



Motto: Zawsze wydaje się, że coś jest niemożliwe, dopóki nie zostanie zrobione.

DZIEŃ **1.**

PODATKOWA
OFICJNA WYDMARZKA

4j	61	Wykazanie przez osobę fizyczną danych niezgodnych z faktycznym stanem rzeczy w podatku od nieruchomości. Ustalenie przez organ wyższego niż należne zobowiązania podatkowego.	○ ○ ○ ○
4j	62	Obowiązki osoby prawnej jako podatnika podatku od nieruchomości.	○ ○ ○ ○
4j	63	Deklarowanie przez spółkę z o. o. podatku od nieruchomości wyższego, niż wynika to ze stanu faktycznego i prawnego podatnika. Wskaż sytuacje oraz przykład oraz omów jakie kroki może podjąć Spółka.	○ ○ ○ ○
4j	64	Deklarowanie przez spółkę z o.o. podatku od nieruchomości niższego, niż wynika to ze stanu faktycznego i prawnego podatnika. Wskaż sytuacje oraz przykład oraz omów tryby jakie może zastosować organ podatkowy.	○ ○ ○ ○
4j	65	Zwrot nadpłaty w podatku od nieruchomości.	○ ○ ○ ○
4j	66	Nie złożenie przez podatnika informacji w sprawie podatku od nieruchomości.	○ ○ ○ ○
4j	67	Zawieszenie prowadzenia działalności gospodarczej a podatek od nieruchomości.	○ ○ ○ ○
4j	68	Spółka jawna a podatek od nieruchomości.	○ ○ ○ ○
4j	69	Ustalenie wysokości podatków i opłat lokalnych. Nieuchwalenie przez radę gminy stawki na podatku lub opłat lokalnych.	○ ○ ○ ○
4j	70	Opodatkowanie gruntów niesklasyfikowanych w podatku rolnym.	○ ○ ○ ○
4j	71	Opodatkowanie gruntów gospodarstwa rolnego (V, VI klasa) zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej. Proszę wymienić 2 przykłady.	○ ○ ○ ○
4j	72	Przyjmując, że właściciel niezabudowanej działki rolnej wydzierżawił grunt sklasyfikowany w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne operatorowi telefonii komórkowej (Spółka z o.o.) omów opodatkowanie użytków rolnych zajętych na budowę wieży telekomunikacyjnej, wskaż rodzaj podatku, moment powstania obowiązku podatkowego oraz podatnika w niniejszym stanie faktycznym.	○ ○ ○ ○
4j	73	Opodatkowanie gruntów rolnych i budynku będących w posiadaniu spółki cywilnej.	
4j	74	Wymiar podatków lokalnych w jednej decyzji.	○ ○ ○ ○

DZIEŃ **2.**

4d	1	Warunki konieczne do założenia podatkowej grupy kapitałowej w podatku dochodowym od osób prawnych.	○ ○ ○ ○
4d	2	Podstawowe zasady ustalania dochodu w podatku dochodowym od osób prawnych.	○ ○ ○ ○
4d	3	Zasady dotyczące wyboru roku podatkowego innego niż rok kalendarzowy w podatku dochodowym od osób prawnych.	○ ○ ○ ○
4d	4	Podstawowe wymogi związane z obowiązkiem sporządzenia dokumentacji podatkowej w podatku dochodowym od osób prawnych.	○ ○ ○ ○
4d	5	Zasady wyboru sposobu rozliczenia różnic kursowych w podatku dochodowym od osób prawnych.	○ ○ ○ ○
4d	6	Regulacje dotyczące daty powstania przychodu w podatku dochodowym od osób prawnych.	○ ○ ○ ○
4d	7	Zasady ustalania wartości świadczeń częściowo odpłatnych w podatku dochodowym od osób prawnych.	○ ○ ○ ○
4d	8	Zasady dotyczące ustalania dochodu w przypadku podziałów i łączenia spółek kapitałowych w podatku dochodowym od osób prawnych.	○ ○ ○ ○
4d	9	Zasady ustalania wartości początkowych składników majątkowych dla potrzeb amortyzacji na podstawie przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.	○ ○ ○ ○
4d	10	Zasady rozliczania kosztów w czasie na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.	○ ○ ○ ○

DZIEŃ **3.**

4d	11	Wydatki na rzecz pracowników osób prawnych, uznawane za koszt uzyskania przychodów na przykładzie wynagrodzeń, ubezpieczeń i zwrotu kosztów używania samochodu pracownika.	○ ○ ○ ○
4d	12	Koszty uzyskania przychodów osoby prawnej występujące w przypadku zbycia udziałów w spółce objętych za wkład niepieniężny.	○ ○ ○ ○
4d	13	Warunki uznania wydatku za koszt uzyskania przychodów u osoby prawnej prowadzącej działalność gospodarczą.	○ ○ ○ ○
4d	14	Zasady dokonywania korekty kosztów uzyskania przychodów w podatku dochodowym od osób prawnych.	○ ○ ○ ○
4d	15	Koszty uzyskania przychodów w podatku dochodowym od osób prawnych, w przypadku objęcia udziałów (akcji) w spółce w zamian za wkład niepieniężny w innej postaci niż przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część.	○ ○ ○ ○
4d	16	Warunki i możliwości amortyzacji wartości firmy u podatnika będącego osobą prawną.	○ ○ ○ ○
4d	17	Konsekwencje podatkowe występujące u osoby prawnej zaliczającej wydatki inwestycyjne bezpośrednio do kosztów uzyskania przychodów w podatku dochodowym od osób prawnych.	○ ○ ○ ○
4d	18	Warunki i możliwości ustalania indywidualnych stawek amortyzacyjnych dla używanych i ulepszonych środków trwałych będących w posiadaniu osób prawnych.	○ ○ ○ ○
4d	19	Dotatnie i ujemne różnice kursowe w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.	○ ○ ○ ○
4d	20	Zasady dotyczące zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych dochodów podatników, których celem statutowym jest działalność dobroczynna.	○ ○ ○ ○

Motto: Zawsze wydaje się, że coś jest niemożliwe, dopóki nie zostanie zrobione.

DZIEŃ 4.

4d	21	Zasady dotyczące zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych dochodów towarzystw budownictwa społecznego.	○ ○ ○ ○
4d	22	Zasady tzw. leasingu operacyjnego (odpisów amortyzacyjnych dokonuje finansujący) w podatku dochodowym od osób prawnych.	○ ○ ○ ○
4d	23	Zasady tzw. leasingu finansowego w podatku dochodowym od osób prawnych.	○ ○ ○ ○
4d	24	Różnice pomiędzy tzw. leasingiem operacyjnym (odpisów amortyzacyjnych dokonuje finansujący) i finansowym w podatku dochodowym od osób prawnych.	○ ○ ○ ○
4d	25	Proszę porównać w podatku dochodowym od osób prawnych skutki podatkowe przeniesienia przedmiotu leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy tzw. leasingu operacyjnego (odpisów amortyzacyjnych dokonuje finansujący) i finansowego.	○ ○ ○ ○
4d	26	Proszę porównać w podatku dochodowym od osób prawnych tzw. leasing operacyjny (odpisów amortyzacyjnych dokonuje finansujący) i dzierżawę.	○ ○ ○ ○
4d	27	Proszę porównać w podatku dochodowym od osób prawnych tzw. leasing finansowy i dzierżawę.	○ ○ ○ ○
4d	28	Zasady poboru zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych od dochodu zagranicznych osób prawnych osiągniętego na terenie Polski.	○ ○ ○ ○
4d	29	Zasady opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych zagranicznych spółek kontrolowanych.	○ ○ ○ ○
4d	30	Stawki podatku dochodowego od osób prawnych i przypadki ich stosowania.	○ ○ ○ ○

DZIEŃ 5.

4d	31	Zasady opodatkowania należności licencyjnych podatkiem dochodowym od osób prawnych.	○ ○ ○ ○
4d	32	Opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych dochodów z dywidend.	○ ○ ○ ○
4d	33	Opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych dywidendy uzyskanej w Polsce przez podmiot mający siedzibę na terytorium UE lub EOG.	○ ○ ○ ○
4d	34	Opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych dywidendy uzyskanej w Polsce przez podmiot mający siedzibę poza UE, EOG lub Konfederacją Szwajcarską,	○ ○ ○ ○
4d	35	Zryczałtowany podatek dochodowy od osób prawnych.	○ ○ ○ ○
4d	36	Odliczenia od podstawy opodatkowania w podatku dochodowym od osób prawnych.	○ ○ ○ ○
4d	37	Zasady odliczania od podstawy opodatkowania w podatku dochodowym od osób prawnych, kosztów uzyskania przychodów poniesionych przez podatnika na działalność badawczo-rozwojową.	○ ○ ○ ○
4d	38	Opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych przychodów uzyskanych przez komplementariusza i akcjonariusza z tytułu udziału w zyskach spółki komandytowo-akcyjnej.	○ ○ ○ ○
4d	39	Proszę porównać w podatku dochodowym od osób prawnych opodatkowanie komplementariusza spółki komandytowej i komplementariusza spółki komandytowo-akcyjnej.	○ ○ ○ ○
4d	40	Skutki utraty przez podatkową grupę kapitałową statusu podatnika.	○ ○ ○ ○

DZIEŃ 6.

4d	41	Obowiązek publikowania przez podatkowe grupy kapitałowe w MSiG informacji o zarejestrowaniu i wykreśleniu takiej grupy.	○ ○ ○ ○
4d	42	Zasady zastosowania 9% stawki podatku.	○ ○ ○ ○
4d	43	Czy wypłaty, o których mowa w art. 27 ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. o zarządzie sukcesyjnym przedsiębiorstwem osoby fizycznej podlegają opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych?	○ ○ ○ ○
4d	44	Opodatkowanie dochodów spółdzielni rolników w rozumieniu ustawy z dnia 4 października 2018 r. o spółdzielniach rolników prowadzącej działalność jako mikroprzedsiębiorstwo w rozumieniu załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.	○ ○ ○ ○
4d	45	Opodatkowanie dochodu z odpłatnego zbycia udziału w nieruchomości wchodzącej w skład gospodarstwa rolnego.	○ ○ ○ ○
4d	46	Wydatki na objęcie lub nabycie udziałów albo wkładów w spółdzielni, udziałów (akcji) oraz papierów wartościowych, a także wydatki na nabycie tytułów uczestnictwa w funduszach kapitałowych jako koszt uzyskania przychodu.	○ ○ ○ ○
4d	47	Zyski kapitałowe jako źródło przychodów.	○ ○ ○ ○
4d	48	Proszę przedstawić zasady opodatkowania obowiązujące w podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie samochodów osobowych.	○ ○ ○ ○
4d	49	Zasady opodatkowania w podatku dochodowym od osób prawnych podatkiem od przychodów z budynków.	○ ○ ○ ○
4d	50	Zwolnienie z podatku dochodowego od przychodów z budynków, przychód osiągnięty ze środka trwałego będącego budynkiem mieszkalnym oddanym do użytkowania w ramach realizacji programów rządowych i samorządowych dotyczących budownictwa społecznego.	○ ○ ○ ○