

Zarządzanie płynnością finansową przedsiębiorstwa.

Wstęp.....3

Rozdział I.

Istota płynności finansowej.....4

1.1. Płynność finansowa – kategorie.....4

1.2. Płynność a zyskowość.....6

1.3. Ocena płynności finansowej na podstawie głównych sprawozdań finansowych.....8

1.3.1. Bilans.....8

1.3.2. Rachunek zysków i strat.....14

1.3.3. Zależności między bilansem a rachunkiem zysków i strat.....17

Rozdział II.

Pomiar płynności finansowej 19

2.1. Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych19

2.2. Ocena płynności finansowej na podstawie informacji o przepływach gotówki.....22

2.3. Dynamiczne metody pomiaru płynności finansowej23

2.4. Statyczne metody pomiaru płynności finansowej25

Rozdział III.

Kształtowanie struktury kapitałów.....29

3.1. Źródła pozyskiwania kapitałów.....29

3.2. Wpływ struktury kapitałów na zyskowność przedsiębiorstwa.....	37
3.3. Optymalizacja struktury kapitałowej przedsiębiorstwa	39
3.4. Związki między strukturą kapitału i ryzykiem	42

Rozdział IV.

Zarządzanie majątkiem obrotowym.....45

4.1. Kapitał obrotowy i jego poziom.....	45
4.2. Polityka zarządzania kapitałem obrotowym.....	48
4.3. Kształtowanie wielkości i struktury aktywów obrotowych.....	51
4.3.1. Zarządzanie zapasami.....	51
4.3.1.1. Koszty związane z zapasami.....	54
4.3.2. Zarządzanie należnościami.....	58
4.3.2.1. Warunki kredytu kupieckiego.....	59
4.3.2.2. Klasyfikacja kredytobiorców pod względem ich wiarygodności.....	64
4.3.2.3. Kontrola, zabezpieczenie i egzekwowanie spłaty należności.....	67
4.3.3. Zarządzanie zasobami gotówkowymi.....	74
4.3.3.1. Lokowanie środków finansowych.....	77

Bibliografia.....84