



Motto: Nauka jest jak niezmierne morze. Im więcej jej pijesz, tym bardziej jesteś spragniony.

## DZIEŃ 1.

PODATKOWA  
OFICJNA WYDMIANKA

4d	51	Proszę przedstawić obowiązujące w podatku dochodowym od osób prawnych warunki w zakresie wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów kosztów finansowania dłużnego.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
4d	52	Zasady opodatkowania w podatku dochodowym od osób prawnych kwalifikowanego dochodu z kwalifikowanych praw własności intelektualnej, tzw. IP Box.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
4d	53	Ulga na działalność badawczo-rozwojową a opodatkowanie dochodu z kwalifikowanych praw własności intelektualnej, tzw. IP Box.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
4d	54	Proszę przedstawić zasady dotyczące podatku od dochodów z niezrealizowanych zysków.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
4d	55	Warunki i możliwości rozłożenia na raty podatku od niezrealizowanych zysków (tzw. exit tax).	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
4d	56	Regulacje dotyczące rozliczenia w podatku dochodowym od osób prawnych pakietu wierzytelności.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
4d	57	Skutki podatkowe w spółce kapitałowej, z tytułu wniesionych do niej dopłat lub, której zysk przekazany został na kapitał zapasowy lub rezerwy (skutki podatkowe tzw. finansowania wewnętrznego spółki).	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
4d	58	Przesłanki i warunki recharakteryzacji lub pominięcia transakcji pomiędzy podmiotami powiązanymi.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
4d	59	Jakie podmioty są uznawane za podmioty powiązane w oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych?	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
4d	60	Wywieranie znaczącego wpływu w kontekście uznania podmiotów za powiązane w oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
4d	61	Jakie przesłanki należy uwzględnić przy wyborze metody weryfikacji cen transferowych najbardziej odpowiedniej w danych okolicznościach?	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>

## DZIEŃ 2.

4d	62	Warunki dokonania korekty cen transferowych poprzez zmianę wysokości uzyskanych przychodów lub poniesionych kosztów uzyskania przychodów – w przypadku korekt zwiększających koszty uzyskania przychodów.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
4d	63	Warunki dokonania korekty cen transferowych poprzez zmianę wysokości uzyskanych przychodów lub poniesionych kosztów uzyskania przychodów – w przypadku korekt zwiększających przychody podatkowe.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
4d	64	Warunki skorzystania z „safe harbour” dla transakcji o niskiej wartości dodanej.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
4d	65	Warunki skorzystania z „safe harbour” dla transakcji pożyczkowych.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
4d	66	Warunki oceny, czy transakcja kontrolowana ma charakter jednorodny.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
4d	67	Obowiązek przygotowania informacji o cenach transferowych – podmioty zobowiązane, zakres elementów informacji o cenach transferowych.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
4d	68	Podaj co najmniej 4 przykłady transakcji pomiędzy podmiotami powiązanymi zwolnionych z obowiązku sporządzenia dokumentacji cen transferowych.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
4d	69	Zakres oświadczenia o sporządzeniu lokalnej dokumentacji cen transferowych i podmioty zobowiązane do jego złożenia. Kto może podpisać oświadczenie?	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
4d	70	Czy możliwe jest zażądanie przez organ podatkowy przedstawienia lokalnej dokumentacji cen transferowych dla transakcji niepodlegających obowiązkowi dokumentacyjnemu?	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>

## DZIEŃ 3.

4c	1	Obowiązki podatkowe płatnika wypłacającego wynagrodzenie ze stosunku pracy lub umowy zlecenia na rzecz zagranicznych osób fizycznych.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
5a	109	Zażalenie do Naczelnego Sądu Administracyjnego – przesłanki wnoszenia, wymogi formalne, termin wniesienia.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
5a	112	Wznowienie postępowania sądownoadministracyjnego – przesłanki i tryb.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
5a	123	Akta kontroli celno-skarbowej.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
5a	124	Okoliczności i tryb podjęcia zakończonej kontroli celno-skarbowej.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
5a	131	Pierwszeństwo obrony na drodze postępowania administracyjnego jako przesłanka dopuszczalności skargi.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
5a	172	Porównaj procedurę wszczęcia kontroli podatkowej i kontroli celno-skarbowej dotyczącej przestrzegania przepisów prawa podatkowego.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
5a	173	Porównaj formę zakończenia kontroli podatkowej i kontroli celno-skarbowej dotyczącej przestrzegania przepisów prawa podatkowego.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
5a	174	Kontrola kontrahentów kontrolowanego w ustawie Ordynacja podatkowa.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
5a	175	Kontrola kontrahentów kontrolowanego w toku kontroli celno-skarbowej.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
5a	176	Porównaj kontrolę kontrahentów kontrolowanego prowadzoną na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa i ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>
5a	177	Omów rodzaje rozstrzygnięć Naczelnego Sądu Administracyjnego po wniesieniu skargi kasacyjnej oraz przesłanki ich wydania.	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="radio"/>

*Motto: Nauka jest jak niezmierne morze. Im więcej jej pijesz,  
tym bardziej jesteś spragniony.*

## DZIEŃ 4.

10	1	Zdefiniuj rachunkowość oraz przedstaw jej znaczenie dla opodatkowania.	○ ○ ○ ○
10	2	Scharakteryzuj ustawę o rachunkowości, jej strukturę i zakres stosowania.	○ ○ ○ ○
10	15	Co obejmuje usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych, kto jest do tego uprawniony i jakie są tego warunki – w myśl ustawy o rachunkowości. Czy w świetle ustawy o finansach publicznych możliwe jest usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych dla jednostek sektora finansów publicznych?	○ ○ ○ ○
10	12	Co, w myśl ustawy o rachunkowości, rozumie się przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości? Podaj ich źródło oraz scharakteryzuj strukturę.	○ ○ ○ ○
10	14	Scharakteryzuj strukturę i hierarchię stosowania przepisów o rachunkowości obowiązujących w Polsce.	○ ○ ○ ○
10	4	Definicja oraz metody wyceny aktywów w myśl przepisów ustawy o rachunkowości.	○ ○ ○ ○
10	20	Co rozumie się pod pojęciem aktywów obrotowych w ustawie o rachunkowości.	○ ○ ○ ○
10	76	Zdefiniuj rzeczowe aktywa obrotowe.	○ ○ ○ ○
10	73	Co rozumie się pod pojęciem aktywów netto w ustawie o rachunkowości?	○ ○ ○ ○
10	5	Definicja oraz metody wyceny zobowiązań w myśl przepisów ustawy o rachunkowości.	○ ○ ○ ○

## DZIEŃ 5.

10	6	Zdefiniuj i scharakteryzuj przychody i zyski oraz koszty i straty, w myśl przepisów ustawy o rachunkowości.	○ ○ ○ ○
10	21	Co zalicza się do pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych według ustawy o rachunkowości.	○ ○ ○ ○
10	7	Zdefiniuj i scharakteryzuj rezerwy oraz zobowiązania warunkowe, w myśl ustawy o rachunkowości.	○ ○ ○ ○
10	8	Zdefiniuj i scharakteryzuj wartość podatkową aktywów i pasywów, w myśl ustawy o rachunkowości.	○ ○ ○ ○
10	22	Pojęcie jednostki zależnej, jednostki współzależnej, jednostki stowarzyszonej, jednostki powiązanej według ustawy o rachunkowości.	○ ○ ○ ○
10	11	Zdefiniuj i scharakteryzuj grupę kapitałową oraz jednostkę dominującą, w myśl ustawy o rachunkowości. Wskaż różnice pomiędzy grupą kapitałową a podatkową grupą kapitałową.	○ ○ ○ ○
10	23	Pojęcie i rodzaje inwestycji według ustawy o rachunkowości.	○ ○ ○ ○
10	56	Co należy rozumieć pod pojęciem, odpowiednio, działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej w rachunku przepływów pieniężnych w myśl przepisów ustawy o rachunkowości. Podaj przykłady poszczególnych działalności.	○ ○ ○ ○
10	10	Zdefiniuj pojęcie kierownika jednostki i określ jego obowiązki w zakresie prowadzenia rachunkowości, w myśl ustawy o rachunkowości.	○ ○ ○ ○
10	3	Co to jest, w świetle ustawy o rachunkowości, jednostka i kogo uważa się za kierownika jednostki – wymień co najmniej 5 typów jednostek objętych ustawą o rachunkowości.	○ ○ ○ ○

## DZIEŃ 6.

10	17	Wspólnicy spółki komandytowo - akcyjnej rozpoczynając działalność gospodarczą złożyli zawiadomienie do Urzędu Skarbowego, właściwego w sprawach opodatkowania podatkiem dochodowym, o założeniu podatkowej księgi przychodów i rozchodów. Oceń prawidłowość wyboru.	○ ○ ○ ○
10	18	Wymień spółki osobowe, które obowiązane są stosować zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości od momentu rozpoczęcia działalności, oraz spółki osobowe, które po przekroczeniu za poprzedni rok obrotowy równowartości w walucie polskiej 2 000 000 euro przychodów netto ze sprzedaży towarów, produktów i operacji finansowych zobowiązane są do stosowania zasad rachunkowości w myśl ustawy o rachunkowości.	○ ○ ○ ○
10	40	Istota i zakres polityki (zasad) rachunkowości, w myśl ustawy o rachunkowości.	○ ○ ○ ○
10	42	Czy przy określaniu zasad (polityki) rachunkowości można stosować Międzynarodowe Standardy Rachunkowości i Krajowe Standardy Rachunkowości – uzasadnij odpowiedź.	○ ○ ○ ○
10	83	Co to jest dokumentacja przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, kto ją sporządza, podpisuje i aktualizuje.	○ ○ ○ ○
10	71	Kiedy możliwa jest zmiana zasad (polityki) rachunkowości oraz jakie są obowiązki jednostki, która dokonała takiej zmiany? Jak rozliczane są skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości?	○ ○ ○ ○
10	67	Na czym polega zasada istotności określona ustawą o rachunkowości?	○ ○ ○ ○
10	68	Istota zasady memoriału jako jednej z nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości.	○ ○ ○ ○
10	69	Istota zasady współmierności przychodów i kosztów jako jednej z nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości.	○ ○ ○ ○
10	70	Istota zasady ostrożności jako jednej z nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości.	○ ○ ○ ○