

Spis treści

Wstęp 5

Rozdział 1

Sprawozdanie finansowe źródłem informacji o płynności finansowej 7

1.1. Bilans 8

1.2. Rachunek zysków i strat 19

1.3. Informacja dodatkowa 24

1.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym 25

1.5. Rachunek przepływów pieniężnych 27

1.6. Sprawozdanie z działalności jednostki 31

Rozdział 2

Płynność finansowa w przedsiębiorstwie 35

2.1. Pojęcie i rodzaje płynności finansowej 35

2.2. Cechy płynności finansowej 38

2.3. Czynniki kształtujące płynność finansową 41

2.4. Analiza krótkoterminowej i długoterminowej płynności finansowej 46

2.5. Skutki utraty płynności finansowej 52

2.6. Sposoby poprawy płynności finansowej 57

2.7. Monitoring płynności finansowej 58

2.8. Wybrane instrumenty zarządzania płynnością finansową przedsiębiorstwa 63

Rozdział 3

Mierniki płynności finansowej 91

3.1. Płynność finansowa aktywów i pasywów przedsiębiorstwa 91

3.2. Statyczne wskaźniki płynności finansowej 93

3.3. Dynamiczne wskaźniki płynności finansowej 100

3.4. Skorygowane wskaźniki płynności finansowej 106

3.5. Dodatkowe metody pomiaru płynności finansowej 110

Rozdział 4

Charakterystyka strategii płynności finansowej w ujęciu dochód-ryzyko 113

4.1. Istota strategii zarządzania płynnością finansową w ujęciu dochód-ryzyko 113

4.2. Rodzaje strategii płynności finansowej w ujęciu dochód-ryzyko 114

4.3. Procedura tworzenia strategii płynności finansowej w ujęciu dochód-ryzyko 124

4.4. Wyznaczanie całkowitej strategii płynności finansowej w ujęciu dochód-ryzyko 131

Rozdział 5

Pomiar płynności finansowej podmiotu gospodarczego - analiza case study 133

5.1. Dynamiczne i statyczne wskaźniki płynności finansowej przedsiębiorstwa z branży chemicznej 133

5.2. Strategia płynności finansowej w ujęciu dochód-ryzyko przedsiębiorstwa produkcyjno-handlowego 136

5.3. Monitoring płynności finansowej w oparciu o wybrane informacje o przepływach pieniężnych - analiza modelu ośmiu przypadków 145

Zakończenie 149

Bibliografia 151