

CUPRINS

INTRODUCERE.....	7
-------------------------	----------

CAPITOLUL 1

SISTEMUL DE ORGANIZARE A TREZORERIEI STATULUI	11
--	-----------

1.1. Înființarea Trezoreriei Statului.....	11
1.1.1. Necesitatea înființării Trezoreriei Statului	11
1.1.2. Premisele înființării Trezoreriei Statului.....	13
1.1.3. Importanța organizării Trezoreriei Statului	16
1.2. Organizarea Trezoreriei Statului.....	18
1.3. Funcțiile Trezoreriei Statului	21
1.3.1. Funcțiile clasice ale Trezoreriei Statului.....	21

CAPITOLUL 2

MECANISMUL DE FUNCȚIONARE A TREZORERIEI STATULUI.....	27
--	-----------

2.1. Principiile de bază privind funcționarea Trezoreriei Statului	27
2.2. Funcționarea Trezoreriei Statului	29
2.2.1. Prezentarea activităților desfășurate de Trezoreria Statului	29
2.2.2. Bugetul Trezoreriei Statului.....	36
2.3 Relația dintre Trezoreria Statului și Banca Națională a României	36
2.3.1. Prezentare generală.....	36
2.3.2. Sistemul electronic de plăți.....	40
2.3.3. Instrumente de plată utilizate în relația cu Trezoreria Statului.	42
2.3.4. Plățile și încasările derulate la unitățile Trezoreriei Statului	44

CAPITOLUL 3

OPERAȚIUNI BANCARE ALE TREZORERIEI STATULUI.....	47
---	-----------

3.1. Relația Trezoreriei Statului cu sistemul bancar	47
3.2. Operațiuni pasive ale Trezoreriei Statului	48
3.3 Operațiuni active ale Trezoreriei Statului	54

CAPITOLUL 4

ANALIZA ECHILIBRULUI FINANCIAR AL ÎNTREPRINDERII.....	62
--	-----------

4.1. Considerații teoretice	62
4.2. Analiza echilibrului patrimonial (analiza bilanțului financiar).....	62
4.3. Analiza echilibrului funcțional (analiza bilanțului funcțional).....	65

CAPITOLUL 5

ANALIZA FLUXURILOR FINANCIARE.....	68
---	-----------

5.1. Considerații teoretice	68
-----------------------------------	----

5.2. Tabloul de finanțare	68
5.3. Situația fluxurilor de trezorerie	69
CAPITOLUL 6	
CONCEPTUL DE TREZORERIE	76
6.1. Necesitatea și conținutul gestiunii trezoreriei întreprinderii	76
6.2. Fluxurile de trezorerie ale întreprinderii	81
6.3. Excedentul de trezorerie	86
CAPITOLUL 7	
CONSIDERAȚII GENERALE PRIVIND	
GESTIUNEA TREZORERIEI.....	88
7.1. Elementele și obiectivele trezoreriei	88
7.2. Bugetul de trezorerie	90
7.3. Costurile de gestiune în analiza trezoreriei	92
7.4. Procedee eficiente de gestiune a trezoreriei	94
7.5. Echilibrul financiar și evoluția trezoreriei	96
7.6. Acoperirea soldului de trezorerie și modele de gestiune a acestuia.....	98
CAPITOLUL 8	
ETAPELE FUNCȚIONĂRII TREZORERIEI ÎNTREPRINDERII	102
8.1. Bugetul de trezorerie	102
8.2. Gestiunea soldului de trezorerie.....	104
8.3. Echilibrul financiar și capacitatea de plată a întreprinderii	106
CAPITOLUL 9	
DECIZII PRIVIND TREZORERIA.....	110
9.1. Considerații generale	110
9.2. Previziunea și controlul bugetelor de trezorerie	111
BIBLIOGRAFIE.....	123