

1. Podatnik, który prowadzi jednoosobową działalność gospodarczą ustala urząd właściwy dla VAT zgodnie z miejscem:

- a) jego zameldowania
- b) jego zamieszkania
- c) siedziby działalności

2. Spółka z o.o. czynny podatnik podatku VAT ustala urząd właściwy dla VAT zgodnie z miejscem:

- a) zamieszkania prezesa spółki
- b) siedziby działalności spółki
- c) zamieszkania wspólnika spółki

3. Zmiana adresu, która wpływa na zmianę właściwego urzędu skarbowego musi zostać zgłoszona poprzez aktualizację VAT-R w ciągu:

- a) 14 dni od zaistnienia zmiany.
- b) 7 dni od zaistnienia zmiany.

4. Aktualizację VAT-R złożoną po zmianie adresu, który wpływa na zmianę właściwego urzędu skarbowego podatnik składa do:

- a) nowego urzędu skarbowego - zgodnie z nowym adresem
- b) poprzedniego urzędu skarbowego - zgodnie z adresem sprzed zmiany

5. Gdzie wysłać JPK_7M jeżeli podatnik zmienił US w trakcie okresu rozliczeniowego?

- a) do tego, który był właściwy w ostatnim dniu miesiąca przed którym nastąpiła zmiana
- b) do tego, który był właściwy w ostatnim dniu danego miesiąca w którym nastąpiła zmiana

6. Podatnik sprzedał skuter dnia 29.06. br., tego samego dnia wystawił fakturę i przekazał nabywcy wszystkie dokumenty wraz z kluczykami do tego skutera. Nabywca jednak prosił o pozostawienie skutera jeszcze na 3 dni, w konsekwencji tego skuter został odebrany 02.07 br. Kiedy powstał obowiązek podatkowy?

- a) 29 czerwca
- b) 02 lipca

7. Polski podatnik VAT wystawił fakturę dnia 29.06.2022 dla kontrahenta z Niemiec w związku z realizacją zamówienia na artykuły biurowe. Podatnik ten dostarczył towary swojemu klientowi 30.06.2022 roku - na jaki dzień dokonać przeliczenia kursu euro?

- a) kurs z dnia 28-06-2022
- b) kurs z dnia 29-06-2022

8. Czynny podatnik podatku VAT otrzymał dnia 29 czerwca 2022 roku od swojego klienta zapłatę za zamówienie na poczet dostawy, która ma być zrealizowana 5 lipca 2022 roku. Kiedy powstanie obowiązek podatkowy u sprzedawcy w VAT?

- a) 29-06-2022
- b) 05-07-2022

9. Czynny podatnik podatku VAT wybrał rozliczanie VAT metodą kasową. W ramach tej działalności opodatkowanej zakupił komputer na raty. Dnia 28.07 bieżącego roku otrzymał fakturę na maila na łączną kwotę 6 600,00 zł netto tj. 1 518,00 zł VAT, brutto: 8 118,00 zł. Płatność za fakturę ten podatnik rozłożył na 12 rat. Kiedy w tej sytuacji podatnik nabywa prawo do odliczenia VAT?

- a) w momencie otrzymania faktury czyli 28.07 br.
- b) w momencie opłacenia poszczególnych rat