

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 VI						
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	20	20								40
Studia niestacjonarne	15	15								30
III. METODY REALIZACJI ZAJĘĆ DYDAKTYCZNYCH										
Formy zajęć			Metody dydaktyczne							
Wykład			Prezentacje multimedialne, dyskusje							
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:										
1	Student zna i rozumie podstawowe przepisy prawa podatkowego regulujące działalność MSP w zakresie podatku od towarów i usług.								ZO1_W08 P6S_WK	
2	Student zna i rozumie istotę i zasady finansów przedsiębiorstwa, zna zasady obliczania zobowiązania podatkowego z tytułu podatku od towarów i usług dla MSP, oraz zna formy rozliczeń podatkowych.								ZO1_W11 P6S_WG	
Umiejętności:										

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 potrafi wykorzystywać posiadaną wiedzę w działalności zawodowej, oraz prowadzić różnego typu ewidencje podatkowe właściwe dla MSP.	ZO1_U01 P6S_UW
2	Student potrafi posługiwać się przepisami prawa oraz systemami normalizacyjnymi przedsiębiorstwa, w tym potrafi podjąć działania z zakresu optymalizacji podatkowej z wykorzystaniem instrumentów podatkowych dostępnych dla MSP.	ZO1_U06 P6S_UW P6S_UK
Kompetencje społeczne:		
1	Student jest gotów do uznawania znaczenia wiedzy w rozwiązywaniu problemów poznawczych i praktycznych oraz potrafi dokonać analizy podatkowej w MSP.	ZO1_K01 P6S_KK
2	Student jest gotów do myślenia i działania w sposób przedsiębiorczy, oraz właściwie identyfikuje normy prawa podatkowego dotyczące zasad opodatkowania podatkiem od towarów i usług w odniesieniu do MSP.	ZO1_K07 P6S_KO
V. TREŚCI PROGRAMOWE (UCZENIA SIĘ)		
Lp.	Wykład:	Odniesienie do przedmiotowych efektów uczenia się
1	Istota i funkcje podatków. Otoczenie podatkowe przedsiębiorstw w Polsce.	ZO1_W08 ZO1_U01
2	Podatek od towarów i usług – zagadnienia wprowadzające.	ZO1_W08 ZO1_U01 ZO1_K07
3	Podstawa opodatkowania w małym i średnim przedsiębiorstwie. Podatek naliczony i podatek należny w MSP.	ZO1_W08 ZO1_W11 ZO1_U01 ZO1_U06 ZO1_K07
4	Miejsce świadczenia usług. Obowiązek podatkowy. Wysokość opodatkowania.	ZO1_W08 ZO1_W11 ZO1_U01 ZO1_U06 ZO1_K07
5	Zasady wymiaru i poboru podatku od towarów i usług w MSP.	ZO1_W08 ZO1_W11 ZO1_U01 ZO1_U06 ZO1_K07
6	Zwolnienia i ulgi podatkowe w małym i średnim przedsiębiorstwie.	ZO1_W08 ZO1_W11 ZO1_U01 ZO1_U06 ZO1_K07
7	Odliczenia i zwrot podatku oraz odliczenia częściowe.	ZO1_W08 ZO1_W11 ZO1_U01 ZO1_U06 ZO1_K07
8	Mechanizm podzielonej płatności, faktury, ewidencje, kasy rejestrujące.	ZO1_W08 ZO1_W11 ZO1_U01 ZO1_U06 ZO1_K07
Lp.	Ćwiczenia/warsztaty:	Odniesienie do przedmiotowych efektów uczenia

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

		się
1	Istota i funkcje podatków. Otoczenie podatkowe przedsiębiorstw w Polsce	ZO1_W08 ZO1_U01
2	Podatek od towarów i usług – zagadnienia wprowadzające.	ZO1_W08 ZO1_U01 ZO1_K07
3	Podstawa opodatkowania w małym i średnim przedsiębiorstwie – <i>case study</i> Podatek naliczony i podatek należny w MSP.	ZO1_W08 ZO1_W11 ZO1_U01 ZO1_U06 ZO1_K01 ZO1_K07
4	Miejsce świadczenia usług. Obowiązek podatkowy. Wysokość opodatkowania – <i>case study</i> .	ZO1_W08 ZO1_W11 ZO1_U01 ZO1_U06 ZO1_K01 ZO1_K07
5	Zasady wymiaru i poboru podatku od towarów i usług w MSP – <i>case study</i>	ZO1_W08 ZO1_W11 ZO1_U01 ZO1_U06 ZO1_K01 ZO1_K07
6	Zwolnienia i ulgi podatkowe w małym i średnim przedsiębiorstwie – <i>case study</i>	ZO1_W08 ZO1_W11 ZO1_U01 ZO1_U06 ZO1_K01 ZO1_K07
7	Odliczenia i zwrot podatku oraz odliczenia częściowe – <i>case study</i> .	ZO1_W08 ZO1_W11 ZO1_U01 ZO1_U06 ZO1_K01 ZO1_K07
8	Mechanizm podzielonej płatności, faktury, ewidencje, kasy rejestrujące – <i>case study</i>	ZO1_W08 ZO1_W11 ZO1_U01 ZO1_U06 ZO1_K01 ZO1_K07

VI. METODY WERYFIKACJI EFEKTÓW UCZENIA SIĘ

Efekty uczenia się	Metoda weryfikacji	Forma zajęć, w ramach której weryfikowany jest EUS(Efekt uczenia się)
Wiedza:		
ZO1_W08 ZO1_W11	Test sprawdzający Zadanie problemowe	Wykład Ćwiczenia
Umiejętności:		
ZO1_U01 ZO1_U06	Test sprawdzający Zadanie problemowe	Wykład Ćwiczenia
Kompetencje społeczne:		
ZO1_K01 ZO1_K07	Test sprawdzający Zadanie problemowe	Wykład Ćwiczenia

VII. KRYTERIA OCENY OSIĄGNIĘTYCH 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

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

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	40	30
Egzamin/zaliczenie		
Udział w konsultacjach		
Projekt / esej		
Samodzielne przygotowanie się do zajęć dydaktycznych	20	20
Przygotowanie się do zaliczenia zajęć dydaktycznych	15	20
Sumaryczne obciążenie pracą studenta (25h = 1 ECTS) SUMA godzin/ECTS	3ECTS/75 h	3ECTS/75 h
Obciążenie studenta w ramach zajęć w bezpośrednim kontakcie z nauczycielem	40	30
Obciążenie studenta w ramach zajęć o charakterze praktycznym	35	45
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:

- Olchowicz I., Rachunkowość podatkowa: analiza w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, Difin SA, Warszawa 2018,
- Katarzyna Brzozowska, Split payment 2019: konsekwencje stosowania nowych regulacji w praktyce, Warszawa, Wiedza i Praktyka, 2019,
- 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,
- Janina Fornalik, Marek Przybylski, Mechanizm podzielonej płatności: w pytaniach i odpowiedziach, Warszawa, C. H. Beck, 2019.
- Agnieszka Wesołowska, Mechanizm podzielonej płatności w Polsce, Warszawa 2020, Wolters Kluwer,

Literatura uzupełniająca przedmiotu:

- T. Cebrowska, Rachunkowość finansowa i podatkowa, PWN, Warszawa 2005
- Teresa Famulska (red.) Oddziaływanie instytucji interpretacji podatkowych na finanse przedsiębiorstw, Warszawa, Difin, 2013.
- Zbiór pytań testowych i zadań z prawa podatkowego oraz rachunkowości podatkowej: praca zbiorowa, Stowarzyszenie Księgowych w Polsce. Oddział Okręgowy, Warszawa 2009.

Inne materiały dydaktyczne: Moodle, Teams

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*