

# KARTA PRZEDMIOTU (SYLABUS)

## Opis przedmiotu

Kod przedmiotu		Nazwa przedmiotu	PODSTAWY RACHUNKOWOŚCI PODATKOWEJ	
AG/O/I/ST/B2.42b			FUNDAMENTALS OF TAX ACCOUNTING	
Język wykładowy		Polski		
Rok akademicki		2024/2025		
Kierunek		Analityka gospodarcza		
w zakresie		-		
Poziom studiów		studia pierwszego stopnia		
Profil studiów		ogólnoakademicki		
Forma studiów		studia stacjonarne		
Semestr / semestry		semestr 5		
Przynależność do grupy zajęć		Grupa zajęć kierunkowych obieralnych		
Status przedmiotu		Obowiązkowy		
Formy realizacji zajęć dydaktycznych, wymiar, punkty ECTS		Forma zajęć	Liczba godzin zajęć dydaktycznych	Liczba punktów ECTS
		Wykład	[h]	3 ECTS
		Ćwiczenia/Warsztaty	[h]	
		Konwersatorium	45 [h]	
		Laboratorium	[h]	
Powiązanie przedmiotu	z profilem studiów	związany z prowadzoną działalnością naukową w dyscyplinie ekonomia i finanse		2 ECTS
	z uprawnieniami	-----		ECTS
	z dyscypliną	Ekonomia i finanse		3 ECTS
Forma nauczania		Tradycyjna - zajęcia zorganizowane w Uczelni		
Wymagania wstępne		Wiedza uzyskana na przedmiocie “Podstawy rachunkowości” oraz “Rachunkowość finansowa”		
Jednostka prowadząca		Katedra Finansów, Ubezpieczeń i Rachunkowości		
Koordynator		Dr Jan Piątek, prof. URad.		
Adres strony internetowej pjo		http://weif.uniwersytetradom.pl		
Adres e-mail, telefon koordynatora		j.piatek@urad.edu.pl; +48 361-74-89		

**EFEKTY UCZENIA SIĘ, TREŚCI PROGRAMOWE, REALIZACJA ZAJĘĆ DYDAKTYCZNYCH, WERYFIKACJA EFEKTÓW UCZENIA SIĘ**

Cel kształcenia:	Celem zajęć z przedmiotu jest nabycie przez słuchaczy pogłębionej wiedzy, umiejętności i kompetencji w zakresie organizacji i funkcjonowania systemu rachunkowości podatkowej w jednostce gospodarczej
Treści programowe:	<p>Treści zajęć są powiązane z prowadzonymi badaniami naukowymi</p> <p><b>Treść konwersatorium:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Podatki w systemie rachunkowości przedsiębiorstwa</li> <li>2. Zasady prawa bilansowego i podatkowego</li> <li>3. Przychody i koszty w prawie podatkowym i bilansowym</li> <li>4. Wynik finansowy brutto, podstawa opodatkowania, podatek dochodowy, wynik finansowy netto</li> <li>5. Ewidencja księgowa dla celów bilansowych i podatkowych</li> <li>6. Ustalanie podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych</li> <li>7. Ustalanie należnego i naliczonego VAT, dokonywanie rozliczenia VAT, ustalanie zobowiązania podatkowego z tytułu VAT, prowadzenie ewidencji księgowej</li> <li>8. Ewidencja operacji gospodarczych „od bilansu do bilansu” z uwzględnieniem aspektu podatkowego – studium przypadków</li> </ol>
Metody dydaktyczne (kształcenia):	wykład z wykorzystaniem technik multimedialnych rozwiązywanie zadań metoda ćwiczeniowa metoda przypadków
Rygor zaliczenia, kryteria oceny osiągniętych efektów uczenia się, sposób obliczania oceny końcowej:	<p>Warunkiem zaliczenia przedmiotu jest osiągnięcie wszystkich wymaganych efektów uczenia się określonych dla przedmiotu.</p> <p>Konwersatorium – ocena końcowa zaliczenia przedmiotu wyliczana na podstawie średniej ważonej pozytywnych ocen uzyskanych przez Studenta z testu pisemnego (70%) i aktywności na zajęciach (30%). Ocena wystawiona zgodnie z zasadą: Średnia poniżej 3,0- niedostateczny (2) 3,0 -3,3 – dostateczny (3) 3,4 -3,7 – dostateczny plus (3,5) 3,8 -4,3 – dobry (4) 4,4 -4,7 – dobry plus (4,5) 4,8-5,0 – bardzo dobry (5)</p>

Efekty uczenia się dla przedmiotu w odniesieniu do efektów kierunkowych i formy zajęć				Metody weryfikacji efektów uczenia się	
Numer efektu uczenia się	Opis efektów uczenia się dla przedmiotu (PEU) Student, który zaliczył przedmiot (W) zna i rozumie/ (U) potrafi /(K) jest gotów do:	Kierunkowy efekt uczenia się (KEU)	Forma zajęć	Forma weryfikacji (zaliczeń)	Metody sprawdzania i oceny
W1	Zna i rozumie znaczenie rachunkowości podatkowej w działalności jednostek gospodarczych	K_U05	konwersatorium	zaliczenie na ocenę	praca pisemna
W2	Zna i rozumie podstawowe zasady prowadzenia rachunkowości dla potrzeb sprawozdawczości finansowej i dla potrzeb rozliczeń podatkowych	K_U06	konwersatorium	zaliczenie na ocenę	praca pisemna
U1	Potrafi w sposób prawidłowy wykorzystywać posiadaną wiedzę do właściwego ujęcia operacji	K_U01	konwersatorium	zaliczenie na ocenę	praca pisemna

	gospodarczych w księgach rachunkowych jednostki dla potrzeb rachunkowości finansowej i rozliczeń podatkowych				
U2	Potrafi identyfikować i interpretować przebieg operacji gospodarczych w celu określenia ich treści ekonomicznej i prawidłowej wyceny i prezentacji dla celów sprawozdawczości finansowej oraz rozliczeń podatkowych zgodnie ze standardami wypracowanymi przez praktykę gospodarczą i obowiązujące przepisy prawa bilansowego i prawa podatkowego	K_U02	konwersatorium	zaliczenie na ocenę	praca pisemna
K1	Jest gotów do oceny wpływu wiedzy i etyki zawodowej osób zajmujących się rachunkowością i rozliczeniami podatkowymi w jednostkach gospodarczych na poprawność prowadzenia przez nie biznesu	K_K01	konwersatorium	zaliczenie na ocenę	ocena aktywności na zajęciach

#### Literatura i pomoce naukowe

##### Literatura podstawowa:

1. I. Olchowicz, M. Jamroży, Rachunkowość podatkowa, Analiza w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, Difin, Warszawa 2020
2. J. Godlewska, T. Fołta, Zaawansowana rachunkowość finansowa z uwzględnieniem sprawozdawczości finansowej i prawa podatkowego Podręcznik, SKwP, Warszawa 2023
3. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.)

##### Literatura uzupełniająca:

1. J. Godlewska, T. Fołta, Zaawansowana rachunkowość finansowa z uwzględnieniem sprawozdawczości finansowej i prawa podatkowego Zbiór zadań, SKwP, Warszawa 2023
2. Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r., poz.226 z późn. zm.)
3. Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r., poz.2805 z późn. zm.)
4. Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r., poz. 361 z późn. zm.)

Szczegółowy wykaz dodatkowych źródeł i pomocy naukowych na pierwszych zajęciach podają prowadzący

Nakład pracy studenta potrzebny do osiągnięcia zakładanych efektów uczenia się – bilans punktów ECTS			
Udział w zajęciach, aktywność	Obciążenie studenta [h]		
	Inne godz. kontaktowe (IGK)	Zajęcia bez nauczyciela-praca własna studenta (ZBN)	Zajęcia dydaktyczne
Udział w wykładach/konwersatoriach	X	X	45 [h]
Udział w ćwiczeniach/laboratorium	X	X	[h]
Udział w konsultacjach	5 [h]	X	X
Przygotowanie do wykładów/ćwicz/lab Przygotowanie do zaliczenia/egzaminu	X	25 [h]	X
Sumaryczne obciążenie pracą studenta	5 [h]/ 0,2 ECTS	25 [h]/ 1 ECTS	45 [h]/ 1,8 ECTS
Punkty ECTS za przedmiot	75 [h] / 3 ECTS		

Informacje dodatkowe, uwagi
<p>W przypadku studentów ze szczególnymi potrzebami, w tym: z niepełnosprawnością, przewlekle chorych, określone powyżej (w karcie) metody i formy weryfikacji efektów uczenia się dostosowuje się odpowiednio do indywidualnych potrzeb tych studentów.</p> <p>Szczegółowe zasady i formy wsparcia studentów ze szczególnymi potrzebami: w tym z niepełnosprawnością, przewlekle chorych podczas zajęć, zaliczeń i egzaminów określono w: Regulaminie Studiów, Zasadach Studiowania, Procedurze dotyczącej zapewnienia dostępności procesu kształcenia studentom ze szczególnymi potrzebami, w tym: z niepełnosprawnością, przewlekle chorych.</p>