

Książka w syntetycznej i przystępnej formie omawia istotę, zakres, metody i narzędzia oceny kondycji finansowej przedsiębiorstwa. Ma ona stanowić podstawę wyjściową do projekcji gospodarki przedsiębiorstwa na okres najbliższych kilku lat. Publikacja składa się z dwóch części teoretycznej i empirycznej. Autorzy wychodząc z części teoretycznej, przedstawili empiryczną ocenę kondycji finansowej wybranego przedsiębiorstwa, a także projekcje jego działalności na najbliższe lata. Ze względu na analizę studium przypadku książka stanowi wartościową pomoc zarówno dla studentów, jak i przedsiębiorców.

Spis treści:

Wstęp

CZĘŚĆ I. ANALIZA GOSPODARKI FINANSOWEJ JAKO PODSTAWA PLANOWANIA FINANSOWEGO I BUDŻETOWANIA

Rozdział I. Podstawowe pojęcia, metody i narzędzia analizy finansowej

1. Pojęcie analizy finansowej
2. Narzędzia pomiaru wyników finansowych
 - 2.1. Przedmiot, narzędzia i sposób pomiaru
 - 2.2. Rodzaje mierników oceny
3. Metody stosowane w analizie finansowej
4. Pełna i wiarygodna ocena gospodarki finansowej przedsiębiorstwa

Rekapitulacja

Literatura

Pytania kontrolne

Rozdział II. Ocena bieżących wyników finansowych na podstawie rachunku zysków i strat

1. Przydatność informacyjna rachunku zysków i strat do bieżącego zarządzania działalnością
2. Metody i etapy oceny bieżących wyników finansowych na podstawie rachunku zysków i strat
 - 2.1. Analiza czynnikowa kształtowania przychodów ze sprzedaży
 - 2.2. Identyfikacja czynników kształtujących wynik finansowy
 - 2.3. Analiza struktury rodzajowej kosztów

Rekapitulacja

Literatura

Pytania kontrolne

Rozdział III. Ocena majątku i kapitałów

1. Podstawowe pojęcia
2. Przydatność informacji zawartych w bilansie do podejmowania decyzji
 - 2.1. Informacje zawarte w aktywach bilansu
 - 2.2. Informacje zawarte w pasywach bilansu
3. Analiza aktywów bilansu
 - 3.1. Etapy oceny aktywów
4. Analiza pasywów bilansu
5. Pozioma analiza bilansu

Rekapitulacja

Literatura

Pytania kontrolne

Rozdział IV. Rachunek przepływu środków pieniężnych

1. Podstawowe pojęcia
2. Przydatność informacji zawartych w rachunku *cash flow* do zarządzania finansami firmy
3. Metody sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

Rekapitulacja

Literatura

Pytania kontrolne

Rozdział V. Poglębiona ocena gospodarki finansowej przedsiębiorstwa nazywana oceną wskaźnikową

1. Uwagi wstępne

2. Obszary oceny

Rekapitulacja

Literatura

Pytania kontrolne

Rozdział VI. Potencjalne źródła pomnażania kapitałów

1. Dźwignia operacyjna

2. Praktyczna użyteczność dźwigni operacyjnej

3. Dźwignia finansowa.

Rekapitulacja

Literatura

Pytania kontrolne

CZĘŚĆ II. STUDIUM PRZYPADKU

Rozdział I. Analiza wyników bieżących, bilansu i rachunku cash flow

1. Uwagi wstępne

2. Analiza wyników finansowych na podstawie rachunku zysków i strat

3. Analiza bilansu majątkowego

3.1. Analiza aktywów bilansu

3.2. Analiza pasywów bilansu

3.3. Pozioma analiza bilansów

4. Ocena rachunku przepływów pieniężnych

4.1. Ocena rachunku przepływów pieniężnych w ujęciu syntetycznym

4.2. Wskaźniki *cash flow*

Rozdział II. Ocena wskaźnikowa

1. Uwagi wstępne

2. Obszary oceny

3. Podsumowanie wyników finansowych badanej Spółki

CZĘŚĆ III. PROJEKCJA GOSPODARKI FINANSOWEJ

Rozdział I. Teoretyczne aspekty planowania finansowego i budżetowania

1. Istota planowania finansowego i jego związek z budżetowaniem

2. Preliminowanie wydatków inwestycyjnych

2.1. Uwagi wstępne

- 2.2. Rodzaje projektów inwestycyjnych
- 2.3. Ryzyko towarzyszące decyzjom inwestycyjnym
- 2.4. Metody pomiaru efektywności projektu inwestycyjnego

Rozdział II. Projekcja gospodarki finansowej badanej Spółki

Uwagi wstępne

- 1. Planowanie wyników finansowych działalności Spółki
- 2. Ocena efektywności projektów inwestycyjnych dotyczących działalności produkcyjnej
- 3. Ocena efektywności projektu inwestycyjnego w obszarze działalności handlowej

DODATEK

Pieniądz jako narzędzie pomiaru efektywności projektów inwestycyjnych

- 1. Koszt pieniądza i jego wartość jako funkcja czasu
 - 1.1. Koszt pieniądza
 - 1.2. Źródła kreowania funduszy pożyczkowych – w teorii ekonomii
- 2. Wartość pieniądza w czasie
 - 2.1. Podstawowe pojęcia
 - 2.2. Istota wartości pieniądza w czasie
 - 2.3. Przyszła wartość pieniądza (PW)
- 3. Aktualna wartość pieniądza (AW)
- 4. Plan spłaty pożyczki
- 5. Obliczanie planu spłaty przedmiotu leasingu

Zadania do wykonania. Samosprawdzian opanowania wartości pieniądza w czasie

Tablice matematyczne

Spis tabel, schematów i rysunków