



Ernst & Young
spółka z
ograniczoną
odpowiedzialnością
Academy of
Business sp. k.



MSSF 9 Instrumenty finansowe Szkolenie dla banków i instytucji finansowych

Numer usługi 2024/06/24/10940/2196387

📍 Warszawa / mieszana (stacjonarna połączona z usługą zdalną w czasie rzeczywistym)

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 16 h

📅 30.09.2024 do 01.10.2024

2 939,70 PLN brutto

2 390,00 PLN netto

183,73 PLN brutto/h

149,38 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Finanse i doradztwo finansowe
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Do udziału w warsztatach zapraszamy: <ul style="list-style-type: none">wszystkich pracowników banków i instytucji finansowych zaangażowanych w proces rachunkowości i sprawozdawczości finansowejpracowników pozostałych obszarów, pośrednio lub bezpośrednio powiązanych z rachunkowością instrumentów finansowych, takich jak zarządzanie ryzykiem kredytowym i rynkowym, zarządzanie aktywami i pasywami, IT, informacja zarządcza, skarbowośćanalityków finansowych zajmujących się sprawozdaniem instytucji finansowych.
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	26-09-2024
Forma prowadzenia usługi	mieszana (stacjonarna połączona z usługą zdalną w czasie rzeczywistym)
Liczba godzin usługi	16

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie "MSSF 9 Instrumenty finansowe Szkolenie dla banków i instytucji finansowych" przygotowuje uczestników do stosowania wymogów sprawozdawczych zawartych w MSSF9, poprzez omówienie wszystkich standardów MSR i MSSF odnoszących się do rachunkowości instrumentów finansowych w zakresie stosowania i powiązania z wymogami MSSF 9.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
<p>Uczestnik posługuje się wiedzą w zakresie wymogów sprawozdawczych zawartych w MSSF9</p>	<ul style="list-style-type: none"> • definiuje przyczyny zastąpienia MSR 39 nowym standardem MSSF 9 • identyfikuje zakres stosowania MSSF 9 • omawia pozostałe standardy MSR i MSSF odnoszące się do rachunkowości instrumentów finansowych w zakresie stosowania i powiązania z wymogami MSSF 9 	<p>Wywiad ustrukturyzowany</p> <p>Obserwacja w warunkach symulowanych</p>
<p>Uczestnik stosuje wymogi sprawozdawcze zawarte w MSSF9 odnoszących się do rachunkowości instrumentów finansowych</p>	<ul style="list-style-type: none"> • posługuje się nowymi zasadami klasyfikacji i wyceny aktywów oraz zobowiązań finansowych według MSSF 9 • wdraża zasady wyceny aktywów finansowych i zobowiązań finansowych do wartości godziwej • wykorzystuje zasady wyłączenia aktywów finansowych i zobowiązań finansowych z bilansu według MSSF 9 • stosuje ujmowanie odpisów z tytułu ryzyka kredytowego • charakteryzuje się świadomością konieczności ciągłej aktualizacji swojej wiedzy finansowej 	<p>Wywiad ustrukturyzowany</p> <p>Obserwacja w warunkach symulowanych</p>

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

Dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się.

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

Dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji.

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

Dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji.

Program

PROGRAM

Wprowadzenie

- Przyczyny zastąpienia MSR 39 nowym standardem i geneza MSSF 9
- Zakres stosowania MSSF 9
- Przegląd pozostałych standardów MSR i MSSF odnoszących się do rachunkowości instrumentów finansowych (zakres stosowania i powiązania z wymogami MSSF 9)
- Obszary działalności banków i instytucji finansowych dotknięte wdrożeniem MSSF 9

Nowe zasady klasyfikacji i wyceny aktywów i zobowiązań finansowych według MSSF 9:

- Nowe kategorie księgowe aktywów finansowych
- Kryteria klasyfikacji aktywów finansowych do poszczególnych kategorii (kryterium modelu biznesowego, test właściwości przepływów pieniężnych (SPPI))
- Podejście do instrumentów hybrydowych z wbudowanymi instrumentami finansowymi
- Zasady reklasyfikacji aktywów i zobowiązań finansowych

Zasady wyceny aktywów finansowych i zobowiązań finansowych do wartości godziwej:

- Definicja wartości godziwej wg MSSF 13 i hierarchia wartości godziwej
- Podejście do ujmowania zmian wartości godziwej dla poszczególnych kategorii aktywów finansowych i zobowiązań finansowych wg MSSF 9
- Ujmowanie wyceny własnego ryzyka kredytowego dla zobowiązań finansowych zgodnie z MSSF 9

Zasady wyłączenia aktywów finansowych i zobowiązań finansowych z bilansu według MSSF 9

- Przegląd zasad wyłączenia aktywów finansowych i zobowiązań finansowych z bilansu i ich zastosowanie do analizy skutków księgowych transakcji sekurytyzacji, faktoringu itp.
- Zastosowanie zasad wyłączenia dla modyfikacji warunków kontraktowych aktywów i zobowiązań finansowych

Ujmowanie odpisów z tytułu ryzyka kredytowego

- Nowy model ujmowania strat kredytowych w oparciu o straty oczekiwane w porównaniu do dotychczas stosowanego modelu opartego o straty poniesione
- Definicje strat oczekiwanych w okresie 12 miesięcy i w okresie całego życia ekspozycji
- Podejście ogólne (trójstopniowe) i podejście uproszczone
- Definicja „defaultu”
- Istotne pogorszenie ryzyka kredytowego
- Uproszczenia i założenia możliwe do zastosowania w szacowaniu strat kredytowych wg MSSF 9
- Modyfikacje aktywów finansowych i ich wpływ na odpisy z tytułu ryzyka kredytowego:
 - Modyfikacje skutkujące wyłączeniem z bilansu
 - Modyfikacje nieskutkujące wyłączeniem z bilansu
- Podejście do aktywów z rozpoznaną utratą wartości przy początkowym ujęciu (POCI)

- Podobieństwa i różnice pomiędzy podejściem do strat oczekiwanych wg MSSF 9 a innymi regulacjami sektora finansowego (CRD, wytyczne ECB i EBA)

Rachunkowość zabezpieczeń

- Przegląd najważniejszych zasad stosowania rachunkowości zabezpieczeń (zabezpieczenia wartości godziwej, zabezpieczenia przepływów pieniężnych)
- Zmiany w zasadach stosowania rachunkowości zabezpieczeń wdrażane przez MSSF 9:
 - W zakresie pozycji zabezpieczanych i komponentów ryzyka, jakie mogą być desygnowane do rachunkowości zabezpieczeń
 - W zakresie testowania efektywności i dokumentacji
 - W zakresie ujmowania kosztów zabezpieczeń (wartość czasowa opcji, punkty swapowe, spready walutowe)
 - W zakresie rebilansowania zabezpieczeń i możliwości wcześniejszego zakończenia stosowania rachunkowości zabezpieczeń

Ujawnienia

- Nowe wymogi ujawnieniowe MSSF 7 wprowadzone w związku z wejściem w życie MSSF 9
 - Wymogi związane z klasyfikacją i wyceną
 - Wymogi związane z ujmowaniem odpisów z tytułu ryzyka kredytowego
 - Wymogi związane z zastosowaniem MSSF 9 po raz pierwszy

Ocena wpływu MSSF 9 na sprawozdania banków i instytucji finansowych.

Informacje techniczne:

W trakcie szkolenia online korzystamy z platformy Zoom. Każdy uczestnik otrzymuje przed szkoleniem link do platformy internetowej (na wskazany adres mailowy), na której znajdować się będzie transmisja online. Uczestnictwo w streamingu nie wymaga żadnych, specjalnych oprogramowań: wystarczy, że komputer jest podłączony do Internetu (należy korzystać z przeglądarek: Google Chrome, Mozilla Firefox lub Safari). Uczestnicy oglądają i słuchają na żywo tego, co dzieje się w sali szkoleniowej oraz śledzą treści wyświetlane na komputerze prowadzącego. Dodatkowo, wszyscy mogą zadawać pytania za pośrednictwem chatu online. W przypadku mniejszych szkoleń uczestnicy mogą przez mikrofon komunikować się z trenerem i innymi uczestnikami kursu. Link do szkolenia online generowany jest przed szkoleniem i ważny jest przez cały czas trwania szkolenia (uczestnik może połączyć się w dowolnym momencie).

Podczas szkoleń online wykorzystujemy następujące funkcjonalności:

1) Praca w grupach (breakout rooms)

- trener może podzielić uczestników automatycznie lub manualnie
- trener ustala czas trwania pracy w grupach
- pojawia się krótki komunikat na ekranie uczestnika, który informuje, że gospodarz zaprasza do podpokoju
- prowadzący może wysłać wiadomość do wszystkich pokoi jednocześnie, np. z opisem zadania do wykonania.

2) Narzędzia dostępne podczas sesji w breakout rooms:

- tablica, możliwość pisania mają wszyscy uczestnicy, efekt pracy można zapisać i pokazać w pokoju szkoleniowym, wszystkim uczestnikom szkolenia
- pokazywanie ekranu, każdy uczestnik może udostępnić swój ekran
- czat
- użytkownik pracujący w pokoju, może w dowolnym momencie zaprosić prowadzącego do pokoju grupowego.

Czas trwania szkolenia:

Szkolenie trwa **16 godzin dydaktycznych** (tj. 45 minut).

Walidacja:

W trakcie szkolenia przeprowadzana będzie walidacja w formie wywiadu ustrukturyzowanego oraz obserwacji w warunkach symulowanych.

Osoba walidująca waliduje usługę po jej zakończeniu, w oparciu o checkliście od trenera, a następnie potwierdza osiągnięcie efektów kształcenia swoim podpisem na certyfikacie.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 14

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin	Forma stacjonarna
1 z 14 Wprowadzenie- ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Maciej Kocon	30-09-2024	09:00	11:00	02:00	Tak
2 z 14 Przerwa	Maciej Kocon	30-09-2024	11:00	11:15	00:15	Tak
3 z 14 Nowe zasady klasyfikacji i wyceny aktywów i zobowiązań finansowych według MSSF 9- ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Maciej Kocon	30-09-2024	11:15	13:00	01:45	Tak
4 z 14 Przerwa	Maciej Kocon	30-09-2024	13:00	14:00	01:00	Tak
5 z 14 Zasady wyceny aktywów finansowych i zobowiązań finansowych do wartości godziwej- ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Maciej Kocon	30-09-2024	14:00	15:00	01:00	Tak
6 z 14 Przerwa	Maciej Kocon	30-09-2024	15:00	15:15	00:15	Tak

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin	Forma stacjonarna
7 z 14 Zasady wyłączenia aktywów finansowych i zobowiązań finansowych z bilansu według MSSF 9- ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Maciej Kocon	30-09-2024	15:15	16:30	01:15	Tak
8 z 14 Ujmowanie odpisów z tytułu ryzyka kredytowego- ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Maciej Kocon	01-10-2024	09:00	11:00	02:00	Tak
9 z 14 Przerwa	Maciej Kocon	01-10-2024	11:00	11:15	00:15	Tak
10 z 14 Rachunkowość zabezpieczeń - ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Maciej Kocon	01-10-2024	11:15	13:00	01:45	Tak
11 z 14 Przerwa	Maciej Kocon	01-10-2024	13:00	14:00	01:00	Tak
12 z 14 Ujawnienia- ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Maciej Kocon	01-10-2024	14:00	15:00	01:00	Tak
13 z 14 Przerwa	Maciej Kocon	01-10-2024	15:00	15:15	00:15	Tak
14 z 14 Ocena wpływu MSSF 9 na sprawozdania banków i instytucji finansowych- ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Maciej Kocon	01-10-2024	15:15	16:30	01:15	Tak

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	2 939,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	2 390,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	183,73 PLN
Koszt osobogodziny netto	149,38 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Maciej Kocon

Jest absolwentem Szkoły Głównej Handlowej (kierunek finanse i bankowość) oraz Aarhus School of Business (M.Sc. in Finance and International Business), a także EDHEC Business School (Certificate in Finance).

Przez 12 lat pracował w dziale consultingu jednej z firm tzw. „Wielkiej Czwórki”, biorąc udział w projektach doradczych dla banków i instytucji finansowych. Pracował również w jednym z czołowych polskich banków jako dealer instrumentów finansowych współpracujący z klientami korporacyjnymi.

W EY Academy of Business prowadzi przede wszystkim szkolenia skierowane do instytucji sektora finansowego, które związane są z tematyką rynków finansowych, zarządzaniem ryzykiem oraz finansami przedsiębiorstwa.

To, co wyróżnia szkolenia prowadzone przez Maćka, to ich warsztatowa i angażująca uczestników formuła, liczne odniesienia do praktycznych przykładów z polskiego rynku oraz wykorzystanie arkusza kalkulacyjnego do prezentowania przykładów i studiów przypadków.

Przyjazna atmosfera i przystępna forma prowadzenia zajęć sprawiają, że z prowadzonych przez niego szkoleń korzystają nie tylko profesjonaliści, ale również uczestnicy bez wcześniejszego doświadczenia w finansach i zarządzaniu ryzykiem.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Każdy z uczestników otrzyma komplet materiałów szkoleniowych w formie skryptu.

Informacje dodatkowe

Harmonogram godzinowy szkolenia każdorazowo dostosowywany jest do grupy szkoleniowej.

Godziny realizacji poszczególnych modułów szkolenia mogą ulec zmianie.

Warunki techniczne

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

Do realizacji szkoleń online korzystamy z platformy Zoom. Każdy uczestnik otrzymuje przed szkoleniem link do platformy internetowej (na wskazany adres mailowy), na której znajdować się będzie transmisja online. Uczestnictwo w streamingu nie wymaga żadnych, specjalnych oprogramowań: wystarczy, że komputer jest podłączony do Internetu (należy korzystać z przeglądarek: Google Chrome, Mozilla Firefox lub Safari). Uczestnicy oglądają i słuchają na żywo tego, co dzieje się w sali szkoleniowej oraz śledzą treści wyświetlane na komputerze prowadzącego. Dodatkowo, wszyscy mogą zadawać pytania za pośrednictwem chatu online. W przypadku mniejszych szkoleń uczestnicy mogą przez mikrofon komunikować się z trenerem i innymi uczestnikami kursu. Link do szkolenia online generowany jest przed szkoleniem i ważny jest przez cały czas trwania szkolenia (uczestnik może połączyć się w dowolnym momencie).

Minimalne wymagania sprzętowe, jakie musi spełniać komputer Uczestnika lub inne urządzenie do zdalnej komunikacji: Dwurdzeniowy procesor Intel Core i5 2,5 GHz i wyższy.

Minimalne wymagania dotyczące parametrów łącza sieciowego, jakim musi dysponować Uczestnik: pobieranie: 10 Mb/s, wysyłanie: 5 Mb/s.

Niezbędne oprogramowanie umożliwiające Uczestnikom dostęp do prezentowanych treści i materiałów: Nie trzeba pobierać oprogramowania. Aby wziąć udział w szkoleniu online potrzebny jest komputer, laptop, telefon lub tablet ze stabilnym internetem i bez blokad firmowych.

Podczas szkoleń online wykorzystujemy następujące funkcjonalności:

1) Praca w grupach (breakout rooms)

- trener może podzielić uczestników automatycznie lub manualnie
- trener ustala czas trwania pracy w grupach
- pojawia się krótki komunikat na ekranie uczestnika, który informuje, że gospodarz zaprasza do podpokoju
- prowadzący może wysłać wiadomość do wszystkich pokoi jednocześnie, np. z opisem zadania do wykonania.

2) Narzędzia dostępne podczas sesji w breakout rooms:

- tablica, możliwość pisania mają wszyscy uczestnicy, efekt pracy można zapisać i pokazać w pokoju szkoleniowym, wszystkim uczestnikom szkolenia
- pokazywanie ekranu, każdy uczestnik może udostępnić swój ekran
- czat
- użytkownik pracujący w pokoju, może w dowolnym momencie zaprosić prowadzącego do pokoju grupowego.

Usługa jest nagrywana na potrzeby ewentualnej kontroli.

W związku z tym, prosimy o włączenie kamery na czas udziału w szkoleniu. Dziękujemy.

Adres

al. Armii Ludowej 26
00-609 Warszawa
woj. mazowieckie

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi
- Laboratorium komputerowe
- Udogodnienia dla osób ze szczególnymi potrzebami
- W budynku znajduje się: parking dla rowerów, poczta, restauracja, firma kurierska, kiosk.

Kontakt



Justyna Dawidziuk

E-mail justyna.dawidziuk@pl.ey.com

Telefon (+48) 572 002 694