


KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Projekt współfinansowany przez
Unię Europejską w ramach
Europejskiego Funduszu
Społecznego

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY


Nazwa przedmiotu		Kod ECTS	
Rachunkowość podatkowa		4.3.1837	
Nazwa jednostki prowadzącej przedmiot			
Katedra Rachunkowości			
Studia			
wydział	kierunek	poziom	drugiego stopnia
Wydział Zarządzania	Finanse i rachunkowość	forma	stacjonarne
		moduł	rachunkowość
		specjalnościowy	
		specjalizacja	wszystkie
Nazwisko osoby prowadzącej (osób prowadzących)			
dr Cyryl Kotyla; dr Maciej Hyży; mgr Ewa Chrostowska			
Formy zajęć, sposób ich realizacji i przypisana im liczba godzin		Liczba punktów ECTS	
Formy zajęć		2	
Wykład		Udział w zajęciach 0,4 pkt (15 godz.)	
Sposób realizacji zajęć		Przygotowanie do zajęć 0,8 pkt (50 godz.)	
zajęcia on-line, zajęcia w sali dydaktycznej		Przygotowanie do zaliczenia 0,8 pkt (50 godz.)	
Liczba godzin			
Wykład: 15 godz.			
Termin realizacji przedmiotu			
2023/2024 letni			
Status przedmiotu		Język wykładowy	
obowiązkowy		polski	
Metody dydaktyczne		Forma i sposób zaliczenia oraz podstawowe kryteria oceny lub wymagania egzaminacyjne	
Wykład problemowy		Sposób zaliczenia	
		Zaliczenie na ocenę	
		Formy zaliczenia	
		kolokwium	
		Podstawowe kryteria oceny	
		a) 2 zadania liczbowe (poprawny wynik =2 pkt, wynik błędny =0 pkt) oraz	
		b) test jednokrotnego wyboru (odpowiedź prawidłowa =1 pkt, odpowiedź błędna =0 pkt)	
Sposób weryfikacji założonych efektów uczenia się			
zakładany efekt kształcenia	Kolokwium	Aktywność na zajęciach (rozwiązywanie zadań, udział w dyskusji)	
		Wiedza	
Kr2_W02	+		
Kr2_W06	+		
		Umiejętności	
Kr2_U01	+	+	
Kr2_U03	+	+	
		Kompetencje	
Kr2_K01	+	+	
Kr2_K04	+	+	
Określenie przedmiotów wprowadzających wraz z wymogami wstępnymi			

A. Wymagania formalne Rachunkowość finansowa II	
B. Wymagania wstępne Znajomość zasad rachunkowości	
Cele kształcenia Zapoznanie studentów z wybranymi problemami różnic wynikającymi z jednoczesnego stosowania prawa bilansowego i podatkowego w przedsiębiorstwie oraz ich ewidencją księgową i podatkową.	
Treści programowe 1. Koszt i przychód bilansowy oraz podatkowy. Zasady ich ujmowania dla celów bilansowych i podatkowych 2. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych według prawa bilansowego i podatkowego. Metody amortyzacji bilansowej i podatkowej. 3. Ulepszenie własnych i obcych środków trwałych według prawa bilansowego i podatkowego 4. Ulepszenie a remont środka trwałego	
Wykaz literatury A. Literatura wymagana do ostatecznego zaliczenia zajęć (zdania egzaminu) A.1. wykorzystywana podczas zajęć 1. Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych 2. Ustawa o rachunkowości 3. J. Gierusz, Plan kont z komentarzem handel, produkcja, usługi, Oddk (wydanie najnowsze) A.2. studiowana samodzielnie przez studenta 1. I. Olchowicz: Rachunkowość podatkowa, Wyd. Difin (wydanie najnowsze) 2. K. Winiarska, K. Starek: Rachunkowość podatkowa zadania, pytania, testy, C.H. Beck (wydanie najnowsze) B. Literatura uzupełniająca 1. B. Micherda (red.): Prawo bilansowe a prawo podatkowe, Difin (wydanie najnowsze) 2. J. Głuchowski: Polskie prawo podatkowe, LexisNexis (wydanie najnowsze)	
Kierunkowe efekty uczenia się W zakresie wiedzy Kr2_W02 Ma zaawansowaną i uporządkowaną wiedzę o różnych rodzajach struktur i instytucji ekonomicznych oraz zmianach w nich zachodzących, w szczególności o: systemie bankowym, ubezpieczeniowym, podatkowym, rynkach finansowych, organizacji systemu finansów publicznych oraz sektora prywatnego. Zna wzajemne relacje pomiędzy tymi strukturami i instytucjami społecznymi w skali krajowej i międzynarodowej. Kr2_W06 Ma pogłębioną wiedzę o normach i regułach (prawnych, organizacyjnych, moralnych i etycznych) w zakresie finansów i rachunkowości. Zna i rozumie pojęcia i zasady z zakresu ochrony własności przemysłowej i prawa autorskiego W zakresie umiejętności Kr2_U01 Rozumie i potrafi prawidłowo interpretować złożone zjawiska ekonomiczne w zakresie finansów i rachunkowości oraz podstawowe w zakresie pozostałych nauk społecznych Kr2_U03 Potrafi właściwie analizować przyczyny i przebieg i skutki procesów i zjawisk w zakresie finansów i rachunkowości z wykorzystaniem właściwych metod nauk ekonomicznych. Umie zweryfikować proste hipotezy badawcze. W zakresie kompetencji społecznych Kr2_K01 Samodoskonalenie	Wiedza * zna podstawowe różnice i podobieństwa w zakresie ujmowania wybranych operacji (np. amortyzacja, różnice kursowe, odpisy aktualizujące itd.) dla celów prawa podatkowego i rachunkowości * zna wpływ ww. różnic na wynik księgowy i podatkowy
	Umiejętności * posiada umiejętność właściwej klasyfikacji kosztów i przychodów dla celów podatkowych i rachunkowości * posiada umiejętność ewidencji w księgach rachunkowych kosztów i przychodów ujmowanych różnie dla celów podatkowych i rachunkowości * posiada umiejętność ustalenia wyniku finansowego księgowego oraz podatkowego
	Kompetencje społeczne (postawy) * zauważa potrzebę doskonalenia wiedzy z dziedziny prawa podatkowego * zauważa konieczność analizy zmian w przepisach dotyczących podatków dochodowych i rachunkowości * szanuje, rozumie i stosuje w praktyce obowiązujące zasady prawa podatkowego

Kr2_K04 Uczciwość	
Kontakt	
cyryl.kotyla@ug.edu.pl	