

Spis treści

Wstęp	9
Część I. Zadania	11
Rozdział 1. Ordynacja podatkowa	13
1.1. Terminy regulacji zobowiązań podatkowych	13
1.2. Naliczanie odsetek od nieterminowych płatności zobowiązań podatkowych	19
Rozdział 2. Podatek dochodowy od osób prawnych	21
2.1. Przychody i koszty ich uzyskania	21
2.2. Ustalanie podstawy opodatkowania i podatku	35
2.3. Rozliczenie straty podatkowej	50
2.4. Odroczony podatek dochodowy	53
Rozdział 3. Podatek dochodowy od osób fizycznych	80
3.1. Rozliczenie roczne podatnika	80
3.2. Rozliczenie miesięczne płatnika	111
3.3. Opodatkowanie dochodów zagranicznych	123
3.4. Opodatkowanie dochodów ze stosunku pracy	131
Rozdział 4. Podatek od towarów i usług	139
4.1. Dokumentacja obrotu	139
4.2. Ewidencja transakcji zakupu i sprzedaży	152
4.3. Transakcje wewnątrzwspólnotowe	165
4.4. Rozliczenie podatku naliczonego i należnego	178
Część II. Pytania	227
Rozdział 5. Ordynacja podatkowa	229
5.1. Interpretacje przepisów podatkowych	229

5.2. Zobowiązanie podatkowe, nadpłata, zaległość podatkowa i odpowiedzialność płatnika za zobowiązania podatkowe	231
5.3. Termin płatności, odsetki za zwłokę, opłata prolongacyjna, przedawnienie zobowiązań podatkowych	234
Rozdział 6. Podatek dochodowy od osób prawnych	236
6.1. Podmiot i przedmiot opodatkowania	236
6.2. Przychody	239
6.3. Koszty uzyskania przychodów	242
6.4. Zwolnienia przedmiotowe	249
6.5. Podstawa opodatkowania i wysokość podatku	250
6.6. Pobór podatku	251
Rozdział 7. Podatek dochodowy od osób fizycznych	253
7.1. Podmiot i przedmiot opodatkowania	253
7.2. Źródła przychodów	256
7.3. Zwolnienia przedmiotowe	259
7.4. Koszty uzyskania przychodów	261
7.5. Podstawa obliczania i wysokość podatku	266
7.6. Pobór podatku lub zaliczek na podatek, rozliczenie roczne	269
Rozdział 8. Podatek od towarów i usług	273
8.1. Zakres opodatkowania	273
8.2. Podatnicy i płatnicy	278
8.3. Obowiązek podatkowy	280
8.4. Podstawa i wysokość opodatkowania	281
8.5. Odliczenie i zwrot podatku	283
8.6. Rejestracja, deklaracje, dokumentacja, zapłata podatku	285
8.7. Procedury szczególne	285
Część III. Testy	287
Rozdział 9. Ordynacja podatkowa	289
9.1. Przepisy ogólne i interpretacje przepisów podatkowych	289
9.2. Zobowiązania podatkowe, zaległość podatkowa, odpowiedzialność płatnika, zabezpieczenie wykonania zobowiązań	291
9.3. Terminy płatności, odsetki za zwłokę, nadpłata, opłata prolongacyjna, korekta deklaracji	292
9.4. Wygaśnięcie i przedawnienie zobowiązań podatkowych, informacje podatkowe, rachunki	293
Rozdział 10. Podatek dochodowy od osób prawnych	295
10.1. Podmiot i przedmiot opodatkowania	295
10.2. Koszty uzyskania przychodów	297
10.3. Podstawa opodatkowania i pobór podatku	299

Rozdział 11. Podatek dochodowy od osób fizycznych	301
11.1. Podmiot i przedmiot opodatkowania	301
11.2. Źródła przychodów i zwolnienia przedmiotowe	302
11.3. Koszty uzyskania przychodów, odliczenia od dochodu i podatku	304
11.4. Pobór podatku lub zaliczek na podatek, rozliczenie roczne	305
Rozdział 12. Podatek od towarów i usług	307
12.1. Przepisy ogólne i zakres opodatkowania	307
12.2. Obowiązek podatkowy, miejsce świadczenia	308
12.3. Podstawa i wysokość opodatkowania	309
12.4. Odliczenie i zwrot podatku	310
12.5. Rejestracja, deklaracje, dokumentacja, zapłata	310
Tabela podatkowa, ulgi i odliczenia na 2014 r.	311
I. Przedziały podatkowe	311
II. Limity	311
III. Odliczenia od dochodu	312
IV. Odliczenia od podatku	312
Wykaz państw Unii Europejskiej i Europejskiego Obszaru Gospodarczego	313
Klucz do testów	314
Ordynacja podatkowa	314
Podatek dochodowy od osób prawnych	314
Podatek dochodowy od osób fizycznych	315
Podatek od towarów i usług	315