



AKADEMIA
KSZTAŁCENIA
KADR KONRAD
TAGOWSKI

★★★★☆ 4,4 / 5

1 067 ocen

Przekształcenie JDG w spółkę kapitałową wraz z jej likwidacją- aspekty prawne, podatkowe, rachunkowe- szkolenie

Numer usługi 2025/01/15/21308/2504610

3 001,20 PLN brutto
2 440,00 PLN netto
107,19 PLN brutto/h
87,14 PLN netto/h

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 28 h

📅 30.10.2025 do 12.11.2025

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Grupa docelowa usługi	Szkolenie przeznaczone jest dla księgowych, właścicieli biur rachunkowych, przedsiębiorców prowadzących jednoosobowe działalności gospodarcze.
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	29-10-2025
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	28
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje do prawidłowego przekształcenia rozliczeń podatkowych i księgowych w zakresie przekształcenia jednoosobowej działalności gospodarczej w spółkę kapitałową w zakresie podatku PIT, CIT, PCC i VAT.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik szkolenia definiuje zagadnienia przejścia z podatkowej księgi przychodów i rozchodów na pełną księgowość oraz konsekwencje tego przejścia w aspekcie rachunkowym i podatkowym.	- Uczestnik przygotowuje proces przejścia z kpir na pełną księgowość	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- analizuje skutki podatkowe procesu przejścia z kpir na pełną księgowość - weryfikuje zasady rozliczeń podatkowych w zakresie likwidacji spółek osobowych i kapitałowych i konsekwencji dla wspólników w podatku PIT, CIT, PCC i VAT.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie 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?

TAK

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

TAK

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

TAK

Program

Dzień 1

Przekształcenie JDG w spółkę kapitałową

1. Formy prowadzenia działalności w Polsce z omówieniem ich zalet oraz wad

2. Cel i istota przekształcenia JDG w spółkę

3. Metody przekształcenia:

a) Przekształcenia w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych

b) Aport jako forma przekształcenia

c) Sprzedaż przedsiębiorstwa

4. Skutki prawne przekształcenia (sukcesja)

5. Aspekty podatkowe procesu przekształcenia w zakresie VAT, PIT i PCC

6. Dokumenty finansowe w spółce a dokumentacja finansowa w JDG

- a) Co to znaczy pełna księgowość vs KPiR?
- b) Omówienie struktury Bilansu i RZiS
- c) rejestr CRBR
- d) przygotowywanie sprawozdań finansowych i polityka rachunkowości

7. Jak rozliczać się w ramach struktur sp. z o.o.?

- a) CIT Estoński
- b) Wynagrodzenie właścicieli
- c) Wynagrodzenie członków zarządu z tytułu powołania, kontrakty managerskie, prokurenci
- d) możliwe inne formy prawne – sp. komandytowa, prosta spółka akcyjna, fundacja rodzinna

8. Rozliczenia ZUS w przypadku udziałowców spółki kapitałowej

9. Ograniczenia w stosowaniu stawki 9% podatku w spółkach kapitałowych

10. Możliwe prowadzenie JDG i założenie spółki kapitałowej jako podmiotów powiązanych

Dzień 2 i 3

Przejście z podatkowej księgi przychodów i rozchodów na pełną księgowość

I. Podatkowa księga przychodów a księgi rachunkowe

- 1. Kiedy prowadzimy podatkową księgę przychodów i rozchodów?
- 2. Podstawa prawna prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów
- 3. Kto obowiązkowo prowadzi pełne księgi?
- 4. Czy możemy dobrowolnie wybrać prowadzenie pełnej rachunkowości ?
- 5. Od kiedy mamy obowiązek prowadzenia pełnej rachunkowości?
- 6. Podstawa prawna prowadzenia pełnej rachunkowości
- 7. Czynności przy zamknięciu podatkowej księgi przychodów i rozchodów w celu przejścia na pełną rachunkowość
 - 7.1. Inwentaryzacja majątku firmy oraz źródeł jego finansowania,
 - 7.2. Konstrukcja zasad rachunkowości (polityka rachunkowości)
 - 7.3. Sporządzenie inwentarza
 - 7.4. Sporządzenie bilansu otwarcia na podstawie zatwierdzonego inwentarza;
 - 7.5. Otwarcie ksiąg rachunkowych

II. Konta do ewidencji zdarzeń

- 1. Konta syntetyczne, analityczne i konta pozabilansowe – konstrukcja
- 2. Wpływ uregulowania prawa podatkowego (pdof, pdop) na konstrukcję planu kont
- 3. Limity w prawie podatkowym – wpływ na konstrukcję kont
- 4. Zasady ewidencji na kontach
- 5. Dane z ksiąg rachunkowych do rozliczeń podatkowych i do bilansu
- 6. Sprawozdanie finansowe – wyjaśnienie pojęcia, elementy

III. Ewidencja zdarzeń związanych ze środkami pieniężnymi, zadania, ćwiczenia

1. Konta środków pieniężnych
2. Zapłata z kasy, z rachunku bankowego
3. Zapłata wekslem
4. Założenie i likwidacja lokaty
5. Środki pieniężne w drodze

IV. Ewidencja zdarzeń związanych z majątkiem trwałym

1. Zakup i sprzedaż środka trwałego
2. Darowizna środka trwałego
3. Wartości niematerialne i prawne (rodzaje), ewidencja
4. Zadanie inwestycyjne – ewidencja księgowa kosztów i rozliczenia zadania
5. Środki trwałe w budowie zaniechane i wstrzymane
6. Likwidacja środka trwałego
7. Likwidacja wartości niematerialnej i prawnej
8. Zakup nieruchomości inwestycyjnej
9. Niedobory i nadwyżki środków trwałych
10. Utrata wartości trwałych rzeczowych składników majątku
11. Źródła finansowania środka trwałego – sposób ujęcia
12. Amortyzacja środka trwałego

V. Rozrachunki z pracownikami – ewidencja

1. Zaliczki dla pracowników
2. Rozliczenie zaliczek
3. Wynagrodzenia dla pracowników
4. Narzuty na wynagrodzenia

VI. Rozrachunki z kontrahentami w złotych i w walucie obcej – ewidencja

1. Konta zespołu „2” do rozrachunków z kontrahentami
2. Należności
3. Zobowiązania
4. Przeliczenie należności i zobowiązań w walucie obcej – zasady, ewidencja
5. Rozrachunki publicznoprawne
 - 5.1. Podatek VAT
 - 5.2. Podatek PCC
 - 5.3. Podatek dochodowy
 - 5.4. Składki ZUS
 - 5.5. Cło

VII. Rzeczowy majątek obrotowy

1. Zakup towarów,
2. Zakup materiałów
3. Wydanie materiałów do produkcji
4. Sprzedaż towarów
5. Sprzedaż towarów
6. Odpisy z tytułu utraty wartości

VIII. Wytworzenie produktów

1. Koszty wytworzenia
2. Przyjęcie wyrobów do magazynu
3. Wydanie wyrobów z magazynu
4. Sprzedaż wyrobów, towarów, materiałów
5. Utrata wartości

IX. Kapitały jednostki – definicje, ewidencja

1. Kapitał podstawowy
2. Inne kapitały
3. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

X. Zaliczki i przychody ewidencja księgowa i aspekt podatkowy

1. Zasady ewidencji i przykłady
2. Zaliczki przekazane
 - 2.1. Na środki trwałe
 - 2.2. Na wartości niematerialne i prawne
 - 2.3. Na materiały, towary, wyroby gotowe
3. Zaliczki otrzymane
4. Zapłata z góry i przychody – udokumentowanie i ewidencja
 - 4.1. Przychody ze sprzedaży towarów Przychody ze sprzedaży wyrobów
 - 4.2. Przychody ze sprzedaży materiałów
 - 4.3. Przychody ze sprzedaży usług

Dzień 4

Likwidacja spółek osobowych i kapitałowych- skutki podatkowe

1. Likwidacja spółki osobowej

- a) Obowiązki podatkowe związane z likwidacją spółek handlowych w podatku PIT, CIT, PCC VAT
- b) Obowiązki ewidencyjno-informacyjne
- c) Odpowiedzialność za zaległości podatkowe zlikwidowanych spółek
- d) Zasady opodatkowania majątku objętego po likwidacji spółki przez wspólników
- e) Skutki śmierci jednego ze wspólników w trakcie procesu likwidacji
- f) Rozliczenie z ZUS w zakresie płaconych składek przez wspólników

2. Likwidacja spółki kapitałowej: sp. z o.o. i akcyjnej

- a) Obowiązki podatkowe związane z likwidacją spółek handlowych w podatku PIT, CIT, VAT, PCC
- b) Obowiązki ewidencyjno-informacyjne
- c) Odpowiedzialność za zaległości podatkowe zlikwidowanych spółek
- d) Zasady opodatkowania majątku objętego po likwidacji spółki przez udziałowców/akcjonariuszy
- e) Zasady dokonywania wyceny majątku w procesie likwidacji

3. Likwidacja prostej spółki akcyjnej

- a) Obowiązki podatkowe związane z likwidacją spółki w podatku PIT, PCC, CIT, VAT
- b) Obowiązki ewidencyjno-informacyjne
- c) Odpowiedzialność za zaległości podatkowe zlikwidowanej spółki
- d) Zasady opodatkowania majątku objętego po likwidacji spółki przez akcjonariuszy

4. Likwidacja spółki komandytowej i spółki komandytowo-akcyjnej

- a) Obowiązki podatkowe związane z likwidacją spółki w podatku PIT, CIT, VAT, PCC
- b) Obowiązki ewidencyjno-informacyjne
- c) Odpowiedzialność za zaległości podatkowe zlikwidowanej spółki od strony komandytariusza i komplementariusza oraz akcjonariusza
- d) Zasady opodatkowania majątku objętego po likwidacji spółki przez komandytariusza i komplementariusza oraz akcjonariusza
- e) Zasady dokonywania wyceny majątku w procesie likwidacji

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

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

Szkolenie realizowane jest w formie zdalnej w czasie rzeczywistym, interakcja z trenerem może odbywać się za pomocą czatu lub głosowo.

Usługa realizowana jest w godzinach zegarowych z przerwami.

Po szkoleniu przewidziana jest walidacja realizowana w formie testu teoretycznego z wynikiem generowanym automatycznie, uczestnik szkolenia otrzymuje link do testu .

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 5

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 5 Przekształcenie JDG w spółkę kapitałową (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	Genowefa Kawecka - Siuzdak	30-10-2025	08:00	15:00	07:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
2 z 5 Przejsie z podatkowej księgi przychodów i rozchodów na pełną księgowość (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	Genowefa Kawecka - Siuzdak	31-10-2025	08:00	15:00	07:00
3 z 5 Przejsie z podatkowej księgi przychodów i rozchodów na pełną księgowość cd (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	Genowefa Kawecka - Siuzdak	04-11-2025	08:00	15:00	07:00
4 z 5 Likwidacja spółek osobowych i kapitałowych- skutki podatkowe (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	Genowefa Kawecka - Siuzdak	12-11-2025	08:00	14:00	06:00
5 z 5 Walidacja	-	12-11-2025	14:00	15:00	01:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	3 001,20 PLN

Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	2 440,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	107,19 PLN
Koszt osobogodziny netto	87,14 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



Magdalena Serwan

E-mail mserwan@akk.com.pl

Telefon (+48) 883 003 795