Opis zajęć (sylabus): Doradztwo podatkowe w logistyce

Nazwa zajęć:	**Doradztwo podatkowe w logistyce**	**ECTS**	**3**
Nazwa zajęć w j. angielskim:	Tax Consulting in Logistics		
Zajęcia dla kierunku studiów:	**Finanse i Rachunkowość**		

Język wykładowy: **polski**		Poziom studiów: **2**	
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-2SZ-X-46-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 obciążeniach podatkowych przedsiębiorstw logistycznych; b. zapoznanie studentów ze sposobami zachowania się podmiotu gospodarującego wobec instytucji fiskalnych, jak również możliwościach wykorzystania określonych elementów polityki podatkowej do racjonalnego zarządzania finansami przedsiębiorstwa (centrum) logistycznego c. stosując odpowiednie metody doradcze można szacować ryzyko podatkowe i wdrażać odpowiednie procedury podatkowe **Wykład** Pojęcie doradztwa podatkowego. Czynności doradztwa podatkowego. Doradztwo podatkowe w działalności przedsiębiorstw logistycznych. Rola doradcy podatkowego w przedsiębiorstwie logistycznym. Wybrane problemy związane z wykonywaniem zawodu doradcy podatkowego. Źródła, wykładnia i zasady podatkowe. Zobowiązania podatkowe. Decyzje podatkowe. Zarządzanie ryzykiem podatkowym. Strategie podatkowe przedsiębiorstw logistycznych stosowane do optymalizacji zobowiązań podatkowych. Kontrola podatkowa. Doradztwo podatkowe dla przedsiębiorstw logistycznych. Podatek od towarów i usług. Podatek dochodowy od osób prawnych. Podatek dochodowy od osób fizycznych. Uznawanie przychodów i kosztów przy ustalaniu podstawy wymiaru podatku z prowadzonej działalności gospodarczej. Opodatkowanie zysków kapitałowych. Aspekt międzynarodowy rozliczeń podatkowych. **Ćwiczenia** Wypełnianie wybranych deklaracji podatkowych (na przykładzie deklaracji VAT-7). Zasady fakturowania w przedsiębiorstwach logistycznych. Analiza podatkowa wybranych transakcji w logistyce. Analiza orzecznictwa w sprawach podatkowych. 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- posiada wiedzę z zakresu podstawowych obciążeń podatkowych przedsiębiorstw oraz zasad fakturowania 2-objaśnia rolę i zadania doradcy podatkowego w przedsiębiorstwie	**Umiejętności - Potrafi:** 3- nabywa umiejętność wypełniania wybranych deklaracji podatkowych (na przykładzie deklaracji VAT-7) 4- potrafi przygotowywać analizy/projekty opinii podatkowych	**Kompetencje - Jest gotów do:** 5- współpracuje w grupie i ma świadomość wpływu swojego postępowania na sytuację innych
Sposób weryfikacji efektów uczenia się:	kolokwium na ćwiczeniach (efekty: 1,2,3), ocena wystąpień w trakcie zajęć (efekty: 4), ocena wykonania zadania projektowego (efekty: 4), ocena aktywności w trakcie zajęć (efekty: 1,2,3,4)		
Forma dokumentacji osiągniętych efektów uczenia się:	prace pisemne, złożone projekty, karty oceny studenta (w tym na listach obecności)		
Elementy i wagi mające wpływ na ocenę końcową:	kolokwium na ćwiczeniach - 40%, ocena wystąpień w trakcie zajęć - 10%, ocena wykonania zadania projektowego - 40%, ocena aktywności w trakcie zajęć - 10%		
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. Boratyńska, K. 2010. Ograniczenia odliczeń podatku VAT związanych z nabyciem samochodów i paliwa [Dokument elektroniczny] /. Logistyka, nr 3, s. 1-12.
4. Godecki, Z., 1998. Doradztwo podatkowe: dla firm, spółek. INFOR, Warszawa.
5. Modzelewski, W. (red nauk.) 2005, Podatki dochodowe: problemy praktyczne przedsiębiorstw. Instytut Studiów Podatkowych, Warszawa.
6. Zachorowska A. (red. nauk.), Finansowe i logistyczne aspekty funkcjonowania przedsiębiorstw, Cz. 1 i 2, Wydaw. Wydz. Zarządzania Politechnik Częstochowskiej. Częstochowa 2004.
7. Ustawa o doradztwie podatkowym z dnia 5 lipca 1996 r. z późn. zm. Dz. U. z 2002 r. Nr 9, poz. 86.
8. 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:	**77/78**
Łączna liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich lub innych osób prowadzących zajęcia:	**1.28/0.72 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- posiada wiedzę z zakresu podstawowych obciążeń podatkowych przedsiębiorstw oraz zasad fakturowania	FIR2_KW03	2
	2-objaśnia rolę i zadania doradcy podatkowego w przedsiębiorstwie	FIR2_KW03	2
Umiejętności	3- nabywa umiejętność wypełniania wybranych deklaracji podatkowych (na przykładzie deklaracji VAT-7)	FIR2_KU01	2
	4- potrafi przygotowywać analizy/projekty opinii podatkowych	FIR2_KU03	3
Kompetencje	5- współpracuje w grupie i ma świadomość wpływu swojego postępowania na sytuację innych	FIR2_KK01	2

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