

**Karta przedmiotu**

Nazwa i kod przedmiotu	Strategie i optymalizacja podatkowa , PG_00177688						
Kierunek studiów	Finanse i rachunkowość (O)						
Data rozpoczęcia studiów	październik 2026 r.	Rok akademicki realizacji przedmiotu			2027/2028		
Poziom kształcenia	II stopnia	Grupa zajęć			Grupa zajęć obowiązkowych z zakresu kierunku studiów Grupa zajęć fakultatywnych Grupa zajęć powiązanych z prowadzonymi badaniami naukowymi w dziedzinie nauki związanej z kierunkiem - profil ogólnoakademicki		
Forma studiów	stacjonarne	Sposób realizacji			na uczelni		
Rok studiów	2	Język wykładowy			polski		
Semestr studiów	4	Liczba punktów ECTS			5.0		
Profil kształcenia	ogólnoakademicki	Forma zaliczenia			zaliczenie		
Jednostka prowadząca	Rektor -> Wydział Zarządzania -> Katedra Bankowości i Finansów						
Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców)	Odpowiedzialny za przedmiot		dr Sebastian Susmarski				
	Prowadzący zajęcia z przedmiotu						
Formy zajęć	Forma zajęć	Wykład	Ćwiczenia	Laboratorium	Projekt	Seminarium	RAZEM
	Liczba godzin zajęć	30.0	30.0	0.0	0.0	0.0	60
	W tym liczba godzin zajęć na odległość: 0.0						
Aktywność studenta i liczba godzin pracy	Aktywność studenta	Udział w zajęciach dydaktycznych, objętych planem studiów		Udział w konsultacjach		Praca własna studenta	RAZEM
	Liczba godzin pracy studenta	60		4.0		61.0	125
Cel przedmiotu	Zapoznanie studentów z teoretycznymi i praktycznymi zasadami planowania podatkowego oraz formułowania strategii podatkowych uwzględniających odpowiednie techniki optymalizacji ciężarów podatkowych w przedsiębiorstwie.						

Efekty uczenia się przedmiotu	<p>Efekt kierunkowy</p> <p>[FiRMU2_U04] Student potrafi - z perspektywy finansów i rachunkowości - poprawnie wybrać oraz właściwie wykorzystywać, przystosowywać lub opracowywać nowe metody i narzędzia z zakresu nauk o zarządzaniu i jakości oraz ekonomii i finansów - na potrzeby analizy i prognozy procesów gospodarczych oraz oceny zjawisk gospodarczych.</p>	<p>Efekt z przedmiotu</p> <p>Student tworzy z wykorzystaniem metod i narzędzi finansowych strategię podatkową dla wybranego podmiotu</p>	<p>Sposób weryfikacji i oceny efektu</p> <p>[SU2] prezentacja/projekt/referat/raport [SU5] realizacja zadania problemowego</p>
	<p>[FiRMU2_U05] Student potrafi - z perspektywy finansów i rachunkowości - identyfikować oraz poprawnie stosować normy prawne, zawodowe i etyczne w kontekście obszaru nauk o zarządzaniu i jakości oraz ekonomii i finansów.</p>	<p>Student analizuje normy prawne dotyczące opodatkowania oraz dobiera właściwe pod względem etycznym rozwiązania tworząc strategię podatkową.</p>	<p>[SU2] prezentacja/projekt/referat/raport [SU5] realizacja zadania problemowego</p>
	<p>[FiRMU2_W06] Student w pogłębionym stopniu zna i rozumie cele, istotę, charakter i wzajemne powiązania procesów finansowych, sposobów ich ewidencji oraz zasady racjonalnego podejmowania decyzji, ze szczególnym uwzględnieniem decyzji o charakterze strategicznym, a także wdrażania zmian w tym zakresie.</p>	<p>Student w pogłębionym stopniu analizuje cele, charakter i zasady racjonalnego podejmowania decyzji w obszarze opodatkowania podmiotów sektora prywatnego i publicznego oceniając ich przydatność w ujęciu strategicznym uwzględniając zmienne otoczenie rynkowe.</p>	<p>[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny [SW2] prezentacja/projekt/referat/raport [SW5] realizacja zadania problemowego</p>
	<p>[FiRMU2_W07] Student w pogłębionym stopniu zna i rozumie regulacje oraz normy prawne, organizacyjne i etyczne, w tym dotyczące ochrony własności intelektualnej, istotne z punktu widzenia finansów i rachunkowości.</p>	<p>Student analizuje złożone regulacji organizacyjnych i prawnych w zakresie opodatkowania jednostek sektora publicznego i prywatnego.</p>	<p>[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny [SW2] prezentacja/projekt/referat/raport [SW5] realizacja zadania problemowego</p>
Treści przedmiotu	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Planowanie jako element zarządzania finansami przedsiębiorstwa.</li> <li>2. Optymalizacja podatkowa a uchylanie się od podatków</li> <li>3. Planowanie podatkowe a planowanie finansowe.</li> <li>4. Przegląd strategii finansowych w przedsiębiorstwie.</li> <li>5. Strategie podatkowe a strategię finansowe.</li> <li>6. Zastosowanie podejścia strategicznego w obszarze opodatkowania dochodu.</li> <li>7. Zastosowanie podejścia strategicznego w obszarze opodatkowania obrotu.</li> <li>8. Zastosowanie podejścia strategicznego w zakresie pozostałych obszarów opodatkowania.</li> </ol>		
Wymagania wstępne i dodatkowe			
Sposoby i kryteria oceniania osiągniętych efektów uczenia się	Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej
	Pisemne kolokwium	51.0%	50.0%
	Pisemny projekt i jego prezentacja	51.0%	50.0%
Zalecana lista lektur	Podstawowa lista lektur	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Podatki 2025 z aktualizacją online C.H. BECK</li> <li>2. A. Gomułowicz, D. Mączyński, Podatki i prawo podatkowe, Wolters Kluwer Polska 2022</li> <li>3. B. Ciupek, T. Famulska, Strategie podatkowe przedsiębiorstw, Wydawnictwo Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach, Katowice 2013</li> <li>4. R. Rosiński, Polski system podatkowy, Wyd. UE Poznań 2012</li> <li>5. Jamroży M., Optymalizacja opodatkowania dochodów przedsiębiorców, Wydawnictwo Wolters Kluwer, Warszawa 2013. Litwińczuk H., Prawo podatkowe przedsiębiorców, Wydawnictwo Wolters Kluwer, Warszawa 2013.</li> </ol>	
	Uzupełniająca lista lektur	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Poszwa M., Zarządzanie podatkami w małej i średniej firmie, Wydawnictwo C. H. Beck, Warszawa 2007.</li> <li>2. W. Szymański, Strategie podatkowe osób prawnych w Unii Europejskiej, Wyd. CH Beck, Warszawa 2009</li> <li>3. R. Mastalski, Prawo podatkowe, Wyd. CH Beck Warszawa 2021</li> </ol>	
	Adresy eZasobów		
Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania			
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy		

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.