

# **Zarządzanie płynnością finansową przedsiębiorstwa.**

## **Wstęp.....3**

### **Rozdział I.**

#### **Istota płynności finansowej.....4**

##### **1.1. Płynność finansowa – kategorie.....4**

##### **1.2. Płynność a zyskowność.....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 pieniężnych .....19**

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

##### **2.3. Dynamiczne metody pomiaru płynności finansowej .....23**

##### **2.4. Statyczne metody pomiaru płynności finansowej .....25**

### **Rozdział III.**

#### **Kształtowanie struktury kapitałów.....29**

##### **3.1. Źródła pozyskiwania kapitałów.....29**

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| 3.2. Wpływ struktury kapitałów na zyskownosc przedsiębiorstwa..... | 37 |
| 3.3. Optymalizacja struktury kapitałowej przedsiębiorstwa .....    | 39 |
| 3.4. Związki między struktura kapitału i ryzykiem .....            | 42 |

## **Rozdział IV.**

### **Zarządzanie majątkiem obrotowym.....**

|                                                                          |    |
|--------------------------------------------------------------------------|----|
| 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