

ZRBS/32/2015

Warszawa, dnia 30.04.2015 r.

Zarząd Banku Spółdzielczego

Szanowni Państwo,

Związek Rewizyjny Banków Spółdzielczych im. F. Stefczyka realizując swoją statutową działalność zwraca się do banków spółdzielczych z ofertą przeprowadzenia szkoleń dla głównych księgowych.

**Harmonogram szkoleń:**

Delegatury (proszę zakreślić wybraną)	„Instrumenty finansowe notowane na rynkach finansowych – aspekt finansowy i księgowy” dla księgowych w bankach spółdzielczych – 24 h
<input type="checkbox"/> Rzeszów	01.07.2015; 02.07.2015; 03.07.2015;
<input type="checkbox"/> Bydgoszcz	17.06.2015; 18.06.2015; 19.06.2015;
<input type="checkbox"/> Warszawa	20.05.2015; 21.05.2015; 22.05.2015;
<input type="checkbox"/> Wrocław	26.05.2015; 27.05.2015; 28.05.2015;
<input type="checkbox"/> Kraków	10.06.2015; 11.06.2015; 12.06.2015;
<input type="checkbox"/> Lublin	24.06.2015; 25.06.2015; 26.06.2015.

**Temat szkolenia: Szkolenie:** „Instrumenty finansowe notowane na rynkach finansowych – aspekt finansowy i księgowy” dla księgowych w bankach spółdzielczych – 24 h **po uwzględnieniu uwag z badania sprawozdań finansowych przekazanych przez ZRBS.**

Szkolenie będzie obejmować następujące zagadnienia:

**Program szkolenia**

Lp.	Nazwa modułu/bloku tematycznego	Liczba godzin
<b>1.</b>	<b>Rynek finansowy i jego struktura. Komisja Nadzoru Finansowego. Funkcjonowanie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Rodzaje notowanych instrumentów finansowych</b>	<b>3</b>
1.1.	Rynek pieniężny, kapitałowy, instrumentów pochodnych oraz walutowy	
1.2.	Rola Komisji Nadzoru Finansowego w funkcjonowaniu polskiego rynku finansowego	
1.3.	Systemy notowań giełdowych. Indeksy giełdowe	
1.4.	Rynek obligacji Catalyst	
<b>2.</b>	<b>Instrumenty finansowe według rozporządzenia MF z dnia</b>	<b>3</b>

	<b>01.10.2010 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości banków (Dz. U. z 2013r. poz.329) – ujmowanie, wycena na dzień bilansowy, rozliczanie różnic z wyceny i prezentacja w sprawozdaniu finansowym banku spółdzielczego</b>	
2.1.	Aktywa i zobowiązania finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	
2.2.	Aktywa finansowe lub zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	
2.3.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	
2.4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	
2.5.	Możliwości w zakresie reklasyfikacji instrumentów finansowych	
<b>3.</b>	<b>Problemy i uwagi dotyczące badania sprawozdań finansowych w obszarze instrumentów finansowych</b>	<b>2</b>
3.1.	W jaki sposób czytać dokumentację przekazywaną przez biura maklerskie?	
3.2.	Weryfikacja wycen	
3.3.	Kwalifikacja instrumentu do odpowiedniej grupy na podstawie dokumentacja wewnętrznej banku	
<b>4.</b>	<b>Obrót akcjami w księgach rachunkowych banku spółdzielczego</b>	<b>4</b>
4.1.	Akcja – istota, prawa wynikające z jej posiadania, korzyści i ryzyka dla banku spółdzielczego z tytułu ich posiadania	
4.2.	Ujmowanie w księgach akcji	
4.3.	Wycena na dzień bilansowy akcji	
4.4.	Rozliczanie różnic z wyceny	
4.5.	Problemy wynikające z badań sprawozdań finansowych (prezentacja w sprawozdaniu finansowym, problem wykazania akcji banku zrzeszającego-informacja dodatkowa, weryfikacja wyceny na dzień bilansowy w uwagach biegłych )	
<b>5.</b>	<b>Obrót obligacjami oraz emisja obligacji w księgach rachunkowych banku spółdzielczego</b>	<b>4</b>
5.1.	Obligacje – istota, rodzaje, dyskonto, premia, kupony odsetkowe	
5.2.	Ujmowanie w księgach zakupionych obligacji	
5.3.	Wycena na dzień bilansowy zakupionych obligacji	
5.4.	Rozliczanie różnic z wyceny	
5.5.	Księgowe ujęcie procesu emisji obligacji	
5.6.	Wycena zobowiązania finansowego z tytułu wyemitowanych obligacji na dzień bilansowy	
5.7.	Rozliczanie różnic z wyceny	
5.8.	Ujmowanie w księgach obligacji-typowe błędy. Wycena bilansowa obligacji a uwagi biegłych	
<b>6.</b>	<b>Obrót bonami , certyfikatami inwestycyjnymi i jednostkami uczestnictwa w księgach rachunkowych banku spółdzielczego</b>	<b>4</b>
6.1.	Bony – istota i rodzaje	
6.2.	Certyfikaty inwestycyjne i jednostki uczestnictwa - charakterystyka	
6.3.	Ujmowanie w księgach zakupionych bonów, certyfikatów inwestycyjnych i jednostek uczestnictwa	
6.4.	Wycena na dzień bilansowy	
6.5.	Rozliczanie różnic z wyceny	

6.6.	Błędy w obszarze obrotu bonami, certyfikatami i jednostkami uczestnictwa z punktu widzenia badań sprawozdań finansowych	
<b>7.</b>	<b>Instrumenty finansowe w ujęciu podatkowym oraz problemy z ich prezentacją w przepływach finansowych</b>	<b>4</b>

Kurs będzie prowadzony w na przykładzie instrumentów, które są rzeczywiście notowane na rynkach finansowych. Obrót tymi instrumentami w księgach rachunkowych banków spółdzielczych będzie się odbywał przy wykorzystaniu wzorcowego bankowego planu kont.

### **Koszt uczestnictwa w szkoleniu:**

Koszt uczestnictwa w szkoleniu 1 osoby wynosi:

- Dla banków będących członkami ZRBS i banków współpracujących ze Związkiem 1100,00 zł + 23% VAT (cena za 3 dni szkolenia).
- Dla pozostałych – 1250,00 zł + 23% VAT (cena za 3 dni szkolenia).

Cena szkolenia obejmuje: koszty obiadów, przerw kawowych, kolacji (1 i 2 dzień), oraz koszt materiałów szkoleniowych.

Koszty podróży oraz noclegu pokrywane są przez Bank delegujący.

### **Zakwaterowanie:**

Dla osób zainteresowanych możemy dokonać rezerwacji noclegu (**uczestnicy sami pokrywają jego koszt**) w następujących lokalizacjach:

- **Kraków:** miejsce szkolenia i noclegu zostanie podane w terminie późniejszym;
- **Bydgoszcz:** szkolenie i nocleg- Hotel Brda, ul. Dworcowa 94;
- **Warszawa:** szkolenie- Goldenfloor, 15 piętro, Al. Jerozolimskie 123 A; nocleg- Centrum Konferencyjno-Szkoleniowe „Żurawia”, ul. Żurawia 47;
- **Lublin:** szkolenie i nocleg – PZMot ul. B. Prusa 8;
- **Rzeszów:** szkolenie- ul. płk Leopolda Lisa Kuli 16, 35-025 Rzeszów; nocleg- Hotel Forum, ul. Lisa-Kuli 19, Rzeszów
- **Wrocław:** szkolenie i nocleg Hotel Vega, ul. Grabiszyńska 251, Wrocław;
- **Olsztyn:** szkolenie- sala konferencyjna BPS, sala 101, ul. Marsz. J. Piłsudskiego 32; nocleg- Hotel Relaks, ul. Żołnierska 13B, Olsztyn.

### **Informacje o szkoleniowcy:**

**Łukasz Szydełko** - Dr nauk ekonomicznych w zakresie finansów.

Doświadczenie zawodowe m.in. :

- Wyższa Szkoła Informatyki i Zarządzania:

Prowadzenie zajęć z podstaw rachunkowości i controllingu w ramach „Podyplomowych Studiów Menedżerskich” oraz zajęć na I stopniu na kierunkach: Ekonomia oraz Finanse i Rachunkowość

(prowadzenie ksiąg rachunkowych, rynki finansowe, metody wyceny przedsiębiorstw, audyt wewnętrzny)

- Okręgowa Izba Radców Prawnych w Rzeszowie:

Prowadzenie zajęć z przedmiotów prawnych w zakresie obrotu instrumentami finansowymi, funduszy inwestycyjnych oraz obligacji.

- Stowarzyszenie Księgowych w Polsce. Oddział Podkarpacki w Rzeszowie

Prowadzenie zajęć z rachunku kosztów i rachunkowości zarządczej (III stopień certyfikacji) oraz z bloku „Instrumenty finansowe” i „Elementy wiedzy na temat organizacji i biznesu (IV stopień certyfikacji).

oraz zajęcia i kursy w instytucjach takich jak:

- OLYMPUS Szkoła Wyższa im. Romualda Kudlińskiego Wydział Zamiejscowy w Stalowej Woli
- OLYMPUS Centrum Edukacji i Rozwoju Biznesu Sp. z o.o. w Warszawie
- Regionalne Towarzystwo Rolno – Spożywcze „Dolina Strugu”
- Lecha Consulting Sp. z o.o.

### **Zgłoszenia:**

Uprzejmie proszę o przesyłanie zgłoszeń (faksem, e-mail lub przez stronę internetową:

[www.zrbs@wp.pl](mailto:www.zrbs@wp.pl) – zakładka usługi- szkolenia) na poszczególne adresy, adekwatnie do miejsca szkolenia:

- **Wrocław** - Związek Rewizyjny Banków Spółdzielczych im. Franciszka Stefczyka – Delegatura we Wrocławiu, Pl. Nowy Targ 28, 50-141 Wrocław, Tel/fax: 71 344 32 56, email: [zrbswroclaw@op.pl](mailto:zrbswroclaw@op.pl)
- **Kraków** - Związek Rewizyjny Banków Spółdzielczych im. Franciszka Stefczyka – Delegatura w Krakowie, ul. Szlak 65, 31-153 Kraków, Tel.: 12 633 27 04, email: [kusmierz@zrbs.pl](mailto:kusmierz@zrbs.pl)
- **Bydgoszcz** - Związek Rewizyjny Banków Spółdzielczych im. Franciszka Stefczyka – Delegatura w Bydgoszczy, ul. Chodkiewicza 89/91, 85-950 Bydgoszcz, Tel/fax.: 52 323 52 52, email: [zwrewb@wp.pl](mailto:zwrewb@wp.pl)
- **Warszawa** - Związek Rewizyjny Banków Spółdzielczych im. Franciszka Stefczyka w Warszawie, ul. Mokotowska 14, 00-561 Warszawa, Tel.: 22 326 12 02, Tel/fax: 22 629 52 65, email: [sekretariat.zrbs@wp.pl](mailto:sekretariat.zrbs@wp.pl)
- **Olsztyn** - Związek Rewizyjny Banków Spółdzielczych im. Franciszka Stefczyka – Delegatura w Olsztynie, Al. Marszałka J. Piłsudskiego 32, 10-578 Olsztyn, Tel/fax: **89 521 81 25**, email: [zrbs.olsztyn@poczta.internetdsl.pl](mailto:zrbs.olsztyn@poczta.internetdsl.pl)
- **Lublin** - Związek Rewizyjny Banków Spółdzielczych im. Franciszka Stefczyka – Delegatura w Lublinie, ul. Głowackiego 35, 20-060 Lublin, Tel. Dyrektor Delegatury Antoni Korzeniowski 698 635 087, email: [a\\_korzeniowski@wp.pl](mailto:a_korzeniowski@wp.pl)



Związek Rewizyjny Banków Spółdzielczych im. F. Stefczyka w Warszawie  
00-561 Warszawa ul. Mokotowska 14, tel. 22 629-52-65, [www.zrbs.pl](http://www.zrbs.pl)

- **Rzeszów** - Związek Rewizyjny Banków Spółdzielczych im. Franciszka Stefczyka – Delegatura w Rzeszowie, ul. Zygmuntowska 9, 35-025 Rzeszów, Tel. Dyrektor Delegatury Stefan Chudy 698 635 083, email: [stefanchudy@onet.eu](mailto:stefanchudy@onet.eu)

W załączeniu: Karta zgłoszenia

**SERDECZNIE ZACHĘCAM DO UDZIAŁU W SZKOLENIU**

Załączam pozdrowienia

**Prezes Zarządu  
ZRBS im. F. Stefczyka w Warszawie**

*Piotr Huzior*

**Zgłoszenie uczestnictwa w szkoleniu**

Nazwa i adres Banku Spółdzielczego	Nazwa Banku: .....
	Ulica: .....
	Poczta: .....
	NIP: .....
Telefon	
Faks	
Email	

**Harmonogram szkoleń:**

Delegatury (proszę zakreślić wybraną)	Temat: „Instrumenty finansowe notowane na rynkach finansowych – aspekt finansowy i księgowy” dla księgowych w bankach spółdzielczych – 24 h
<input type="checkbox"/> Rzeszów	01.07.2015; 02.07.2015; 03.07.2015;
<input type="checkbox"/> Bydgoszcz	17.06.2015; 18.06.2015; 19.06.2015;
<input type="checkbox"/> Warszawa	20.05.2015; 21.05.2015; 22.05.2015;
<input type="checkbox"/> Wrocław	26.05.2015; 27.05.2015; 28.05.2015;
<input type="checkbox"/> Kraków	10.06.2015; 11.06.2015; 12.06.2015;
<input type="checkbox"/> Lublin	24.06.2015; 25.06.2015; 26.06.2015.

**Zgłaszamy udział następujących osób:**

L.p.	Nazwisko i imię uczestnika	Nocleg tak/nie ilość osób w pokoju /1, 2/