

Grundlagenseminar zur Bilanzierung von Finanzinstrumenten nach IFRS 9

Arten von Finanzinstrumenten – Bilanzierung nach IFRS 9 Bilanzierung nach HGB – Abbildung in der Nebenbuchhaltung

Mit Teilnahmebescheinigung

Themen zu IFRS 9

- Ansatz-, Ausweis-, Bewertungs- und Anhangsvorschriften zur Abbildung von Finanzinstrumenten gemäß IFRS 9 in Verbindung mit IAS 32 und IFRS 7 im Vergleich mit der HGB-Bilanzierung
- Erläuterung der Bewertungsvorschriften anhand der wichtigsten Risikoarten (Fremdwährungs-, Zinsänderungs-, Aktienkurs-, Rohstoff- und Kreditrisiko) sowie Darstellung der gängigsten Hedge Accounting-Arten (Fair Value-Hedge und Cashflow-Hedge)

Weitere Themen

- Überblick über die Arten von Finanzinstrumenten und deren Einsatzzwecke: Originäre und derivative Finanzinstrumente (Swaps, Forwards, Futures, Optionen)
- HGB-Bilanzierung von Finanzinstrumenten: Ansatz, Ausweis, Bewertung, Bewertungseinheiten, Anhang und Lagebericht
- Abbildung in der Nebenbuchhaltung: Buchungsbeispiele zu originären und derivativen Finanzinstrumenten über mehrere Buchungsperioden

Konzeption

- Den Schwerpunkt des Seminars bilden die seit dem 01.01.2018 auf Finanzinstrumente anzuwendenden Bilanzierungsvorschriften des **IFRS 9**, die an zwei Seminartagen (3. und 4. Tag) ausführlich mit konkretem Bezug auf die **Anwendung in der Praxis** erläutert werden
- Am 1. Tag wird zum Einstieg in die Thematik der Bilanzierung von Finanzinstrumenten ein systematischer **Überblick** über die **Arten und Einsatzzwecke von Finanzinstrumenten** mit Praxisbeispielen gegeben
- Die (auch für IFRS-Anwender relevante) **HGB-Bilanzierung von Finanzinstrumenten** ist am 2. Tag Gegenstand des Seminars
- Das Seminar schließt am 5. Tag mit der Darstellung von **konkreten Buchungssachverhalten** auf Nebenbuchebeine zu originären Finanzinstrumenten (Kredite, Ausleihungen und Anleihen) und zu den verschiedenen Derivatearten (Swaps, Forwards, Futures, Optionen)
- Gern beantworten alle Referenten auch Ihre individuellen Fragen. Selbstverständlich steht Ihnen dieser Service auch im Nachgang zu dem besuchten Seminar zur Verfügung
- Durch die Begrenzung der Teilnehmerzahl wird eine sehr gute Arbeitsatmosphäre geschaffen
- Sie erhalten ausführliche Arbeitsunterlagen, die Ihnen auch im Rahmen Ihrer beruflichen Tätigkeit von großem Nutzen sein werden

Termin 2019

- 16. bis 20. September 2019 in Fulda-Künzell

Referenten

PROF. DR. KNUT HENKEL

Lehrstuhl für Bilanzielles Rechnungswesen und Betriebliche Steuerlehre, Hochschule Emden/Leer, Emden

DR. JAN-VELTEN GROßE

Technical Director, Deutsches Rechnungslegungs Standards Committee e.V., Berlin

DIPL.-VW. FRANK ROßMANN

Leiter Bilanzierung Finanzinstrumente, Postbank - Niederlassung der DB Privat- und Firmenkundenbank AG, Bonn

WP ULRICH SCHRÖDER

Freiberuflicher Wirtschaftsprüfer und Unternehmensberater, Köln

Veranstalter

ifu AccountingAkademie GmbH



Zu den Seminarinhalten

Die Erstellung, Prüfung und Analyse von IFRS- wie HGB-Abschlüssen setzen u.a. fundierte Kenntnisse der besonders komplexen Vorschriften zur Abbildung von Finanzinstrumenten und deren Anwendung voraus. Wir vermitteln Ihnen diese Kenntnisse grundlegend und umfassend in unserem fünftägigen Grundlagenseminar zur Bilanzierung von Finanzinstrumenten nach IFRS 9. Dabei beschränken wir uns nicht auf die Bilanzierungsvorschriften (Ansatz, Ausweis, Bewertung und Angaben im Anhang), sondern steigen in das Seminar ein mit einer Darstellung der verschiedenen **Arten von Finanzinstrumenten** und deren **Einsatzzwecke** im Treasury und Risikocontrolling und beenden das Seminar mit der Darstellung der konkreten Erfassung der verschiedenen Finanzinstrumente in der **Nebenchhaltung**. Großen Wert legen wir auch in diesem Seminar auf eine anwendungsbezogene Vermittlung des Wissens anhand von zahlreichen Beispielen und Fallstudien.

Konzeptionelle Besonderheiten

Den Schwerpunkt des Seminars bildet der seit dem 01.01.2018 anzuwendende neue Standard **IFRS 9**, der die Praxis vor große Herausforderungen stellt. Die neuen Regelungen werden Ihnen im **Vergleich mit den entsprechenden HGB-Vorschriften** vermittelt. Das erleichtert nicht nur das Erlernen der neuen Vorschriften, sondern ist auch deshalb geboten, weil die HGB-Vorschriften in den obligatorischen Jahresabschlüssen auch von IFRS-Anwendern zu beachten sind. Da auch nur Teile des Seminars gebucht werden können, ist das Seminar **auch für Teilnehmer relevant, die ausschließlich das HGB anwenden**.

Teilnahmebescheinigung

Jeder Teilnehmer erhält nach Abschluss der Veranstaltung eine Bescheinigung über die Teilnahme sowie über die Inhalte und die Dauer des Seminars.

Zielgruppe

Das Seminar richtet sich an alle, die bei Banken wie Nicht-Banken für die Bilanzierung von Finanzinstrumenten nach IFRS oder HGB zuständig sind, solche Abschlüsse prüfen oder analysieren; zu nennen sind

- Mitarbeiter im Rechnungswesen, im Controlling, im Treasury, im Risikocontrolling, in der Revision und in Konzernzentralen
- Wirtschaftsprüfer und Steuerberater sowie Unternehmensberater
- Mitglieder der Geschäftsleitung
- Mitglieder von Aufsichtsgremien
- Analysten

Über uns

Die ifu AccountingAkademie GmbH ist mit dem gemeinnützigen Institut für Unternehmensforschung und Unternehmensführung an der Martin-Luther-Universität Halle-Wittenberg e.V. (ifu) verbunden und seit 2001 auf die Durchführung offener und unternehmensinterner Seminare und webbasierter Fernlehrgänge zur Konzernabschlussstellung sowie zur IFRS-Rechnungslegung spezialisiert.

Referenten

PROF. DR. KNUT HENKEL, geboren 1965, studierte von 1987 bis 1992 Betriebswirtschaftslehre an den Universitäten Bonn und Siegen. Von 1994 bis 2016 verschiedene Verwendungen im bilanziellen Rechnungswesen der Konzernzentrale der Deutsche Postbank AG. Seit 2009 Lehrbeauftragter der Hochschule Bonn-Rhein-Sieg und 2011 nebenberufliche Promotion an der Martin-Luther-Universität Halle-Wittenberg. Seit 2016 Inhaber des Lehrstuhls für „Bilanzielles Rechnungswesen und Betriebliche Steuerlehre“ an der Hochschule Emden/Leer in Emden. Zu den Kernkompetenzen zählen die (internationale) Rechnungslegung im Allgemeinen und die (internationale) Bilanzierung von Finanzinstrumenten und Banken im Speziellen.

DR. JAN-VELTEN GROßE, geboren 1975, studierte Betriebswirtschaftslehre an der Martin-Luther-Universität Halle-Wittenberg sowie an der Université de la Réunion. 2001 Diplom, 2007 nebenberufliche Promotion. Verschiedene berufliche Stationen im Finanzdienstleistungssektor, dort im Rechnungswesen und Kapitalmarktgeschäft mit den Schwerpunkten IFRS-Bilanzierung und Unternehmensberichterstattung. Seit 2013 fachlicher Direktor im DRSC, dort mit den Schwerpunkten IFRS-Bilanzierung, insbesondere Finanzinstrumente, IFRS-Interpretationsaktivitäten sowie allgemeine Finanzberichterstattung.

DIPL.-VW. FRANK ROßMANN, geboren 1978, studierte von 1999 bis 2005 Volkswirtschaftslehre an der Universität Mainz. Von 2005 bis 2006 absolvierte er ein Trainee-Programm in Controlling/Revision in der Landesbank Rheinland-Pfalz, in der er bis 2008 als Handelsrevisor tätig war. Bevor er Leiter Bilanzierung Finanzinstrumente der Deutsche Postbank AG (jetzt als Postbank eine Niederlassung der DB Privat- und Firmenkundenbank AG) wurde, war er dort von 2008 bis 2012 Mitarbeiter in der Grundsatzabteilung. Zu seinen Kernkompetenzen zählt die Bilanzierung von Finanzinstrumenten.

WP ULRICH SCHRÖDER, geboren 1969, studierte nach einer Bankausbildung von 1992 bis 1997 Volkswirtschaftslehre in Heidelberg und Bonn. Von 1997 bis 2005 Tätigkeit bei Big-Four-Wirtschaftsprüfungsgesellschaften als Bankenprüfer. Ab 2005 tätig als freiberuflicher Wirtschaftsprüfer und Unternehmensberater im Bankenumfeld im Bereich nationaler und internationaler Bilanzierung mit dem Schwerpunkt der Bilanzierung von Finanzinstrumenten.

Unser gesamtes Veranstaltungsangebot

Informieren Sie sich über sämtliche von der ifu AccountingAkademie GmbH angebotenen Seminare und webbasierten Fernlehrgänge auf der Rückseite dieses Prospekts. Ausführliche Informationen zu den Inhalten und den mitwirkenden Referenten sowie zu unseren Online-Kursen zur Rechnungslegung nach HGB und IFRS, zur Kostenrechnung und zur Besteuerung erhalten Sie unter www.accountingakademie.de.

Ablauf Grundlagenseminar zur Bilanzierung von Finanzinstrumenten nach IFRS 9

Montag, 16. September 2019

Ablauf:

- 09:00 Uhr Empfang mit Kaffee und Tee
Ausgabe der Seminarunterlagen
- 09:30 Uhr Begrüßung und Einführung
- 09:45 Uhr Beginn des fachlichen Teils
- 11:00 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 11:30 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 13:00 Uhr Gemeinsames Mittagessen
- 14:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 15:30 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 16:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 18:00 Uhr Ende des fachlichen Teils des ersten Seminartages
- 19:00 Uhr Gemeinsames Abendessen

Thema: Arten von Finanzinstrumenten und deren Einsatz

- Überblick über die Arten von Finanzinstrumenten anhand ihrer Einsatzzwecke im Corporate- bzw. Bank-Treasury (Risikotcontrolling)
- Originäre Finanzinstrumente: Eigen- versus Fremdkapitalinstrumente, Mezzaninekapital, strukturierte Finanzinstrumente
- Derivate nach Einsatzzwecken: Spekulation, Hedging
- Derivate nach Produktarten: Swaps, Forwards, Futures, Optionen
- Derivate nach Risikoarten: Fremdwährungs-, Zinsänderungs-, Aktienkurs-, Rohstoff- und Kreditrisiko

Referenten:

PROF. DR. KNUT HENKEL
DIPL.-VW. FRANK ROßMANN

Dienstag, 17. September 2019

Ablauf:

- 08:30 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 10:30 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 11:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 13:00 Uhr Gemeinsames Mittagessen
- 14:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 15:30 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 16:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 18:00 Uhr Ende des fachlichen Teils des zweiten Seminartages
- 19:00 Uhr Gemeinsames Abendessen

Themen: Bilanzierung von Finanzinstrumenten nach HGB

- Anwendungsbereich
- Ansatz und Ausweis in der Bilanz
- Einzelbewertung: Kategorien, Bewertungsmethoden, Wertberichtigung, Fremdwährung
- Bewertungseinheiten: Mikro, Makro, Portfolio
- Angaben im Anhang und im Lagebericht

Referenten:

PROF. DR. KNUT HENKEL
DIPL.-VW. FRANK ROßMANN

Bitte kontaktieren Sie uns, wenn Sie nur Teile des Seminars buchen wollen.

Mittwoch, 18. September 2019

Ablauf:

- 08:30 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 10:30 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 11:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 13:00 Uhr Gemeinsames Mittagessen
- 14:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 15:30 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 16:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 18:00 Uhr Ende des fachlichen Teils des dritten Seminartages
- 19:00 Uhr Gemeinsames Abendessen

Thema: Bilanzierung nach IFRS 9

- Anwendungsbereich
- Ansatz und Ausweis in der Bilanz
- Zugangsbewertung
- Bewertungskategorien:
u.a. Geschäftsmodell, Zahlungsstromkriterium
- Bewertungsmethoden:
Fortgeführte Anschaffungskosten, Marktbewertung
- Wertberichtigung (Impairment):
3-Stufen-Modell, Expected Loss-Modell, Vereinfachungen
- Fremdwährungsbewertung
- Modifikationen

Referenten:

PROF. DR. KNUT HENKEL
DR. JAN-VELTEN GROßE

Donnerstag, 19. September 2019

Ablauf:

- 08:30 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 10:30 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 11:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 13:00 Uhr Gemeinsames Mittagessen
- 14:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 15:30 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 16:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 18:00 Uhr Ende des fachlichen Teils des vierten Seminartages
- 19:00 Uhr Gemeinsames Abendessen

Thema: Bilanzierung nach IFRS 9 (Fortsetzung)

- Ausgangslage: Hedge-Accounting und sicherbare Risiken
- Hedge-Arten: Fair Value-Hedge und Cashflow-Hedge
- Grundgeschäfte und Sicherungsgeschäfte
- Voraussetzungen:
u.a. Effektivitätstest, Rekalibrierung, Beendigung
- Ausweis in der Gewinn- und Verlustrechnung
inkl. Abgrenzung von IFRS 9 zu IFRS 15
- Angaben in Anhang

Referenten:

PROF. DR. KNUT HENKEL
DR. JAN-VELTEN GROßE

Freitag, 20. September 2019

Ablauf:

- 08:30 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 10:30 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 11:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 13:00 Uhr Gemeinsames Mittagessen
- 14:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 15:30 Uhr Pause mit Kaffee, Tee und kleinem Imbiss
- 16:00 Uhr Fortsetzung des fachlichen Teils
- 17:00 Uhr Ende des Seminars

Themen: Finanzinstrumente in der Nebenbuchhaltung

- Buchungsbeispiele zu originären Finanzinstrumenten:
u.a. Kredite, Ausleihungen und Anleihen
- Buchungsbeispiele zu Derivaten:
u.a. zu Swaps, Forwards, Futures, Optionen
- Buchungsbeispiele zum Hedge-Accounting:
u.a. Absicherung eines Festzinsrisikos durch Zinsswap, Absicherung eines Fremdwährungsrisikos durch Devisenderivat

Referenten:

PROF. DR. KNUT HENKEL
WP ULRICH SCHRÖDER

Fax-Antwort an ifu AccountingAkademie GmbH

Fax-Nr.: +49 (0) 34607 20769

Ich/Wir nehme(n) an folgender/folgenden Veranstaltung(en) teil:

Grundlagenseminar zur Bilanzierung von Finanzinstrumenten nach IFRS 9

Preis pro Teilnehmer: EUR 1.950,00 zzgl. 19% USt

16. bis 20. September 2019 in Fulda-Künzell

IFRS-Kompaktseminar

Preis pro Teilnehmer: EUR 1.650,00 zzgl. 19% USt

20. bis 24. Mai 2019 in Fulda-Künzell

14. bis 18. Oktober 2019 in Fulda-Künzell

IFRS-Update-Seminar

Preis pro Teilnehmer: EUR 625,00 zzgl. 19% USt

27. November 2019 in Bad Nauheim

04. Dezember 2019 in Nürnberg

Webbasierter IFRS-Basislehrgang

(Certified IFRS-Accountant „basic certificate“)

Preis pro Teilnehmer: EUR 450,00 zzgl. 19% USt

Start: 02. November 2018

Start: 05. April 2019

Ich möchte den gewählten Lehrgang in Englisch absolvieren

Webbasierter IFRS-Expertenlehrgang

(Certified IFRS-Accountant „advanced certificate“)

Preis pro Teilnehmer: EUR 1.800,00 zzgl. 19% USt

Start: 02. November 2018

Präsenzphase: 20. bis 24. Mai 2019 in Fulda-Künzell

Start: 05. April 2019

Präsenzphase: 14. bis 18. Oktober 2019 in Fulda-Künzell

In die webbasierten IFRS-Fernlehrgänge ist der nachträgliche Einstieg jederzeit möglich.

Basisseminar zur Konzernabschlussstellung

Preis pro Teilnehmer: EUR 1.195,00 zzgl. 19% USt

08. und 09. Mai 2019 in Hannover

15. und 16. Mai 2019 in Nürnberg

06. und 07. November 2019 in Hannover

13. und 14. November 2019 in Bad Nauheim

Konsolidierungstraining

Preis pro Teilnehmer: EUR 525,00 zzgl. 19% USt

10. Mai 2019 in Hannover

17. Mai 2019 in Nürnberg

08. November 2019 in Hannover

15. November 2019 in Bad Nauheim

Vertiefungsseminar zur Konzernabschlussstellung

Preis pro Teilnehmer: EUR 1.195,00 zzgl. 19% USt

06. und 07. Juni 2019 in Hannover

28. und 29. November 2019 in Bad Nauheim

05. und 06. Dezember 2019 in Nürnberg

Tagungshotels und Zimmerreservierung

Bäder Park Hotel & Sieben Welten Therme & Spa Resort Fulda-Künzell (Tagungshotel) (EZ/ÜF EUR 112,00)

www.baeder-park-hotel.de, Tel. +49 (0) 661 3970

Alternative Übernachtungsmöglichkeit in unmittelbarer Nähe:

Landgasthof Reith Fulda-Künzell (EZ/ÜF EUR 50,00)

www.landgasthof-reith.de, Tel. +49 (0) 661 93970

DOLCE Hotels and Resorts Bad Nauheim (EZ/ÜF EUR 135,00)

www.dolcebadnauheim.com, Tel. +49 (0) 6032 3030

Sheraton Carlton Hotel Nürnberg (EZ/ÜF EUR 139,00)

www.carlton-nuernberg.de, Tel. +49 (0) 911 20030

DORMERO Hotel Hannover (EZ/ÜF EUR 119,00)

www.dormero-hotel-hannover.de, Tel. + 49 (0) 511 544 200

Bitte nehmen Sie die **Zimmerreservierung** zu den o.g. Sonderkonditionen direkt im Hotel unter Berufung auf die Veranstaltung und unter dem **Kennwort** „ifu“ vor.

Tel.: +49 (0) 34607 20760

Angemeldete Personen:

Name 1:

Position/Abteilung:

E-Mail:

Telefon:

Name 2:

Position/Abteilung:

E-Mail:

Telefon:

Ansprechpartner im Sekretariat:

Name:

E-Mail:

Tel.:

Fax:

Rechnung an:

Firma:

Name:

Abteilung:

Straße:

PLZ und Ort:

Datum:

Unterschrift:

Anmeldungen werden in der Reihenfolge der Eingänge berücksichtigt. Sie erhalten kurzfristig eine Antwort von uns.

Vertragspartner ist die ifu AccountingAkademie GmbH. Die Preise verstehen sich inkl. Seminarunterlagen, Mittagessen, Imbissen und Pausengetränken. Im Preis des IFRS-Kompaktseminars, des Grundlagenseminars zu IFRS 9 sowie des IFRS-Expertenlehrgangs sind zusätzlich die Abendessen enthalten. Die Stornierung einer Seminaranmeldung ist bis 14 Tage vor Veranstaltungsbeginn kostenfrei möglich. Eine Lehrgangsanmeldung kann vor Lehrgangsbeginn kostenfrei storniert werden.

Alternative Anmeldemöglichkeiten

online: www.accountingakademie.de

per E-Mail

an Bärbel Ebeling: b.ebeling@accountingakademie.de

telefonisch: +49 (0) 34607 20760

per Telefax: +49 (0) 34607 20769

per Post: ifu AccountingAkademie GmbH

Lärchenweg 3, D-06193 Wettin-Löbejün

Weitere Informationen

Zum Inhalt:

PROF. DR. KNUT HENKEL

Tel.: +49 (0) 4921 807-1183

E-Mail: knut.henkel@hs-empden-leer.de

Zur Organisation:

BÄRBEL EBELING

Tel.: +49 (0) 34607 20760

E-Mail: b.ebeling@accountingakademie.de



www.accountingakademie.de