

CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH MODUŁÓW

MODUŁ	OPIS	CHARAKTERYSTYKA
I	<p>Podatek dochodowy w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym – aktualny stan prawny (16 godz.)</p> <p>➤ <i>Moderator modułu</i> <i>Emilia Kozień</i> <i>Krzysztof Gmur</i></p>	<ul style="list-style-type: none">▪ Szkolenie ma na celu aktualizację wiedzy w zakresie opodatkowania podatkiem dochodowym, a także krajowych i międzynarodowych standardów rachunkowości, dotyczących podatku dochodowego bieżącego i odroczonego. Szkolenie będzie podzielone na część dotyczącą podatku dochodowego, z uwzględnieniem obszarów budzących największe wątpliwości interpretacyjne, prowadzoną przez eksperta w dziedzinie podatków. Druga część szkolenia będzie dotyczyła ewidencji podatku oraz jego prezentacji w sprawozdaniu finansowym. Moderator zidentyfikuje różnice pomiędzy ustalaniem wyniku finansowego, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym. W ramach szkolenia poznamy praktyczne aspekty ujmowania podatku dochodowego odroczonego.
II	<p>Partnerstwo publiczno-prywatne - aspekty podatkowo-bilansowe (8 godz.)</p> <p>➤ <i>Moderator modułu</i> <i>Dr Danuta Krzywda</i></p>	<ul style="list-style-type: none">▪ Szkolenie ma na celu omówienie podstaw prawnych oraz form partnerstwa publiczno-prywatnego, a także uporządkowanie wiedzy w zakresie bilansowo-podatkowych aspektów przedsięwzięć realizowanych w trybie partnerstwa publiczno-prywatnego, w tym w szczególności dotyczących podatku od towarów i usług oraz podatku dochodowego. Moderator przedstawi modele finansowania przedsięwzięć realizowanych w trybie partnerstwa publiczno-prywatnego oraz wskaże na modele najczęściej stosowe w Polsce. Ponadto Moderator usystematyzuje różnice pomiędzy rachunkowością jednostek sektora publicznego i prywatnego, a także uporządkuje i uszczegółowi praktyczne rozwiązania dotyczące ujmowania, wyceny, prezentacji i ujawniania przedsięwzięć realizowanych w trybie partnerstwa publiczno-prywatnego z uwzględnieniem różnych modeli ich finansowania.
III	<p>Przychody – rachunkowość i rewizja finansowa (16 godz.)</p> <p>➤ <i>Moderator modułu</i> <i>Tomasz Zielke</i></p>	<ul style="list-style-type: none">▪ Szkolenie będzie obejmowało omówienie stanu prawnego, w tym standardów rachunkowości dotyczących przychodów. Zapoznanie z definicjami, zasadami ujęcia, wyceny oraz obowiązkami w zakresie ujawnień w sprawozdaniach finansowych w zakresie przychodów według przepisów polskich i MSSF. Moderator przedstawi praktyczne aspekty ujmowania przychodów z szczególnych rodzajów transakcji oraz wskaże potencjalne obszary różnic pomiędzy MSSF a zasadami określonymi w przepisach polskich. Przedstawi także podejście merytoryczne w planowaniu i przeprowadzaniu badania przychodów. Moderatorem tego szkolenia będzie Tomasz Zielke, który znany jest ze swoich unikalnych umiejętności łączenia ogromnej wiedzy i praktycznego doświadczenia z łatwością przekazu trudnej wiedzy w sposób jasny i przejrzysty.
IV	<p>Badanie sprawozdań finansowych organizacji pozarządowych (16 godz.)</p> <p>➤ <i>Moderator modułu</i> <i>Aldona Gibalska</i> <i>Mirosław Kośmider</i></p>	<ul style="list-style-type: none">▪ Szkolenie ma na celu omówienie podstaw prawnych i zasad funkcjonowania organizacji pozarządowych oraz wymogów w zakresie rachunkowości w organizacjach pozarządowych, w tym przede wszystkim w zakresie praktycznych rozwiązań w zakładowych planach kont oraz sprawozdawczości podatkowej jak również podatkowych aspektów działalności organizacji pozarządowych. Moderator przedstawi formy i treści sprawozdań finansowych organizacji pozarządowych, omówi specyfikę badania sprawozdań finansowych, wskaże wpływ specyficznych ryzyk na planowanie badania i procedury badania właściwego oraz przedstawi zagadania związane z formułowaniem wniosków z audytu organizacji pozarządowej, a wszystko z uwzględnieniem praktycznych doświadczeń.
V	<p>Dokumentowanie procesu badania w sposób zgodny z wymogami MSRF (16 godz.)</p> <p>➤ <i>Moderator modułu</i> <i>Mirosław Kośmider</i> <i>z Zespołem</i></p>	<ul style="list-style-type: none">▪ Dokumentowanie procesu badania w sposób zgodny z wymogami MSRF zdaniem naszym stanowi bardzo ważny i przydatny temat szkoleniowy. Podczas tego szkolenia skupimy się na praktycznych aspektach dokumentowania badania, poczynając od wymogów dotyczących arkusza roboczego, a kończąc na organizacji dokumentacji rewizyjnej, a także dokumentowaniu różnych procedur i czynności. Zwrócimy uwagę na typowe nieprawidłowości w zakresie dokumentowania badania, a także przedyskutujemy doświadczenia i wnioski płynące z kontroli Krajowej Komisji Nadzoru. Wreszcie, przedstawimy przykłady dokumentacji roboczych funkcjonujących na rynku wraz z ich krótką charakterystyką.
VII	<p>Specyfika rachunkowości i rewizji finansowej spółdzielni mieszkaniowych (8 godz.)</p> <p>➤ <i>Moderator modułu</i> <i>Dr Danuta Krzywda</i></p>	<ul style="list-style-type: none">▪ W trakcie szkolenia zostanie omówiony aktualny stan prawny w zakresie spółdzielni mieszkaniowych, z uwzględnieniem indywidualnych rozwiązań zawartych w regulaminach spółdzielni oraz ich powiązanie z ustawą o rachunkowości. Moderator zapozna ze specyfiką spółdzielni mieszkaniowych i jej strukturą działalności, zasadami prowadzenia gospodarki zasobami mieszkaniowymi i jej unormowaniami w polityce rachunkowości, a także z zasadami prowadzenia funduszu remontowego i jego unormowania w polityce rachunkowości. Ponadto w praktyczny sposób przedstawi planowanie i przeprowadzanie badania spółdzielni mieszkaniowej.

VIII	Usługi biegłego rewidenta inne niż badanie sprawozdań finansowych w aktualnym stanie prawnym (16 godz.)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Szkolenie ma na celu wskazać rodzaje usług jakie mogą być świadczone przez biegłych rewidentów, a także uregulowania prawne nakładające na jednostki obowiązek korzystania z usług biegłych rewidentów, innych niż badanie sprawozdań finansowych. W trakcie szkolenia Moderator przedstawi właściwe standardy dla usług atestacyjnych i pokrewnych na wybranych przykładach oraz skupi się na poszczególnych etapach realizowania przykładowych usług. Dla wybranych usług omówione zostaną kluczowe zapisy w umowie o wykonanie danej usługi, procedury badania (przeglądu) oraz ich udokumentowanie wraz z omówieniem treści i formy raportów biegłego rewidenta z wykonania poszczególnych usług.
	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Moderator modułu Waldemar Lachowski 	
IX	Ryzyka specyficzne dla wybranych branż (8 godz.)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Praktyczne podejście do ryzyk podczas badania sprawozdań finansowych nadal budzi szereg wątpliwości w naszym środowisku, pomimo wielu szkoleń i dyskusji na temat badania opartego na ryzykach. Naszym zdaniem IX Moduł na temat Ryzyk specyficznych dla wybranych branż daje wyjątkową okazję do tego, ażeby dokonać przeglądu procedur właściwych do identyfikacji i oceny ryzyk poprzez przykładowe procedury uwzględniające różne czynniki ryzyka, w tym w szczególności szerokim zakresie specyfikę branży w jakiej działa jednostka. Omówimy na przykładach w jaki sposób identyfikować ryzyka, w jaki sposób projektować procedury badania w przypadku tych ryzyk, uwzględniając przy tym specyfikę wybranych branż. Ponadto, uczestnicy poznają przykłady udokumentowania wykonanych procedur. Zajęcia będą miały częściowo charakter warsztatów, z przykładami z praktyki oraz zadaniami do dyskusji w ramach grup (case-ami), ażeby poza zrealizowaniem pełnego programu merytorycznego, wzbogacić go o szerszą wymianę doświadczeń uczestników szkolenia.
	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Moderator modułu Miroslaw Kośmider z zespołem 	
X	Wartość godziwa wg MSSF oraz Ustawy o rachunkowości (16 godz.)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ W odpowiedzi na wyzwania stawiane przez rynek rachunkowość i jej zasady zmieniają się. W odniesieniu do coraz większej ilości pozycji bilansowych staje się ważne umiejętne zastosowanie wartości godziwej – bezpośrednio w wycenie lub jako wartości referencyjnej. Temat budzący emocje. Z jednej strony dominują poglądy o wyższości wyceny bilansowej w wartości godziwej nad wyceną wg kosztu historycznego. Nie brak jednak głosów podważających użyteczność wartości godziwej ze względu na problemy z wiarygodnym szacunkiem i subiektywnością założeń przyjmowanych przy jej ustalaniu. Biegły rewident w szczególności powinien mieć świadomość kiedy powinna być użyta koncepcja wartości godziwej i czy została ona określona z należytą starannością. Biegły rewident nie będąc rzeczoznawcą musi często oceniać pracę ekspertów przygotowujących wyceny. Dwudniowe spotkanie poświęcone zagadnieniu wartości godziwej będzie szansą zmierzenia się z wyzwaniami współczesnej rachunkowości. Wartością dodaną będzie udział eksperta z dziedziny wycen, który przybliży niektóre praktyczne aspekty określania wartości godziwej, w tym newralgicznych punktów, o których warto wiedzieć posiłkując się lub oceniając wyceny. Głównym Moderatorem tego szkolenia będzie Tomasz Zielke, który znany jest ze swoich unikalnych umiejętności łączenia ogromnej wiedzy i praktycznego doświadczenia z łatwością przekazu trudnej wiedzy w sposób jasny i przejrzysty.
	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Moderator modułu Tomasz Zielke Dr Bogusław Kaczmarek 	
XI	Bilansowo-podatkowe aspekty likwidacji i upadłości podmiotów gospodarczych (8 godz.)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ W trakcie szkolenia omówione zostaną podstawy prawne i definicje postępowania upadłościowego i likwidacji jednostek gospodarczych. Uczestnicy zapoznają się z czynnościami proceduralnymi i prawnymi dotyczącymi likwidacji jednostek gospodarczych. Moderator uporządkuje wiedzę w zakresie problematyki podatkowej związanej z procesem upadłości i likwidacji jednostek gospodarczych, w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości finansowej jednostek gospodarczych w tym szczególnym okresie oraz w zakresie innych problemów związanych z upadłością i likwidacją jednostek gospodarczych.
	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Moderator modułu Miroslaw Kośmider z zespołem 	