

## KARTA MODUŁU

I. OGÓLNE INFORMACJE O MODULE						
<b>COLLEGIUM WITELONA UCZELNIA PAŃSTWOWA WYDZIAŁ NAUK TECHNICZNYCH I EKONOMICZNYCH</b>						
<b>Kierunek studiów:</b>	<b>FINANSE, RACHUNKOWOŚĆ I PODATKI</b>					
<b>Poziom studiów:</b>	studia pierwszego stopnia					
<b>Profil studiów:</b>	praktyczny					
<b>Forma studiów:</b>	stacjonarne/niestacjonarne					
<b>Nazwa modułu:</b>	<b>Rachunkowość podatkowa</b>					
<b>Rodzaj modułu:</b>	Obowiązkowy					
<b>Język wykładowy:</b>	Język polski*					
<b>Rok studiów:</b>	3	<b>Formy prowadzenia zajęć wraz z liczbą godzin dydaktycznych:</b>				
<b>Semestr:</b>	6	Wykład	Ćwiczenia	Warsztat	Projekt	Seminarium
<b>Liczba punktów ECTS ogółem:</b>	2	15/12	-	-	-	-
<b>Forma zaliczenia:</b>	Zaliczenie na ocenę					
<b>Wymagania wstępne:</b>	Efekty uczenia się osiągnięte po zaliczeniu modułów: „Podstawy rachunkowości” „Rachunkowość finansowa”					
II. CELE KSZTAŁCENIA						
<b>Cele kształcenia:</b>						
<p><b>Cel 1:</b> Poznanie rozbieżności między prawem bilansowym a prawem podatkowym.</p> <p><b>Cel 2:</b> Nabycie umiejętności identyfikacji kosztów i przychodów według prawa bilansowego i podatkowego.</p> <p><b>Cel 3:</b> Wykształcenie umiejętności ustalania wyniku finansowego i wyniku podatkowego oraz rozbieżności między nimi.</p>						
III. EFEKTY UCZENIA SIĘ WRAZ Z ODNIESIENIEM DO EFEKTÓW KIERUNKOWYCH ORAZ METODY WERYFIKACJI EFEKTÓW						
Efekt	Student, który zaliczył moduł w zakresie:			Odniesienie do efektów kierunkowych	Metody weryfikacji	
<b>wiedzy:</b>						
W01	Student ma wiedzę dotyczącą różnic w ujmowaniu przychodów i kosztów oraz ustalaniu wyniku według prawa bilansowego i podatkowego.			K1F_W06	Zaliczenie pisemne	
<b>umiejętności:</b>						
U01	Student potrafi prawidłowo określić przychody i koszty w sensie ekonomicznym i podatkowym.			K1F_U09	Zaliczenie pisemne	
U01	Student potrafi ustalić wynik finansowy i podatkowy oraz wyliczyć podatek dochodowy bieżący i odroczony.			K1F_U09	Zaliczenie pisemne	
<b>kompetencji społecznych:</b>						
-						
IV. TREŚCI PROGRAMOWE						
<b>Treści programowe (tematyka zajęć, zaprezentowana z podziałem na poszczególne formy zajęć z określeniem liczby godzin potrzebnych na ich realizację)</b>						
<b>Wykład</b>						
Kod	Tematyka zajęć					Liczba godzin S/N
W1	Prawo bilansowe a prawo podatkowe					1/1
W2	Przychody według prawa bilansowego a według prawa podatkowego					4/2
W3	Koszty według prawa bilansowego a według prawa podatkowego					4/3
W4	Różnice w ustaleniu wyniku finansowego a wyniku podatkowego					2/2

W5	Ustalenie odroczonego podatku dochodowego	2/2
W6	Zaliczenie pisemne	2/2
<b>V. METODY KSZTAŁCENIA, NARZĘDZIA DYDAKTYCZNE</b>		
<p><b>1. Metody kształcenia:</b> wykład  <b>2. Narzędzia (środki) dydaktyczne:</b> prezentacje, analiza sprawozdań finansowych</p>		
<b>VI. FORMA I KRYTERIA ZALICZENIA MODUŁU</b>		
<p><b>1. Sposób zaliczenia:</b> Zaliczenie na ocenę</p> <p><b>2. Formy zaliczenia:</b> Zaliczenie pisemne</p> <p><b>3. Podstawowe kryteria</b> oceny lub wymagania egzaminacyjne określone są indywidualnie, jednak powinny zachować adekwatność wobec zaplanowanych efektów uczenia się</p>		
<b>VII. BILANS PUNKTÓW ECTS - NAKŁAD PRACY STUDENTA</b>		
<b>Kategoria</b>		<b>Obciążenie studenta</b>
<b>Liczba godzin realizowanych przy bezpośrednim udziale nauczyciela (godziny kontaktowe)</b>		<b>15/12</b>
Udział w wykładach		15/12
Udział w innych formach zajęć		-
<b>Samodzielna praca studenta (godziny niekontaktowe)</b>		<b>35/38</b>
Przygotowanie do wykładu		25/28
Przygotowanie do innych form zajęć		-
Przygotowanie do egzaminu		-
Przygotowanie do zaliczenia innych form zajęć: wykład		10/10
<b>Łączna liczba godzin</b>		<b>50</b>
<b>Punkty ECTS za moduł</b>		<b>2</b>
<b>VIII. ZALECANA LITERATURA</b>		
<p><b>Literatura podstawowa:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Małecki P., Mazurkiewicz M. <i>CIT Podatki i rachunkowość</i>, Wolters Kluwer, Warszawa 2017</li> <li>Martyniuk T., <i>Rachunkowość w rozliczeniach podatkowych</i>, PWE, Warszawa 2014</li> <li>Olchowicz I., <i>Rachunkowość podatkowa</i>, Difin, Warszawa 2011</li> </ol>		
<p><b>Literatura uzupełniająca:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Beger T., Liss P., <i>Podatki dochodowe w działalności gospodarczej i podatki kosztowe</i>, SKwP, Warszawa 2012</li> <li>Cebrowska T. (red.), <i>Rachunkowość finansowa i podatkowa</i>, PWN, Warszawa 2010</li> <li>Ustawa o rachunkowości (aktualny stan prawny), ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych (aktualny stan prawny)</li> </ol>		