

CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH MODUŁÓW

MODUŁ	OPIS	CHARAKTERYSTYKA
I	Podatek dochodowy w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym – aktualny stan prawny (16 godz.) ➤ <i>Moderator modułu</i> <i>Emilia Kozień</i> <i>Aneta Wilk-Łyś</i>	▪ 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, prowadzone 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.
VIII	Usługi biegłego rewidenta inne niż badanie sprawozdań finansowych w aktualnym stanie prawnym (16 godz.) ➤ <i>Moderator modułu</i> <i>Waldemar Lachowski</i>	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.
IX	Ryzyka specyficzne dla wybranych branż (8 godz.) ➤ <i>Moderator modułu</i> <i>Waldemar Lachowski</i>	▪ 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.
XI	Bilansowo-podatkowe aspekty likwidacji i upadłości podmiotów gospodarczych (8 godz.) ➤ <i>Moderator modułu</i> <i>Mirosław Kośmider</i>	▪ W trakcie szkolenia omówione zostaną podstawy prawne i definicje postępowania upadłościowego, likwidacji i restrukturyzacji 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, a także restrukturyzacji 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.
XII	Niefinansowe aktywa trwałe działalności operacyjnej □ ujęcie bilansowe i podatkowe oraz ich badanie (16 godz.) ➤ <i>Moderator modułu</i> <i>Aneta Wilk-Łyś</i>	▪ Szkolenie ma na celu usystematyzowanie, pogłębienie i aktualizację wiedzy z zakresu bilansowo-podatkowych aspektów niefinansowych aktywów trwałych wykorzystywanych w działalności operacyjnej. Uczestnicy w trakcie szkolenia uzyskają wiedzę z zakresu uznawania, wyceny, ujmowania, prezentacji i ujawniania niefinansowych aktywów trwałych działalności operacyjnej. Moderator zidentyfikuje potencjalne obszary różnic pomiędzy podejściem bilansowym i podatkowym, a w ramach podejścia bilansowego – pomiędzy przepisami Ustawą o rachunkowości i MSSF dotyczącymi niefinansowych aktywów trwałych działalności operacyjnej w oparciu o praktyczne przykłady. Uczestnicy zdobędą praktyczne umiejętności rozwiązywania problemów z zakresu uznawania, wyceny, ujmowania, prezentacji i ujawniania niefinansowych aktywów trwałych działalności operacyjnej na podstawie prawa bilansowego (Ustawy o rachunkowości i MSSF) oraz podatkowego. Ponadto w trakcie szkolenia uczestnicy zapoznają się z praktycznymi rozwiązywaniem problemów badania niefinansowych aktywów trwałych działalności operacyjnej. Moderator przedstawi najlepsze zasady (polityki) rachunkowości z zakresu niefinansowych aktywów trwałych działalności operacyjnej, a także zapewni wsparcie merytoryczne w rozwiązywaniu problemów praktycznych rachunkowości i badania niefinansowych aktywów trwałych działalności operacyjnej.
XIII	Badanie sprawozdań finansowych małych i średnich jednostek (16 godz.) ➤ <i>Moderator modułu</i> <i>Waldemar Lachowski</i>	▪ Tematyka szkolenia ciągle budzi wiele pytań wśród biegłych rewidentów. Osoba prowadząca to szkolenie gwarantuje praktyczne i głębokie ujęcie tematu, możliwość przedyskutowania praktycznych problemów i wątpliwości oraz uzyskanie praktycznych wskazówek. W trakcie szkolenia pogłębiona zostanie wiedza uczestników z zakresu przestrzegania wymogów etycznych i zasad kontroli wewnętrznej podczas wykonywania czynności rewizji finansowej, a także omówione cele jakie biegły rewident powinien osiągnąć podczas badania sprzedania finansowego. Ponadto szkolenie ma na celu

zapewnienie wsparcia merytorycznego w zakresie oszacowania czynników ryzyka istotnego zniekształcenia na poziomie stwierdzeń oraz opracowania ogólnej strategii badania sprawozdania finansowego, a następnie procedur odpowiadających na te ryzyka.

XIV	Organizacja systemu kontroli jakości w aspekcie rozmiaru uprawnień (8 godz.)	systemu w aspekcie podmiotu	<ul style="list-style-type: none">▪ Celem szkolenia jest uporządkowanie wiedzy na temat zakresu regulacji ustawowych (europejskich i krajowych) oraz zawodowych dotyczących systemu kontroli jakości w firmie audytorskiej. Moderator wyjaśni koncepcje i zasadność organizowania systemu kontroli jakości w firmie audytorskiej. Ponadto wyjaśni koncepcje skalowalności standardów kontroli jakości chroniących mniejsze podmioty przed nadmiernym przeregulowaniem organizacji oraz przedstawi i omówi możliwe praktyczne zastosowania wymogów standardu kontroli jakości w wybranych obszarach organizacji firmy audytorskiej.
	➤ <i>Moderator modułu</i> <i>Waldemar Lachowski</i>		
XVIII	Inwestycje aspekty i podatkowe (8 godz.)	finansowe bilansowe	<ul style="list-style-type: none">▪ Szkolenie ma na celu omówienie stanu prawnego w zakresie istniejących uregulowań i standardów rachunkowości dotyczących inwestycji finansowych. Moderatorami tego modułu będą Tomasz Zielke i Emilia Kozień, którzy w praktyczny sposób przedstawią uczestnikom definicję, zasady ujęcia, wyceny oraz obowiązki w zakresie ujawnień w sprawozdaniach finansowych w zakresie inwestycji finansowych według przepisów polskich i MSSF. Ponadto uczestnicy zostaną zapoznani z praktycznymi aspektami ujmowania i wyceny bilansowej inwestycji finansowych. W trakcie szkolenia ekspert w dziedzinie podatków omówi również aspekty podatkowe związane z inwestycjami finansowymi.
	➤ <i>Moderator modułu</i> <i>Tomasz Zielke</i> <i>Emilia Kozień</i>		
XIX	Inwestycje aspekty i podatkowe (8 godz.)	niefinansowe bilansowe	<ul style="list-style-type: none">▪ Podczas szkolenia omówione zostaną istniejące uregulowania prawne i standardy rachunkowości dotyczące inwestycji niefinansowych. Moderatorzy Tomasz Zielke i Emilia Kozień przedstawią definicje, zasad ujęcia, wyceny oraz obowiązków w zakresie ujawnień w sprawozdaniach finansowych w obszarze inwestycji niefinansowych. W trakcie szkolenia uczestnicy zostaną zapoznani z praktycznymi aspektami wyceny inwestycji niefinansowych w wartości godziwej. Ekspert w dziedzinie podatków przedstawi również uczestnikom aspekty podatkowe inwestycji niefinansowych.
	➤ <i>Moderator modułu</i> <i>Tomasz Zielke</i> <i>Emilia Kozień</i>		
