, Rolf a Jaroslava HOLEČKOVÁ. *Finanční analýza a plánování podniku*. Vyd. 2. Praha: Vysoká škola ekonomická, 1999. ISBN 80-7079-587-5.
4. KISLINGEROVÁ, Eva. *Manažerské finance*. 3. vyd. V Praze: C.H. Beck, 2010. Beckova edice ekonomie. ISBN 9788074001949.
5. LANDA, Martin. *Finanční plánování a likvidita*. Brno: Computer Press, c2007. ISBN 978-80-251-1492-6.
6. MAREK, Petr. *Studijní průvodce financemi podniku*. Praha: Ekopress, 2006. ISBN 80-86119-37-8.
7. MAŘÍK, Miloš. *Metody oceňování podniku: proces ocenění - základní metody a postupy*. 3., upr. a rozš. vyd. Praha: Ekopress, 2011. ISBN 978-80-86929-67-5.
8. REŽŇÁKOVÁ, Mária. *Řízení platební schopnosti podniku*. Praha: Grada, 2010. Prosperita firmy. ISBN 978-80-247-3441-5.
9. RŮČKOVÁ, Petra a Michaela ROUBÍČKOVÁ. *Finanční management*. Praha: Grada, 2012. Finance (Grada). ISBN 978-80-247-4047-8.
10. RŮČKOVÁ, Petra. *Finanční analýza: metody, ukazatele, využití v praxi*. 6. aktualizované vydání. Praha: Grada Publishing, 2019. Finanční řízení. ISBN 978-80-271-2028-4.
11. SEDLÁČEK, Jaroslav. *Cash Flow*. Brno: Computer Press, 2003. Praxe manažera (Computer Press). ISBN 80-7226-875-9.
12. TAUŠL PROCHÁZKOVÁ, Petra a Eva JELÍNKOVÁ. *Podniková ekonomika - klíčové oblasti*. Praha: Grada Publishing, 2018. Expert (Grada). ISBN 978-80-271-0689-9.