

Od Redaktora monografii
Wstęp

DZIAŁ 1. PODSTAWY NAUKI O FINANSACH ORAZ WYBRANE JEJ NURTY BADAWCZE

ROZDZIAŁ 1.1. Istota, funkcje finansów oraz systematyka zjawisk finansowych Zdzisław Fedorowicz, Michał Matuszewicz

- 1.1.1. Definicja finansów i ich funkcje w literaturze przedmiotu
- 1.1.1.1. Ujęcie definicyjne
- 1.1.1.2. Funkcje finansów
- 1.1.2. Systematyka finansów
- 1.1.2.1. Systematyka podmiotowa
- 1.1.2.2. Systematyka przedmiotowa

ROZDZIAŁ 1.2. Wstęp do teorii finansów Janusz Ostaszewski

- 1.2.1. Podstawy metodologiczne nauki o finansach
- 1.2.2. Czy ekonomia behawioralna jest w kontrze do ekonomii mainstreamowej?
- 1.2.3. W kierunku nowego paradygmatu w nauce o finansach

ROZDZIAŁ 1.3. Ekonomia głównego nurtu jako podstawa nauki o finansach Ryszard Bartkowiak

- 1.3.1. Cel działalności gospodarczej. Produkt. Pieniądz
- 1.3.2. Funkcje pieniądza. Pieniądz jako miernik wartości. Istota teorii pieniądza
- 1.3.3. Pieniądz w obrocie i poza nim. Dualizm teorii pieniądza
- 1.3.4. Klasyczna zasada neutralności pieniądza. Neoklasyczna ilościowa teoria pieniądza
- 1.3.5. Przełom wicksellowski. Keynesowska teoria pieniądza
- 1.3.6. Monetarystyczna teoria pieniądza. Eklektyzm teoretyczny
- 1.3.7. Nurt główny ekonomii. Teoria ekonomii jako podstawa teorii finansów

ROZDZIAŁ 1.4. Finanse behawioralne Monika Czerwonka

- 1.4.1. Podstawy teoretyczne finansów behawioralnych
- 1.4.2. Teoria oczekiwanej użyteczności i aksjomatyzacja preferencji
- 1.4.3. Teoria perspektywy
- 1.4.3.1. Anomalie w kształtowaniu się preferencji
- 1.4.3.2. Funkcja wartości
- 1.4.3.3. Funkcja wag prawdopodobieństwa
- 1.4.4. Racjonalność ograniczona oraz heurystyki
- 1.4.5. Efekt predyspozycji
- 1.4.6. Efektywność rynku kapitałowego w kontekście teorii finansów behawioralnych

ROZDZIAŁ 1.5. Finanse kulturowe

Monika Czerwonka

1.5.1. Model kulturowy Hofstede

1.5.1.1. Wskaźnik dystansu władzy (ang. Power Distance, PDI)

1.5.1.2. Wskaźnik indywidualizmu (ang. Individualism, IDV)

1.5.1.3. Wskaźnik męskości (ang. Masculine, MAS)

1.5.1.4. Wskaźnik unikania niepewności (ang. Uncertainty Avoidance, UAI)

1.5.1.5. Wskaźnik orientacji długoterminowej (ang. Long-Term Orientation, LTO)

1.5.2. Finanse kulturowe w ujęciu behawioralnym

ROZDZIAŁ 1.6. Inwestowanie społecznie odpowiedzialne (SRI)

Monika Czerwonka

1.6.1. Definicja SRI

1.6.2. Historia SRI

1.6.3. Zakres i charakterystyka inwestycji odpowiedzialnych społecznie

1.6.4. Strategie SRI

1.6.5. Rozwój SRI

1.6.5.1. SRI na świecie

1.6.5.2. SRI w Polsce

ROZDZIAŁ 1.7. Neuroekonomia i neurofinanse

Magdalena Walczak

1.7.1. Neuroekonomia – próba zdefiniowania

1.7.2. Wybrane metody badawcze stosowane w neuroekonomii

1.7.3. Ekonomiczno-finansowa neuroanatomia procesów decyzyjnych

1.7.4. Teoria perspektywy w kontekście neuroekonomii

1.7.5. Badania neuroekonomiczne nad ryzykiem finansowym

ROZDZIAŁ 1.8. Mikrofinanse

Krzysztof Melnarowicz

1.8.1. Przesłanki i znaczenie społeczne mikrofinansów

1.8.2. Mikrofinanse – zarys historyczny

1.8.3. Mikrofinanse – zakres działania i instytucje

ROZDZIAŁ 1.9. Ekonomia i finanse współdzielenia

Renata Małkowska

1.9.1. Ekonomia współdzielenia – zarys historyczny

1.9.2. Ekonomia współdzielenia – podstawowe pojęcia

1.9.3. Obszary stosowania ekonomii współdzielenia, jej podział oraz finansowe implikacje

1.9.4. Korzyści oraz zagrożenia

ROZDZIAŁ 1.10. Ekonomia finansowa

Michał Wrzesiński, Piotr Wiśniewski

- 1.10.1. Przedmiot analizy, metody i podstawowe teorie
- 1.10.2. Wycena i wartość w kontekście ekonomii finansowej
- 1.10.3. Wycena a zarządzanie wartością na poziomie mikro

DZIAŁ 2. FINANSE PRZEDSIĘBIORSTW

ROZDZIAŁ 2.1. Zasada true and fair view jako imperatyw w analizie finansowej przedsiębiorstw

Janusz Ostaszewski, Agnieszka Tłaczała

- 2.1.1. Sprawozdawczość finansowa w kontekście przestrzegania zasady true and fair view
 - 2.1.1.1. Roczne sprawozdanie finansowe przedsiębiorstw – realizacja teorii trzech soczewek
 - 2.1.1.2. Sprawozdanie finansowe według ustawy o rachunkowości
 - 2.1.1.3. Sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
- 2.1.2. W kierunku true and fair view w sprawozdawczości finansowej

ROZDZIAŁ 2.2. Gestia ekonomiczna, finansowa i majątkowo-kapitałowa w zarządzaniu finansami przedsiębiorstw

Janusz Ostaszewski, Katarzyna Kreczmańska-Gigol, Tomasz Cikirko, Olga Mikołajczyk, Grzegorz Sobiecki

- 2.2.1. Gestia ekonomiczna
 - 2.2.1.1. Wynik operacyjny
 - 2.2.1.2. EBIT – Earnings Before Interest and Taxes
 - 2.2.1.3. Wynik netto
- 2.2.2. Gestia finansowa
 - 2.2.2.1. Rachunek przepływów pieniężnych
 - 2.2.2.2. Pojęcie płynności finansowej
 - 2.2.2.3. Czynniki warunkujące poziom płynności i zdolności płatniczej a przepływy pieniężne
 - 2.2.2.4. Proces strategicznego i operacyjnego zarządzania płynnością finansową
- 2.2.3. Gestia majątkowo-kapitałowa

ROZDZIAŁ 2.3. Mierniki oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstw

Janusz Ostaszewski

- 2.3.1. Wskaźniki rentowności
- 2.3.2. Wskaźniki płynności finansowej
- 2.3.3. Wskaźniki rotacji wybranych składników majątkowo-kapitałowych
- 2.3.4. Wskaźniki wspomagania finansowego

ROZDZIAŁ 2.4. Analiza rentowności i płynności finansowej polskich przedsiębiorstw

Leszek Mosiejko

- 2.4.1. Analiza rentowności polskich przedsiębiorstw

- 2.4.2. Analiza płynności finansowej polskich przedsiębiorstw
- 2.4.3. Synteza przeprowadzonych badań dotyczących rentowności i płynności finansowej przedsiębiorstw

ROZDZIAŁ 2.5. Długookresowe decyzje przedsiębiorstw

Paweł Felis

- 2.5.1. Decyzje finansowe przedsiębiorstw
- 2.5.2. Koszt i struktura kapitału w decyzjach finansowych przedsiębiorstw
- 2.5.3. Decyzje inwestycyjne przedsiębiorstw

DZIAŁ 3. BANKOWOŚĆ I ZARZĄDZANIE BANKAMI

ROZDZIAŁ 3.1. Pośrednicy finansowi

Małgorzata Iwanicz-Drozdowska

- 3.1.1. Miejsce, rola i zadania pośredników finansowych
- 3.1.2. Klienci pośredników finansowych i ich ochrona

ROZDZIAŁ 3.2. Zarządzanie finansami banków

Małgorzata Iwanicz-Drozdowska, Agnieszka K. Nowak

- 3.2.1. Modele funkcjonowania banków i regulacje prawne
- 3.2.2. Zarządzanie finansami z perspektywy rachunkowości finansowej
- 3.2.3. Ujęcie zarządcze

ROZDZIAŁ 3.3. Zarządzanie ryzykiem banków

Agnieszka K. Nowak

- 3.3.1. Rodzaje ryzyka bankowego
- 3.3.2. Ryzyko kredytowe
- 3.3.3. Ryzyko struktury bilansu. Ryzyko płynności i stopy procentowej
- 3.3.4. Ryzyko rynkowe
- 3.3.5. Ryzyko operacyjne

DZIAŁ 4. FINANSE UBEZPIECZEŃ

ROZDZIAŁ 4.1. Zasady funkcjonowania zakładu ubezpieczeń

Renata Pajewska-Kwaśny

- 4.1.1. Ramy prawne działalności ubezpieczeniowej
- 4.1.2. Rodzaje zakładów ubezpieczeń
- 4.1.3. Ryzyko a ubezpieczenia

ROZDZIAŁ 4.2. Gospodarka finansowa zakładu ubezpieczeń

Renata Pajewska-Kwaśny

- 4.2.1. Źródła przychodów zakładu ubezpieczeń
- 4.2.2. Rodzaje kosztów zakładu ubezpieczeń

- 4.2.3. Rola rezerw w finansach ubezpieczeniowych
- 4.2.4. Sprawozdanie finansowe zakładu ubezpieczeń

ROZDZIAŁ 4.3. Wypłacalność zakładu ubezpieczeń

Renata Pajewska-Kwaśny

- 4.3.1. Charakterystyka dyrektywy Solvency II
- 4.3.2. Kapitałowy wymóg wypłacalności

DZIAŁ 5. RYNEK KAPITAŁOWY JAKO SEGMENT RYNKÓW FINANSOWYCH

ROZDZIAŁ 5.1. Podstawy funkcjonowania rynków finansowych

Olga Mikołajczyk, Grzegorz Sobiecki, Leszek Mosiejko

- 5.1.1. Kluczowe definicje związane z rynkami finansowymi oraz cele i zasady ich funkcjonowania
- 5.1.2. Nowoczesne technologie na rynkach finansowych
 - 5.1.2.1. Historia rozwoju technologii
 - 5.1.2.2. Rodzaje stosowanych technologii
 - 5.1.2.3. FinTechy dziś
 - 5.1.2.4. FinTechowe alternatywy
- 5.1.3. Charakterystyka polskich rynków finansowych
 - 5.1.3.1. Rynek pieniężny
 - 5.1.3.2. Rynek kapitałowy
 - 5.1.3.3. Rynek walutowy
 - 5.1.3.4. Rynek terminowy
 - 5.1.3.5. Rynek depozytowo-kredytowy

ROZDZIAŁ 5.2. Istota, funkcje oraz narzędzia rynku kapitałowego

Michał Wrzesiński, Olga Mikołajczyk, Krzysztof Melnarowicz

- 5.2.1. Istota rynku kapitałowego
- 5.2.2. Podstawowe funkcje rynku kapitałowego
- 5.2.3. Podział rynku kapitałowego
- 5.2.4. Uczestnicy rynku kapitałowego

ROZDZIAŁ 5.3. Akcje i ich wycena

Michał Wrzesiński, Rafał Tuzimek

- 5.3.1. Istota i pojęcie akcji
- 5.3.2. Klasyfikacja akcji według rodzajów
- 5.3.3. Uprawnienia akcjonariuszy
- 5.3.4. Emisje akcji
- 5.3.5. Wartość akcji
- 5.3.6. Wskaźniki związane z akcjami
- 5.3.7. Wycena akcji metodą porównawczą
- 5.3.8. Wycena akcji metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF)
- 5.3.9. Inne metody wyceny akcji

ROZDZIAŁ 5.4. Obligacje i ich wycena

Michał Wrzesiński, Rafał Tuzimek

- 5.4.1. Definicja i najważniejsze rodzaje i cechy obligacji
- 5.4.2. Podział obligacji ze względu na typ emitenta
- 5.4.3. Podział obligacji ze względu na długość życia (czas do wykupu)
- 5.4.4. Obligacje senioralne i junioralne
- 5.4.5. Podział obligacji ze względu na standing kredytowy emitenta
- 5.4.6. Podział obligacji ze względu na typ oprocentowania
- 5.4.7. Rynki obrotu oraz tryby emisji obligacji
- 5.4.8. Formy rejestracji obligacji
- 5.4.9. Formy zabezpieczenia obligacji
- 5.4.10. Najważniejsze kowenanty finansowe i zdarzeniowe
- 5.4.11. Wycena obligacji zerokuponowych
- 5.4.12. Wycena obligacji o stałym kuponie
- 5.4.13. Wycena obligacji o zmiennym kuponie
- 5.4.14. Czynniki wpływające na zmiany cen obligacji
- 5.4.15. Wycena obligacji zawierających opcje
- 5.4.16. Mierniki konwersji obligacji

ROZDZIAŁ 5.5. Inne instrumenty finansowe

Michał Wrzesiński, Rafał Tuzimek, Czesław Martysz, Grzegorz Sobiecki

ROZDZIAŁ 5.6. Nadużycia na rynku finansowym i ich istota

Czesław Martysz

- 5.6.1. Pojęcie nadużycia, przestępstwa, oszustwa i fraudu
- 5.6.2. Klasyfikacja nadużyć na rynku finansowym
- 5.6.3. Kluczowe cechy i skutki nadużyć na rynku finansowym
- 5.6.4. Teorie wyjaśniające przyczyny nadużyć finansowych
- 5.6.5. Socjotechnika jako narzędzie władzy sprawcy nad ofiarą nadużyć finansowych
- 5.6.6. Wybrane badania na temat nadużyć finansowych
- 5.6.7. Zapobieganie nadużyciom na rynku finansowym

ROZDZIAŁ 5.7. Charakterystyka wybranych nadużyć na rynku finansowym

Czesław Martysz

- 5.7.1. Nadużycia rynkowe
 - 5.7.1.1. Manipulacje na rynku
 - 5.7.1.2. Insider trading i informacje poufne
- 5.7.2. Pranie pieniędzy
 - 5.7.2.1. Definicja i geneza prania pieniędzy
 - 5.7.2.2. Etapy prania pieniędzy
 - 5.7.2.3. Rola instytucji obowiązanych w przeciwdziałaniu praniu pieniędzy (PPP, AML)
- 5.7.3. Agresywna rachunkowość
 - 5.7.3.1. Podstawowe cele i zasady rachunkowości
 - 5.7.3.2. Rachunkowość kreatywna a rachunkowość agresywna
 - 5.7.3.3. Przykładowe mechanizmy agresywnej rachunkowości
- 5.7.4. Piramidy finansowe i schematy Ponziego

- 5.7.4.1. Mechanizm działania schematu Ponziego
- 5.7.4.2. Mechanizm działania piramidy finansowej
- 5.7.4.3. Piramidy finansowe i schematy Ponziego jako działalności prawnie zakazane
- 5.7.4.4. Podsumowanie różnic pomiędzy piramidą finansową a schematem Ponziego
- 5.7.5. Misselling
- 5.7.6. Fraudy i inne nadużycia na rynku finansowym

Bibliografia