

## Opis zajęć (syllabus): Doradztwo podatkowe w logistyce

|                               |  |             |          |
|-------------------------------|--|-------------|----------|
| Nazwa zajęć:                  | <b>Doradztwo podatkowe w logistyce</b> | <b>ECTS</b> | <b>3</b> |
| Nazwa zajęć w j. angielskim:  | Tax Consulting in Logistics            |             |          |
| Zajęcia dla kierunku studiów: | <b>Zarządzanie</b>                     |             |          |

|   |  |   |  |
|---|--|---|--|
| Język wykładowy: <b>polski</b>                        |  | Poziom studiów: <b>2</b>                |  |
| Forma studiów:<br><b>stacjonarne i niestacjonarne</b> | Status zajęć:<br><b>kierunkowy - do wyboru</b> | Numer semestru:<br><b>semestr letni</b> |  |
| Rok akademicki, od którego obowiązuje opis (rocznik): |  | <b>2019/2020</b>                        | Numer katalogowy:<br><b>EKR-Z-2SZ-X-46-KF-2019</b> |

|  |   |  |  |
|--|---|--|--|
| Koordinator zajęć:                                   | <b>dr Katarzyna Boratyńska</b>  |  |  |
| Prowadzący zajęcia:                                  | <b>dr Katarzyna Boratyńska</b>  |  |  |
| Jednostka realizująca:                               | <b>Katedra Finansów</b>   |  |  |
| Jednostka zlecająca:                                 | <b>Wydział Ekonomiczny</b>  |  |  |
| Założenia, cele i opis zajęć:                        | <p>a. przekazanie studentom wiedzy o obciążeniach podatkowych przedsiębiorstw logistycznych;<br/> 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<br/> c. stosując odpowiednie metody doradcze można szacować ryzyko podatkowe i wdrażać odpowiednie procedury podatkowe</p> <p><b>Wykład</b><br/> 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.</p> <p><b>Ćwiczenia</b><br/> 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.</p> |  |  |
| 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:              |   |  |  |
| Efekty uczenia się:                                  | <b>Wiedza - Zna i rozumie:</b><br>1- posiada wiedzę z zakresu podstawowych obciążeń podatkowych przedsiębiorstw oraz zasad fakturowania<br>2- objaśnia rolę i zadania doradcy podatkowego w przedsiębiorstwie   | <b>Umiejętności - Potrafi:</b><br>3- nabywa umiejętność wypełniania wybranych deklaracji podatkowych (na przykładzie deklaracji VAT-7)<br>4- potrafi przygotowywać analizy/projekty opinii podatkowych | <b>Kompetencje - Jest gotów do:</b><br>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: 4,5), 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: | <b>77/78</b>          |
| Łączna liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich lub innych osób prowadzących zajęcia:                                  | <b>1.28/0.72 ECTS</b> |

**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 | Z2_W01   | 2   |
|                  | 2- objaśnia rolę i zadania doradcy podatkowego w przedsiębiorstwie                                    | Z2_W01   | 2   |
| Umiejętności     | 3- nabywa umiejętność wypełniania wybranych deklaracji podatkowych (na przykładzie deklaracji VAT-7)  | Z2_U01   | 2   |
|                  | 4- potrafi przygotowywać analizy/projekty opinii podatkowych  | Z2_U01   | 2   |
| Kompetencje      | 5- współpracuje w grupie i ma świadomość wpływu swojego postępowania na sytuację innych               | Z2_K01   | 3   |
|                  |   |  |   |

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