



AKADEMIA
KSZTAŁCENIA
KADR KONRAD
TAGOWSKI



Zamknięcie roku w spółce z o.o. spółce komandytowej – aspekty prawne, bilansowe.- szkolenie

Numer usługi 2025/01/15/21308/2504605

1 205,40 PLN brutto
980,00 PLN netto
86,10 PLN brutto/h
70,00 PLN netto/h

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 14 h

📅 05.11.2025 do 06.11.2025

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie adresowane jest do osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg rachunkowych i podatkowych: księgowych, głównych księgowych i dyrektorów finansowych, jak też potencjalnych wspólników spółki komandytowej. Brak wymagań co do stażu pracy.
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	04-11-2025
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	14
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje do prawidłowego prowadzenia spółki komandytowej w tym prawidłowego definiowania zasad powstania, funkcjonowania spółki komandytowej w aspekcie (pdof, pdop, składek ZUS, PCC, VAT), uregulowań KSH,

bilansowym z zakresu ewidencji księgowej i podatkowej oraz prawidłowym zamknięciu ksiąg rachunkowych i sporządzeniu sprawozdania finansowego.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik prawidłowo definiuje zasady funkcjonowania spółki komandytowej w aspekcie funkcjonowania spółki komandytowej w aspekcie (pdof, pdop, składek ZUS, PCC, VAT), uregulowań KSH, bilansowym z zakresu ewidencji księgowej i podatkowej.	Uczestnik prawidłowo definiuje uregulowania prawno-podatkowe i bilansowe funkcjonowania spółki komandytowej, prawidłowo zamyka księgi rachunkowe za 2022 r i sporządza sprawozdanie finansowe.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

Dokument zawiera opis efektów uczenia się, które zostały zawarte w karcie usługi.

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

Dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji.

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

Dokument potwierdza, że procesy kształcenia i walidacji zostały rozdzielone.

Program

Zamknięcie roku w spółce z o.o. spółce komandytowej – aspekty prawne, bilansowe, podatkowe

Dzień pierwszy

I. Rachunkowość spółki komandytowej - najważniejsze problemy w ewidencji bilansowej i podatkowej (analiza kont do bilansu)

1. Sposób prowadzenia ksiąg na potrzeby prawa podatkowego i rozliczeń ze wspólnikami

1.1. Konta syntetyczne i analityczne

1.2. Informacja dla wspólników – dane z ksiąg rachunkowych

2. Ustalenie wartości początkowej środka trwałego z zakupu i wytworzenia

2.1. Wydatki kreujące i niekreujące wartości początkowej

2.2. Kwalifikacja do KŚT – determinuje stosowanie poprawnej stawki amortyzacyjnej

3. Różnice kursowe – metody stosowania

3.1. Transakcje generujące różnice kursowe rozpoznawalne podatkowo

3.2. Transakcje nie generujące różnic kursowych nierozpoznawalnych podatkowo

3.3. Przykłady różnic kursowych

4. Koszty stanowiące i niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w najnowszych interpretacjach, przykłady liczbowe

4.1. Warunki uznania wydatku za koszt uzyskania przychodów

4.2. Usługi wyłączone z kosztów uzyskania przychodów

4.2.1. Wzór EBITDA w najnowszych interpretacjach podatkowych, przykłady liczbowe

4.2.2. Jakie koszty zalicza się do kosztów finansowania dłużnego – najnowsze interpretacje

4.2.3. Jakie koszty zalicza się do usług niematerialnych – najnowsze interpretacje

5. Koszty uzyskania na przełomie roku - w interpretacjach, przykłady liczbowe

6. Rozliczenie podróży służbowych – aspekty problemowe, ujęcie na kontach

6.1. Rozliczenie podróży zagranicznych – zaliczka w PLN, w walucie, brak zaliczki

6.2. Wybrane problemy związane z delegacjami krajowymi i zagranicznymi

7. Data powstania przychodu – przychody na przełomie roku

II. Rozrachunki ze współnikami – aspekt bilansowy i podatkowy, interpretacje, przykłady (analiza rozrachunków na potrzeby bilansu)

1. Wniesienie wkładu w PLN i w aportie rzeczowym

1.1. Umowa spółki

1.2. Skutki podatkowe – w interpretacjach

1.3. Ewidencja księgowa

2. Pożyczka udzielona przez komandytariusza – skutki podatkowe, ewidencja

3. Pożyczka na wniesienie udziałów – skutki podatkowe,

4. Wynagrodzenie komplementariusza, komandytariusza i prokurenta

5. Odsetki od własnego źródła

6. Faktury między współnikiem a spółką, np. za najem

7. Obniżenie wkładu współnika

8. Wycofanie współnika ze spółki

9. Płatności spółki z o.o. sp. komandytowa za współnika

10. Rozliczenia ze współnikiem – zaliczki pobrane na poczet zysku przewyższające przypadający udział

11. Rozliczenie z podatku współnika

Dzień drugi

III. Przygotowanie do sprawozdania finansowego

1. Zadania księgowego

1.1. Analiza zapisów księgowych

1.2. Krąg kosztów – sprawdzenie

1.3. Inne

2. Inwentaryzacja – zadania

2.1. Metody amortyzacji

2.2. Udokumentowanie inwentaryzacji

2.3. Odpowiedzialność

2.4. Aspekt podatkowy – rozliczenie niedoborów, szkód i nadwyżek

3. Koszty i przychody na przełomie roku

3.1. Zwroty w styczniu towarów wydanych klientom w grudniu

3.2. Bonifikaty, skonta, premie

3.3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów – istotność

3.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

4. Wycena na moment bilansowy aktywów i pasywów – sposób ujęcia w księgach

4.1. Należności przedawnione i przeterminowane

4.2. Wycena wg skorygowanej ceny nabycia

4.3. Odpisy aktualizujące majątek trwały, rzeczowy i finansowy

IV. Sprawozdanie finansowe

1. Sprawozdanie finansowe – odpowiedzialność

1.1. Rola księgowego i kierownika jednostki

1.2. Zadania kierowników innych działów

1.3. Sprawy w sądzie

1.4. Odpowiedzialność komplementariusza i komandytariusza

2. Poprawne sporządzenie sprawozdania finansowego

2.1. Istotność

2.2. Zasady

2.3. Forma

3. Wzory sprawozdania finansowego

3.1. Spółka mikro, mała, duża,

3.2. Elementy sprawozdania finansowego

3.3. Uproszczenia dla spółki mikro i małej

4. Właściwa prezentacja w sprawozdaniu finansowym

5. Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej i kalkulacyjnej

5.1. Sposób sporządzania, zasady

5.2. Prezentacja

5.3. Niewykorzystane zdolności produkcyjne

6. Podpisanie sprawozdania finansowego

7. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

8. Podział zysków – ewidencja księgowa aspekt podatkowy

8.1. Pozostawienie zysku w spółce

8.2. Wypłata zysku wspólnikom

8.3. Przeznaczenie zysku na kapitał rezerwowy tworzony przez wspólników - skutki

8.4. Informacje dla wspólników (zakres)

8.5. Uprawnienia wspólników

V. Złożenie sprawozdania finansowego do KRS

VI. Zmiany w opodatkowaniu spółki z o.o. sp. komandytowa i opodatkowaniu wspólników – nowe obowiązki dla księgowych

VII. Dyskusja, odpowiedzi na pytania

Warunki niezbędne do spełnienia, aby realizacja usługi pozwoliła na osiągnięcie głównego celu: 80 % obecności na zajęciach.

Szkolenie realizowany jest w formie wykładu, prezentacji PPT, case study, sesji pytań i odpowiedzi po omówieniu poszczególnych bloków.

Usługa realizowana jest w godzinach dydaktycznych z przerwami

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 6

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 6 Rachunkowość spółki komandytowej, Rozrachunki ze wspólnikami (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	05-11-2025	08:00	15:00	07:00
2 z 6 Przygotowanie do sprawozdania finansowego (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	06-11-2025	08:00	10:00	02:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
3 z 6 Sprawozdanie finansowe (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	06-11-2025	10:00	12:00	02:00
4 z 6 Złożenie sprawozdania finansowego do KRS (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	06-11-2025	12:00	13:00	01:00
5 z 6 Zmiany w opodatkowaniu spółki z o.o. sp. komandytowa i opodatkowaniu wspólników (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	06-11-2025	13:00	14:00	01:00
6 z 6 Walidacja	-	06-11-2025	14:00	15:00	01:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 205,40 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	980,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	86,10 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Genowefa Kawecka-Siuzdak

Ekspert Akademii Kształcenia Kadr w zakresie rachunkowości, jest absolwentką Szkoły Głównej Planowania i Statystyki (1982)- Wydział finansów i statystyki. Na tej samej uczelni odbyła studia podyplomowe w zakresie podatków (1994). Doświadczony wykładowca szkoleń i kursów w obszarze rachunkowości. Autorka ponad dwustu artykułów zakresu rachunkowości, podatków i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Jej artykuły były wydawane m.in. w „Rachunkowości”, „Gazecie Prawnej”, „Doradcy Podatnika”, „Monitorze księgowego”. Oprócz tego w jej dorobku są publikacje książkowe m.in. książka „Zakres odpowiedzialności, obowiązków i uprawnień głównego księgowego”.

Ekspertka przeprowadzała audyty podatkowe i rachunkowe, udzielała konsultacji oraz zajmowała się pisanem opinii podatkowych. Od prawie piętnastu lat zajmuje się szkoleniami dla głównych księgowych, księgowych, które łączą w sobie elementy rachunkowe i podatkowe. W polu zainteresowania autorki są zbieżności i różnice między prawem bilansowym i podatkowym. Te zainteresowania oraz zdobyte doświadczenia wykładowczyni mają wpływ na sposób prezentacji wykładów, które są prowadzone praktycznie, w oparciu o przepisy, interpretacje organów podatkowych, orzecznictwo sądowe, także protokoły pokontrolne RIO.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik szkolenia otrzymuje na wskazany adres mailowy materiały pomocnicze (prezentacja PPT, materiały dydaktyczne, konieczne dokumenty w tym wyciągi z ustaw i rozporządzeń) niezbędne do realizacji usługi.

Informacje dodatkowe

Są możliwości zastosowania zwolnienia z podatku VAT dla Uczestników, których poziom dofinansowania wynosi co najmniej 70% (na podstawie § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 1983).

Warunki techniczne

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

1/dysponujemy własną platformą OTP BBB version kompilacja 862.

2/wymagania sprzętowe – komputer/laptop lub inne urządzenie do zdalnej komunikacji wbudowana lub zewnętrzna kamera oraz mikrofon

3/nie ma wymogów co do łącza rekomendujemy prędkość 3/1,5 MB na sekundę

4/ niezbędne oprogramowanie – przeglądarka MOZILLA FIREFOX LUB GOOGLE CHROME

5/ okres ważności linku – dzień odbywania się szkolenia (szkolenie w czasie rzeczywistym)

6) generowany jest plik aktywności (rejestr czasu logowania i wylogowania się uczestników) w celu kontroli/audytu przez jednostkę kontrolną oraz wizerunek uczestnika jak wymaga tego regulamin.

7) JEŚLI WYMAGA TEGO REGULAMIN JEDNOSTKI FINANSUJĄCEJ SZKOLENIE JEST NAGRYWANE

Kontakt



Elżbieta Nałęcz

E-mail enalecz@akk.com.pl

Telefon (+48) 601 950 841