## 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): | | **2020/2021** | Numer katalogowy: **EKR-F-1SZ-X-99-KF-2020** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Koordynator zajęć: | **dr hab. Katarzyna Boratyńska, adiunkt** | | |
| Prowadzący zajęcia: | **dr hab. Katarzyna Boratyńska, adiunkt** | | |
| 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.<br>b. Zapoznanie studentów z głównymi źródłami ryzyka podatkowego.<br>c. Zapoznanie studentów z możliwościami wykorzystania określonych elementów polityki podatkowej do racjonalnego zarządzania finansami przedsiębiorstwa.<br><br>**Wykład**<br>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.<br>**Ćwiczenia**<br>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<br>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: | Nie dotyczy | | |
| Efekty uczenia się: | **Wiedza - Zna i rozumie:**<br>1. zna rolę i czynności doradcy podatkowego w przedsiębiorstwie,<br>2. posiada wiedzę z zakresu podatków, w tym podstawowych obciążeń podatkowych oraz zarządzania podatkami w przedsiębiorstwie, | **Umiejętności - Potrafi:**<br>3. potrafi przygotowywać analizy podatkowe<br>4. wypełnia wybrane deklaracje podatkowe | **Kompetencje - Jest gotów do:**<br>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 (wykładowa/ćwiczeniowa) |
|---|---|

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:

| **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