



Nazwa kierunku kształcenia:

## Finanse i Rachunkowość

Rodzaj przedmiotu: podstawowy

Opiekun: dr Anna Irzyńska

Poziom studiów (I lub II stopnia): II stopnia

Tryb studiów: Niestacjonarne

Profil kształcenia (ogólnoakademicki czy praktyczny): ogólnoakademicki

Nazwa modułu (przedmiotu) kształcenia: Rachunkowość podatkowa (FIN-M.Z/4687)

## Forma zajęć i punkty ECTS

|              | Liczba godzin | Punkty ECTS | Sposób zaliczenia |
|--------------|---------------|-------------|-------------------|
| wykłady      | 24            |             | egzamin           |
| konsultacje  | 40            |             | bez oceny         |
| praca własna | 61            |             |                   |
| Razem        | 125           | 5           |                   |

## Cele kształcenia

Celem kształcenia jest przekazanie studentom wiedzy i umiejętności z zakresu rachunkowości podatkowej.

## Efekty uczenia się

| Kategoria: WIEDZA                |                                                                                                                                                                                         |                                                                                  |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| SYMBOL EFEKTU KSZTAŁCENIA        | OPIS EFEKTU KSZTAŁCENIA                                                                                                                                                                 | ODNIESIENIE EFEKTU DO EFEKTU KIERUNKOWEGO                                        |
| P_W1                             | Student posiada wiedzę z zakresu prawnych uwarunkowań klasyfikacji kosztów i przychodów podatkowych oraz zasad sporządzania deklaracji podatkowych.                                     | FR2A_W01<br>FR2A_W08                                                             |
| P_W2                             | Student posiada wiedzę z zakresu ewidencji księgowej w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych i od towarów i usług oraz w zakresie sporządzenia deklaracji podatkowej CIT i VAT. | FR2A_W02<br>FR2A_W03<br>FR2A_W05<br>FR2A_W06<br>FR2A_W08<br>FR2A_W09<br>FR2A_W10 |
| Kategoria: UMIEJĘTNOŚCI          |                                                                                                                                                                                         |                                                                                  |
| SYMBOL EFEKTU KSZTAŁCENIA        | OPIS EFEKTU KSZTAŁCENIA                                                                                                                                                                 | ODNIESIENIE EFEKTU DO EFEKTU KIERUNKOWEGO                                        |
| P_U1                             | Student potrafi poprawnie klasyfikować i księgować przychody i koszty podatkowe.                                                                                                        | FR2A_U01<br>FR2A_U02                                                             |
| P_U2                             | Student zdobył umiejętności w zakresie ustalania odroczonego podatku dochodowego.                                                                                                       | FR2A_U02<br>FR2A_U03                                                             |
| Kategoria: KOMPETENCJE SPOŁECZNE |                                                                                                                                                                                         |                                                                                  |
| SYMBOL EFEKTU KSZTAŁCENIA        | OPIS EFEKTU KSZTAŁCENIA                                                                                                                                                                 | ODNIESIENIE EFEKTU DO EFEKTU KIERUNKOWEGO                                        |
| P_K1                             | Student ma świadomość konieczności stałego poszerzania wiedzy i zwiększania swoich kompetencji.                                                                                         | FR2A_K01                                                                         |
| P_K2                             | Student potrafi dyskutować i wyrażać własne opinie.                                                                                                                                     | FR2A_K07<br>FR2A_K08                                                             |

## Treści programowe przedmiotu

| NUMER | OPIS ZAGADNIENIA | FORMA ZAJĘĆ | LICZBA GODZIN |
|-------|------------------|-------------|---------------|
|-------|------------------|-------------|---------------|

| NUMER | OPIS ZAGADNIENIA                                                                                                                                                                                                  | FORMA ZAJĘĆ | LICZBA GODZIN |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| 1     | Zagadnienia w zakresie prawa bilansowego, prawa podatkowego. Przychody i koszty według prawa bilansowego i prawa podatkowego.                                                                                     | wykłady     | 4 / 4         |
| 2     | Koszty według prawa bilansowego i podatkowego. Wynik rachunkowy a wynik podatkowy dla ustalania podatku dochodowego od osób prawnych.                                                                             | wykłady     | 4 / 4         |
| 3     | Obowiązki deklaracyjne i zeznaniowe podatników. Deklaracje i zeznania podatkowe w podatku dochodowym od osób prawnych. Zeznanie roczne CIT-8. Odroczony podatek dochodowy. Podatek dochodowy fiskalny i księgowy. | wykłady     | 4 / 4         |
| 4     | Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Rezerwy według prawa bilansowego. Rezerwy według prawa podatkowego.                                                                        | wykłady     | 4 / 4         |
| 5     | Utrata wartości aktywów według ustawy o rachunkowości i Utrata wartości aktywów według prawa podatkowego.                                                                                                         | wykłady     | 4 / 4         |
| 6     | Wartość firmy według prawa bilansowego i podatkowego. Pozostałe podatki i obowiązki podatkowe przedsiębiorstwa. Podatki lokalne, Obowiązki podatnika wynikające z ordynacji podatkowej.                           | wykłady     | 4 / 4         |

## Warunki zaliczenia

---

### WYKŁADY

| FORMA ZALICZENIA   | WAGA FORMY ZALICZENIA |
|--------------------|-----------------------|
| Egzamin            | 80                    |
| Praca na zajęciach | 20                    |

## Metody kształcenia

---

- praca całą grupą
- praca indywidualna samodzielna
- praca w grupach-dyskusja
- wykład case studies, dyskusja problemowa, ćwiczenia praktyczne, praca w grupach. projekty

## Literatura przedmiotu (obowiązkowa)

---

- I. Olchowicz. Rachunkowość podatkowa 2011
- Ceberowska T. ( red.). Rachunkowość finansowa i podatkowa 2010

## Literatura przedmiotu (uzupełniająca)

---

- K. Winiarska, K. Starek. Rachunkowość podatkowa: zadania, pytania, testy 2010

## Odniesienie efektów przedmiotowych do efektów kierunkowych, treści kształcenia, metod weryfikacji

| SYMBOL EFEKTU KSZTAŁCENIA    | ODNIESIENIE DANEGO EFEKTU DO EFEKTU KIERUNKOWEGO                                 | ODNIESIENIE DANEGO EFEKTU DO TREŚCI KSZTAŁCENIA (NAUCZANIA) | ODNIESIENIE DANEGO EFEKTU DO METODY WERYFIKACJI  |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>WIEDZA</b>                |                                                                                  |                                                             |                                                  |
| P_W1                         | FR2A_W01<br>FR2A_W08                                                             | 1<br>2<br>3<br>4<br>5<br>6                                  | aktywny udział w zajęciach<br>udział w egzaminie |
| P_W2                         | FR2A_W02<br>FR2A_W03<br>FR2A_W05<br>FR2A_W06<br>FR2A_W08<br>FR2A_W09<br>FR2A_W10 | 2<br>3<br>4<br>6                                            | udział w egzaminie<br>udział w dyskusji          |
| SYMBOL EFEKTU KSZTAŁCENIA    | ODNIESIENIE DANEGO EFEKTU DO EFEKTU KIERUNKOWEGO                                 | ODNIESIENIE DANEGO EFEKTU DO TREŚCI KSZTAŁCENIA (NAUCZANIA) | ODNIESIENIE DANEGO EFEKTU DO METODY WERYFIKACJI  |
| <b>UMIĘTNOŚCI</b>            |                                                                                  |                                                             |                                                  |
| P_U1                         | FR2A_U01<br>FR2A_U02                                                             | 1<br>2<br>4<br>5<br>6                                       | aktywny udział w zajęciach<br>udział w egzaminie |
| P_U2                         | FR2A_U02<br>FR2A_U03                                                             | 2<br>3<br>4<br>5<br>6                                       | Egzamin pisemny                                  |
| SYMBOL EFEKTU KSZTAŁCENIA    | ODNIESIENIE DANEGO EFEKTU DO EFEKTU KIERUNKOWEGO                                 | ODNIESIENIE DANEGO EFEKTU DO TREŚCI KSZTAŁCENIA (NAUCZANIA) | ODNIESIENIE DANEGO EFEKTU DO METODY WERYFIKACJI  |
| <b>KOMPETENCJE SPOŁECZNE</b> |                                                                                  |                                                             |                                                  |
| P_K1                         | FR2A_K01                                                                         | 1<br>2<br>3<br>4<br>5<br>6                                  | aktywny udział w zajęciach<br>dyskusja           |
| P_K2                         | FR2A_K07<br>FR2A_K08                                                             | 1<br>2<br>3<br>4<br>5<br>6                                  | aktywny udział w zajęciach<br>dyskusja           |