

**Sylabus przedmiotu (modułu) na Wydziale Zarządzania
Wyższej Szkoły Administracji i Biznesu im. E. Kwiatkowskiego w Gdyni
w roku akademickim 2021/22**

1. Informacje o przedmiocie (module) według *Planu studiów* na kierunku: Finanse i Rachunkowość

Wypełnia kierownik katedry/zakładu	Nazwa przedmiotu: Rachunkowość podatkowa						Kod przedmiotu: E1.1			
	Poziom i forma studiów: studia I stopnia stacjonarne, niestacjonarne		Profil kształcenia: PRAKTYCZNY				Zakres specjalnościowy: rachunkowość			
	Rok: 2 semestr: 4		Status przedmiotu /modułu: specjalnościowy				Język przedmiotu / modułu: polski			
	Forma zajęć	Wykłady	ćwiczenia			Łącznie godzin dydaktycz.	Konsultacje	Liczba punktów ECTS		
			ćwiczenia audytoryjne	zajęcia laboratoryjne	seminarium			Zajęcia kontaktowe	Praca samodzielna	Łącznie pkt.
	Wymiar zajęć Studia stacjonarne	-	-	30	-	30	3	1,2	0,8	2
	w tym zajęć praktycznych	-	-	30	-	30	3	1,2	0,3	1,5
	Wymiar zajęć Studia niestacjonarne	-	-	30	-	30	3	1,2	1	2,2
	w tym zajęć praktycznych	-	-	30	-	30	3	0,6	1	1,6
	Sposób zaliczenia przedmiotu	Zaliczenie ocena								
	Koordynator przedmiotu / modułu	dr inż. Ewa Łączek-Tarazewicz								
	Prowadzący zajęcia	dr inż. Ewa Łączek-Tarazewicz								
Priorytetowe efekty uczenia się określone w programie studiów dla kierunku			FIR_K01, FIR_U02, FIR_W06							

2. Zadania nauczyciela

Celem przedmiotu jest zapoznanie studentów z zasadami prawa bilansowego i podatkowego oraz różnicami między nimi występującymi w zakresie ustalania wyniku finansowego i podatkowego.

Symbol efektu uczenia się dla przedmiotu	Efekty uczenia się - przedmiotowe	Odniesienie do efektów uczenia się dla kierunku FiR
Wiedza		

W_01	Zna zasady podstaw rachunkowości i rachunkowości podatkowej.	FiR_W06
Umiejętności		
U_01	Posiada umiejętność prowadzenia ewidencji działalności gospodarczej, sporządzania sprawozdań oraz dokonywania rozliczeń podatkowych i ubezpieczeniowych.	FiR_U02
Kompetencje społeczne		
K_01	Rozumie potrzebę konieczności nieustannego podnoszenia swoich kompetencji i kwalifikacji zawodowych w zmieniającym się obszarze rachunkowości oraz myślenia w sposób przedsiębiorczy, ze szczególnym uwzględnieniem zagadnień rachunkowości podatkowej.	FiR_K01
Tematy poszczególnych zajęć z podziałem na liczbę godzin		
<p style="text-align: center;">LABORATORIA (zajęcia o charakterze teoretycznym)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zasady prawa bilansowego. 1 godz. 2. Zasady prawa podatkowego. 1 godz. 3. Porównanie zasad. Zastosowanie na przykładach. 2 godz. 4. Różnice trwałe i przejściowe. 1 godz. 5. Ustalanie wyniku bilansowego oraz podatkowego na przykładach w różnych jednostkach. 2 godz. 6. Analiza i ewidencja podatkowa. 2 godz. 7. Formy opodatkowania. 2 godz. 8. Podatek dochodowy. 1 godz. 9. Podatek liniowy. 1 godz. 10. Karta podatkowa. 1 godz. 11. Podatek od towarów i usług VAT. 2 godz. 12. Pliki JPK. 1 godz. 13. Pozostałe podatki w analizie podatkowej. 1 godz. 14. Rok podatkowy a rok obrotowy. Optymalizacja podatkowa w zakresie roku podatkowego. 2 godz. 15. Rozliczenie straty podatkowej. 1 godz. 16. Kredyty i pożyczki w świetle przepisów podatkowych i bilansowych. 2 godz. 17. Kapitalizacja odsetek od kredytów i pożyczek w ujęciu podatkowym i bilansowym, kredyty i pożyczki od podmiotów powiązanych. 2 godz. 18. Instytucja czynnego żalu. 1 godz. 19. Odpowiedzialność w ramach prawa podatkowego i bilansowego. 2 godz. 20. Optymalizacja podatkowa - wybrane zagadnienia. 2 godz. 		
Metody prowadzenia zajęć	Wykłady z prezentacjami multimedialnymi, studia przypadków, dyskusja, rozwiązywanie zadań, studiowanie literatury, pobudzanie przez prowadzącego studentów do aktywnego udziału w zajęciach.	
Literatura obowiązkowa	<ol style="list-style-type: none"> 1. P. Szyc, M. Cieciora, Rachunkowość i podatki, CEDEWU, Warszawa 2021, 2. I. Olchowicz, Rachunkowość podatkowa, Difin, Warszawa 2020, 3. Akty prawne w zakresie podatków . Dostęp online: Lex Akademia 	
Literatura uzupełniająca	<ol style="list-style-type: none"> 1. Rafał Styczyński, „Spółka z o.o. Kompendium podatkowe”, Difin, Warszawa 2021, 2. Agnieszka Cicha, Katarzyna Zasiewska, „Podatki w rachunkowości, Oficyna Wydawnicza SGH w Warszawie, Warszawa 2019. 	

Końcowa ocena wyników pracy studenta nad przedmiotem wymaga syntezy osiągniętych przez niego efektów				
3. Zadania i czas <u>SAMODZIELNEJ</u> pracy studenta				
Wyszczególnienie zadań	Liczba godzin		Punkty ECTS	
	st.	ns.	st.	ns.
Zadania o charakterze teoretycznym	12	12		
Studiowanie literatury z zakresu podatków.	12	12	0,5	0,5
Zadania kształtujące umiejętności praktyczne	8	8	0,3	0,3
Przygotowanie deklaracji podatkowych	8	8	0,3	0,3
ŁĄCZNY nakład pracy studenta w godz. i pkt. ECTS	20	20	0,8	0,8
4. Sposoby weryfikacji i oceny efektów uczenia się osiągniętych przez studenta				
Symbol efektu uczenia się	Metody weryfikacji i oceny efektów uczenia się			
W_01	Zaliczenie			
U_01	Sprawdzian wejściowy			
K_01	Rozwiązywanie zadań / studia przypadków / dyskusje			

Podstawowe kryteria oceny końcowej:

Zaliczenie

Kolokwium sprawdzające opanowanie rozwiązywania wybranych problemów praktycznych, polegające na rozwiązaniu trzech zadań rachunkowych. Warunek jego zaliczenia to uzyskanie minimum 51 % możliwych do zdobycia punktów (ocena dostateczna).

Obecność i indywidualna praca w trakcie zajęć.