Opis zajęć (sylabus): 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:	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 **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. **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. odwołania od decyzji, wniosku o rozłożenie podatku na raty, wniosku o odroczenie płatności podatku.		
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:

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

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