



140 DNI DO EGZAMINU / ETAP

15

Motto: *Nigdy nie jest za późno, aby zacząć od nowa lub stworzyć nowe zakończenie.*

PODATKOWA
DZIENNA WYDMIANKA

DZIEŃ 1.

12	41	Obowiązki doradcy podatkowego w relacjach z klientem.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	42	Przeszukanie lokalu – zasady postępowania doradcy podatkowego.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	43	Przypadki powstania konfliktu interesów – w tym wymienione w zasadach etyki.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	44	Zasady ustalania wynagrodzenia w umowie doradcy podatkowego z klientem.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	45	Pactum de quota litis – ograniczenia w stosowaniu przez doradców podatkowych.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	46	Rezygnacja ze zlecenia – prawa i obowiązki doradcy podatkowego.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	47	Zasady zaniechania przez doradcę podatkowego wniesienia środka odwoławczego.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	48	Prowadzenie sprawy podatkowej i zwrot dokumentacji przez doradcę podatkowego.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	49	Stosunek doradcy podatkowego do sądów, urzędów i innych instytucji.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	50	Zasady opiniowania przez doradcę podatkowego innych doradców podatkowych oraz efektów ich pracy.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>

DZIEŃ 2.

12	51	Zasady lojalności, koleżeństwa i uczciwej konkurencji pomiędzy doradcami podatkowymi.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	52	Zasady składania skarg na innych doradców podatkowych.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	53	Zasady krytyki działań lub zaniechań samorządu doradców podatkowych.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	54	Regulacje wynikające z zasad etyki dotyczące odpowiedzialności dyscyplinarnej doradców podatkowych.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	55	Zasady występowania doradcy podatkowego przed sądami administracyjnymi.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	56	Prawa i obowiązki doradcy podatkowego jako pełnomocnika podatnika, płatnika lub inkasenta.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	57	Obowiązki informacyjne doradcy podatkowego wobec Krajowej Rady Doradców Podatkowych na podstawie ustawy o doradztwie podatkowym.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	58	Zasady przechowywania akt przez doradców podatkowych.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	59	Wskaż podmiot obowiązany do ustalenia zasad etyki doradców podatkowych oraz określ co zasady te powinny zawierać, według ustawy o doradztwie podatkowym.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	60	Obowiązek podnoszenia kwalifikacji zawodowych przez doradcę podatkowego (zakres, zwolnienia, terminy, ewidencje).	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	61	Audyt funkcji podatkowej – omów na czym polega, kto przeprowadza, jak się kończy.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
12	62	Wymień podmioty uprawnione do przeprowadzenia audytu funkcji podatkowej oraz wyłączone z uprawnienia do przeprowadzenia audytu funkcji podatkowej.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>

Podatkowa zaprasza na cykl szkoleń poświęconych odpowiedzi na pytanie:

Jak zmiany w prawie podatkowym 2021 wpłyną na odpowiedzi na pytania otwarte na egzaminie na dp?

więcej szczegółów na podatkowa.clickmeeting.com.

Motto: Nigdy nie jest za późno, aby zacząć od nowa lub stworzyć nowe zakończenie.

DZIEŃ 3.

11	1	Definicja ksiąg podatkowych, w rozumieniu ordynacji podatkowej. Podaj przykłady ksiąg podatkowych, do prowadzenia których zobowiązani są podatnicy poszczególnych podatków.	○ ○ ○ ○
11	2	Podstawowe zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, wspólne w aspekcie prawa podatkowego i bilansowego.	○ ○ ○ ○
11	3	Rodzaje dowodów źródłowych będących podstawą zapisów w księgach rachunkowych.	○ ○ ○ ○
11	4	Charakterystyka dowodu księgowego, będącego podstawą zapisów w księgach rachunkowych.	○ ○ ○ ○
11	5	Obowiązki ewidencyjne w podatku akcyzowym w procedurze zawieszenia poboru akcyzy.	○ ○ ○ ○
11	6	Konieczne dane, które powinna zawierać ewidencja prowadzona przez podmiot prowadzący działalność w zakresie gier hazardowych.	○ ○ ○ ○
11	7	Zasady prowadzenia rejestru zaświadczeń o wygranej uzyskanej przez uczestnika gry lub zakładu wzajemnego.	○ ○ ○ ○
11	8	Kto i kiedy jest płatnikiem podatku od czynności cywilnoprawnych oraz jakie w związku z tym są obowiązki ewidencyjne.	○ ○ ○ ○
11	9	Sytuacje, w których w związku z naruszeniem obowiązków ewidencyjnych w podatku od towarów i usług, organ podatkowy jest uprawniony do szacowania sprzedaży. Omów zasady i konsekwencje tego szacowania.	○ ○ ○ ○
11	10	Obowiązki ewidencyjne podmiotów z innych państw będących podatnikami podatku od wartości dodanej w podatku od towarów i usług, dla towarów czasowo używanych na terytorium kraju.	○ ○ ○ ○

DZIEŃ 4.

11	11	Obowiązki ewidencyjne w podatku od towarów i usług wynikające z czynności przemieszczenia z Polski do Niemiec materiałów budowlanych do wykonywaniu usług oraz komputera do prowadzenia ewidencji magazynowej, na przykładzie polskiej firmy budowlanej (podatnika podatku od towarów i usług) wykonującej usługi w Niemczech.	○ ○ ○ ○
11	12	Sytuacje, w których podatnik zobowiązany jest do prowadzenia ewidencji towarów przemieszczanych z terytorium kraju oraz ewidencji towarów otrzymanych na terytorium kraju. Podaj wymagany zakres obowiązków ewidencyjnych w podatku od towarów i usług.	○ ○ ○ ○
11	13	Specyfika prowadzenia ewidencji w podatku od towarów i usług związanej z procedurami szczególnymi, dotyczącymi podmiotów zagranicznych świadczących usługi elektroniczne na terytorium Wspólnoty, osobom nie podlegającym opodatkowaniu.	○ ○ ○ ○
11	14	Obowiązki związane z prowadzeniem ewidencji obrotu i kwot podatku należnego przy zastosowaniu kas rejestrujących.	○ ○ ○ ○
11	15	Warunki, jakie musi spełniać kasa rejestrująca, aby mogła być uznana za urządzenie służące do prowadzenia ewidencji obrotu i kwot podatku należnego.	○ ○ ○ ○
11	16	Rodzaje podmiotów zobowiązanych do prowadzenia ewidencji wartości towarów nabywanych z innych państw członkowskich oraz ich cel.	○ ○ ○ ○
11	17	Warunki zastosowania repertorium A w zastępstwie rejestru podatku od spadków i darowizn.	○ ○ ○ ○
11	18	Podmioty zobowiązane do prowadzenia rejestru podatku od spadków i darowizn oraz zakres jego treści.	○ ○ ○ ○
11	19	Warunki uznania podatkowej księgi przychodów i rozchodów za rzetelną i niewadliwą.	○ ○ ○ ○
11	20	Dowody księgowe, na podstawie których dokonywane są zapisy w podatkowej księdze przychodów i rozchodów.	○ ○ ○ ○



DZIEŃ 5.

11	21	21. Zasady ewidencjonowania przychodów w podatkowej księdze przychodów i rozchodów.	○ ○ ○ ○
11	22	22. Zasady sporządzania spisu z natury przy prowadzeniu podatkowej księgi przychodów i rozchodów.	○ ○ ○ ○
11	23	23. Zasady ewidencjonowania kosztów w podatkowej księdze przychodów i rozchodów.	○ ○ ○ ○
11	24	24. Oblicz roczny dochód podatnika prowadzącego podatkową księgę przychodów i rozchodów w oparciu o następujące dane: Przychód 500 000 zł Wartość spisu z natury na początek roku podatkowego 50 000 zł Wartość zakupu towarów handlowych w roku podatkowym 300 000 zł Koszty uboczne zakupu 10 000 zł Wartość spisu z natury na koniec roku podatkowego 50 000 zł Pozostałe wydatki 90 000 zł.	○ ○ ○ ○
11	25	25. Zasady ewidencjonowania wynagrodzeń pracowników w podatkowej księdze przychodów i rozchodów.	○ ○ ○ ○
11	26	26. Ewidencje jakie powinien prowadzić podatnik zobowiązany do prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów. Zasady prowadzenia tych ewidencji.	○ ○ ○ ○
11	27	27. Rodzaj wydatków, które mogą być udokumentowane dowodem wewnętrznym przy dokonywaniu zapisów w podatkowej księdze przychodów i rozchodów.	○ ○ ○ ○
11	28	28. Podatnik dokonał zakupu towarów handlowych. Dostawę otrzymał 20 stycznia 20XX r. Fakturę dokumentującą zakupione towary otrzymał 25 stycznia 20XX r. W jaki sposób powinien zaewidencjonować powyższy zakup w podatkowej księdze przychodów i rozchodów?	○ ○ ○ ○
11	29	29. Lekarz, świadczący usługi na rzecz niepublicznego zakładu opieki zdrowotnej, zamierzający zatrudnić dodatkowo innych lekarzy, chciałby od połowy roku zostać objęty ryczałtem od przychodów ewidencjonowanych. Jakiej porady mu udzielisz?	○ ○ ○ ○
11	30	30. Po likwidacji działalności gospodarczej podatnik podatku dochodowego od osób fizycznych zamierza sprzedać środki trwałe, służące tej działalności, tj. maszynę tokarską o wartości początkowej 12.000 zł za kwotę 10.000 zł oraz lokal użytkowy o wartości początkowej 50.000 zł za kwotę 60.000 zł. Omów zasady opodatkowania zbycia środka trwałego po likwidacji działalności gospodarczej.	○ ○ ○ ○

DZIEŃ 6.

11	31	31. Organ podatkowy stwierdził u podatnika zryczałtowanego podatku od przychodów ewidencjonowanych niezetelność ewidencji, polegającą na nie zaewidencjonowaniu przychodów opodatkowanych wg stawki 3% w kwocie 12.000 zł oraz wg stawki 20% w kwocie 20.000 zł. Jakie konsekwencje w zakresie podatku zryczałtowanego poniesie podatnik?	○ ○ ○ ○
11	32	32. Kwota rocznych odpisów amortyzacyjnych stanowiących koszt uzyskania przychodów od środka trwałego o wartości początkowej 60.000 zł, rocznej stawce amortyzacyjnej 20%, jeżeli osoba fizyczna prowadząca pozarolniczą działalność gospodarczą była opodatkowana: - w formie ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych przez dwa lata (24 miesiące), - w formie podatkowej księgi przychodów i rozchodów przez 3 lata (36 miesięcy).	○ ○ ○ ○
11	33	33. Zasady i formy oraz podstawy prawne prowadzenia ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.	○ ○ ○ ○
11	34	34. Zasady i podstawa prawna prowadzenia wykazu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.	○ ○ ○ ○
11	35	35. Omów zasady i podstawę prawną dokonywania korekty kosztów w podatkowej księdze przychodów i rozchodów przez podatnika będącego osobą fizyczną, jeżeli błąd ten nie jest spowodowany błędem rachunkowym lub oczywistą pomyłką.	○ ○ ○ ○
11	36	36. Omów zasady sporządzania spisu z natury, jakie składniki majątku i w jakich terminach podatnik, prowadzący podatkową księgę przychodów i rozchodów, dokonuje.	○ ○ ○ ○
11	37	37. Wymień rodzaje dokumentacji prowadzonej przez podmioty prowadzące działalność w zakresie gier hazardowych.	○ ○ ○ ○
11	38	38. Omów zasady prowadzenia ewidencji środków trwałych w księgach rachunkowych.	○ ○ ○ ○
11	39	39. W kolumnie 16 podatnik uzyskujący przychody ze źródła określonego w art. 10 ust. 1 pkt 3 p.1, ujął koszty prowadzenia działalności badawczo-rozwojowej, o których mowa w art. 26e p.1. Wspomniane koszty stanowiły materiały i surowce bezpośrednio związane z prowadzoną działalnością oraz odpłatne korzystanie z aparatury naukowo-badawczej wykorzystywane wyłącznie w prowadzeniu działalności badawczo-rozwojowej. Ze względu na fakt, że poniesione koszty przekroczyły przychody podatnika ze źródła, o którym mowa w art. 10 ust. 1 pkt 3 p.1, w kolumnie 16 ujęto koszty w kwocie nieprzekraczającej wspomniane przychody. Czy podatnik postąpił prawidłowo?	○ ○ ○ ○
11	40	40. W kolumnie 14 księgi podatnik, którego podstawowym przedmiotem działalności jest wytwarzanie energii elektrycznej, ujął kwotę, na którą składał się m. in. koszt ubezpieczenia transportu zakupionej turbiny stanowiącej część remontowanego bloku energetycznego. Czy słusznie?	○ ○ ○ ○