

Okruhy k závěrečné zkoušce – KFU/ZZDS

Část 1 - student zodpovídá 1 otázku položenou komisí:

1. Stanovení místa plnění u DPH
2. DPH u dovozu a vývozu ze/do třetích zemí
3. DPH u intrakomunitárních dodávek zboží a služeb
4. Správa daně z přidané hodnoty
5. Transformace výsledku hospodaření na základ daně z příjmů právnických osob
6. Pohledávky a dluhy u daně z příjmů právnických osob
7. Majetek v základu daně z příjmů právnických osob
8. Položky odčitatelné od základu daně a slevy na dani u daně z příjmů právnických osob

Část 2 - student zodpovídá 1 otázku položenou komisí:

1. Předmět daně z příjmů fyzických osob, příjmy osvobozené od daně z příjmů fyzických osob
2. Specifika daně z příjmů ze závislé činnosti, zaměstnanecké benefity
3. Daň z příjmů fyzických osob – ze samostatné činnosti, nájmu a kapitálového majetku
4. Koncepční rámec účetnictví v ČR
5. Kreativní účetnictví
6. Forenzní účetnictví a forenzní audit
7. Správa daní v ČR, Daňový řád
8. Pojistné na zdravotní a sociální pojištění v ČR

Část 3 - student zodpovídá 1 otázku položenou komisí dle zvolené specializace:

1. Principy tvorby/implementace reportingu, Business Intelligence
2. Finanční / nefinanční reporting
3. Komora daňových poradců ČR, její postavení, úloha
4. Daňový poradce, jeho povinnosti, zneužití práva
5. Stálá provozovna v oblasti mezinárodního zdanění
6. Daňový rezident, daňový domicil – tuzemská úprava vs. úprava dle smluv o zamezení dvojímu zdanění