

Podstawowym celem strategicznym dotyczącym sfery technicznej jest uruchomienie produkcji łóżek, świadczenia usług renowacyjnych oraz handlu materacami.

Tabela 5.2. Cele strategiczne w sferze technicznej

Cele strategiczne w sferze technicznej			
Lp.	Określenie celu	Miernik	Okres
W1	Uruchomienie produkcji łóżek, usług renowacyjnych oraz handlu materacami	Uruchomienie działalności	Na początku działalności
W2	Wdrożenie systemu norm jakości usług	Wdrożenie systemu	W trzecim roku działalności
R1	Permanenty rozwój produktów oraz zakresu świadczonych usług	Wdrażanie nowych typów produktów usług	Sukcesywnie od momentu rozpoczęcia działalności

Źródło: plan strategiczny.

Na początek wspólnicy zdecydowali, że zakres działania podmiotu będzie obejmował (pominięto opis technologii montażu łóżek):

- montaż łóżek do sypialni,
- montaż łóżek piętrowych,
- renowację mebli,
- handel materacami do łóżek.

Do uruchomienia działalności niezbędne są pomieszczenia przeznaczone do:

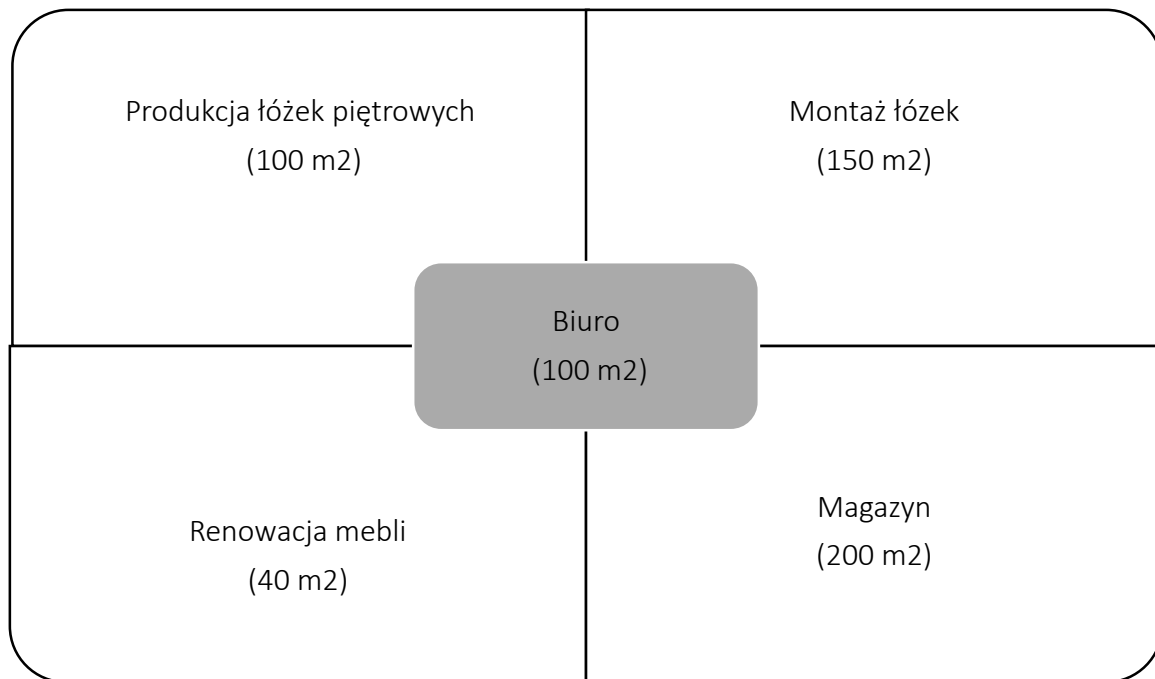
- montażu elementów łóżek piętrowych (100 m²),
- kompletowania łóżek (150 m²),
- renowacji mebli (40 m²),

Studium przypadku „STOLARNI AWER” – plan techniczny

Jerzy T. Skrzypek [2014] Biznesplan w 10 krokach POLTEXT

- magazynowania produktów gotowych oraz materiałów (łóżka zmontowane, elementy do montażu łóżek, meble do renowacji, materace) o powierzchni 200 m².

Niezbędne jest także dysponowanie powierzchnią biurową o powierzchni 100 m².



Rysunek 5.4. Zapotrzebowanie na powierzchnię magazynową

Początkowo wspólnicy rozważali remont pomieszczeń po starej stolarni, ale wkrótce okazało się, że na obrzeżach miasta można wynająć halę o wystarczającej powierzchni (600 m²) i standardzie za 20 zł/m². Oznacza to, że „STOARNIA AWER” będzie jedynie dzierżawcą pomieszczeń, a więc będzie ponosić koszty najmu.

Uruchomienie działalności produkcyjnej, usługowej i handlowej wymaga poniesienia nakładów inwestycyjnych na zakup:

- urządzeń do produkcji elementów łóżek,
- urządzeń do montażu łóżek,
- urządzeń do renowacji mebli,
- sprzętu komputerowego z peryferiami,
- środków transportu wewnętrznego,

Studium przypadku „STOLARNI AWER” – plan techniczny

Jerzy T. Skrzypek [2014] Biznesplan w 10 krokach POLTEXT

- umeblowania pomieszczeń.

Zapytania ofertowe skierowane do wybranych producentów maszyn i urządzeń niezbędnych w stolarni pozwoliły oszacować koszt ich zakupu na 260 000 zł. Zaplanowano wydatki na sprzęt komputerowy i urządzenia peryferyjne. Wynoszą one odpowiednio 28 000 zł i 12 000 zł.

Transport wewnętrzny będzie obsługiwany przez dwa typy wózków widłowych, które zostaną zakupione za 35 000 zł. Umeblowanie stolarni i biura to wydatek rzędu 25 000 zł.

Ponadto będzie konieczne zakupienie oprogramowania do pracy w chmurze. Natomiast projekt łóżek zostanie wniesiony aportem przez Ewę Rawską. Na zakup specjalistycznego oprogramowania trzeba będzie wydać 8 000 zł. Wartość projektów łóżek oszacowano na 150 000 zł.

Wspomniane wcześniej wydatki i koszty wprowadzono do aplikacji „Plan finansowy” w sekcji „Dane wejściowe”. Nakłady inwestycyjne pokazano przy tym w zakładce „AKTYWA TRWAŁE”.

W rezultacie łączne nakłady na aktywa trwałe pokazano w tabeli 5.3.

Tabela 5.3. Nakłady inwestycyjne na aktywa trwałe

Aktywa trwałe - założenia	START
Grunty	0,00
grunty	0,00
prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00
Budynki i budowle	0,00
Hala produkcyjna	0,00
Hala magazynowa	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	580 000,00
Maszyny stolarskie	540 000,00
Sprzęt komputerowy	28 000,00
Urządzenia peryferyjne	12 000,00
Środki transportu	35 000,00
Wózki widłowe	35 000,00
Inne środki trwałe	25 000,00
Meblew stolarni i biurze	25 000,00
Wart.niematerialne i prawne	158 000,00
Autorskie prawa majątkowe (projekt łóżek)	150 000,00
Licencje na specjalistyczne oprogramowanie	8 000,00
NAKŁADY I DOTACJE	START
Nakłady inwestycyjne	798 000,00

Źródło: obliczenia własne.

Łączne nakłady inwestycyjne wyniosą na początek 798 000 zł. Powinny one zapewnić zdolność produkcyjną, umożliwiającą:

- montaż 500 łóżek do sypialni (w skali roku),
- montaż 1000 łóżek piętrowych (w skali roku),
- renowację 40 zabytkowych mebli (w skali roku),
- sprzedaż 700 materacy (w skali roku).

Natomiast **koszty dzierżawy pomieszczeń** zostaną wykazane w zakładce „Koszty” w pozycji usługi obce. Koszty generować będą również materiały i surowce zużywane w trakcie montażu łóżek i świadczeniu usług renowacyjnych. Ich poziom obliczono na podstawie uprzednio przyjętych wartości współczynników materiałochłonności, określanych jako udział kosztów materiałów i surowców w każdej złotówce przychodów ze sprzedaży (koszty dotyczą tylko produktów i usług sprzedanych).

Tabela 5.4. Koszty w sferze technicznej (I rok funkcjonowania)

ZAŁOŻENIA	START	1/I kw.	1/II kw.	1/III kw.	1/IV kw.
Zużycie materiałów i energii	0,00	65 000,00	65 000,00	75 500,00	75 500,00
Współczynnik chłoności - łóżka do sypialni	0,00	0,35	0,35	0,35	0,35
Współczynnik chłoności - łóżka piętrowe	0,00	0,30	0,30	0,30	0,30
Współczynnik chłoności - renowacja mebli	0,00	0,40	0,40	0,40	0,40
Założenia - usługi obce	START	1/I kw.	1/II kw.	1/III kw.	1/IV kw.
Usługi obce	0,00	36 000,00	36 000,00	36 000,00	36 000,00

Źródło: obliczenia własne.