

# SYLABUS ZAJ /GRUPY ZAJ

## Dane ogólne:

Jednostka organizacyjna:	Katedra Ekonomii				
Kierunek studiów:	Ekonomia				
Specjalno /Specjalizacja:	Finanse przedsi biorstw				
Nazwa zaj / grupy zaj :	Rachunkowo podatkowa				
Course / group of courses:	Tax Acconuntancy				
Forma studiów:	stacjonarne				
Nazwa katalogu:	WAE-EK-I-21/22Z-S-FP				
Nazwa bloku zaj :					
Kod zaj /grupy zaj :	153221	Kod Erasmus:			
Punkty ECTS:	2	Rodzaj zaj :		fakultatywny	
Rok studiów:	3	Semestr:		6	
Rok	Semestr	Forma zaj	Liczba godzin	Forma zaliczenia	ECTS
3	6		15	Zaliczenie z ocen	1
		W	15	Zaliczenie z ocen	1
Razem			30		2
Koordynator:		dr hab. Konrad St pie			
Prowadz cy zaj cia:		dr hab. Konrad St pie			
J zyk wykładowy:		semestr: 6 - j zyk polski			

## Obja nienia:

Rodzaj zaj : obowi zkowe, do wyboru.

Forma prowadzenia zaj : W - wykład, - wiczenia audytoryjne, L - lektorat, S – seminarium/ zaj cia seminaryjne, P - wiczenia praktyczne (w tym zaj cia wf), M - wiczenia specjalistyczne (medyczne/ kliniczne), LO – wiczenia laboratoryjne, LI - laboratorium informatyczne, ZTI - zaj cia z technologii informacyjnych, P – wiczenia projektowe, ZT – zaj cia terenowe, T - wiczenia terenowe na obozach programowych, SK - samokształcenie (i inne), PR - praktyka zawodowa

## Dane merytoryczne

Wymagania wst pne:			
Znajomo podstaw rachunkowo ci			
Szczegółowe efekty uczenia si			
Lp.	Student, który zaliczył zaj cia, zna i rozumie/potrafi/jest gotowy do:	Kod efektu dla kierunku studiów	Sposób weryfikacji efektu uczenia si
1	ma wiedz z zakresu gospodarowania/zarz dzania zasobami finansowymi przedsi biorstwa ma wiedz na temat podstawowych kategorii ekonomicznych kształtuj cych wynik finansowy i podstaw opodatkowania przedsi biorstwa; rozró nia te poj cia ekonomiczne oraz ma wiedz na temat istoty ich powi za , ale i ró nic	EK1_W04, EK1_W05	kolokwium
2	potrafi przekształci wynik finansowy brutto przedsi biorstwa w dochód podatkowy, a tak e umie obliczy podstaw opodatkowania podatkiem dochodowym	EK1_U01, EK1_U06	kolokwium, ocena aktywno ci
3	ma wiadomo potrzeby ci głego aktualizowania swej wiedzy z zakresu prawa podatkowego i rachunkowo ci finansowej, jak równie potrzeby korzystania z opinii ekspertów	EK1_K02, EK1_K01	ocena aktywno ci, obserwacja zachowa

Stosowane metody osiągnięcia zakładanych efektów uczenia się (metody dydaktyczne)	
metody podające (wykład), metody problemowe (dyskusja), metody praktyczne (wiczenia, praktyczne przykłady)	
Kryteria oceny i weryfikacji efektów uczenia się	
<b>wiedza:</b> ocena kolokwium (sprawdzian pisemny)	
<b>umiejętności:</b> ocena kolokwium (sprawdzian pisemny) ocena aktywności (ocena aktywności na zajęciach)	
<b>kompetencje społeczne:</b> obserwacja zachowań (obserwacja zachowań indywidualnych i zespołowych pod kątem kompetencji społecznych) ocena aktywności (ocena aktywności na zajęciach)	
Warunki zaliczenia	
Wykład: egzamin ustny wiczenia: ocena aktywności studenta podczas zajęć, wynik kolokwium z zadaniami obliczeniowymi.	
Zasady ustalania ocen: 1. Ocena niedostateczna (2,0): wystawiana jest wtedy, jeżeli w zakresie co najmniej jednej z trzech składowych (W,U lub K) przedmiotowych efektów uczenia się student nie zrealizował zakładanych efektów. 2. Ocena dostateczna (3,0): wystawiana jest wtedy, jeżeli w zakresie każdej z trzech składowych (W,U lub K) student zrealizuje zakładane efekty uczenia się oraz opanuje obowiązujący materiał przynajmniej w 51 - 60%. 3. Ocena ponad dostateczna (3,5): wystawiana jest wtedy, jeżeli w zakresie każdej z trzech składowych (W,U lub K) student zrealizuje zakładane efekty oraz opanuje obowiązujący materiał przynajmniej w 61 - 70%. 4. Ocena dobra (4,0): wystawiana jest wtedy, jeżeli w zakresie każdej z trzech składowych (W,U lub K) student zrealizuje zakładane efekty oraz opanuje obowiązujący materiał przynajmniej w 71 - 80%. 5. Ocena ponad dobra (4,5): wystawiana jest wtedy, jeżeli w zakresie każdej z trzech składowych (W,U lub K) student zrealizuje zakładane efekty oraz opanuje obowiązujący materiał przynajmniej w 81 - 90%. 6. Ocena bardzo dobra (5,0): wystawiana jest wtedy, jeżeli w zakresie każdej z trzech składowych (W,U lub K) student zrealizuje zakładane efekty oraz opanuje obowiązujący materiał przynajmniej w 91%.	
Treści programowe (opis skrócony)	
Przedstawienie rozbieżności pomiędzy pomiarem dochodu podatkowego a wynikiem finansowym brutto oraz wpływu tych rozbieżności na sytuację majątkowo-finansową oraz wynik finansowy przedsiębiorstwa.	
Content of the study programme (short version)	
Presentation of discrepancies between the measurement of tax income and the gross financial result and the impact of these discrepancies on the property and financial situation and the company's financial result.	
Treści programowe	
	Liczba godzin
Semestr: 6	
Forma zajęć: <b>wykład</b>	
1. Istota, cel i zasady prawa bilansowego oraz podatkowego; 2. Różnice trwałe i przejściowe między przychodami i kosztami księgowymi a podatkowymi; 3. Procedura ustalania dochodu podatkowego i podatku należnego; 4. Istota oraz zasady ustalania i ujmowania podatku odroczonego w przedsiębiorstwie.	15
Forma zajęć: <b>wiczenia audytoryjne</b>	
1. Przychody w ujęciu prawa bilansowego a podatkowego. 2. Koszty w ujęciu prawa bilansowego a podatkowego. 3. Metodyka obliczania dochodu podatkowego i wyniku finansowego. 4. Rozliczenie roczne podatku dochodowego od osób prawnych. 5. Ewidencyjne i sprawozdawcze ujęcie odroczonego podatku dochodowego.	15
Literatura	
Podstawowa	
Olchowicz I., Rachunkowość podatkowa, Difin, Warszawa 2009	
Olchowicz I., Jamroz M. (red.), Rachunkowość podatkowa. Analiza w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, Difin, Warszawa 2018	
Uzupełniająca	
Cebrowska T. (red.), Rachunkowość finansowa i podatkowa, PWN, Warszawa 2010	
Micherda B. (red.), Prawo bilansowe a prawo podatkowe, Difin, Warszawa 2011	

## Dane jako ciowe

Przyporzkowanie zaj /grup zaj do dyscypliny naukowej/artystycznej	ekonomia i finanse	
Sposób okre lenia liczby punktów ECTS		
Forma nakładu pracy studenta (udział w zaj ciach, aktywno , przygotowanie sprawozdania, itp.)	Obci enia studenta [w godz.]	
Udział w zaj ciach	30	
Konsultacje z prowadz cym	3	
Udział w egzaminie	0	
Bezpo redni kontakt z nauczycielem - inne	2	
Przygotowanie do laboratorium, wicze , zaj	10	
Przygotowanie do kolokwium i egzaminu	10	
Indywidualna praca własna studenta z literatur , wykładami itp.	5	
Inne	0	
Sumaryczne obci enie prac studenta	60	
Liczba punktów ECTS		
Liczba punktów ECTS	2	
Zaj cia wymagaj ce bezpo redniego udziału nauczyciela akademickiego	L. godzin	ECTS
	35	1,2
Zaj cia o charakterze praktycznym	L. godzin	ECTS
	30	1,0

1 godz = 45 minut; 1 punkt ECTS = 25-30 godzin

W sekcji 'Liczba punktów ECTS' suma punktów ECTS zaj wymagaj cych bezpo redniego udziału nauczyciela akademickiego i o charakterze praktycznym mo e si ró ni od ł cznej liczby punktów ECTS dla zaj /grup zaj .