

KARTA PRZEDMIOTU

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia nr 3/07/2020 z dnia 13 lipca 2020 r w sprawie wzoru karty przedmiotu w Wyższej Szkole Menedżerskiej w Warszawie

I. OGÓLNE INFORMACJE PODSTAWOWE O PRZEDMIOCIE (MODULE)										
Nazwa przedmiotu										
Podatek dochodowy w małym i średnim przedsiębiorstwie										
Nazwa jednostki organizacyjnej prowadzącej kierunek:			Instytut Zarządzania i Nauk Technicznych							
Nazwa kierunku studiów, poziom kształcenia:			Zarządzanie I stopnia							
Profil kształcenia:			Ogólnoakademicki							
Nazwa specjalności:			Rachunkowość i podatki w małym i średnim przedsiębiorstwie							
Rodzaj modułu kształcenia:			Specjalnościowy							
Rok / Semestr:			Rok II /Semestr IV							
Osoba koordynująca przedmiot:			Dr W. Szymański							
Wymagania wstępne (wynikające z następstwa przedmiotów):			<ul style="list-style-type: none"> ➤ Znajomość podstawowych zagadnień prawa gospodarczego ➤ Znajomość zagadnień związanych z doбором formy prawnej działalności gospodarczej ➤ Znajomość zasad rozpoczynania i prowadzenia działalności ➤ Znajomość zagadnień związanych z znaczeniem finansów w zarządzaniu przedsiębiorstwem ➤ Znajomość form opodatkowania działalności gospodarczej 							
II. FORMY ZAJĘĆ DYDAKTYCZNYCH ORAZ WYMIAR GODZIN										
	Wykład	Ćwiczenia	Konwersatorium	Laboratorium	Warsztaty	Projekt	Seminarium	Konsultacje	Egzamin/ zaliczenie	Suma godzin
Studia stacjonarne	36							12	4	52
Studia niestacjonarne	12							24	4	40
III. METODY REALIZACJI ZAJĘĆ DYDAKTYCZNYCH										
Formy zajęć			Metody dydaktyczne							
Wykład			Prezentacje multimedialne, opracowania autorskie zawierające omawiane zagadnienia, interpretacje urzędowe i wyroki sądowe związane z tematyką zajęć, praca z literaturą,							
Ćwiczenia										
IV. PRZEDMIOTOWE EFEKTY UCZENIA SIĘ Z ODNIESIENIEM DO EFEKTÓW UCZENIA SIĘ DLA KIERUNKU I OBSZARÓW										
Lp.	Opis przedmiotowych efektów uczenia się							Odniesienie do efektu kierunkowego		
Wiedza:										
1	Student posiada wiedzę dotyczącą zmiennych, które należy uwzględnić przy weryfikacji obowiązku podatkowego podatnika							ZO1_W06 ZO1_W16 ZO1_W17 ZO1_W22 ZO1_W23		
2	Student ma wiedzę, co do zakresu różnicowania ewidencji podatkowych, ich celu oraz zasad ich doboru z uwzględnieniem rodzaju prowadzonej działalności, rozmiaru prowadzonej działalności, czy miejsca jej prowadzenia									
3	Student ma wiedzę dotyczącą zasad obliczania podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym w małym i średnim									

KARTA PRZEDMIOTU

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia nr 3/07/2020 z dnia 13 lipca 2020 r w sprawie wzoru karty przedmiotu w Wyższej Szkole Menedżerskiej w Warszawie

	przedsiębiorstwie;	
4	Student posiada wiedzę z zakresu kwalifikowalności wydatków do kosztów uzyskania przychodu w zakresie podatku dochodowego	
5	Student zna zasady wymiaru zobowiązania podatkowego w zależności od rodzaju ewidencji podatkowej i rozmiaru działalności podatnika	
Umiejętności:		
1	Student potrafi dokonać analizy prawnej sytuacji podatkowej podatnika prowadzącego małe lub średnie przedsiębiorstwo z uwzględnieniem i z pominięciem jego sytuacji osobistej	
2	Student umie prowadzić różnego typu ewidencje podatkowe w zależności od formy opodatkowania	
3	Student umie przeprowadzić czynności związane z gromadzeniem i przetwarzaniem danych niezbędnych do obliczenia zobowiązania podatkowego w zależności od prowadzonej ewidencji podatkowej małego i średniego przedsiębiorstwa	ZO1_U02 ZO1_U14 ZO1_U24 ZO1_U26 ZO1_U31
4	Student potrafi rozwiązywać, samodzielnie i w grupach, kazusy z zakresu podatku dochodowego w odniesieniu do małych i średnich przedsiębiorstw	
5	Student umie podjąć działania z zakresu optymalizacji podatkowej z wykorzystaniem instrumentów podatkowych dostępnych dla małych i średnich przedsiębiorstw	
Kompetencje społeczne:		
1	Student potrafi dokonać analizy podatkowej podatnika prowadzącego małe lub średnie przedsiębiorstwo	
2	Student identyfikuje normy prawa podatkowego dotyczące zasad opodatkowania podatkiem dochodowym w odniesieniu do małych i średnich przedsiębiorstw	ZO1_K02 ZO1_K05 ZO1_K06 ZO1_K07 ZO1_K09
3	Student dostrzega czynniki określające wysokość zobowiązania podatkowego w zakresie podatku dochodowego	
4	Student ma świadomość, co do przestrzegania norm prawa podatkowego	
5	Student ma świadomość oddziaływania formy płatności zaliczek na podatek dochodowy na finanse małych i średnich przedsiębiorstw	
V. TREŚCI PROGRAMOWE (UCZENIA SIĘ)		
Lp.	Wykład:	Odniesienie do przedmiotowych efektów uczenia się
1	Istota i funkcje podatków. Otoczenie podatkowe przedsiębiorstw w Polsce	P6S_WK P6S_WG
2	Ograniczony/ nieograniczony obowiązek podatkowy	P6S_UW P6S_UO
3	Podstawa opodatkowania w małym i średnim przedsiębiorstwie – <i>case study</i>	P6S_UK P6S_KK
4	Koszty uzyskania przychodu w małym i średnim przedsiębiorstwie – <i>case study</i>	P6S_KO P6S_KR

KARTA PRZEDMIOTU

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia nr 3/07/2020 z dnia 13 lipca 2020 r w sprawie wzoru karty przedmiotu w Wyższej Szkole Menedżerskiej w Warszawie

5	Stawki podatkowe w małym i średnim przedsiębiorstwie – <i>case sytudy</i>			
6	Zwolnienia i ulgi podatkowe w małym i średnim przedsiębiorstwie – <i>case sytudy</i>			
7	Karta podatkowa – <i>case sytudy</i>			
8	Ryczałt od przychodów ewidencjonowanych - <i>case sytudy</i>			
9	Podatkowa księga przychodów i rozchodów - <i>case sytudy</i>			
10	Zasady obliczania zobowiązania podatkowego – zasady ogólne – <i>case sytudy</i>			
11	Zasady obliczania zobowiązania podatkowego – zasady podatku liniowego - <i>case sytudy</i>			
12	Zasady płatności zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych			
Lp.	Ćwiczenia/warsztaty:		Odniesienie do przedmiotowych efektów uczenia się	
VI. METODY WERYFIKACJI EFEKTÓW UCZENIA SIĘ				
Efekty uczenia się	Metoda weryfikacji		Forma zajęć, w ramach której weryfikowany jest EUS(Efekt uczenia się)	
Wiedza:				
P6S_WK P6S_WG	Test sprawdzający	Wykład		
Umiejętności:				
P6S_UW P6S_UO P6S_UK	Test sprawdzający	Wykład		
Kompetencje społeczne:				
P6S_KK P6S_KO P6S_KR	Test sprawdzający	Wykład		
VII. KRYTERIA OCENY OSIĄGNIĘTYCH EFEKTÓW UCZENIA SIĘ				
Efekty uczenia się	Ocena niedostateczna Student nie zna i nie rozumie/nie potrafi/nie jest gotów:	Zakres ocen 3,0 Student zna i rozumie /potrafi/jest gotów:	Zakres ocen 4,0 Student zna i rozumie /potrafi/jest gotów:	Ocena bardzo dobra Student zna i rozumie /potrafi/jest gotów:
Dla każdego z efektów uczenia się określonego dla modułu w zakresie wiedzy umiejętności i kompetencji	Student uzyskuje poniżej 50% max. liczby punktów dla danego efektu	Student uzyskuje od 51 do 69% max. liczby punktów dla danego efektu	Student uzyskuje od 70 do 89% max. liczby punktów dla danego efektu	Student uzyskuje powyżej 90% max. liczby punktów dla danego efektu

KARTA PRZEDMIOTU

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia nr 3/07/2020 z dnia 13 lipca 2020 r w sprawie wzoru karty przedmiotu w Wyższej Szkole Menedżerskiej w Warszawie

VIII. NAKŁAD PRACY STUDENTA – WYMIAR GODZIN I BILANS PUNKTÓW ECTS		
Rodzaj aktywności ECTS	Obciążenie studenta	
	Studia stacjonarne	Studia niestacjonarne
Udział w zajęciach dydaktycznych (wyklady , ćwiczenia, konwersatoria, projekt, laboratoria, warsztaty, seminaria) – SUMA godzin – z punktu II	36	12
Egzamin/zaliczenie	4	4
Udział w konsultacjach	12	24
Projekt / esej		
Samodzielne przygotowanie się do zajęć dydaktycznych	24	42
Przygotowanie się do zaliczenia zajęć dydaktycznych	24	43
Sumaryczne obciążenie pracą studenta (25h = 1 ECTS) SUMA godzin/ECTS	4 pkt ECTS/ 100 h	5 pkt ECTS/ 125 h
Obciążenie studenta w ramach zajęć w bezpośrednim kontakcie z nauczycielem	52	40
Obciążenie studenta w ramach zajęć o charakterze praktycznym		
Obciążenie studenta w ramach zajęć związanych z praktycznym przygotowaniem zawodowym		
Obciążenie studenta w ramach zajęć związanych z przygotowaniem do prowadzenia badań		
IX. LITERATURA PRZEDMIOTU ORAZ INNE MATERIAŁY DYDAKTYCZNE		
Literatura podstawowa przedmiotu:		
<ol style="list-style-type: none"> 1. Ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych 2. Komentarz do ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych 3. Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych 4. Komentarz do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych 5. Ustawa – ordynacja podatkowa, 6. Komentarz do ustawy – ordynacja podatkowa 		
Literatura uzupełniająca przedmiotu:		
<ol style="list-style-type: none"> 1. Jadwiga Glumińska-Pawli, Dominika Bielecka [i 11 pozostałych], Działalność gospodarcza w sektorze MŚP: praktyczne aspekty tworzenia, funkcjonowania i likwidacji przedsiębiorstwa, Warszawa: Wolters Kluwer, 2020 2. Tomasz Beger, Piotr Liss, Podatki dochodowe w działalności gospodarczej i podatki kosztowe, Warszawa: Stowarzyszenie Księgowych w Polsce. Zarząd Główny. Instytut Certyfikacji Zawodowej Księgowych, 2016 3. Edward Kosakowski, Podatki dochodowe od dochodu z działalności gospodarczej w 2013 r., Warszawa: Stowarzyszenie Księgowych w Polsce. Zarząd Główny. Instytut Certyfikacji Zawodowej Księgowych, 2013 r. 		
Inne materiały dydaktyczne:		