



Karta przedmiotu

Nazwa i kod przedmiotu	RACHUNKOWOŚĆ PODATKOWA, PG_00037152						
Kierunek studiów	Analityka gospodarcza						
Data rozpoczęcia studiów	październik 2019 r.	Rok akademicki realizacji przedmiotu			2021/2022		
Poziom kształcenia	I stopnia - licencjackie	Grupa zajęć			Grupa zajęć fakultatywnych Grupa zajęć powiązanych z prowadzonymi badaniami naukowymi w dziedzinie nauki związanej z kierunkiem - profil ogólnoakademicki		
Forma studiów	stacjonarne	Sposób realizacji			na uczelni		
Rok studiów	3	Język wykładowy			polski		
Semestr studiów	6	Liczba punktów ECTS			5.0		
Profil kształcenia	ogólnoakademicki	Forma zaliczenia			zaliczenie		
Jednostka prowadząca	Wydział Zarządzania i Ekonomii -> Katedra Finansów						
Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców)	Odpowiedzialny za przedmiot		dr Piotr Kasprzak				
	Prowadzący zajęcia z przedmiotu		dr Piotr Kasprzak				
Formy zajęć i metody nauczania	Forma zajęć	Wykład	Ćwiczenia	Laboratorium	Projekt	Seminarium	RAZEM
	Liczba godzin zajęć	0.0	30.0	0.0	0.0	0.0	30
W tym liczba godzin zajęć na odległość: 0.0							
Aktywność studenta i liczba godzin pracy	Aktywność studenta	Udział w zajęciach dydaktycznych, objętych planem studiów		Udział w konsultacjach		Praca własna studenta	RAZEM
	Liczba godzin pracy studenta	30		9.0		86.0	125
Cel przedmiotu	Student zdobywa wiedzę dotyczącą podstawowych zagadnień związanych z ewidencją księgową jako bazą do ustalania zobowiązań podatkowych (PIT, CIT oraz VAT). Ponadto, student zdobywa wiedzę z zakresu systemu podatkowego wraz z działalnością administracji podatkowej, a także poznaje sztukę księgowania i różnic wynikających z zasad prawa bilansowego i podatkowego. Student w toku zajęć nabywa także umiejętność rozumienia sprawozdań finansowych.						
Efekty uczenia się przedmiotu	Efekt kierunkowy		Efekt z przedmiotu		Sposób weryfikacji i oceny efektu		
	[K6_K01] Rozumie potrzebę ciągłego uczenia się, podnoszenia kompetencji zawodowych, osobistych i społecznych.		Student zdobywa wiedzę dotyczącą poszczególnych kategorii prawa bilansowego i podatkowego. Poznaje poszczególne składniki wpływające na różnice pomiędzy rachunkowością podatkową i finansową. W ramach zdobytej wiedzy student potrafi wykazać podstawowe różnice wynikające z ww. zasad.		[SK5] Ocena umiejętności rozwiązywania problemów występujących w praktyce		
	[K6_U08] Posiada umiejętność zastosowania narzędzi matematycznych i informatycznych do analizowania zjawisk ekonomicznych i podejmowania decyzji przez podmioty gospodarcze.		Student potrafi księgować operacje gospodarcze wykorzystując wiedzę dotyczącą prawa bilansowego. Ponadto, student potrafi wyjaśnić różnice wynikające z zastosowania prawa podatkowego i bilansowego w celu wyznaczenia wyniku finansowego.		[SU4] Ocena umiejętności korzystania z metod i narzędzi		
[K6_W09] Zna sposoby i narzędzia pozyskiwania i gromadzenia danych, w tym również informatyczne, wykorzystywanych w analizie i wyjaśnianiu zjawisk i procesów społeczno-gospodarczych.		Student posiada wiedzę z zakresu działania systemu podatkowego, obciążeń podatkowych i ich wpływu na prowadzenie działalności gospodarczej. Ponadto, student dostrzega konieczność aktualizacji wiedzy z zakresu finansów rachunkowości i prawa podatkowego.		[SW1] Ocena wiedzy faktograficznej			

Treści przedmiotu	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zasady prawa bilansowego. 2. Zasady prawa podatkowego. 3. Porównanie zasad. Zastosowanie na przykładach. 4. Różnice trwałe i przejściowe. 5. Ustalanie wyniku bilansowego oraz podatkowego na przykładach w różnych jednostkach. 6. Analiza i ewidencja podatkowa. 7. Formy opodatkowania przedsiębiorstw i osób fizycznych. 8. Podatek dochodowy na zasadach ogólnych. 9. Podatek liniowy. 10. Podatek od towarów i usług VAT. 11. Pliki JPK. 12. Pozostałe podatki w analizie podatkowej. 13. Rok podatkowy a rok obrotowy. Optymalizacja podatkowa w zakresie roku podatkowego. 14. Rozliczenie straty podatkowej. 15. Kredyty i pożyczki w świetle przepisów podatkowych i bilansowych. 16. Odpowiedzialność w ramach prawa podatkowego i bilansowego. 		
Wymagania wstępne i dodatkowe	Podstawowa wiedza z zakresu rachunkowości finansowej. Podstawowa znajomość systemu podatkowego.		
Sposoby i kryteria oceniania osiągniętych efektów uczenia się	Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej
	Kolokwia w czasie semestru	60.0%	100.0%
Zalecana lista lektur	Podstawowa lista lektur	1. P. Szycy, M.Cieciura, Rachunkowość i podatki, CEDEWU, Warszawa 2021,2. I.Olchowicz, Rachunkowość podatkowa. Analiza w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych. Wydanie 2, Difin, Warszawa 2020,3. Akty prawne w zakresie podatków (Ustawy o podatkach dochodowych, Ordynacja podatkowa, Ustawa o podatku od towarów i usług)	
	Uzupełniająca lista lektur	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 2019,3. Katarzyna Startek: Rachunkowość podatkowa. Zadania, pytania, testy, wyd. 5, Warszawa 2014	
	Adresy eZasobów		
Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania	Wyjaśnij różnice oraz konsekwencje wynikające ze stosowania prawa podatkowego i bilansowego?Wyjaśnij pojęcie standardy rachunkowości.Wymień podstawowe zasady stosowane przy sporządzaniu sprawozdań finansowych.Wyjaśnij pojęcie zysk ze sprzedaży.Wyjaśnij pojęcie VAT należny i VAT naliczony.Oblicz wartość zobowiązania podatkowego na wybranym przykładzie.Podaj różnice w sposobach opodatkowania przedsiębiorstw.		
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy		