

Projekt PL0435 *Wzmocnienie zdolności administracyjnych i instytucjonalnych Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego w zakresie prawidłowego wprowadzania w życie dorobku prawnego Wspólnoty w obszarze rynku finansowego*

Szkolenie

Wycena aktywów i pasywów oraz sprawozdawczość w systemie Wyplacalność II.

Dzień 1 oraz Dzień 2

Szczegółowy program

Godzina	Prowadzący	Temat
9.00-10.30	Renata Onisk	Wycena aktywów: a) Podstawowe zasady wyceny zgodnie z dyrektywą Wyplacalność II i projektem aktu wykonawczego (2 poziomu), tj. projektem rozporządzenia Komisji Europejskiej (w szczególności: wartość ekonomiczna, powiązanie z MSSF). b) Zasady wyceny zgodnie z metodą mark-to-market (w tym definicja rynku aktywnego) i mark-to model. c) Metody wyceny poszczególnych pozycji aktywów (w szczególności: inwestycje w jednostkach zależnych, jednostkach współkontrolowanych i jednostkach stowarzyszonych, wartość firmy i inne wartości niematerialne, aktywa z tytułu podatku odroczonego).
10.30-10.45		Przerwa
10.45-12.30	Renata Onisk	Wycena pozostałych zobowiązań: a) Metody wyceny poszczególnych pozycji pasywów, w szczególności: <ul style="list-style-type: none"> • zobowiązania warunkowe, • zobowiązania finansowe • rezerwy z tytułu podatku odroczonego, Wycena środków własnych
12.30-13.15		Lunch

13.15-15.15	Renata Onisk	<p>Wybrane informacje dotyczące wyceny rezerw techniczno-ubezpieczeniowych</p> <ol style="list-style-type: none"> a) Ogólne zasady wyceny zgodnie z dyrektywą Wypłacalność II i projektem aktu wykonawczego (2 poziomu), tj. projektem rozporządzenia Komisji Europejskiej: b) Wyznaczanie najlepszego oszacowania rezerw, kwestia ujemnych wartości rezerw c) Wyznaczanie najlepszego oszacowania jako jednej łącznej wartości, d) Granica umowy ubezpieczenia e) Segmentacja f) Wyznaczanie marginesu ryzyka
15.15-15.30		Przerwa
15.30-17.00	Renata Onisk	<p>Sprawozdawczość na potrzeby organu nadzoru oraz publiczne ujawnianie informacji:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) Obowiązki sprawozdawcze na potrzeby organu nadzoru: <ul style="list-style-type: none"> • Sprawozdawczość okresowa • Raportowanie w przypadku wystąpienia uprzednio określonych zdarzeń b) Obowiązki w zakresie publicznego ujawniania informacji. c) Terminy przekazania/publikacji raportów (RSR, SFCR) oraz formularzy sprawozdawczych. d) Formularze ilościowe w wersji przygotowanej przez EIOPA do konsultacji nieformalnych