

Seznam otázek

Daň z příjmů

Srážková daň u zaměstnanců

1. Dohoda o pracovní činnosti s druhým zaměstnavatelem I.	5	7. Příjem převyšující minimální mzdu, dohoda o provedení práce, dohoda o pracovní činnosti I.	10
2. Dohoda o pracovní činnosti... II.	6	8. Příjem převyšující minimální mzdu, dohoda o provedení práce, dohoda o pracovní činnosti II.	11
3. Dohoda o pracovní činnosti... III.	7	9. Dohoda o provedení práce	11
4. Dohoda o pracovní činnosti... IV.	7	10. Dohoda o provedení práce a současně dohoda o pracovní činnosti	12
5. Dohoda o pracovní činnosti... V.	8		
6. Zvláštní sazba daně	9		

Paušální výdaje

11. Zdanění v roce 2019	13	22. Paušální výdaje ve výši 60 % III.	21
12. Nespotřebované zásoby	14	23. Paušální výdaje soukromého zemědělce ve výši 80 %	21
13. Neuhrazené pohledávky	15	24. Paušální výdaje z řemeslné živnosti ve výši 80 %	22
14. Dluh na nájmem	16	25. Paušální výdaje ve výši 80 % I.	22
15. Řemeslná živnost	16	26. Skutečné daňové výdaje včetně odpisů z hmotného majetku	23
16. Příjmy pohybující se v jednotlivých zdaňovacích obdobích nad 1 milion Kč	17	27. Úprava základu daně formou dodatečného daňového přiznání	24
17. Koupě movitých věcí	18	28. Příjmy z nájmu	25
18. Pronájem bytové jednotky	18	29. Dluhy vůči zaměstnancům, vůči OSSZ a vůči příslušné zdravotní pojišťovně	26
19. Řemeslná činnost bez příslušného živnostenského oprávnění	19	30. Příjmy z jiného podnikání	26
20. Paušální výdaje ve výši 60 % I.	20		
21. Paušální výdaje ve výši 60% II.	20		

Zdaňování právnických osob

31. Odpočet na podporu výzkumu a vývoje	27	41. Oznamovací povinnost	33
32. Odpočet na podporu výzkumu a vývoje	27	42. Projektová dokumentace	34
33. Oznámení o příjmech plynoucích do zahraničí	28	43. Přemístění majetku a úhrada daně ve splátkách I.	34
34. Výjimka z nové oznamovací povinnosti	28	44. Přemístění majetku a úhrada daně ve splátkách II.	35
35. Nadměrné výpůjční výdaje	29	45. Daňové „protizneužívací“ pravidlo	36
36. Omezení daňové uznatelnosti nadměrných výpůjčních výdajů	30	46. Institut zdanění při přemístění majetku bez změny vlastnictví	36
37. Výpůjční výdaje a finanční výdaje	30	47. Rozložení úhrady daně na splátky při přemístění majetku bez změny vlastnictví	37
38. Nadměrné výpůjční náklady	31	48. Speciální přechodné ustanovení	38
39. Výše výpůjčního výdaje	32		
40. Technické zhodnocení	32		

Daň z příjmů fyzických osob

49. Příjmy na mzdových listech I.	39	56. Sleva na děti u rozvedených manželů	44
50. Příjmy na mzdových listech I.	40	57. Uplatnění slevy na vyživované dítě prarodiči	44
51. Sleva na školkovném	41	58. Firemní mateřská škola	45
52. Lesní školka	41	59. Svěření dítěte do střídavé péče	45
53. Obchodování s virtuální měnou	42	60. Nárok na uplatnění slevy za umístění dítěte	46
54. Výdaje hrazené z FKSP	43	61. Zdědění pozemků	46
55. Poskytování krátkodobého ubytování	43	62. Zdědění členských práv k bytovému družstvu	47

63. Zařízení podléhající právní regulaci	47
64. Nemovitá věc vylčená do svěřenského fondu	48
65. Prodej nemovitosti na Slovensku občankou ČR	49
66. „Dodanění“ při zrušení registrace plátce DPH	51
67. Oznamovací povinnost	51
68. Zdědění majetku od příbuzné ze zahraničí	52
69. Vzájemné dary	52

Daňové odpisy

75. Rozpočítávání doby finančního leasingu...	56
76. Finanční leasing na částečný protiúčet	57
77. První zvýšená splátka a ostatní stejné a rovnoměrné	58
78. Záloha na kupní cenu a rovnoměrné splátky úplaty	59
79. Ukončení a obnovení podnikání	60
80. Prodej nemovitosti zahrnuté v obchodním majetku	61

Daňové výdaje

89. Převod zemědělského podniku	65
90. Příjmy z nájmu několika budov	66
91. Prodej domu	66
92. Odcizení zboží	66
93. Sazba základní náhrady	67
94. Vybavení dílny	67
95. Uplatnění daně z nabytí nemovitých věcí	68
96. Podnikání v domku, který není vložen do obchodního majetku poplatníka	69
97. Živelní pohroma	69
98. Výhra ve věcném plnění	70
99. Inženýrská síť	71
100. Cestovní náhrady	72

Podnikání v praxi

111. Opravy v provozovně podnikatele	77
112. Podnikání OSVČ ve stavební výrobě a spolupracující osoby	77
113. Příjem z prodeje nemovitosti	78

70. Zdanitelný prodej obchodních podílů u fyzické osoby	53
71. Podíloví spoluvlastníci	53
72. Invalidní zaměstnanec	54
73. Bezúplatné plnění	54
74. Osoba se zdravotním postižením zaměstnána ve v.o.s.	55

81. Odpisování hmotného majetku	61
82. Pronajímaná budova	62
83. Běžná údržba na najaté nemovité věci	62
84. Ukončení nájemního vztahu	62
85. Finanční leasingu ze zahraničí	63
86. Osobní automobil zahrnutý do majetku	63
87. Prodej firemního auta využívaného zčásti i soukromě	64
88. Nemovitá kulturní památka	64

101. Zdaňování příjmů při prodeji na splátky	72
102. Daňová ztráta	73
103. Drobné občerstvení na pracovní cestě	73
104. Nepeněžní příjem z nájemného I.	74
105. Nepeněžní příjem z nájemného II.	74
106. Pojištění léčebných výloh	74
107. Oprava nemovitosti před jejím prodejem	75
108. Odcizení automobilu zahrnutého v obchodním majetku	75
109. Úplné zničení automobilu zahrnutého v obchodním majetku	76
110. Výdaje vynaložené na pořízení zásob	76

114. Prodej automobilu po rozvodu	79
115. Rodinný závod	79
116. Převod podílu ve spol. s r.o.	80
117. Příjmy společníka veřejné obchodné společnosti	81

Daň z přidané hodnoty

118. Přijetí digitální služby od osoby neusazené v tuzemsku plátcem	82
119. Místo plnění u právní služby pro osobu povinnou k dani	83
120. Poskytnutí digitální služby osobě povinné k dani z jiného členského státu	83
121. Místo plnění u reklamní služby pro provozovnu	84
122. Preúčtování úklidových služeb	84

123. Určení pravidel pro vystavování daňových dokladů u digitálních služeb	85
124. Poskytnutí softwarové aplikace osobě nepovinné k dani v roce 2019	85
125. Poskytnutí softwarové aplikace osobě nepovinné k dani v roce 2018	86
126. Oprava základu daně při pořízení zboží z jiného členského státu	86

127. Finanční leasing stroje	86	160. Přeprava zboží při vývozu	107
128. Jednouúčelový poukaz	87	161. Přeprava zboží při dovozu zboží	108
129. Čerpání jednouúčelového poukazu, který vydal poskytovatel plnění	87	162. Uplatnění odpočtu v poměrné výši při pořízení automobilu	108
130. Víceúčelový poukaz	88	163. Změna zálohového koeficientu	109
131. Čerpání jednouúčelového poukazu, který vydala jiná osoba, než je poskytovatel plnění	88	164. Oprava výše daně při nesprávném uplatnění osvobození od daně	109
132. DUZP při převodu jednouúčelového poukazu	88	165. Oprava odpočtu DPH se nově týká i oprav nemovitých věcí	110
133. Uplatnění DPH u víceúčelového poukazu	89	166. Odpočet daně u vyvezeného zboží pořízeného před datem registrace	110
134. Registrace k DPH	89	167. Zpřesnění pojmu úplata pro účely DPH	111
135. Zaokrouhlení na celou korunu při platbě v hotovosti a DPH	90	168. Odpočet daně při registraci plátce	112
136. Místo plnění při pořízení zboží z jiného členského státu	91	169. Když plátce přijímající stavební práce nejedná jako „podnikatel“	113
137. Místo plnění pořízení zboží z jiného členského státu podle DIČ pořizovatele	92	170. Oprava sazby daně a výše daně, kterou se snižuje daň na výstupu	114
138. Slevový kupon zpravidla není předmětem DPH	92	171. Oprava výše daně u stavebních prací	115
139. Základ daně u víceúčelového poukazu	93	172. Úprava odpočtu u významné opravy	115
140. Uplatňování DPH u jednouúčelového poukazu	94	173. Závdek poskytnutý farmáři na budoucí prodej jehňat	116
141. Pronájem věci za účelem získání příjmů je pro účely DPH	95	174. Je činnost jednatele pro s.r.o. předmětem DPH	117
142. DUZP při poskytnutí právní služby advokáta	96	175. Oprava odpočtu daně při nepoužití jednouúčelového poukazu	119
143. DUZP u služby poskytované na dlouhodobé bázi	97	176. Snižování odpočtu u drobného majetku v užívání při zrušení registrace	119
144. Obvyklá cena jako základ daně, je-li úplata nižší než obvyklá cena	97	177. Poskytování přepravy osob na dlouhodobé bázi	119
145. Výpočet daně ze základu daně	97	178. Čerpání jednouúčelového poukazu, který vydala jiná osoba, než je poskytovatel plnění	120
146. Výpočet daně z částky včetně daně	98	179. Snižování nároku na odpočet daně při zrušení registrace plátce	120
147. Oprava základu daně při vrácení zboží	98	180. DPH u digitálních služeb pro zahraniční spotřebitele	121
148. Výpočet daně z částky včetně daně podle dosavadních pravidel	99	181. Zahrnování dotace k ceně do základu daně za přepravu osob	122
149. Den uskutečnění zdanitelného plnění při opravě základu daně	99	182. Víceúčelový poukaz	122
150. Nová pravidla pro výpočet DPH shora pomocí koeficientu	100	183. Čerpání jednouúčelového poukazu, který vydal poskytovatel plnění	122
151. Přepočítací kurz u obrátového bonusu	102	184. Oprava odpočtu daně při nepoužití jednouúčelového poukazu	123
152. Oprava odpočtu daně na základě opravy výše daně	102	185. Konec možnosti zdaňovat nájem objektů bydlení od r. 2021	123
153. Přerušení běhu lhůty pro provedení opravy základu daně	103	186. DPH ze zálohové faktury	124
154. Oprava základu daně u nedobytné pohledávky	103	187. Jednorázová úprava odpočtu daně	124
155. Sazba daně u hromadné pravidelné přepravy osob	103	188. „Dodanění“ při zrušení registrace k DPH	125
156. Na daňový doklad včetně zaslání mají nárok jen podnikatelé	104	189. Důvod „dodanění“ při zrušení registrace k DPH	126
157. Ukončení podnikání s daňovou evidencí	105	190. Rozšíření pojmu „obrat“ pro účely DPH	126
158. Kdy zdanit služby související s nájmem nemovitých věcí	106	191. Uplatňování DPH u víceúčelového poukazu	128
159. Vývoz zboží do třetí země	107		