

Rachunkowość podatkowa i ewidencje podatkowe (laboratorium) - 2019/2020

Opis zajęć

Informacje ogólne

Prowadzący: dr Mariusz Sokołek

Organizator: Wydział Nauk Społecznych - Instytut Ekonomii i Zarządzania

Liczba godzin tydzień/semestr: 1/15

Język wykładowy: Język polski

Cele przedmiotu

Celem przedmiotu jest przedstawienie zasad ewidencji podatkowych i na ich podstawie ustalenia podstawy opodatkowania. Studenci za pomocą programów komputerowych i arkuszy kalkulacyjnych zostaną zapoznani z techniką sporządzania ewidencji podatkowych, ustalania podstawy opodatkowania i kwoty podatku. Studenci poznają też zasady sporządzania deklaracji podatkowych.

Wymagania wstępne

Studenci posiadają podstawową wiedzę o polskim systemie podatkowym, finansów oraz organizacji prowadzenia działalności przez podmioty gospodarcze prowadzące działalność w różnej formie prawnej. Umiejętność obsługi komputera i arkuszy kalkulacyjnych.

Efekty kształcenia dla przedmiotu

WIEDZA

K_W01 - zasady opodatkowania przedsiębiorstw

K_W02 - prawa i obowiązki podatnika

K_W03_12 ma pogłębioną wiedzę na temat stosowania narzędzi analizy mikroekonomicznej w procesie podejmowania decyzji menedżerskich

K_W07_12 zna zasady wnioskowania w ramach badania statystycznego, uwzględniając kontekst weryfikacji hipotez

K_W08_12 ma poszerzoną wiedzę dotyczącą modelowania zjawisk ekonomicznych w oparciu o specyfikę modelowania ekonometrycznego wielu zmiennych, doboru zmiennych do modeli, metod ich weryfikacji i wykorzystania w procesie prognozowania

UMIEJĘTNOŚCI

K_U1 - umiejętność analizy przepisów prawa podatkowego

K_U2 - umiejętność prowadzenia ewidencji dla celów podatkowych

K_U023_2 potrafi wykorzystywać pogłębioną wiedzę teoretyczną z zakresu nauk ekonomicznych oraz powiązanych z nią dyscyplin w celu analizowania oraz interpretowania problemów gospodarczych, z uwzględnieniem związków przyczynowo-skutkowych

K_U07_12 posiada umiejętność prezentowania - w formie ustnej oraz pisemnej wypowiedzi - własnych pomysłów, wątpliwości i sugestii w zakresie problematyki ekonomicznej, popierając je argumentacją w kontekście wybranych perspektyw teoretycznych, historycznych doświadczeń oraz poglądów różnych autorów

KOMPETENCJE SPOŁECZNE (POSTAWY)

K_K01_12 ma świadomość poziomu swojej wiedzy i umiejętności, rozumie potrzebę ciągłego dokształcania się zawodowego i rozwoju osobistego, dokonuje samooceny własnych kompetencji i doskonali umiejętności

K_K02_12 potrafi współdziałać i pracować w zespole, rozwiązując grupowo problemy z zakresu ekonomii i praktyki gospodarczej

K_K03_12 umie współpracować przy realizacji projektów, uwzględniając warunkujące je czynniki organizacyjne i środowiskowe

K_K07_12 potrafi działać w sposób przedsiębiorczy

Metody dydaktyczne

Studenci znając zasady opodatkowania przedsiębiorstw, różnych form prawnych otrzymują komplet wzorcowych dokumentów (faktury sprzedaży, faktury dotyczące kosztów, raport kasowy, wyciąg bankowy, itd), na podstawie których sporządzają ewidencje podatkowe (ryczałt od przychodów ewidencjonowanych, podatkową księgę przychodów i rozchodów, rejestry VAT). Studenci na podstawie wypełnionych ewidencji sporządzają deklaracje podatkowe.

Treści programowe przedmiotu

1. Ogólne zasady prowadzenia ewidencji i ksiąg podatkowych.
2. Ewidencja środków trwałych jako przykład ewidencji dla celów podatkowych
3. Karta podatkowa i ryczałt od przychodów ewidencjonowanych - przygotowanie ewidencji podatkowej
4. Podatkowa księga przychodów i rozchodów - ewidencja zdarzeń w programie komputerowym
5. Rozliczenie miesięczne i roczne PIT na podstawie KPiR
6. Ewidencje nabyć i dostaw związanych z VAT. Deklaracja podatkowa VAT-7
7. Pozostałe ewidencje podatkowe (ewidencja przebiegu pojazdu, wyposażenia, przychodów pracownika)
8. Ewidencja na kontach księgowych w programie finansowo księgowym - przykład podstawowych operacji

Kryteria oceny i sposoby weryfikacji zakładanych efektów kształcenia

ocena 5 - , obecność na wszystkich zajęciach, aktywność, poprawne przygotowanie wszystkich ewidencji zarówno od strony merytorycznej jak i technicznej (ryczałtu od przychodów, podatkowej księgi przychodów i rozchodów, ewidencji VAT nabyć i dostaw, ewidencji środków trwałych)

Ocena 4 - występujące pojedyncze błędy w ewidencji, konsultowanie sposobów prezentacji danych w ewidencjach

Ocena 3 - liczne błędy w ewidencjach podatkowych, brak aktywności na zajęciach, umiejętność ewidencjonowania w niektórych ewidencjach

Ocena 2 - nieuczestniczenie w zajęciach, brak umiejętności sporządzania ewidencji podatkowych

Literatura podstawowa i uzupełniająca

Literatura podstawowa

1. Podatki i składki w działalności przedsiębiorców. Wydanie 3, Paweł Felis Marcin Jamroży Joanna Szlęzak-Matusiewicz, Wydawnictwo DIFIN, Warszawa 2019,
2. "ABC small business", Włodzimierz J. Markowski Wydawnictwo MARCUS, Warszawa 2018
3. Ewidencje podatkowe : ćwiczenia, Magdalena. Meinert Władysława Winnicka-Meiner, Kształcenie Kadr i Usługi Biurowe Magdalena Meinert, Kluczbork 2014

Literatura uzupełniająca

Teksty ustaw o podatku dochodowym od osób fizycznych, Ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym, Ustawa o rachunkowości, Ustawa o VAT, Ordynacja podatkowa

Kierunek studiów: Ekonomia (stacjonarne II stopnia)

Lokalizacja w planach rocznych:

Etap: Rok II - Semestr 4

Punkty ECTS: 3

Forma zaliczenia: Zal. na ocenę

Terminarz:

| Data | Dzień | Sala | Godz.od-do |
|------------|----------|-------|---------------|
| 2020-02-27 | czwartek | C-507 | 09:10 - 10:50 |
| 2020-03-12 | czwartek | C-507 | 09:10 - 10:50 |
| 2020-03-26 | czwartek | C-507 | 09:10 - 10:50 |
| 2020-04-02 | czwartek | C-507 | 09:10 - 10:50 |
| 2020-04-16 | czwartek | C-507 | 09:10 - 10:50 |
| 2020-04-30 | czwartek | C-507 | 09:10 - 10:50 |
| 2020-05-14 | czwartek | C-507 | 09:10 - 10:50 |

| | | | |
|------------|----------|-------|---------------|
| 2020-05-28 | czwartek | C-507 | 09:10 - 10:50 |
| 2020-06-04 | czwartek | C-507 | 09:10 - 10:50 |