

## Spis treści

<b>Przedmowa</b> .....	4
<b>Część 1. KSIĘGI RACHUNKOWE I SPRAWOZDANIE FINANSOWE FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH</b> .....	7
1.1. Zasady ogólne prowadzenia ksiąg rachunkowych i sprawozdawczości w funduszach inwestycyjnych .....	9
1.2. Ewidencja wybranych operacji w funduszach inwestycyjnych .....	14
1.3. Bilans funduszu inwestycyjnego .....	24
1.4. Rachunek wyniku z operacji funduszu inwestycyjnego .....	33
1.5. Pozostałe elementy sprawozdania finansowego funduszu inwestycyjnego .....	40
1.6. Wskaźniki finansowe do oceny wyników funduszu inwestycyjnego .....	47
1.7. Pytania kontrolne .....	51
1.8. Rozwiązania do zadań .....	53
<b>Część 2. KSIĘGI RACHUNKOWE I SPRAWOZDANIE FINANSOWE TOWARZYSTWA FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH</b> .....	55
2.1. Zasady ogólne prowadzenia ksiąg rachunkowych i sprawozdawczości w towarzystwach funduszy inwestycyjnych .....	57
2.2. Ewidencja wybranych operacji w towarzystwach funduszy inwestycyjnych .....	63
2.3. Bilans towarzystwa funduszy inwestycyjnych .....	75
2.4. Rachunek zysków i strat towarzystwa funduszy inwestycyjnych .....	83
2.5. Zestawienie zmian w kapitale własnym towarzystwa funduszy inwestycyjnych.....	94
2.6. Rachunek przepływów pieniężnych towarzystwa funduszy inwestycyjnych .....	107
2.7. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego towarzystwa funduszy inwestycyjnych .....	130
2.8. Wskaźniki finansowe do oceny wyników działalności towarzystwa funduszy inwestycyjnych .....	146
2.9. Pytania kontrolne .....	153
2.10. Rozwiązania do zadań .....	156
Literatura .....	158