

PYTANIA EGZAMINACYJNE
SŁUCHACZY STUDIÓW PODYPLOMOWYCH
RACHUNKOWOŚĆ I PODATKI

A. Pytania z zakresu rachunkowości

- 1) Aktywa i pasywa w świetle prawa bilansowego
- 2) Zakres podmiotowy prowadzenia ksiąg rachunkowych w Polsce
- 3) Nadrzędne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych
- 4) Podstawowe różnice w zakresie pojęciowym środków trwałych w prawie bilansowym i w prawie podatkowym
- 5) Odpisy aktualizujące wartość aktywów – ich cel oraz zasady ujmowania w księgach rachunkowych
- 6) Zasady bilansowej wyceny rzeczowych składników obrotowych i środków trwałych
- 7) Metody inwentaryzacji aktywów
- 8) Pojęcie i zakres inwestycji w prawie bilansowym
- 9) Ujęcie rozrachunków z pracownikami w księgach rachunkowych
- 10) Umorzenie/amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- 11) Zakres pojęciowy kosztu wytworzenia produktu w prawie bilansowym
- 12) Koszt, wydatek, strata nadzwyczajna w rachunku kosztów i w prawie bilansowym
- 13) Podstawowe metody rozliczania kosztów wydziałów produkcji pomocniczej
- 14) Zasady ustalania kosztu produkcji niezakończonych
- 15) Podstawowe metody kalkulacji kosztów wytworzenia wyrobów gotowych
- 16) Zasady tworzenia i rozliczania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- 17) Różnice trwałe i przejściowe między wynikiem finansowym brutto a wynikiem podatkowym.
- 18) Ulepszenia własnych środków trwałych w aspekcie bilansowym i podatkowym.
- 19) Różnice kursowe w prawie bilansowym i podatkowym.
- 20) Zakres sprawozdania finansowego
- 21) Kategorie wyceny aktywów i pasywów
- 22) Wersja kalkulacyjna a wersja porównawcza rachunku zysków i strat
- 23) Metoda bezpośrednia a pośrednia sporządzania rachunku przepływów pieniężnych
- 24) Zakres informacyjny zestawienia zmian w kapitale własnym
- 25) Audyt wewnętrzny a audyt zewnętrzny – podobieństwa i różnice
- 26) Zasady analizy ryzyka na potrzeby audytu wewnętrznego
- 27) Zasady organizacji audytu wewnętrznego. Normy audytu wewnętrznego
- 28) Zasady przeprowadzania audytu finansowego – zakres podmiotów audytowanych oraz tryb wyboru audytora zewnętrznego
- 29) Kodeks zawodowej etyki w rachunkowości
- 30) Zasady etycznego wykonywania zawodu przez osoby zajmujące się rachunkowością

B. Pytania z zakresu podatków

- 1) Uprawnienia kontrolujących w toku kontroli podatkowej
- 2) Zakres podmiotowy i przedmiotowy czynności sprawdzających dokonywanych na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa
- 3) Ustawa jako źródło obowiązku podatkowego
- 4) Konstrukcja podatku od nieruchomości
- 5) Organy Krajowej Administracji Skarbowej
- 6) Zasady ogólne powstania obowiązku podatkowego w podatku od towarów i usług.
- 7) Budownictwo objęte społecznym programem mieszkaniowym w rozumieniu ustawy o podatku od towarów i usług – definicja, stawka podatkowa i zakres jej obowiązywania
- 8) Zasada obniżania podatku od towarów i usług należnego o podatek naliczony oraz terminy odliczeń
- 9) Zasady prowadzenia ewidencji w podatku od towarów i usług oraz ogólne zasady wystawiania faktur na rzecz podmiotów prowadzących działalność gospodarczą
- 10) Deklaracje dla podatku akcyzowego i terminy płatności
- 11) Ulga na złe długi z punktu widzenia wierzyciela na gruncie podatku dochodowego od osób fizycznych
- 12) Zasady naliczania i poboru zaliczek przez zakłady pracy tj. płatników podatku dochodowego od osób fizycznych
- 13) Formy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych działalności gospodarczej prowadzonej przez osoby fizyczne oraz terminy i zasady wpłacania poszczególnych podatków
- 14) Podstawa obliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych
- 15) Opodatkowanie stawką 19% w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz przypadki kiedy stawki tej nie można zastosować
- 16) Stawki podatku dochodowego od osób prawnych i przypadki ich stosowania
- 17) Warunki i możliwości ustalania indywidualnych stawek amortyzacyjnych dla używanych i ulepszonych środków trwałych będących w posiadaniu osób prawnych
- 18) Podstawowe zasady ustalania dochodu w podatku dochodowym od osób prawnych
- 19) Zasady i terminy wpłat zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych
- 20) Koszty bezpośrednio i pośrednio związane z przychodami jako koszty uzyskania przychodów
- 21) Skutki podatkowe używania samochodów osobowych przez osobę fizyczną prowadzącą działalność gospodarczą
- 22) Zastosowanie przez nabywcę towaru lub usługi mechanizmu podzielonej płatności w podatku od towarów i usług
- 23) Zasady dokonywania korekty należnego i naliczonego podatku od towarów i usług
- 24) Ulga na złe długi z punktu widzenia dłużnika na gruncie podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku od towarów i usług
- 25) Obowiązki osoby prawnej w podatku od nieruchomości
- 26) Skutki podatkowe w zakresie podatku dochodowego i podatku od czynności cywilnoprawnych otrzymania nieodpłatnie pożyczki przez spółkę z o.o.
- 27) Zasady opodatkowania w podatku dochodowym od osób prawnych podatkiem od przychodów z nieruchomości
- 28) Rozliczanie nadwyżki naliczonego podatku od towarów i usług nad podatkiem należnym
- 29) Koszty uzyskania przychodów określane procentowo oraz kwotowo w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych; źródła przychodów, do których mają zastosowanie
- 30) Zasady stosowania tzw. zerowego PIT dla młodych

C. Pytania z zakresu ogólnej wiedzy ekonomicznej

- 1) Funkcje i rodzaje ubezpieczenia społecznego
- 2) Ryzyka socjalne objęte ochroną w ubezpieczeniu społecznym
- 3) Proszę dokonać porównania i oceny głównych celów zarządzania finansami przedsiębiorstwa
- 4) Ocena ryzyka i dochodu pojedynczej inwestycji oraz portfela inwestycyjnego
- 5) Strategie zarządzania kapitałem obrotowym
- 6) Omów ustawową definicję działalności gospodarczej i jej elementów
- 7) Reglamentacja działalności gospodarczej
- 8) Pojęcie i cechy stosunku pracy
- 9) Prawna ochrona wynagrodzenia za pracę
- 10) Kryteria wyboru formy organizacyjnej prowadzenia działalności gospodarczej
- 11) Ograniczenia w zakresie finansowania działalności gospodarczej wynikające z formy jej prowadzenia
- 12) Kredyt a pożyczka bankowa – porównanie instrumentów finansowych
- 13) Omów istotę społecznej odpowiedzialności przedsiębiorstw, wskaż dobre praktyki
- 14) Scharakteryzuj pojęcie, rodzaje i źródła innowacji w działalności przedsiębiorstwa
- 15) Omów pojęcie i cele zarządzania wiedzą