



Funkcje państwa, polityka fiskalna i pieniężna państwa

Wiedza o gospodarce
Studium przypadku

2013



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Zachodniopomorska
Szkoła Biznesu
w Szczecinie

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY





Funkcje państwa, polityka fiskalna i pieniężna państwa

Cel

Celem jest weryfikacja umiejętności przeprowadzenia analizy podatkowej oraz analiza możliwości wyboru optymalnego rodzaju opodatkowania.

Wprowadzenie

Jesteś szefem jednoosobowej firmy, zarejestrowanej w Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (CEIDG). Twoim zadaniem jest sporządzenie właściwego formularza podatkowego, zgodnego z wybranym sposobem opodatkowania.

Otoczenie podmiotu

Marian Gwóźdź prowadził własną działalność gospodarczą, w ramach której handlował artykułami metalowymi. Początkowo asortyment był niewielki, z czasem jednak powiększał się o kolejne produkty. I tak pod koniec roku sprzedawał nie tylko gwoździe, śruby i nakrętki, ale także baterie umywalkowe i wannowe, rury hydrauliczne, złączki, kolanka itp. Interes prosperował bardzo dobrze. Jednakże 15 stycznia pan Marian napotkał niespodziewaną trudność. Okazało się, że pobrał dwa formularze zeznania podatkowego i nie mógł sobie przypomnieć, który należy wypełnić? Książkę przychodu rozchodu wypełniał sumiennie cały rok. Wszystko na koniec podliczył: przychody, zakupy towaru, koszty. Także towar na półkach i w magazynie. Dokładnie wiedział, jaki osiągnął przychód i jakie poniósł koszty, a także jaki dochód należ opodatkować

Problematyka

1. Pomóż panu Marianowi! Uchroń go przed kłopotami! Wskaż, który formularz powinien wybrać i jak go wypełnić?
2. Wskaż różnice między PIT-36 a PIT-37
3. Wypełnij PIT-36, zastosuj odpis na organizację pożytku publicznego

Główni aktorzy i ich role

Marian Gwóźdź – prowadzący jednoosobową działalność gospodarczą wpisaną do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej.

Ryzyko problemu

Głównym ryzykiem jest dokonanie błędnego wyboru i wypełnienie niewłaściwego zeznania podatkowego, który nie odzwierciedli stanu faktycznego należnego zobowiązania podatkowego, jak i należnych zaliczek w trakcie roku podatkowego.

Ważne pytania

1. Proszę wskazać termin rozliczenia podatkowego dla następujących formularzy:
PIT-28, PIT-36, PIT-37, PIT-B.
2. Proszę omówić przeznaczenie formularza PIT-28.
3. Proszę omówić przeznaczenie formularza PIT-37.
4. Proszę omówić przeznaczenie formularza PIT-36.
5. Proszę omówić przeznaczenie formularza PIT-B.