

Spis treści

OD RECENZENTA I WYDAWCY.....	9
WSTĘP..	11

ROZDZIAŁ 1

Mechanizm sterowania ryzykiem

UWAGI OGÓLNE.....	17
1.1 CHARAKTERYSTYKA KOSZTU KAPITAŁU.....	18
1.1.1 Publiczna spółka akcyjna (PSA).....	18
1.1.2 Metoda oceny aktywów kapitałowych (CAPM).....	19
1.1.3 Efektywność decyzji inwestycyjnych.....	24
1.2 RYZYKO W INWESTYCJACH PORTFELOWYCH.....	27
1.2.1 Ryzyko i stopa zwrotu.....	27
1.2.2 Zastosowanie instrumentów pochodnych.....	32
1.2.3 Wybrane strategie zabezpieczające.....	35
1.3 ŹRÓDŁA RYZYKA NIESYSTEMATYCZNEGO.....	42
1.3.1 Ryzyko i cele strategiczne firmy.....	42
1.3.2 Potencjał strategiczny firmy.....	44
1.3.3 Specyfika działań operacyjnych.....	48

ROZDZIAŁ 2

Zarządzanie poprzez rachunek kosztów i wyników

UWAGI OGÓLNE.....	51
2.1 TRADYCYJNYE METODY KALKULACJI.....	53
2.1.1 Charakterystyka rachunku kosztów pełnych (RKP).....	53
2.1.2 Charakterystyka rachunku kosztów zmiennych (RKZ).....	56
2.1.3 RKZ w systemie decyzyjnym.....	60
2.2 CHARAKTERYSTYKA RACHUNKU KOSZTÓW DZIAŁAŃ.....	62
2.2.1 Analiza przypadku sytuacyjnego RKD.....	62
2.2.2 Zasady projektowania systemu RKD.....	63
2.2.3 RKD w systemie controllingu.....	66
2.3 RACHUNEK ZMIENNYCH KOSZTÓW DZIAŁAŃ (RZKD).....	67
2.3.1 Charakterystyka jednostkowego kosztu zmiennego.....	67
2.3.2 Optymalizacja struktury produkcji przy stałych cenach.....	69
2.3.3 Elastyczna polityka cen.....	71

ROZDZIAŁ 3

Sterowanie ryzykiem w systemie RZKD

UWAGI OGÓLNE.....	77
3.1 WPLYW CZYNNIKA KONIUNKTURY RYNKOWEJ.....	79
3.1.1 Optymalna cena jako funkcja koniunktury.....	79
3.1.2 Optymalizacja marży w warunkach zmiany koniunktury.....	81
3.1.3 Optymalny plan produkcyjny przy zmiennych wartościach Kzj.....	83
3.2 RYZYKO I WYNIKI FINANSOWE	86
3.2.1 Zastosowanie metody Monte Carlo	86
3.2.2 Zastosowanie modelu Markowitza	90
3.2.3 Ryzyko i dźwignia operacyjna.....	94
3.3 RYZYKO W DZIAŁANIACH MARKETINGU.....	98
3.3.1 Kompozycja działań marketingowych	98
3.3.2 Projektowanie kanałów dystrybucyjnych.....	99
3.3.3 Dynamika działań marketingowych.....	102

ROZDZIAŁ 4

Heurystyczny model inwestycji

UWAGI OGÓLNE.....	106
4.1 KONCEPCJA FUNKCJI KORYGUJĄCYCH	108
4.1.1 Funkcja prognostyczna sprzedaży	108
4.1.2 Aproksymacja funkcji korygujących	111
4.1.3 Ustalanie wyników finansowych.....	116
4.2 HEURYSTYCZNE MODELOWANIE KOSZTÓW I DZIAŁAŃ.....	118
4.2.1 Aproksymacja kosztów stałych	118
4.2.2 Aproksymacja kosztów zmiennych	120
4.2.3 Wartości dyskretne funkcji korygujących	121
4.3 MODEL HEURYSTYCZNY W SYSTEMIE CONTROLLINGU	124
4.3.1 Proceduralna baza wiedzy.....	124
4.3.2 Przetwarzanie wiedzy eksperckiej	127
4.3.3 Algorytm programowania dynamicznego	132

ROZDZIAŁ 5

Controlling finansowy i logistyczny

UWAGI OGÓLNE.....	135
5.1 OPTIMALIZACJA DECYZJI W SYSTEMIE CONTROLLINGU.....	137
5.1.1 Struktura systemu wspomagania controllingu.....	137
5.1.2 Optymalizacja planów strategicznych	139
5.1.3 Optymalne akcje korygujące.....	144

5.2 DYNAMIKA DZIAŁAŃ ŚREDNIOOKRESOWYCH.....	146
5.2.1 System logistyczny firmy produkcyjnej.....	146
5.2.2 Generowanie planów produkcyjnych w SWDLiC.....	147
5.2.3 Optymalizacja planów produkcyjnych.....	150
5.3 DYNAMIKA DZIAŁAŃ KRÓTKOOKRESOWYCH.....	153
5.3.1 Organizacja ośrodków odpowiedzialności.....	153
5.3.2 Dynamika działań produkcyjnych.....	155
5.3.3 Dynamika działań handlowych.....	160

ROZDZIAŁ 6

Systemy informatyczne zarządzania

UWAGI OGÓLNE.....	166
6.1 RELACYJNE BAZY DANYCH.....	168
6.1.1 Systemy operacyjne i platformy hardwarowe.....	168
6.1.2 Systemy zarządzania RBD.....	170
6.1.3 Bezpieczeństwo i integralność informacji w RBD.....	172
6.2 PROGRAMOWANIE SYSTEMÓW UŻYTKOWYCH RBD.....	176
6.2.1 Zasady uaktualniania rekordów w RBD.....	176
6.2.2 Zastosowanie języka SQL/PASCAL.....	179
6.2.3 Zastosowanie języka SQL/C/C++.....	187
6.3 SYSTEMY RBD O DZIAŁANIU BEZPOŚREDNIM.....	192
6.3.1 Problemy interakcyjnego uaktualniania RBD.....	192
6.3.2 Podsystem operacyjny CICS.....	195
6.3.3 Programowanie pseudo interaktywne.....	197
ZAKOŃCZENIE.....	203
LITERATURA.....	205
An Integrated System of Management (Abstract).....	210