

Opis przedmiotu

Kod przedmiotu	FR 39.3/2		
Nazwa przedmiotu	Rachunkowość podatkowa		
Wersja przedmiotu	1		
A. Usytuowanie przedmiotu w systemie studiów			
Poziom kształcenia	Studia I stopnia		
Forma i tryb prowadzenia studiów	Stacjonarne		
Kierunek studiów	Ekonomia		
Profil studiów	Profil ogólnoakademicki		
Specjalność	-		
Jednostka prowadząca	Kolegium Nauk Ekonomicznych i Społecznych w Płocku		
Jednostka realizująca	KNEiS, Kolegium Nauk Ekonomicznych i Społecznych		
Koordinator przedmiotu	dr Magdalena Kludacz		
B. Ogólna charakterystyka przedmiotu			
Blok przedmiotów	Specjalnościowe Finanse i rachunkowość		
Grupa przedmiotów	Obieralne		
Status przedmiotu	Fakultatywny ograniczonego wyboru		
Język prowadzenia zajęć	polski		
Semestr nominalny	6 (r.a. 2016/2017)		
Usytuowanie realizacji w roku akademickim	semestr letni		
Wymagania wstępne	rachunkowość		
Limit liczby studentów	wykład min. 15		
C. Efekty kształcenia i sposób prowadzenia zajęć			
Cel przedmiotu	Zapoznanie studentów z podstawowymi pojęciami i zasadami rachunkowości podatkowej. Przekazanie podstawowych wiadomości o klasyfikacji i ewidencji przychodów i kosztów podatkowych. Cele dydaktyczne przedmiotu:1. Rozumienie przepisów prawa podatkowego. 2. Umiejętność klasyfikowania i księgowania przychodów i kosztów podatkowych oraz identyfikowania różnic w klasyfikacji przychodów i kosztów w prawie bilansowym i prawie podatkowym 3. Umiejętność ustalania ustalania odroczonego podatku dochodowego.		
Efekty kształcenia	Patrz tabela 1.		
Formy zajęć i ich wymiar	Wykład		2
	Ćwiczenia		0
	Laboratorium		0
	Projekt		0
	Lekcje komputerowe		0
Treści kształcenia	Wykłady: 1. Prawo bilansowe a prawo podatkowe 2. Przychody i koszty według prawa bilansowego i prawa podatkowego 3. Wynik rachunkowy a wynik podatkowy 4. Odroczony podatek dochodowy 5. Różnice w ujęciu wybranych składników majątku według prawa bilansowego i podatkowego 6. Amortyzacja środków trwałych oraz według prawa bilansowego i prawa podatkowego 7. Ulepszenia własnych i obcych środków trwałych według prawa bilansowego i prawa podatkowego 8. Utrata		

Opis przedmiotu

	wartości aktywów według prawa bilansowego i prawa podatkowego 9. Rezerwy według prawa bilansowego i prawa podatkowego 10 Wartość firmy według prawa bilansowego i prawa podatkowego 11. Leasing według prawa bilansowego i prawa podatkowego 12. Zeznanie podatkowe (CIT) 13. Zaliczenie
Metody oceny	Zaliczenie końcowe złożone z części teoretycznej oraz części zadaniowej. Ocena końcowa zostanie wystawiona na podstawie punktów uzyskanych z zaliczenia: 51%-60%: ocena dostateczna; 61%-70%: ocena dostateczna plus; 71% -80%: ocena dobra; 81%-90% ocena dobra plus; 91%-100%: ocena bardzo dobra. Warunkiem przystąpienia do zaliczenia jest rozwiązanie 50% zadań do samodzielnego wykonania.
Metody sprawdzania efektów kształcenia	Patrz tabela 1.
Egzamin	nie
Literatura	Literatura podstawowa: Irena Olchowicz — Rachunkowość podatkowa, Warszawa, Difin, 2011r., Bronisław Micherda (red) — Prawo bilansowe a prawo podatkowe, Warszawa, Difin, 2010 r. Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania. Literatura uzupełniająca: Ceberowska T. (red.), Rachunkowość finansowa i podatkowa, PWN, Warszawa 2010, K., Winiarska, K. Startek, Rachunkowość podatkowa: zadania, pytania, testy. C.H. Beck, Warszawa 2010
Witryna www przedmiotu	www.knes.pw.plock.pl
D. Nakład pracy studenta	
Liczba punktów ECTS	3
Liczba godzin pracy studenta związanych z osiągnięciem efektów kształcenia	75, w tym: 30 - wykłady, 4- konsultacje, 5 - dodatkowe zaliczenia, 36 - praca własna studentów
Liczba punktów ECTS na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich:	I. 1,20, w tym: 1,20 - wykłady II. 0,40, w tym: 0,2 - konsultacje, konsultacje e-mailowe, 0,2 - dodatkowe zaliczenia
Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje w ramach zajęć o charakterze praktycznym	0
E. Informacje dodatkowe	
Uwagi	brak
Data ostatniej aktualizacji	2017-04-18 10:53:47

Tabela 1. Efekty przedmiotowe

Profil ogólnoakademicki - wiedza

Efekt:	Ma wiedzę z zakresu prawnych uwarunkowań klasyfikacji kosztów i przychodów podatkowych oraz zasad sporządzania deklaracji podatkowych.
Kod:	W20
Weryfikacja:	Wiedza studentów jest oceniana na podstawie

Tabela 1. Efekty przedmiotowe	
	zaliczenia pisemnego w formie testu lub pytań teoretycznych.
Powiązane efekty kierunkowe	K_W20
Powiązane efekty obszarowe	S1A_W06
Efekt:	Wie co to są oszustwa podatkowe i potrafi podać przykłady nielegalnych form unikania podatków.
Kod:	W22
Weryfikacja:	Wiedza studentów jest oceniana na podstawie zaliczenia pisemnego w formie testu lub pytań teoretycznych.
Powiązane efekty kierunkowe	K_W22
Powiązane efekty obszarowe	S1A_W07
Profil ogólnoakademicki - umiejętności	
Efekt:	Potrafi klasyfikować i księgować przychody i koszty podatkowe oraz ustalać, ewidencjonować i rozliczać odroczony podatek dochodowy.
Kod:	U08
Weryfikacja:	Umiejętności studentów są oceniane na podstawie zaliczenia (zadania do rozwiązania) i zadań do samodzielnego wykonania w domu.
Powiązane efekty kierunkowe	K_U08
Powiązane efekty obszarowe	S1A_U03
Efekt:	Potrafi ustalić i rozliczyć koszty uzyskania przychodów dla celów podatkowych.
Kod:	U28
Weryfikacja:	Umiejętności studentów są oceniane na podstawie zaliczenia (zadania do rozwiązania) i zadań do samodzielnego wykonania w domu.
Powiązane efekty kierunkowe	K_U28
Powiązane efekty obszarowe	S1A_U03
Efekt:	Potrafi sporządzić deklaracje podatkowe, wycenić składniki majątku zgodnie z przepisami prawa podatkowego i ustalić wynik podatkowy.
Kod:	U30
Weryfikacja:	Umiejętności studentów są oceniane na podstawie zaliczenia (zadania do rozwiązania) i zadań do samodzielnego wykonania w domu.
Powiązane efekty kierunkowe	K_U30
Powiązane efekty obszarowe	S1A_U05
Profil ogólnoakademicki - kompetencje społeczne	
Efekt:	Rozumie potrzebę ciągłego aktualizowania dynamicznie zmieniających się przepisów podatkowych. Rozumie konsekwencje nie stosowania przepisów prawnych w prowadzonej działalności.
Kod:	K12
Weryfikacja:	Efekty kształcenia w zakresie kompetencji społecznych są oceniane na podstawie dyskusji prowadzonej na zajęciach lub konsultacjach.
Powiązane efekty kierunkowe	K_K12
Powiązane efekty obszarowe	S1A_K01