



Budget  
Variances  
Forecast

# Zptejte se sami sebe

- Stojí Vás příprava rozpočtu a jeho následné vyhodnocení, resp. tvorba forecastů spoustu času, úsilí a peněz?
- Je pro Vás sběr vstupních dat komplikovaný, poskytnutá data jsou nepřehledná a jednotlivá oddělení zodpovědnost za data přehazují mezi sebou?
- Používáte pro přípravu/vyhodnocení rozpočtu a tvorbu forecastů převážně MS Excel a chtěli byste používat modernější nástroj?
- Vznikají při těchto činnostech lidské chyby, např. špatně rozkopírovaný vzoreček, atd.?
- Nevíte přesně na jakých předpokladech je rozpočet/forecast postaven?
- Trvá simulace různých variant příliš dlouho?
- Máte zmatky v různých variantách rozpočtu/forecastu a nejste si jisti, k jakým změnám došlo?
- Nejste spokojen s kvalitou finálního výstupu? Nedávají Vám vysvětlení/odchylky smysl?

**Pokud je Vaše odpověď na většinu těchto otázek kladná, je zde řešení.**

# Co je **BVF**?

- Finanční nástroj určený primárně pro finanční/controllingové oddělení
- Aplikace vytvořená na míru pro potřeby Vaší společnosti v softwaru Power BI od společnosti Microsoft
- V rámci této aplikace můžete:
  - **Budget** – vytvářet plán/rozpočet společnosti/skupiny společností
  - **Variances** – vyhodnocovat odchylky skutečnost/forecast vs. plánované parametry
  - **Forecast** – modelovat očekávanou skutečnost do konce plánovacího období

# Co je Power BI?

Power BI je standardní produkt Microsoft Office z oblasti Business Intelligence. Jedná se o velmi intuitivní nástroj, který usnadňuje zpracování dat a tvorbu výstupů. Pro jeho ovládání není potřeba znalost programovacích jazyků, uživatelům postačí běžná znalost jiných produktů od společnosti Microsoft.

Power BI umožňuje:

- načtení vstupních souborů v mnoha různých formátech
- tvorbu datového modelu ze vstupních dat/tabulek
- vizualizaci výstupů z datového modelu
- publikování výstupů přes webové rozhraní

A to vše za velmi rozumnou cenu kolem 200 Kč/měs za uživatele.

Více na <https://powerbi.microsoft.com/cs-cz/>

# Plán/Odchylky/Forecast v Power BI

## KLADY

- Nezáleží na Vašem byznysu (výrobní firma, poskytování služeb), aplikace je vytvořena na míru přesně pro Vaše potřeby
- Významné zkrácení doby přípravy/vyhodnocení rozpočtu a tvorby očekávaček, redukce lidských zdrojů a nákladů
- Zpřehlednění vstupních dat, jednoznačně definované podkladové vstupní tabulky (template) a odpovědnosti jednotlivých oddělení
- Možnost vstupních dat v různých formátech
- Datový model naprogramovaný v aplikaci Power BI se stará o přepočet vstupních dat do výstupního formátu
- Verzování vstupních dat a z toho plynoucí přehlednost a trasovatelnost změn mezi verzemi
- Finančně nenáročné řešení oproti jiným na trhu

## ZÁPORY

- Pokud se ve firmě nenajde interně člověk, který bude schopen obhospodařovat **BVF** minimálně v takovém rozsahu, aby chápal strukturu vstupních dat a jejich zpracování hlavním engine, potom se **BVF** může stát tzv. „black-boxem“, resp. bude vyžadovat externí podporu.

# Časový a finanční rámec implementace

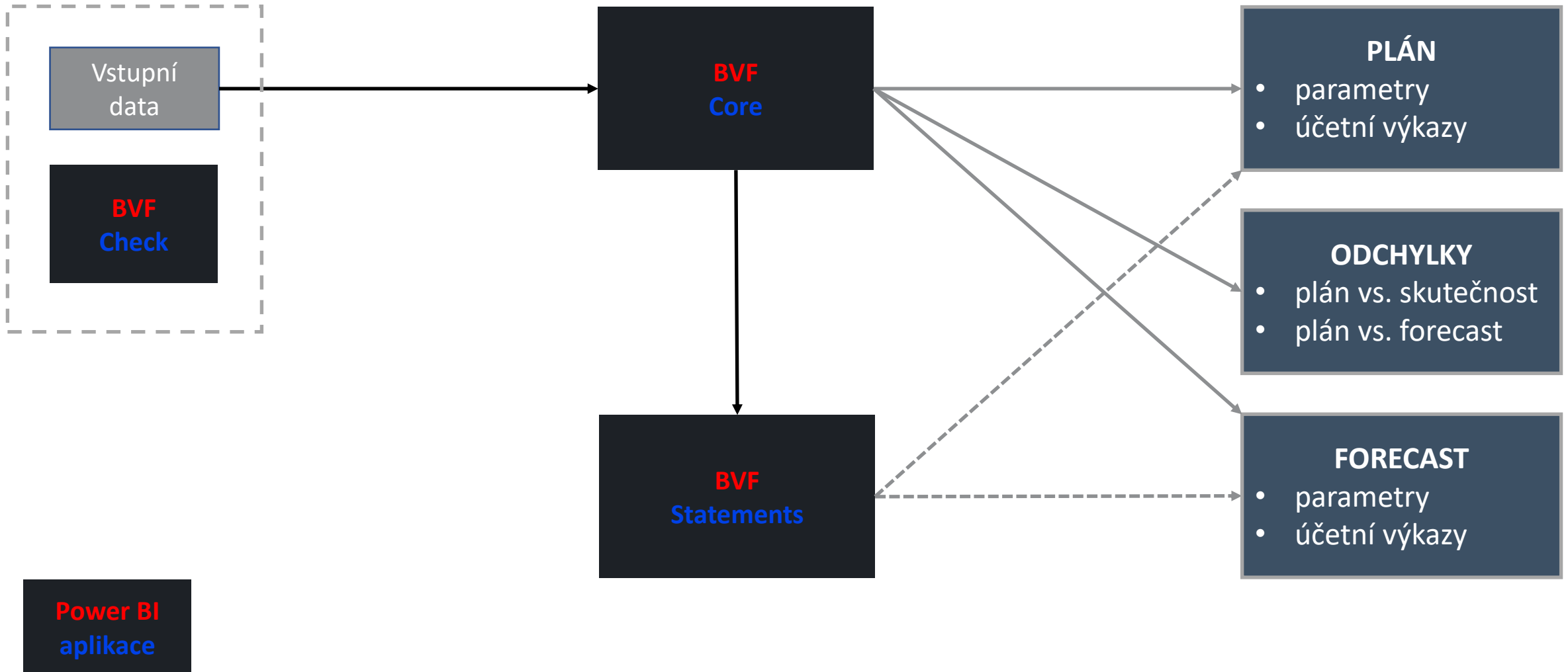
## ČASOVÝ RÁMEC

- Časová náročnost implementace závisí zejména na složitosti/komplexnosti Vašeho podnikání, množství a kvalitě vstupních dat.
- Obecně lze říci, že jednoduchá implementace (jedna firma s jednoduchým byznys modelem) obnáší do 100 hodin
- Složitější implementace (konsolidovaná skupina, zahraniční dceřiné společnosti) 1 až 2 měsíce

## FINANČNÍ RÁMEC

- Opět v závislosti na složitosti/komplexnosti Vašeho podnikání se náklady na implementaci mohou pohybovat od 50 do 200 tis. Kč.
- Poimplementační údržba je účtována hodinovou sazbou, resp. na základě tzv. ročního maintenance fee, který kryje dohodnutý počet hodin pro adhoc úpravy.
- Náklad na licenci Power BI od Microsoft pro jednoho uživatele je asi 2500 Kč/rok.

# Základní koncept aplikace **BVF**



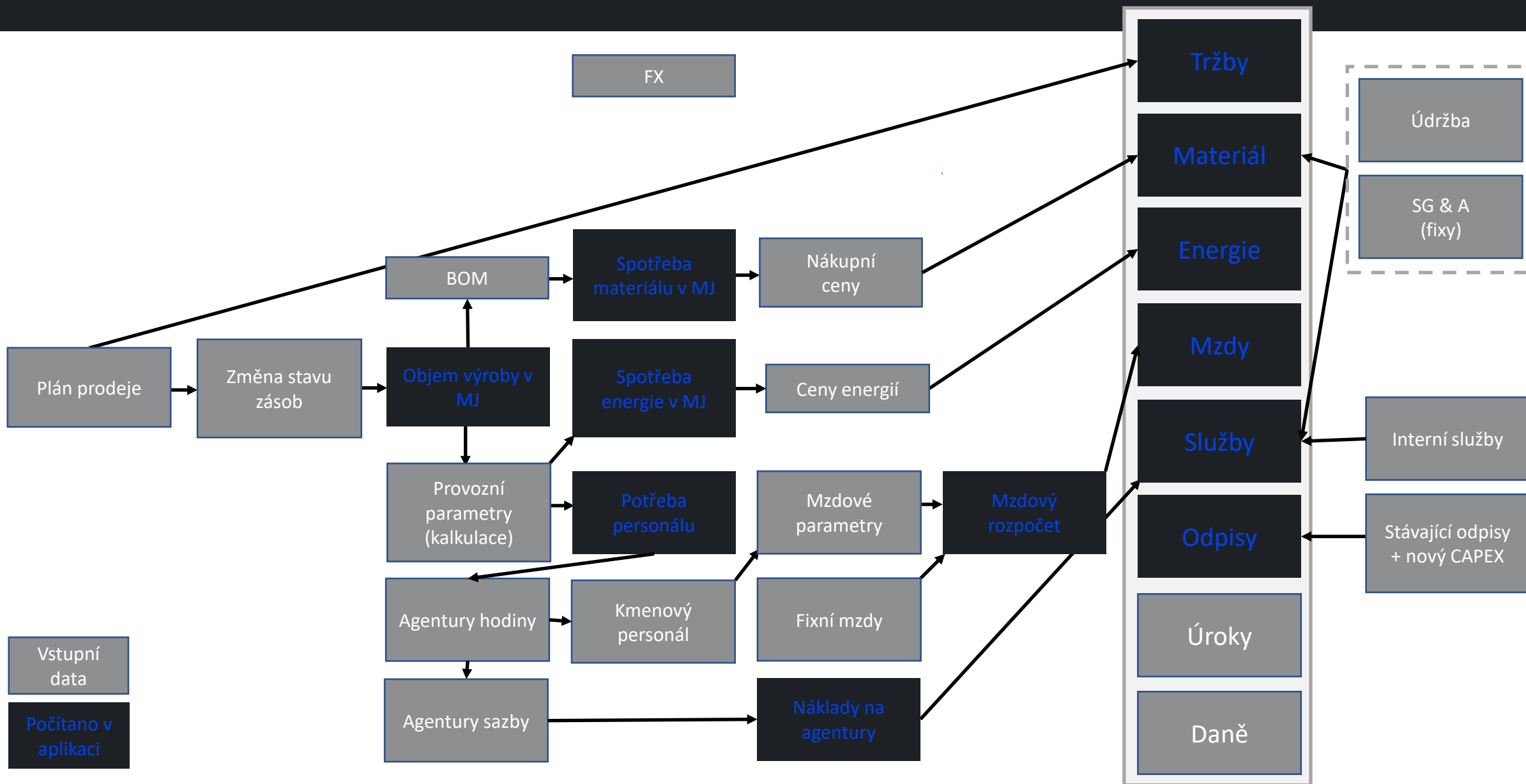
# Základní koncept - popis

**BVF** se skládá ze tří aplikací vyhotovených v MS Power BI:

- **BVFChek** – kontroluje konzistentnost, integritu a provazby vstupních dat. Výstupem jsou chybové hlášky, na základě kterých je nutné opravit/doplnit vstupní data tak, aby v dalších krocích nedošlo k neočekávaným chybám
- **BVFCore** – hlavní aplikace, jež načte již zkontrolovaná vstupní data do datového modelu vytvořeného na míru.
  - Pro plán a forecast jsou výstupem primárně kompletní předvaha a výsledovka plánovaného/forecastovaného období po měsících a sada hlavních předpokladů vstupujících do plánu/forecastu
  - Pro odchylky je výstupem kompletní přehled odchylek mezi plánem a skutečností/forecastem kategorizovaných do několika hlavních kategorií
- **BVFStatements** – načte předvahu jako výstup z předchozí fáze a spolu s dalšími předpoklady nutnými pro tvorbu rozvahy a výkazu cash flow vytváří finanční výkazy pro budgetované/forecastované období.



# Ukázkové schéma datového modelu pro výrobní společnost



# Hlavní výstupy z aplikace BVF

## PARAMETRY/PŘEDPOKLADY

- FX
- Prodej – objem/ceny
- Nákup – objem/ceny
- Výrobní parametry – OEE linek
- Spotřeba/ceny energií
- Mzdy
- Ostatní provozní nákl./výnosy
- Odpisy
- Finanční náklady/výnosy
- Daně
- atd.

## FINANČNÍ VÝKAZY

- Standardní účetní výkazy
  - Výsledovka
  - Rozvaha
  - Cash flow
- Uživatelem definované výkazy
  - EBITDA výkaz
  - atd.

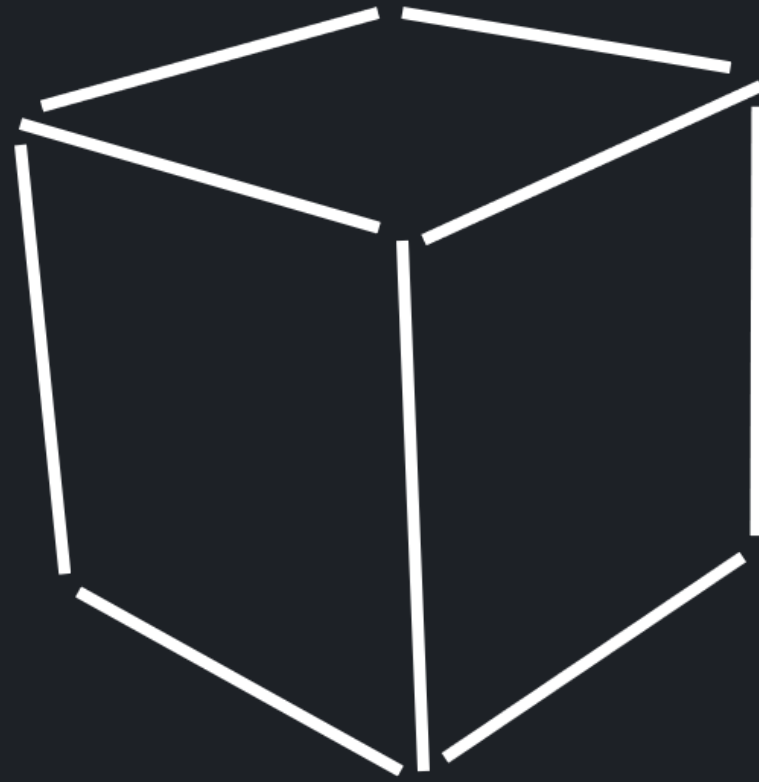
## ODCHYLKY

- Objemové
  - Prodej
  - Výroba
- Cenové
  - Prodej
  - Nákup
  - Energie
- Norma vs. Skutečnost
  - Materiál
  - Mzdy
- Kurzové
- Ostatní

# Práce s aplikací **BVF**

Tvorba/vyhodnocení rozpočtu a forecastu pomocí **BVF** probíhá v těchto krocích:

- Sběr vstupních dat
- Kontrola vstupních dat prostřednictvím aplikace **BVFCheck**
- Načtení vstupních dat do aplikace **BVFCore**
- Kontrola výsledovky a export předvahy z aplikace **BVFCore**
- Načtení předvahy do aplikace **BVFStatements**
- Publikování výstupu z aplikace **BVFCore** a **BVFStatements** na cloud, resp. tisk výstupu do pdf



White Cube