



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



Wycena aktywów niematerialnych – warsztaty praktyczne

Numer usługi 2025/04/17/10940/2696562

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 9 h

📅 26.05.2025 do 26.05.2025

1 709,70 PLN brutto

1 390,00 PLN netto

189,97 PLN brutto/h

154,44 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Biznes / Organizacja
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie skierowane jest do: • Właścicieli małych i średnich przedsiębiorstw • Członków zarządów ds. finansowych • Dyrektorów finansowych • Głównych księgowych oraz pracowników księgowości • Analityków finansowych • Kontrolerów finansowych • Doradców w firmach konsultingowych • Rzeczoznawców majątkowych • Biegłych wyceny przedsiębiorstwa • Syndyków masy upadłościowej • Pracowników kancelarii prawnych • Wszystkich osób zainteresowanych tematyką wycen
Minimalna liczba uczestników	4
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	22-05-2025
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	9

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie "Wycena aktywów niematerialnych – warsztaty praktyczne" przygotowuje uczestników do efektywnego zarządzania aktywami niematerialnymi oraz własnością intelektualną poprzez wykorzystanie metod wyceny oraz praktycznych przykładów zastosowania w kontekście rachunkowości i zarządzania.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik posługuje się wiedzą w zakresie aktywów niematerialnych i własności intelektualnych	• identyfikuje technologiczne aktywa niematerialne • omawia własności intelektualnych (IP) • definiuje aktywa niematerialne dla potrzeb rachunkowości finansowej • charakteryzuje aspekty prawne wyceny aktywów niematerialnych	Wywiad swobodny
		Obserwacja w warunkach symulowanych
Uczestnik stosuje w swojej pracy narzędzia do wyceny aktywów niematerialnych	• wykorzystuje atrybuty IP • korzysta z zabezpieczeń zaciąganych zobowiązań • wykorzystuje test na utratę wartości goodwill	Wywiad swobodny
		Obserwacja w warunkach symulowanych

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

1. Wprowadzenie

2. Definicja aktywów niematerialnych i własności intelektualnych

3. Definicja aktywów niematerialnych w teorii i praktyce zarządzania

4. Definicja aktywów niematerialnych dla potrzeb rachunkowości finansowej

- Technologiczne aktywa niematerialne, np. patenty procesowe, dokumentacja techniczna, sekrety handlowe, receptury, oprogramowanie
- Aktywa powstałe w wyniku kontraktów, np. umowy franchisingowe, umowy z dostawcami, podwykonawcami, pozwolenia i licencje, umowy o niekonkurowaniu
- Aktywa marketingowe, np. marki, znaki towarowe, domeny internetowe, kombinacje kolorystyczne, projekty opakowań
- Aktywa niematerialne związane z klientami, np. listy klientów, kontrakty z klientami, relacje z klientami
- Artystyczne aktywa niematerialne, np. sztuki teatralne, utwory muzyczne i literackie, materiały audiowizualne, zdjęcia

5. Definicja własności intelektualnych (IP) – prawa autorskie (utwór), własność przemysłowa (wynałazki, wzory użytkowe i przemysłowe, topografia układu scalonego, znaki towarowe, oznaczenia geograficzne), know-how

6. Uwarunkowania prawne wyceny aktywów niematerialnych w Polsce

- Ustawa o rachunkowości – wartości niematerialne i prawne (Koszty zakończonych prac B+R, wartość firmy, inne WNiP – np. prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych i zdobniczych oraz know-how, a także przyznane i nabyte prawa do emisji gazów cieplarnianych)
- Kodeks cywilny – składniki niematerialne przedsiębiorstwa (Oznaczenie indywidualizujące przedsiębiorstwo lub jego wyodrębnione części (nazwa przedsiębiorstwa, znak towarowy, logo, itd.; Koncesje, licencje; Patenty i inne prawa własności przemysłowej; Majątkowe prawa autorskie i majątkowe prawa pokrewne; Tajemnice przedsiębiorstwa)
- „Utrata wartości aktywów” – Krajowy Standard Rachunkowości nr 4, MSR 36 – test na utratę wartości firmy (goodwill)
- Ustawa o prawie autorskim i prawach pokrewnych
- Prawo własności przemysłowej
- Ustawa o ochronie baz danych
- Ustawa o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji

7. Atrybuty IP i ich wpływ na wartość wynikającą z wyceny

8. Cel wyceny aktywów niematerialnych

- Komercjalizacja prac B+R (sprzedaż inwestorowi, aport)
- Dla potrzeb sprawozdawczości finansowej (wartość godziwa) – wydzielenie ZCP, test na utratę wartości (MSR/MSSF)
- Postępowanie sądowe (naruszenie IP, spory sądowe)
- Zabezpieczenie zaciąganych zobowiązań

9. Metody wyceny aktywów niematerialnych

- Podejście majątkowe (kosztowe)
- Podejście dochodowe
- Podejście rynkowe

10. Przykłady wyceny

- Wycena start-upu technologicznego metodą majątkową (w tym wycena prototypu – metodą kosztów odtworzeniowych) oraz metodą dochodową
- Wycena patentu metodą zdyskontowanych opłat licencyjnych po opodatkowaniu
- Wycena znaku towarowego metodą zdyskontowanych opłat licencyjnych po opodatkowaniu dla potrzeb oszacowania wartości roszczenia w postępowaniu sądowym
- Wycena wybranych aktywów niematerialnych (tj. znak towarowy – marka, umowa o niekonkurowaniu, siła robocza w ramach goodwill) dla potrzeb rozliczenia ceny nabycia (Purchase Price Allocation) wg MSSF 3, MSR 38

- Test na utratę wartości goodwill (metoda DCF) w ramach MSR 36
- Oszacowanie wartości personal goodwill i corporate goodwill w JDG dla potrzeb podziału majątku

Czas trwania szkolenia:

Szkolenie trwa **9 godzin dydaktycznych** (tj. 45 minut). Podana ilość godzin szkolenia nie zawiera czasu przerw.

Walidacja:

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

Osoba walidująca, waliduje usługę w formie zdalnej, po jej zakończeniu, w oparciu o checklistę od trenera prowadzącego usługę, a następnie potwierdza osiągnięcie efektów kształcenia swoim podpisem na zaświadczeniu o zakończeniu udziału w usłudze rozwojowej.

W harmonogramie szkolenia, został wskazany przybliżony czas przeprowadzenia walidacji usługi rozwojowej.

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.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 11

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 11 Wprowadzenie. Definicja aktywów niematerialnych i własności intelektualnych - ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat, współdzielenie ekranu	dr Marek Panfil	26-05-2025	09:00	10:00	01:00
2 z 11 Definicja aktywów niematerialnych w teorii i praktyce zarządzania - ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat, współdzielenie ekranu	dr Marek Panfil	26-05-2025	10:00	11:00	01:00
3 z 11 Przerwa	dr Marek Panfil	26-05-2025	11:00	11:15	00:15
4 z 11 Definicja aktywów niematerialnych dla potrzeb rachunkowości finansowej - ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat, współdzielenie ekranu	dr Marek Panfil	26-05-2025	11:15	12:00	00:45
5 z 11 Definicja własności intelektualnych (IP) - ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat, współdzielenie ekranu	dr Marek Panfil	26-05-2025	12:00	13:00	01:00
6 z 11 Przerwa	dr Marek Panfil	26-05-2025	13:00	14:00	01:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
7 z 11 Uwarunkowania prawne wyceny aktywów niematerialnych w Polsce - ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat, współdzielenie ekranu	dr Marek Panfil	26-05-2025	14:00	15:00	01:00
8 z 11 Przerwa	dr Marek Panfil	26-05-2025	15:00	15:15	00:15
9 z 11 Atrybuty IP i ich wpływ na wartość wynikającą z wyceny. Cel wyceny aktywów niematerialnych - ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat, współdzielenie ekranu	dr Marek Panfil	26-05-2025	15:15	16:00	00:45
10 z 11 Metody wyceny aktywów niematerialnych. Przykłady wyceny - ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat, współdzielenie ekranu	dr Marek Panfil	26-05-2025	16:00	16:30	00:30
11 z 11 Walidacja usługi	-	26-05-2025	16:30	17:15	00:45

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 709,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 390,00 PLN

Koszt osobogodziny brutto

189,97 PLN

Koszt osobogodziny netto154,44 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

dr Marek Panfil

Doświadczony biegły w zakresie wyceny przedsiębiorstwa oraz aktywów niematerialnych, doradca strategiczny w zakresie kreowania wartości spółki dla akcjonariuszy, trener EY Academy of Business. Marek współpracuje z EY Academy of Business od 2011 roku. Zdobył dyplom magistra nauk ekonomicznych na SGH w 1996 roku. Ukończył również studia podyplomowe na kierunku Zarządzanie wartością firmy na tej samej uczelni w 2003 roku, a 2005 obronił tytuł doktora nauk ekonomicznych SGH. Doradca strategiczny przedsiębiorstw, z wieloletnią praktyką w zakresie zarządzania wartością przedsiębiorstwa, wyceny przedsiębiorstwa i aktywów niematerialnych, pozyskiwania finansowania (w tym venture capital, private equity), audytu wewnętrznego oraz nadzoru korporacyjnego. Doświadczony (w Polsce i Kanadzie) biegły w zakresie wyceny przedsiębiorstwa oraz aktywów niematerialnych, a także doradca strategiczny w zakresie kreowania wartości spółki dla akcjonariuszy. Jest sprawdzonym wykładowcą, dla którego pasją jest uczenie i dzielenie się bogatym doświadczeniem. Marek jest także autorem wielu książek i artykułów z dziedziny finansowania przedsiębiorstwa (w tym private equity, venture capital), wyceny przedsiębiorstwa i aktywów niematerialnych oraz project finance. W świecie akademickim pełni funkcje adiunkta, wykładowcy, promotora, kierownika Zakładu Wyceny Przedsiębiorstwa SGH, kierownika Podyplomowych Studiów Metody wyceny spółki kapitałowej SGH.

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.

Kontakt



Katarzyna Wielgat

E-mail katarzyna.wielgat@pl.ey.com

Telefon (+48) 573 005 707