

# Rachunkowość zabezpieczeń zgodnie z MSSF 9 w praktyce



Termin  
17-18 grudnia 2020 r.



Kontakt  
Warszawa: Aleksandra Trych  
tel. +48 505 171 636  
[aleksandra.trych@pl.ey.com](mailto:aleksandra.trych@pl.ey.com)



**EY**

Building a better  
working world

## Cele szkolenia

Rachunkowość zabezpieczeń w praktyce to dwudniowy interaktywny warsztat, poświęcony stosowaniu rachunkowości zabezpieczeń zgodnie z MSSF, w tym zgodnie z nowymi wymogami wprowadzanymi przez MSSF 9: Instrumenty finansowe.

Rachunkowość zabezpieczeń jest użytecznym narzędziem księgowym, umożliwiającym taką prezentację transakcji pochodnych zabezpieczających ryzyko, że ich wycena do wartości godziwej nie wpływa na wynik finansowy przedsiębiorstwa. Jednakże zgodnie z MSSF korzystanie z rachunkowości zabezpieczeń jest przywilejem, dostępnym jedynie pod warunkiem spełnienia określonych kryteriów ekonomicznych i formalnych.

Celem szkolenia jest przystępne przedstawienie rachunkowości zabezpieczeń jako koncepcji powiązania transakcji w instrumentach pochodnych zawieranych w celu zabezpieczania ryzyka finansowego generowanego w działalności gospodarczej, z ich prezentacją w sprawozdaniu finansowym oraz wyposażenie uczestników w praktyczne umiejętności stosowania rachunkowości zabezpieczeń w przedsiębiorstwie.

Szkolenie jest oparte o praktyczne przykłady wykorzystania instrumentów pochodnych w zabezpieczaniu ryzyka w polskich przedsiębiorstwach. W trakcie szkolenia uczestnicy razem z prowadzącym rozwiążą praktyczne studia przypadków zastosowania rachunkowości zabezpieczeń z wykorzystaniem **arkusza kalkulacyjnego Excel**.

Szkolenie jest oparte o praktyczne przykłady wykorzystania instrumentów pochodnych w zabezpieczaniu ryzyka w polskich przedsiębiorstwach.

## Korzyści

W trakcie szkolenia:

- ▶ Zapoznasz się z koncepcją rachunkowości zabezpieczeń umożliwiającą prawidłową prezentację pochodnych instrumentów zabezpieczających w sprawozdaniu finansowym
- ▶ Poznasz wymogi formalne rachunkowości zabezpieczeń zgodnie z najnowszymi wymogami MSSF 9
- ▶ Dowiesz się, jak ujmować skutki stosowania rachunkowości zabezpieczeń w księgach oraz jak jakie informacje o rachunkowości zabezpieczeń należy ujawniać w sprawozdaniu finansowym
- ▶ Usystematyzujesz wiedzę w zakresie stosowania rachunkowości zabezpieczeń dla instrumentów pochodnych wykorzystywanych w zarządzaniu ryzykiem w przedsiębiorstwie
- ▶ Zrozumiesz powiązania pomiędzy praktyką zabezpieczania ryzyka finansowego w przedsiębiorstwie a wymogami formalnymi
- ▶ Poznasz praktyczne przykłady zastosowania rachunkowości zabezpieczeń wykorzystywane przez polskie przedsiębiorstwa
- ▶ Arkusz kalkulacyjny Excel



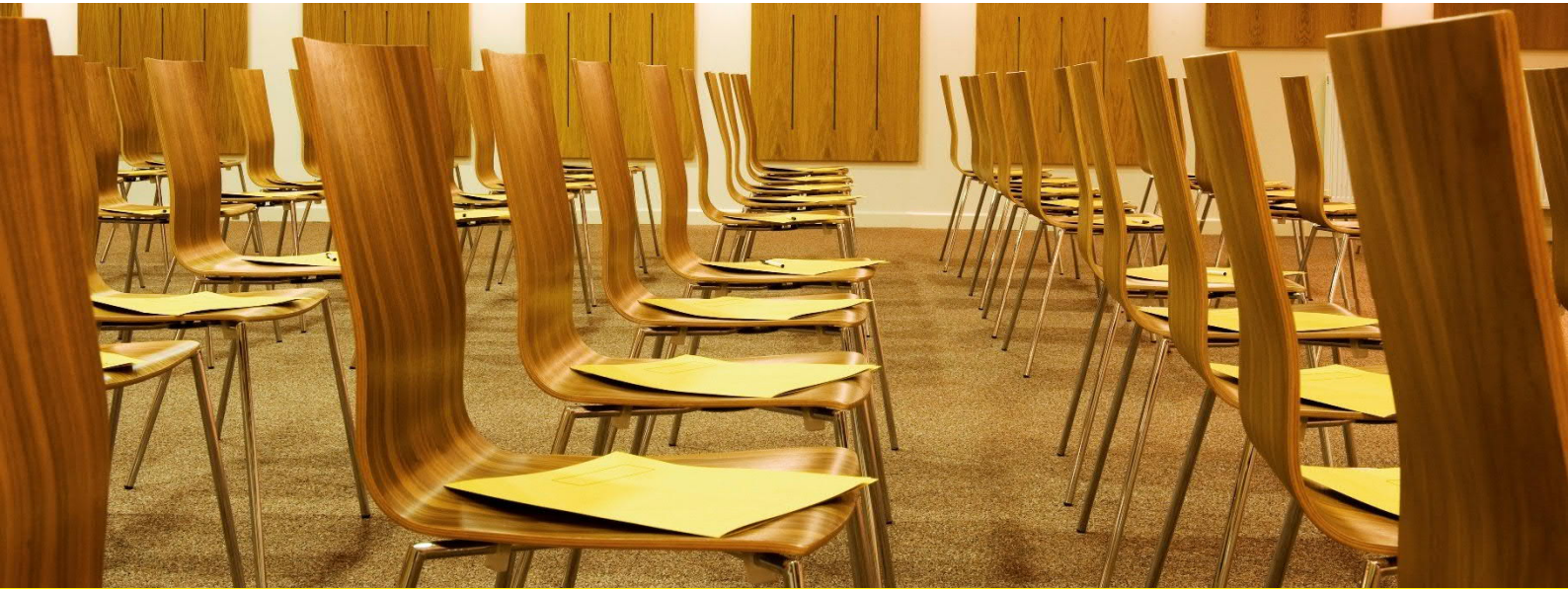
Szkolenie przeznaczone zarówno dla przedstawicieli służb księgowych, jak i pracowników odpowiedzialnych za ekonomiczne zarządzanie ryzykiem finansowym i zawieranie transakcji pochodnych w przedsiębiorstwach:

dyrektorów finansowych, głównych księgowych, skarbników, specjalistów w zakresie zarządzania finansami i ryzykiem finansowym, kontrolerów finansowych, osób odpowiedzialnych za transakcje biznesowe kreujące ekspozycję na ryzyko.

## Program

- ▶ Typowe ekspozycje na ryzyko finansowe (walutowe, stopy procentowej, cen towarów) występujące w działalności gospodarczej
- ▶ Instrumenty pochodne wykorzystywane do ekonomicznego zabezpieczania ryzyka finansowego
- ▶ Zabezpieczenie ekonomiczne a zabezpieczenie księgowe i korzyści z wykorzystania rachunkowości zabezpieczeń.
- ▶ Rachunkowość zabezpieczeń według MSSF (MSR 39, MSSF 9) – podobieństwa i różnice.
- ▶ Księgowe podejście do rachunkowości zabezpieczeń. Ujmowanie zabezpieczenia wartości godziwej, przepływów pieniężnych i inwestycji netto w podmiocie zagranicznym.
- ▶ Dopuszczalne pozycje zabezpieczające i instrumenty zabezpieczające
- ▶ Wymogi formalne stosowania rachunkowości zabezpieczeń i pomiar efektywności zabezpieczenia.
- ▶ Przykłady rachunkowości zabezpieczeń ryzyka walutowego, ryzyka stopy procentowej, ryzyka towarowego i omówienie możliwych do zastosowania rozwiązań
- ▶ Praktyczne „case studies” stosowania rachunkowości zabezpieczeń, rozwiązane w trakcie szkolenia z wykorzystaniem arkusza kalkulacyjnego
- ▶ Ujawnienia dotyczące rachunkowości zabezpieczeń wymagane przez MSSF 7





## Trener – Maciej Kocon

Absolwent Szkoły Głównej Handlowej (kierunek finanse i bankowość) oraz Aarhus School of Business (M.Sc. in Finance and International Business) i EDHEC Business School (Certificate in Finance).

Posiada 12 lat doświadczenia w dziale konsultingu jednej z firm „Wielkiej Czwórki”. Świadczył usługi audytowe oraz doradcze dla instytucji sektora finansowego oraz korporacji w zakresie zarządzania ryzykiem finansowym - rynkowym płynności - oraz regulacyjnym. Pracował również w dużym banku uniwersalnym, gdzie zajmował się sprzedażą i rozwojem usług depozytowo-skarbowych dla klientów korporacyjnych.

Specjalizuje się w projektach związanych z wykorzystaniem instrumentów finansowych w praktyce zarządzania ryzykiem finansowym, rachunkowości instrumentów finansowych zgodnie z MSSF i polskimi przepisami o rachunkowości oraz projektach związanych z działalnością skarbcową. Od wielu lat z powodzeniem prowadzi szkolenia w zakresie rachunkowości instrumentów finansowych, zarządzania ryzykiem finansowym oraz regulacji sektora finansowego.

## Informacje praktyczne

### Termin

17- 18 grudnia 2020 r.

Warszawa



### Cena

Stacjonarnie:

2100 zł netto + 23% VAT

Streaming:

1890 zł netto + 23% VAT



### Szczegółowe informacje

Jeśli chcieliby Państwo otrzymać bardziej szczegółowe informacje, prosimy o kontakt pod numerem telefonu

22 579 8000 lub e-mail:  
[academyofbusiness@pl.ey.com](mailto:academyofbusiness@pl.ey.com)

Istnieje też możliwość zorganizowania szkolenia in-company na indywidualne zamówienie klienta.



### Zgłoszenia

Osoby zainteresowane programem prosimy o wypełnienie formularza zgłoszeniowego znajdującego się na następnej stronie i przesłanie go najpóźniej na tydzień przed rozpoczęciem szkolenia.



### Koordynator szkolenia

Aleksandra Trych

tel. +48 505 171 636

[aleksandra.trych@pl.ey.com](mailto:aleksandra.trych@pl.ey.com)