



140 DNI DO EGZAMINU / ETAP

7

Motto: Nasze największe sukcesy biorą się z niewygody, niepewności i brawury.

DZIEŃ 1.

PODATKOWA
DOSTĘPNA WYDANICZA

| | | | |
|----|----|--|---------|
| 4b | 27 | Usługi na ruchomym majątku rzeczowym w rozumieniu ustawy o podatku od towarów i usług. Przykłady, miejsce świadczenia i zasady opodatkowania. | ○ ○ ○ ○ |
| 4b | 22 | Rzeczoznawca majątkowy, będący zarejestrowanym podatnikiem podatku od towarów i usług, dokonał na zlecenie podatnika podatku od wartości dodanej wyceny nieruchomości położonej w Holandii. W którym kraju członkowskim usługa ta powinna zostać opodatkowana i który z podmiotów będzie zobowiązany do rozliczenia podatku od towarów i usług od tej czynności. Uzasadnij odpowiedź. | ○ ○ ○ ○ |
| 4b | 23 | Spółka będąca w Polsce podatnikiem podatku od towarów i usług jest podwykonawcą prac budowlanych związanych z nieruchomością położoną na terenie Niemiec. Usługi te wykonuje na zlecenie generalnego wykonawcy będącego także firmą polską. Określ miejsce świadczenia usługi i podmiot zobowiązany do rozliczenia podatku od towarów i usług z tytułu tej czynności. Uzasadnij odpowiedź. | ○ ○ ○ ○ |
| 4b | 24 | Firma mająca siedzibę w Holandii jest właścicielem nieruchomości położonej w Polsce. Najemcami poszczególnych lokali użytkowych są podatnicy podatku od towarów i usług. Określ miejsce świadczenia usługi i podmiot zobowiązany do rozliczenia podatku od towarów i usług z tytułu tej czynności. Uzasadnij odpowiedź. | ○ ○ ○ ○ |
| 4b | 25 | Podatnik podatku od towarów i usług świadczy usługi doradztwa w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej. Podaj miejsce świadczenia ww. usługi w sytuacji, gdy nabywca usługi, będący podatnikiem podatku od wartości dodanej, ma siedzibę w Niemczech. Uzasadnij odpowiedź. | ○ ○ ○ ○ |
| 4b | 26 | Podatnik podatku od towarów i usług świadczy usługę przewozu towarów z Polski do Francji na zlecenie podatnika z Holandii. Jakie jest miejsce świadczenia tej usługi i jak powinien wystawić fakturę polski przewoźnik. Proszę uzasadnić odpowiedź. | ○ ○ ○ ○ |

DZIEŃ 2.

| | | | |
|----|----|---|---------|
| 4b | 71 | Zakres odpowiedzialności pełnomocnika podatnika na tle przepisów ustawy o podatku od towarów i usług. | ○ ○ ○ ○ |
| 4b | 72 | Nota korygująca w podatku od towarów i usług. | ○ ○ ○ ○ |
| 4b | 73 | Zasady składania informacji podsumowującej w obrocie krajowym, o której mowa w ustawie o podatku od towarów i usług. | ○ ○ ○ ○ |
| 4b | 74 | Zastosowanie przez nabywcę towaru lub usługi mechanizmu podzielonej płatności w podatku od towarów i usług. | ○ ○ ○ ○ |
| 4b | 75 | Pojęcie nadużycia prawa w ustawie o podatku od towarów i usług. | ○ ○ ○ ○ |
| 4b | 76 | Sposób określenia proporcji w przypadku nabycia towarów i usług wykorzystywanych zarówno do celów wykonywanej przez podatnika działalności gospodarczej, jak i do celów innych niż działalność gospodarcza. | ○ ○ ○ ○ |
| 4b | 77 | Uprawdopodobnienie nieściągalności wierzytelności i korekta podstawy opodatkowania oraz podatku należnego z tytułu dostawy towarów lub świadczenia usług na terytorium kraju. | ○ ○ ○ ○ |
| 4b | 78 | Zasady wystawiania faktur, których podstawą jest paragon fiskalny oraz korzystania z takich faktur. | ○ ○ ○ ○ |
| 4b | 79 | Biała lista podatników – omów zasady i konsekwencje prowadzenia wykazu. | ○ ○ ○ ○ |
| 4b | 80 | Co to jest split payment – założenia i zasady działania. | ○ ○ ○ ○ |

Dostępne szkolenie. Sprawdź: podatkowa.clickmeeting.com

DZIEŃ 3.

| | | | |
|----|----|--|---------|
| 4c | 1 | Instytucja łącznego opodatkowania małżonków oraz opodatkowania osób samotnie wychowujących dzieci w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 2 | Zasada nieograniczonego i ograniczonego obowiązku podatkowego w podatku dochodowym od osób fizycznych. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 11 | Czy pracodawca, który wypłacił pracownikowi zaległe wynagrodzenie wraz z odsetkami za wrzesień i październik w miesiącu grudniu, jest obowiązany do poboru zaliczki na podatek od całości wypłaconego świadczenia (odpowiedź uzasadnij)? | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 12 | Pracownik otrzymał od zakładu pracy zapomogę w wysokości 3 200 zł w związku z długotrwałą chorobą swojej żony. Czy zapomoga ta podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób fizycznych (uzasadnij odpowiedź)? | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 7 | Przychody z działalności wykonywanej osobiście (podaj rodzaje przychodów i omów zasady opodatkowania). | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 8 | Przychody wyłączone z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 31 | Zasady naliczania i poboru zaliczek przez zakłady pracy tj. płatników podatku dochodowego od osób fizycznych. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 32 | Informacje podatkowe o wysokości przychodów osób fizycznych – zasady sporządzania i przesyłania informacji podatkowych przez płatników. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 42 | Obowiązki podatkowe płatnika wypłacającego wynagrodzenia ze stosunku pracy lub umowy zlecenia na rzecz zagranicznych osób fizycznych. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 26 | Podstawa obliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych. | ○ ○ ○ ○ |

Motto: Nasze największe sukcesy biorą się z niewygody, niepewności i brawury.

DZIEŃ 4. Dostępne szkolenie. Sprawdź: podatkowa.clickmeeting.com

| | | | |
|----|----|---|---------|
| 4c | 27 | Zasady odliczania darowizn w podatku dochodowym od osób fizycznych. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 28 | Zasady odliczania w podatku dochodowym od osób fizycznych wydatków na cele rehabilitacyjne. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 4 | Zasady opodatkowania przychodów uzyskanych z odpłatnego zbycia nieruchomości oraz rzeczy ruchomych przez osoby fizyczne, nie prowadzące działalności gospodarczej. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 5 | Omów opodatkowanie przychodów niezajdujących pokrycia w ujawnionych źródłach lub pochodzących ze źródeł nieujawnionych (pojęcie przychodu, wydatku, obowiązku podatkowego, podstawy opodatkowania). | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 3 | Pojęcie „straty” w podatku dochodowym od osób fizycznych (definicja, zasady rozliczania) z poszczególnych źródeł przychodów. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 6 | Opodatkowanie stawką 19% w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz przypadki kiedy stawki tej nie można zastosować. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 9 | Zasady opodatkowania przychodów uzyskiwanych przez osoby fizyczne z udziału w osobowych spółkach prawa handlowego. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 10 | Zasady opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych odsetek od pożyczek. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 13 | Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych metodą liniową w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 14 | Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych metodą degresywną w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych. | ○ ○ ○ ○ |

DZIEŃ 5. Dostępne szkolenie. Sprawdź: podatkowa.clickmeeting.com

| | | | |
|----|----|--|---------|
| 4c | 15 | Różnice i podobieństwa dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych metodą liniową i degresywną w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 16 | Odpisy amortyzacyjne a koszty uzyskania przychodów w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 17 | Koszty uzyskania przychodów określone procentowo w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych; wskaź źródła przychodów, do których mają zastosowanie. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 18 | Koszty uzyskania przychodów określone kwotowo w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych; wskaź źródła przychodów, do których mają zastosowanie. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 19 | Podatki stanowiące koszty uzyskania przychodów w podatku dochodowym od osób fizycznych. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 20 | Wierzytelności nieściągalne jako koszty uzyskania przychodów w podatku dochodowym od osób fizycznych. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 21 | Skutki likwidacji działalności gospodarczej w świetle przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 22 | Koszty uzyskania przychodów przy nabyciu oraz zbyciu udziałów (akcji) w świetle przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 23 | Wymień dochody uzyskiwane przez osoby fizyczne z udziału w zyskach osób prawnych i omów zasady ich opodatkowania. | ○ ○ ○ ○ |
| 4c | 24 | Różnice kursowe – pojęcie oraz sposób ich kwalifikacji w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych. | ○ ○ ○ ○ |

DZIEŃ 6.

| | | | |
|----|----|--|---------|
| 5a | 1 | Wskaź sposoby liczenia terminów na podstawie Ordynacji podatkowej i przedstaw warunki uznania pisma za złożone w terminie. | ○ ○ ○ ○ |
| 5a | 2 | Wymień i krótko omów zasady ogólne postępowania podatkowego. | ○ ○ ○ ○ |
| 5a | 3 | Przedstaw przesłanki i tryb wyłączenia pracownika organu podatkowego. | ○ ○ ○ ○ |
| 5a | 4 | Omów instytucję pełnomocnika w postępowaniu podatkowym – rodzaje pełnomocnictwa, zasady ustanowienia, zakres działania. | ○ ○ ○ ○ |
| 5a | 5 | Omów instytucję tymczasowego pełnomocnika szczególnego. | ○ ○ ○ ○ |
| 5a | 6 | Przedstaw terminy załatwiania spraw w Ordynacji podatkowej. | ○ ○ ○ ○ |
| 5a | 7 | Jaki jest zakres stosowania środków komunikacji elektronicznej w postępowaniu podatkowym. | ○ ○ ○ ○ |
| 5a | 8 | Omów aspekty doręczanie pism organu podatkowego za pomocą środków komunikacji elektronicznej. | ○ ○ ○ ○ |
| 5a | 9 | Omów zagadnienia doręczenia. | ○ ○ ○ ○ |
| 5a | 10 | Przedstaw zasady doręczania pism osobom fizycznym w Ordynacji podatkowej | ○ ○ ○ ○ |