

SYLABUS

Nazwa programu kształcenia: WPiA+WNEiZ-EP-O-II-S-16/17Z-DP					
Nazwa przedmiotu: Ewidencja podatkowa i zasady prowadzenia ksiąg podatkowych (SPECJALNOŚCI / MODUŁY)				Kod przedmiotu: 14.3WIA73AIIJ2723_52S	
Nazwa jednostki prowadzącej przedmiot / moduł: Katedra Teorii Rachunkowości					
Nazwa kierunku Ekonomiczno-prawny					
Forma studiów: II stopnia, stacjonarne		Profil kształcenia: ogólnoakademicki		Specjalność: Doradztwo podatkowe	
Status przedmiotu / modułu: fakultatywny			Język przedmiotu / modułu: język polski		
Rok	Semestr	Forma zajęć	Liczba godzin	Forma zaliczenia	ECTS
1	2	laboratorium	15	ZO	3
		wykład	15	ZO	
Razem			30		3
Koordynator przedmiotu / modułu:		dr STANISŁAW HOŁKO			
Prowadzący zajęcia:		dr STANISŁAW HOŁKO, dr STANISŁAW HOŁKO			
Cele przedmiotu / modułu:		Celem modułu jest zdobycie wiedzy i umiejętności w zakresie prowadzenia ewidencji podatkowej podmiotów nieprowadzących ksiąg rachunkowych.			
Wymagania wstępne:		Student zna podstawy prawa gospodarczego oraz formy prowadzenia działalności gospodarczej. Student potrafi założyć działalność gospodarczą, sporządzić umowy spółki osobowej, wypełnić formalności związane z założeniem działalności gospodarczej.			
EFEKTY KSZTAŁCENIA					
Kategoria	Lp	KOD	Opis efektu	Odniesienie do efektów dla programu	Odniesienie do efektów dla obszaru
wiedza	1	EP1	Zna formy ewidencji na potrzeby rozliczenia podatku dochodowego.	K_W07	S2A_W07
	2	EP2	Rozumie zasady funkcjonowania podatku dochodowego oraz podatku od towarów i usług	K_W03	S2A_W02 S2A_W03
umiejętności	1	EP3	Potrafi prowadzić ewidencję podatkową w podatkowej księdze przychodów i rozchodów oraz ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych	K_U05	S2A_U05
	2	EP4	Potrafi sporządzić deklaracje rozliczeniowe z tytułu podatku dochodowego i VAT.	K_U08	S2A_U07
kompetencje społeczne	1	EP5	Jest świadomy konieczności nieustannej aktualizacji wiedzy i umiejętności w związku z dynamicznymi zmianami przepisów podatkowych.	K_K01	S2A_K01
TREŚCI PROGRAMOWE				Semestr	Liczba godzin
Przedmiot: Ewidencja podatkowa i zasady prowadzenia ksiąg podatkowych					
Forma zajęć: wykład					
1. Obowiązki podatkowe i ewidencyjne osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą. Formy rozliczeń i ewidencji podatkowych (formy zryczałtowane - karta podatkowa, ryczałt ewidencjonowany, zasady ogólne - podatkowa księga przychodów i rozchodów, księgi rachunkowe). Kryteria wyboru formy opodatkowania podatkiem dochodowym. Zasady opodatkowania rolników.				2	2
2. Dokumentowanie zdarzeń gospodarczych. Funkcjonowanie karty podatkowej.				2	1
3. Zasady ewidencji na potrzeby ryczałtu ewidencjonowanego. Rozliczenia miesięczne i roczne podatnika stosującego ryczałt ewidencjonowany.				2	1
4. Budowa oraz zasady prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów. Dodatkowe ewidencje prowadzone do podatkowej księgi przychodów i rozchodów. Stosowanie kas rejestrujących.				2	2

5. Ustalanie dochodu i podatku dochodowego na podstawie podatkowej księgi przychodów i rozchodów.	2	2
6. Charakterystyka przychodów podatkowych i kosztów uzyskania przychodów (zakres, moment powstawania, wycena, w tym w walutach obcych).	2	3
7. Ewidencja podatku od towarów i usług (VAT), w tym: ewidencja wewn. trzespólnotowej dostawy i wewn. trzespólnotowego nabycia towarów.	2	4
Forma zaj : laboratorium		
1. Omówienie zało e do cało ciowego przykładu (firma symulacyjna).	2	1
2. Zapoznanie z systemem komputerowym.	2	1
3. Zapoznanie z dokumentacj typowych zdarze gospodarczych - wypełnianie dokumentów. Ujmowanie zdarze , w tym ewidencje dodatkowe oraz rozliczenia z tytułu podatku zryczałtowanego.	2	3
4. Ujmowanie zdarze w PKPiR oraz w ewidencjach dodatkowych. Rozliczenia miesi czne i roczne z tytułu podatku dochodowego. Zasady ewidencji w jednostkach stosuj cych kasy rejestruj ce.	2	3
5. Pomiar i ewidencja wybranych kosztów i przychodów podatkowych w ksi gach rachunkowych. Ustalanie dochodu i podatku dochodowego. Sporz dzenie deklaracji podatkowych PIT - case study.	2	3
6. Ustalanie naliczonego i nale nego VAT- case study	2	2
7. Omówienie projektów własnych	2	2
Metody kształcenia	Prezentacja multimedialna, metoda przypadków.	
Metody weryfikacji efektów kształcenia		Nr efektu kształcenia z sylabusu
	KOLOKWIUM	EP1,EP2,EP3,EP4,EP5
	PROJEKT	EP1,EP2,EP3,EP4,EP5
Forma i warunki zaliczenia	Warunkiem uzyskania pozytywnej oceny z kolokwium pisemnego jest zdobycie 60% punktów. Kolokwium obejmuje pytania testowe (ok. 20 pyta z jedn. prawidłow. odpowiedzi lub pyta otwartych) oraz 5-8 zada , w tym zada sytuacyjnych. Skala ocen jest nast puj ca: 0-59% 2,0, 60%-69% 3,0, 70%-79% 3,5, 80% - 89% 4,0, 90-94% 4,5, od 95% - 5,0. Ocena z kolokwium jest jednocze nie ocen z wykładów. Ocena z wicze jest ustalana na podstawie projektu, w którym studenci musz wykaza si umiej tno ci rozlicze publicznoprawnych przedsi biorcy. Kryteria oceny projektu s szczególowo przedstawiane podczas pierwszych wicze , z zachowaniem zasady, e uzyskanie wy szej oceny jest zwi zane ze zwi kszaniem zakresu przygotowywanej dokumentacji.	
	Zasady wyliczania oceny z przedmiotu	
	Ocena z przedmiotu jest redni arytmetyczn oceny z wykładów i oceny z wicze (pod warunkiem, e obie oceny s pozytywne).	
Literatura podstawowa	Kiziukiewicz T. Sawicki K. (2016): Rachunkowo małych przedsi biorstw, Warszawa, PWE	
	Mu ko P., Sokół A. (2014): Jak zało y i prowadzi działalno gospodarcz w Polsce i wybranych krajach europejskich, CeDeWu	
Literatura uzupełniaj ca		
NAKŁAD PRACY STUDENTA		
	Liczba godzin	
Zaj cia dydaktyczne	30	
Udział w egzaminie/zaliczeniu	2	
Przygotowanie si do zaj	8	
Studiowanie literatury	7	
Udział w konsultacjach	10	
Przygotowanie projektu / eseju / itp.	11	
Przygotowanie si do egzaminu/zaliczenia	7	
Inne	0	
Ł CZNY nakład pracy studenta w godz.	75	
Liczba punktów ECTS	3	