



Karta przedmiotu

|  |   |   |   |                        |  |                       |       |
|--|---|---|---|------------------------|--|-----------------------|-------|
| Nazwa i kod przedmiotu                   | RACHUNKOWOŚĆ PODATKOWA, PG_00066501   |   |   |                        |  |                       |       |
| Kierunek studiów                         | Analityka gospodarcza   |   |   |                        |  |                       |       |
| Data rozpoczęcia studiów                 | październik 2024 r.   | Rok akademicki realizacji przedmiotu                      |   |                        | 2026/2027  |                       |       |
| Poziom kształcenia                       | I stopnia - licencjackie  | Grupa zajęć   |   |                        | Grupa zajęć fakultatywnych<br>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                          | 5   | 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   |   |   |                        |  |                       |       |
| Formy zajęć i metody nauczania           | Forma zajęć   | Wykład  | Ćwiczenia   | Laboratorium           | Projekt  | Seminarium            | RAZEM |
|  | Liczba godzin zajęć   | 15.0  | 30.0  | 0.0                    | 0.0  | 0.0                   | 45    |
|  | 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  | 45  |   | 5.0                    |  | 75.0                  | 125   |
| Cel przedmiotu                           | Opisuje zasady prowadzenia ewidencji księgowej, jako bazy do ustalania zobowiązań podatkowych   |   |   |                        |  |                       |       |
| Efekty uczenia się przedmiotu            | Efekt kierunkowy  |   | Efekt z przedmiotu  |                        | Sposób weryfikacji i oceny efektu  |                       |       |
|  | [K6_W03] zna wiarygodne źródła informacji i wykorzystuje zaawansowaną wiedzę do wyjaśniania fundamentalnych dylematów współczesnej gospodarki   |   | identyfikuje wiarygodne źródła pozyskiwania informacji prawnych do prowadzenia księgowości podatkowej                                     |                        | [SW3] Ocena wiedzy zawartej w opracowaniu tekstowym i projektowym  |                       |       |
|  | [K6_U06] zdobywa nową wiedzę specjalistyczną związaną z kierunkiem studiów analityka gospodarcza planując własną strategię uczenia się przez całe życie   |   | zdobywa nową wiedzę niezbędną do prowadzenia rachunkowości podatkowej, podkreślając różnice pomiędzy rachunkowością podatkową i finansową |                        | [SU3] Ocena umiejętności wykorzystania wiedzy uzyskanej w ramach przedmiotu  |                       |       |
| Treści przedmiotu                        | Zasady prawa bilansowego, jako podstawa do ustalania wyniku finansowego.<br>Zasady prawa podatkowego, jako podstawa do ustalania zobowiązań podatkowych.<br>Porównanie zasad. Zastosowanie na przykładach studium przypadku.<br>Różnice trwałe i przejściowe, jako podstawa powstawania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.<br>Ustalanie wyniku bilansowego oraz podatkowego na przykładach w różnych jednostkach.<br>Analiza i ewidencja podatkowa wprowadzenie do opodatkowania przedsiębiorstw.<br>Formy opodatkowania przedsiębiorstw zasady ogólne, podatek liniowy, ryczałt od przychodów ewidencjonowanych, podatek CIT.<br>Podatek od towarów i usług VAT wprowadzenie.<br>Podatek VAT w transakcjach krajowych i międzynarodowych.<br>Pozostałe podatki w analizie podatkowej przedsiębiorstw.<br>Rok podatkowy a rok obrotowy. Optymalizacja podatkowa w zakresie roku podatkowego.<br>Rozliczenie straty podatkowej.<br>Odpowiedzialność w ramach prawa podatkowego i bilansowego.<br>Optymalizacja podatkowa - wybrane zagadnienia. |   |   |                        |  |                       |       |
| Wymagania wstępne i dodatkowe            | Podstawowa znajomość rachunkowości finansowej (aktywa, pasywa, wynik finansowy, koszty, przychody).<br>Podstawowa znajomość polskiego systemu podatkowego.  |   |   |                        |  |                       |       |

| Sposoby i kryteria oceniania osiągniętych efektów uczenia się           | Sposób oceniania (składowe)  | Próg zaliczeniowy   | Składowa oceny końcowej |
|---|--|---|-------------------------|
|   | Kolokwia w czasie semestru   | 60.0%   | 80.0%                   |
|   | aktywność  | 0.0%  | 20.0%                   |
| Zalecana lista lektur   | Podstawowa lista lektur  | Szyca, P., Cieciura, M. (2021). Rachunkowość i podatki, Warszawa: CEDEWU,<br>Olchowicz, I. (2020). Rachunkowość podatkowa. Analiza w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych. Wydanie 2 Warszawa: Difin,<br>Akty prawne w zakresie podatków (Ustawy o podatkach dochodowych, Ordynacja podatkowa, Ustawa o podatku od towarów i usług). |                         |
|   | Uzupełniająca lista lektur   | Styczyński, R. (2021). Spółka z o.o. Kompendium podatkowe. Warszawa: Difin,<br>Cicha, A., Zasiewska, K. (2019). Podatki w rachunkowości, Warszawa: Oficyna Wydawnicza SGH w Warszawie.<br>Startek, K. (2014). Rachunkowość podatkowa. Zadania, pytania, testy, wyd. 5. Warszawa.  |                         |
|   | Adresy eZasobów  | Adresy na platformie eNauczanie:  |                         |
| Przykładowe zagadnienia/<br>przykładowe pytania/<br>realizowane zadania | Wyjaśnij różnice oraz konsekwencje wynikające ze stosowania prawa podatkowego i bilansowego?<br>Wyjaśnij pojęcie standardy rachunkowości.<br>Wymień podstawowe zasady stosowane przy sporządzaniu sprawozdań finansowych.<br>Wyjaśnij pojęcie zysk ze sprzedaży. Wyjaśnij pojęcie VAT należny i VAT naliczony.<br>Oblicz wartość zobowiązania podatkowego na wybranym przykładzie.<br>Podaj różnice w sposobach opodatkowania przedsiębiorstw. |   |                         |
| Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu                                   | Nie dotyczy  |   |                         |

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.