

Opis zajęć (syllabus): Zarządzanie podatkami w przedsiębiorstwie

Nazwa zajęć:	Zarządzanie podatkami w przedsiębiorstwie	ECTS	3
Nazwa zajęć w j. angielskim:	Tax Management in an Enterprise		
Zajęcia dla kierunku studiów:	Finanse i Rachunkowość		

Język wykładowy: polski		Poziom studiów: 1	
Forma studiów: stacjonarne i niestacjonarne	Status zajęć: kierunkowy - do wyboru	Numer semestru: semestr letni	
Rok akademicki, od którego obowiązuje opis (rocznik):		2019/2020	Numer katalogowy: EKR-F-1SZ-X-99-KF-2019

Koordynator zajęć:	dr Katarzyna Boratyńska		
Prowadzący zajęcia:	dr Katarzyna Boratyńska		
Jednostka realizująca:	Katedra Finansów		
Jednostka zlecająca:	Wydział Ekonomiczny		
Założenia, cele i opis zajęć:	<p>a. przekazanie studentom wiedzy o sposobach zachowania się podmiotu gospodarującego wobec instytucji fiskalnych b. zapoznanie studentów z głównymi źródłami ryzyka podatkowego c. zapoznanie studentów z możliwościami wykorzystania określonych elementów polityki podatkowej do racjonalnego zarządzania finansami przedsiębiorstwa</p> <p>Wykład Pojęcia z zakresu podatków. Zasady podatkowe. Źródła i wykładnia prawa podatkowego. Rola doradcy podatkowego w przedsiębiorstwie. Czynności doradztwa podatkowego. Zarządzanie ryzykiem podatkowym przedsiębiorstwa. Źródła ryzyka podatkowego. Miejsce przedsiębiorstwa w polityce fiskalnej państwa. Organizacja Krajowej Administracji Skarbowej. Priorytety polityki podatkowej przedsiębiorstw. Podatek dochodowy od osób prawnych. Podatek dochodowy od osób fizycznych. Formy opodatkowania pozarolniczej działalności gospodarczej. Przychody i koszty podatkowe. Podatek od towarów i usług. Wykonywanie zobowiązań podatkowych. Decyzje podatkowe. Kontrola podatkowa. Aspekt międzynarodowy rozliczeń podatkowych. Wybrane problemy związane z zarządzaniem podatkami w przedsiębiorstwie.</p> <p>Ćwiczenia Zasady składania deklaracji podatkowych przez Internet. Analiza podatkowa. Planowanie strategii podatkowych. Strategie przedsiębiorstw stosowane do optymalizacji zobowiązań podatkowych. Zasady ustalania wymiaru podatku dochodowego w podmiotach gospodarujących. Wypełnianie wybranych deklaracji podatkowych (PIT i VAT). Ewidencja podmiotu gospodarczego w praktyce kontroli podatkowej. Procedury kontroli podatkowej i czynności sprawdzających. Analiza wybranych tez orzeczeń w zakresie opodatkowania przedsiębiorstw. Ekonomiczne efekty wdrożenia procedury podatkowej w przedsiębiorstwie. Przygotowywanie wybranych przykładowych pism procesowych oraz wniosków, np. odwołań od decyzji, wniosku o rozłożenie podatku na raty, wniosku o odroczenie płatności podatku.</p>		
Formy dydaktyczne, liczba godzin:	a. wykład - liczba godzin: stacj: 20, niestacj. 12 b. ćwiczenia audytoryjne - liczba godzin: stacj: 10, niestacj. 4		
Metody dydaktyczne:	dyskusja, rozwiązywanie problemu, analiza i interpretacja tekstów źródłowych, konsultacje		
Wymagania formalne i założenia wstępne:			
Efekty uczenia się:	Wiedza - Zna i rozumie: 1 - zna rolę i czynności doradcy podatkowego w przedsiębiorstwie, 2 - posiada wiedzę z zakresu podatków, w tym podstawowych obciążeń podatkowych oraz zarządzania podatkami w przedsiębiorstwie,	Umiejętności - Potrafi: 3 - potrafi przygotowywać analizy podatkowe 4 - wypełnia wybrane deklaracje podatkowe	Kompetencje - Jest gotów do: 5 - współpracuje w grupie i ma świadomość wpływu swojego postępowania na sytuację innych
Sposób weryfikacji efektów uczenia się:	ocena wystąpień w trakcie zajęć (efekty: 3), ocena wykonania zadania projektowego (efekty: 3), ocena aktywności w trakcie zajęć (efekty: 1,2,4), test (pisemny lub komputerowy) (efekty: 1,2)		
Forma dokumentacji osiągniętych efektów uczenia się:	złożone projekty, karty oceny studenta (w tym na listach obecności), test		
Elementy i wagi mające wpływ na ocenę końcową:	ocena wystąpień w trakcie zajęć - 10%, ocena wykonania zadania projektowego - 40%, ocena aktywności w trakcie zajęć - 10%, test (pisemny lub komputerowy) - 40%		

Miejsce realizacji zajęć:	sala dydaktyczna
Literatura podstawowa i uzupełniająca:	
<p>1. Podstawka, M. (red.), 2010. <i>Finanse: instytucje, instrumenty, podmioty, rynki, regulacje</i>. Wydawnictwo Naukowe PWN. Warszawa.</p> <p>2. Boratyńska, K., 2012. <i>Opodatkowanie przedsiębiorstw - wybrane zagadnienia</i>, Wydawnictwo SGGW, Warszawa.</p> <p>3. Poszwa, M., 2007. <i>Zarządzanie podatkami w małej i średniej firmie: rozwiązania na lata 2007-2009</i>, wyd. C.H. Beck, Warszawa.</p> <p>4. Modzelewski, W. (red nauk.) 2005, <i>Podatki dochodowe: problemy praktyczne przedsiębiorstw</i>. Instytut Studiów Podatkowych, Warszawa.</p> <p>5. Ustawa o doradztwie podatkowym z dnia 5 lipca 1996 r. z późn. zm. (Dz. U. z 2002 r. Nr 9, poz. 86). </p> <p>6. Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60).</p>	
Uwagi: ogólne	

Wskaźniki ilościowe charakteryzujące moduł/przedmiot:	
Szacunkowa sumaryczna liczba godzin pracy studenta (kontaktowych i pracy własnej) niezbędna dla osiągnięcia zakładanych dla zajęć efektów uczenia się - na tej podstawie należy wypełnić pole ECTS:	82/78
Łączna liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich lub innych osób prowadzących zajęcia:	2.08/1.72 ECTS

Tabela zgodności kierunkowych efektów uczenia się z efektami przedmiotu:			
Kategoria efektu	Efekty uczenia się dla zajęć:	Odniesienie do efektów dla programu studiów dla kierunku	Oddziaływanie zajęć na efekt kierunkowy*)
Wiedza	1 - zna rolę i czynności doradcy podatkowego w przedsiębiorstwie,	FIR1_KW03	2
	2 - posiada wiedzę z zakresu podatków, w tym podstawowych obciążeń podatkowych oraz zarządzania podatkami w przedsiębiorstwie,	FIR1_KW01	3
Umiejętności	3 - potrafi przygotowywać analizy podatkowe	FIR1_KU01	3
	4 - wypełnia wybrane deklaracje podatkowe	FIR1_KU03	3
Kompetencje	5 - współpracuje w grupie i ma świadomość wpływu swojego postępowania na sytuację innych	FIR1_KK02	1

*) 3 - zaawansowany i szczegółowy, 2 - znaczący, 1 - podstawowy