

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)										
Podatek od towarów i usług 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 III /Semestr V stacjonarne; Rok III /Semestr VI niestacjonarne						
Osoba koordynująca przedmiot:				Dr Waldemar Szymański						
Wymagania wstępne (wynikające z następstwa przedmiotów):				➤ Znajomość podstawowych zagadnień prawa gospodarczego ➤ Znajomość podstawowych zagadnień z zakresu finansów przedsiębiorstwa oraz finansów publicznych ➤ Umiejętność interpretowania aktów prawnych związanych z prawem podatkowym ➤ Znajomość zagadnień związanych z polityką podatkową ➤ Znajomość zasad rozpoczynania i prowadzenia działalności						
II. FORMY ZAJĘĆ DYDAKTYCZNYCH ORAZ WYMIAR GODZIN										
	Wykład	Ćwiczenia	Konwersatorium	Laboratorium	Warsztaty	Projekt	Seminarium	Konsultacje	Egzamin/ zaliczenie	Suma godzin
Studia stacjonarne	12	12						24	4	52
Studia niestacjonarne	12	12						12	3	39
III. METODY REALIZACJI ZAJĘĆ DYDAKTYCZNYCH										
Formy zajęć			Metody dydaktyczne							
Wykład										
Ćwiczenia			Prezentacje multimedialne, opracowania autorskie zawierające omawiane zagadnienia, interpretacje urzędowe i wyroki sądowe związane z tematyką zajęć, praca z literaturą,							
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:										

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

1	Student posiada wiedzę dotyczącą zmiennych, które należy uwzględnić przy określaniu obowiązku podatkowego podatnika posiadającego statut małego lub średniego przedsiębiorstwa	ZO1_W06 ZO1_W16 ZO1_W17 ZO1_W22 ZO1_W23
2	Student ma wiedzę, co do zakresu obowiązków ewidencyjnych podatnika posiadającego status małego lub średniego przedsiębiorstwa w zakresie podatku od towarów i usług	
3	Student ma wiedzę dotyczącą zasad obliczania podstawy opodatkowania podatkiem od towarów i usług w małym lub średnim przedsiębiorstwie	
4	Student posiada wiedzę z zakresu form rozliczeń w zakresie podatku od towarów i usług w odniesieniu do podatników posiadających status małego lub średniego przedsiębiorstwa	
5	Student zna zasady obliczania zobowiązania podatkowego z tytułu podatku od towarów i usług dla podatnika posiadającego status małego lub średniego przedsiębiorstwa	
Umiejętności:		
1	Student potrafi dokonać analizy prawnej sytuacji podatkowej podatnika prowadzącego małe lub średnie przedsiębiorstwo w zakresie podatku od towarów i usług	ZO1_U02 ZO1_U14 ZO1_U24 ZO1_U26 ZO1_U31
2	Student umie prowadzić różnego typu ewidencje podatkowe do prowadzenia jest zobowiązany podatnik posiadający statut małego lub średniego przedsiębiorstwa	
3	Student umie przeprowadzić czynności związane z gromadzeniem i przetwarzaniem informacji niezbędnych do poprawnego obliczenia zobowiązania podatkowego podatku od towarów i usług małego lub średniego przedsiębiorstwa	
4	Student potrafi rozwiązywać, samodzielnie i w grupach, kazusy z zakresu podatku od towarów i usług 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	ZO1_K02 ZO1_K05 ZO1_K06 ZO1_K07 ZO1_K09
2	Student identyfikuje normy prawa podatkowego dotyczące zasad opodatkowania podatkiem od towarów i usług w odniesieniu do małych i średnich przedsiębiorstw	
3	Student dostrzega czynniki określające wysokość zobowiązania podatkowego w zakresie podatku od towarów i usług	
4	Student ma świadomość, co do przestrzegania norm prawa podatkowego	
5	Student ma świadomość oddziaływania formy płatności podatku od towarów i usług na finanse małego lub średniego przedsiębiorstwa	
V. TREŚCI PROGRAMOWE (UCZENIA SIĘ)		
Lp.	Wykład:	Odniesienie do przedmiotowych efektów uczenia się

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

1	Istota i funkcje podatków. Otoczenie podatkowe przedsiębiorstw w Polsce	P6S_WK P6S_WG P6S_UW P6S_UO P6S_UK P6S_KK P6S_KO P6S_KR
2	Podatek od towarów i usług – zagadnienia wprowadzające	
3	Podstawa opodatkowania w małym i średnim przedsiębiorstwie	
4	Podatek naliczony w małym i średnim przedsiębiorstwie	
5	Podatek należny w małym i średnim przedsiębiorstwie	
6	Zwolnienia i ulgi podatkowe w małym i średnim przedsiębiorstwie	
7	Obowiązek podatkowy	
8	Miejsce świadczenia usług	
9	Wysokość opodatkowania	
10	Zasady wymiaru i poboru podatku od towarów i usług w małym lub średnim przedsiębiorstwie	
11	Odliczenia i zwrot podatku oraz odliczenia częściowe	
12	Mechanizm podzielonej płatności, faktury, ewidencje, kasy rejestrujące	
Lp.	Ćwiczenia/warsztaty:	Odniesienie do przedmiotowych efektów uczenia się
1	Istota i funkcje podatków. Otoczenie podatkowe przedsiębiorstw w Polsce	P6S_WK P6S_WG P6S_UW P6S_UO P6S_UK P6S_KK P6S_KO P6S_KR
2	Podatek od towarów i usług – zagadnienia wprowadzające	
3	Podstawa opodatkowania w małym i średnim przedsiębiorstwie – <i>case study</i>	
4	Podatek naliczony w małym i średnim przedsiębiorstwie – <i>case study</i>	
5	Podatek należny w małym i średnim przedsiębiorstwie – <i>case study</i>	
6	Zwolnienia i ulgi podatkowe w małym i średnim przedsiębiorstwie – <i>case study</i>	
7	Obowiązek podatkowy – <i>case study</i>	
8	Miejsce świadczenia usług – <i>case study</i>	
9	Wysokość opodatkowania – <i>case study</i>	
10	Zasady wymiaru i poboru podatku od towarów i usług w małym lub średnim przedsiębiorstwie – <i>case study</i>	
11	Odliczenia i zwrot podatku oraz odliczenia częściowe – <i>case study</i>	
12	Mechanizm podzielonej płatności, faktury, ewidencje, kasy rejestrujące – <i>case study</i>	

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

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 Zadanie problemowe	Wykład Ćwiczenia		
Umiejętności:				
P6S_UW P6S_UO P6S_UK	Test sprawdzający Zadanie problemowe	Wykład Ćwiczenia		
Kompetencje społeczne:				
P6S_KK P6S_KO P6S_KR	Test sprawdzający Zadanie problemowe	Wykład Ćwiczenia		
VII. KRYTERIA OCENY OSIĄGNIĘTYCH EFEKTÓW UCZENIA SIĘ				
Efekty uczenia się	Ocena niedostateczna	Zakres ocen 3,0	Zakres ocen 4,0	Ocena bardzo dobra
	Student nie zna i nie rozumie/nie potrafi/nie jest gotów:	Student zna i rozumie /potrafi/jest gotów:	Student zna i rozumie /potrafi/jest gotów:	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
VIII. NAKŁAD PRACY STUDENTA – WYMIAR GODZIN I BILANS PUNKTÓW ECTS				
Rodzaj aktywności ECTS	Obciążenie studenta			
	Studia stacjonarne	Studia niestacjonarne		
Udział w zajęciach dydaktycznych (<u>wyklady</u> , <u>ćwiczenia</u> , konwersatoria, projekt, laboratoria, warsztaty, seminaria) – SUMA godzin – z punktu II	24	24		
Egzamin/zaliczenie	4	3		
Udział w konsultacjach	24	12		
Projekt / esej				
Samodzielne przygotowanie się do zajęć dydaktycznych	24	24		
Przygotowanie się do zaliczenia zajęć dydaktycznych	24	12		
Sumaryczne obciążenie pracą studenta (25h = 1 ECTS) SUMA godzin/ECTS	4 pkt ECTS/ 100 h	3 pkt ECTS/ 75 h		
Obciążenie studenta w ramach zajęć w bezpośrednim kontakcie z nauczycielem	52	39		
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				

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

IX. LITERATURA PRZEDMIOTU ORAZ INNE MATERIAŁY DYDAKTYCZNE

Literatura podstawowa przedmiotu:

1. T. Cebrowska, Rachunkowość finansowa i podatkowa, PWN, Warszawa 2005
2. Teresa Famulska (red.) Oddziaływanie instytucji interpretacji podatkowych na finanse przedsiębiorstw, Warszawa, Difin, 2013.
3. Olchowicz I., Rachunkowość podatkowa: analiza w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, Difin SA, Warszawa 2018,
4. Zbiór pytań testowych i zadań z prawa podatkowego oraz rachunkowości podatkowej: praca zbiorowa, Stowarzyszenie Księgowych w Polsce. Oddział Okręgowy, Warszawa 2009.
5. Agnieszka Wesołowska, Mechanizm podzielonej płatności w Polsce, Warszawa 2020, Wolters Kluwer,

Literatura uzupełniająca przedmiotu:

1. Katarzyna Brzozowska, Split payment 2019: konsekwencje stosowania nowych regulacji w praktyce, Warszawa, Wiedza i Praktyka, 2019,
2. Paweł Dymłang, Samochód w działalności gospodarczej: PIT, CIT, VAT, podatek od środków transportowych od 1 stycznia 2019 r., Gdańsk: ODDK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa,
3. Janina Fornalik, Marek Przybylski, Mechanizm podzielonej płatności: w pytaniach i odpowiedziach, Warszawa, C. H. Beck, 2019.

Inne materiały dydaktyczne: