

Zadania

MODUŁ IX

Rozliczenie podatku VAT – wybrane zagadnienia – wprowadzenie

Zadanie 1

Przedsiębiorca zwolniony z VAT prowadzący działalność gospodarczą od stycznia bieżącego roku, od listopada br. chce rozpocząć dokonywanie czynności niepodlegających zwolnieniu z VAT. Kiedy i na jakim druku powinien dokonać rejestracji do VAT?

Rozwiązanie

.....

.....

.....

Zadanie 2

Przedsiębiorca prowadzi działalność od 01.01 br. Nie dokonał rejestracji w zakresie podatku VAT. Od początku działalności do końca września osiągnął 190.000 zł sprzedaży, na 2 października br. planowana jest transakcja na 25.000 zł. Kiedy podatnik powinien dokonać rejestracji do VAT?

Rozwiązanie

.....

.....

.....

Zadanie 3

Czynny podatnik podatku VAT prowadzi działalność gospodarczą - sklep budowlany. Chce przekazać część towarów handlowych na cele osobiste. Czy takie przekazanie towarów wiąże się z opodatkowaniem podatkiem VAT i dokonaniem dodatkowych zapisów w KPIR?

Rozwiązanie

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Zadanie 4

Przedsiębiorca chcąc zareklamować swoją firmę przekazuje kontrahentom kalendarze z logo i danymi swojej firmy o wartości 40 zł/szt netto. Przedsiębiorca przekazuje takie notatniki tylko raz w roku, każdy kontrahent dostaje po jednym. Dodatkowo prowadzi ewidencję dzięki której wie komu prezent już wydał. Czy takie nieodpłatne przekazanie notatników podlega pod opodatkowanie VAT ?

Odpowiedź:

.....

.....

.....

.....

.....

Zadanie 5

Czynny podatnik podatku VAT wystawił dla innego podatnika podatku VAT fakturę za węgiel kamienny (towar znajdujący się w załączniku nr 15 do ustawy o VAT) na kwotę 14.000 zł. Czy zobowiązany jest oznaczyć fakturę wyrazami “mechanizm podzielonej płatności”?

Odpowiedź:

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....