

Приложение ПССЗ по специальности 38.02.03 Операционная деятельность в логистике
2022-2023 уч.г.: Комплект контрольно-оценочных средств по профессиональному модулю ПМ 03.
Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ
ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
«АЛЕКСЕЕВСКИЙ КОЛЛЕДЖ»

СОГЛАСОВАНО:

Начальник Межрайонной инспекции
Федеральной налоговой службы России №
1 по Белгородской области

_____ Г.

УТВЕРЖДАЮ:

Директор ОГАПОУ
«Алексеевский колледж»

_____ О.В. Афанасьева
_____ Г.

**КОМПЛЕКТ КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО
ПРОФЕССИОНАЛЬНОМУ МОДУЛЮ**

ПМ 03. Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами
программы подготовки специалистов среднего звена по специальности
СПО

38.02.01 Экономика и бухгалтерский учёт (по отраслям)

Комплект оценочных средств разработан на основе Федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования по специальности 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям) и рабочей программы ПМ 03. Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами .

Разработчики:

ОГАПОУ «Алексеевский колледж»	преподаватель	Пьянзина О.И.
_____	_____	_____
(место работы)	(занимаемая должность)	(инициалы, фамилия)

Разработчики:

ОГАПОУ «Алексеевский колледж»	преподаватель	Кузнецова Ю.В.
_____	_____	_____
(место работы)	(занимаемая должность)	(инициалы, фамилия)

Эксперты:

МРИ ФНС России №1 по Белгородской области	начальник МРИ ФНС России №1 по Белг. обл.	Л.И.Гай
_____	_____	_____
(место работы)	(занимаемая должность)	(инициалы, фамилия)

Общие положения

Контрольно-оценочные средства (далее – КОС) по профессиональному модулю 03 Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами является частью программы подготовки специалистов среднего звена по специальности 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям) и предназначен для оценки результатов освоения профессионального модуля. Результатом освоения профессионального модуля является готовность обучающегося к выполнению вида деятельности -Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами и составляющих его профессиональных компетенций, а также общие компетенции, формирующиеся в процессе освоения ППСЗ в целом.

Форма промежуточной аттестации по ПМ – экзамен по модулю.

Итогом экзамена является однозначное решение: «вид профессиональной деятельности освоен/не освоен».

Условием допуска к экзамену по модулю является успешное освоение обучающимися всех элементов программы профессионального модуля: программы МДК. 03.01 Организация расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами , учебной и производственной практики.

Формы промежуточной аттестации по профессиональному модулю

Таблица 1.

Элемент	Форма контроля и оценивания семестр	
	Промежуточная аттестация	Текущий контроль
МДК 03.01.	Дифференцированный зачет	Экспертная оценка в рамках текущего контроля на практических занятиях, при выполнении индивидуальных домашних заданий, устный и письменный опрос, тестирование, решение ситуационных задач, выполнение самостоятельных работ
УП 03.01	Дифференцированный зачет	Экспертное наблюдение и оценка деятельности обучающегося в процессе освоения образовательной программы при выполнении работ по учебной практике
ПП 03.01	Дифференцированный зачет	Экспертное наблюдение и оценка деятельности обучающегося в процессе освоения образовательной программы при выполнении работ по производственной практике

2. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ, ПОДЛЕЖАЩИЕ ПРОВЕРКЕ

2.1. Профессиональные и общие компетенции

Целью экзамена по модулю является комплексная проверка готовности к овладению обучающимися видом деятельности и сформированности у них основных профессиональных и общих компетенций по запланированным показателям оценки результата.

Результатом освоения профессионального модуля является овладение обучающимися видом деятельности - Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами, в том числе общими компетенции (ОК) и профессиональными компетенциями (ПК):

В результате контроля и оценки по профессиональному модулю осуществляется комплексная проверка следующих профессиональных и общих компетенций

Таблица 2

Коды и наименования проверяемых компетенций или их сочетаний	Показатели оценки результата
ОК 01. Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам	Осуществлять выбор по применению способов решения профессиональных задач
ОК 02. Осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности	способность осуществлять нахождение, использование, анализ и интерпретация информации, используя различные источники, включая электронные, для эффективного выполнения профессиональных задач, профессионального и личностного развития; демонстрация навыков отслеживания изменений в нормативной и законодательной базах
ОК 03. Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие	Демонстрировать личностное развитие интереса к инновациям в области профессиональной деятельности; выстраивание траектории профессионального развития и самообразования; осознанное планирование повышения квалификации
ОК 04. Работать в коллективе и команде, эффективно взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами	Осуществлять взаимодействие с обучающимися, преподавателями, сотрудниками образовательной организации в ходе обучения, а также с руководством и сотрудниками экономического субъекта во время прохождения практики.
ОК 05. Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста	Демонстрировать навыки и умения грамотно излагать свои мысли и оформлять документацию на государственном языке Российской Федерации, принимая во внимание особенности социального и культурного контекста
ОК 09. Использовать информационные технологии в профессиональной деятельности	Демонстрировать навыки использования информационных технологий в профессиональной деятельности; выполнять анализ и оценку информации на основе применения профессиональных технологий,

	использование информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для реализации профессиональной деятельности
ОК 10. Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках	Демонстрировать умения понимать тексты на базовые и профессиональные темы; составлять документацию, относящуюся к процессам профессиональной деятельности на государственном и иностранном языках
ОК 11. Использовать знания по финансовой грамотности, планировать предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере	Демонстрировать умения презентовать идеи открытия собственного дела в профессиональной деятельности, составлять бизнес-план с учетом выбранной идеи, выявлять достоинства и недостатки коммерческой идеи
ПК 3.1. Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней.	Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней;
ПК 3.2. Оформлять платежные документы для перечисления налогов и сборов в бюджет, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям.	Оформлять платежные документы для перечисления налогов и контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям
ПК 3.3. Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы.	Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды
ПК 3.4. Оформлять платежные документы на перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям.	Оформлять платежные документы на перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям

2.2. Портфолио как контрольно-оценочное средство профессионального модуля

Портфолио обучающихся ОГАПОУ «Алексеевский колледж» - это комплекс документов (грамоты, дипломы, сертификаты, копии приказов, фотодокументы и т.д.), отзывов и продуктов различных видов деятельности: как учебной (диагностические работы, научно-исследовательские и

проектные работы, рефераты, результаты самостоятельной работы и т.д.), так и внеурочной (творческие работы, презентации, фото и видеоматериалы).

Портфолио может содержать материал из внешних источников (отзывы или грамоты, выписки из приказов с практики, с военных сборов и т.д.), дающий дополнительную оценку освоения общих и профессиональных компетенций.

Портфолио является контрольно-оценочным средством профессионального модуля (ПМ) и позволяет оценить сформированность общих и профессиональных компетенций.

Портфолио создается в течение всего обучения в колледже. Портфолио в дальнейшем может служить основой для составления резюме выпускника при поиске работы, при продолжении образования и др.

Цель Портфолио: отслеживание и оценивание формирования общих и профессиональных компетенций в рамках освоения программы подготовки специалистов среднего звена среднего профессионального образования (ППССЗ СПО).

Задачи Портфолио: отслеживание персональных достижений обучающихся в соответствии с поэтапными требованиями ППССЗ СПО; оценивание сформированности общих компетенций ППССЗ СПО; оценивание сформированности профессиональных компетенций ППССЗ СПО; оценивание освоения видов профессиональной деятельности в соответствии с ФГОС СПО специальности; формирование и совершенствование учебной мотивации, мотивации достижений и мотивации на профессиональную деятельность.

Функции Портфолио: - функция предъявления, фиксации и накопления документально подтвержденных персональных достижений в процессе освоения ОПОП; - функция оценивания сформированности общих и профессиональных компетенций; - функция экспертной оценки освоения видов профессиональной деятельности; - функция формирования личной ответственности за результаты учебно- профессиональной деятельности, профессионально-личностного самосовершенствования, мотивации и интереса.

Участниками работы над портфолио являются студенты, преподаватели, кураторы. Одним из основных условий составления портфолио является установка тесного сотрудничества между всеми участниками и четкое распределение обязанностей между ними.

Обязанности студента: оформляет Портфолио в соответствии с принятой в ОГАПОУ «Алексеевский колледж» структурой; систематически самостоятельно пополняет соответствующие разделы материалами, отражающими успехи и достижения в учебной, производственной и внеучебной деятельности; отвечает за достоверность представленных материалов; при необходимости обращается за помощью к куратору.

Обязанности куратора: направляет всю работу студента по ведению портфолио, консультирует, помогает, дает советы, объясняет правила

ведения и заполнения портфолио; совместно со студентами отслеживает и оценивает динамику их индивидуального развития и профессионального роста, поддерживает их образовательную, профессиональную, творческую активность и самостоятельность; выполняет роль посредника между студентом, преподавателями, обеспечивает их постоянное сотрудничество и взаимодействие; осуществляет контроль за заполнением соответствующих разделов Портфолио; помогает сделать электронные копии приказов, распоряжений и т.д. администрации колледжа и внешних организаций.

Обязанности преподавателей: преподаватели проводят экспертизу и оценку представленных работ по дисциплине, междисциплинарному курсу, профессиональному модулю и дают рекомендацию о размещении работы в портфолио (допускается размещение работ, выполненных на оценку не ниже «хорошо»), оформляют сертификат установленного образца; преподаватели/сотрудники администрации, являющиеся организаторами проведения различных мероприятий в колледже оформляют сертификат установленного образца на участие студента в тех или иных мероприятиях; оформляют заявку на имя заведующего отделением для поощрения студентов за участие в учебной и внеучебной работе: грамоты, дипломы, отзывы, благодарности.

Обязанности администрации: заведующий отделением, руководитель практики, заместители директора по учебной работе, учебно-методической работе, учебно- производственной работе, воспитательной работе, методист осуществляют общий контроль за деятельностью педагогического коллектива по реализации технологии портфолио и оказывают необходимую помощь кураторам в организации сбора документов соответствующих разделов портфолио; собеседование с лицами, поступающими в колледж; по итогам учебного года организует награждение Почетными грамотами лучших студентов в номинациях: за успехи в учебе, за активное участие в общественной работе, за активное участие в культурно-массовой работе, за активное участие в военно-патриотической работе, за активное участие в волонтерском движении и т.д.

Ведение портфолио осуществляется самим студентом в печатном (папка-накопитель с файлами) и электронном виде. Каждый отдельный материал, включенный в портфолио за время обучения в образовательном учреждении, датируется.

Структура портфолио:

- 1) Титульный лист.
- 2) Раздел «Официальные документы».

3) Достижения в освоении образовательной программы и программ дополнительного образования. В этом разделе помещаются все имеющиеся у студента сертифицированные документы, подтверждающие его индивидуальные достижения: копии документов (свидетельств), подтверждающих обучение по основной образовательной программе и программам дополнительного образования; информация о наградах,

грамотах, благодарственных письмах; копии документов (свидетельств), подтверждающих его участие в различных конкурсах (соревнованиях и т.д.); другие документы по усмотрению автора.

4) Раздел «Итоги прохождения производственной практики» формируется по мере прохождения студентом производственной практики по профессиональным модулям, предусмотренным ППССЗ по специальностям. Формирование данного раздела является обязательным требованием для каждого студента. Раздел включает в следующие материалы: характеристики с места прохождения практики, заверенная подписью общего руководителя производственной практики и печатью учреждения; отзывы, благодарности от руководителей практик, руководства организаций, где студент проходил производственную практику; аттестационные листы.

5) Раздел «Достижения в НИРС и УИРС» формируется в период всего обучения студента в колледже. В данном разделе допускается представление копий документов. Раздел включает следующие материалы: исследовательские работы и рефераты; отзывы на курсовые работы и проекты (возможно в электронном виде); ксерокопии статей или печатные издания со статьями студента; тезисы докладов на конференциях, семинарах и т.д.; все имеющиеся у студента сертифицированные документы, подтверждающие индивидуальные достижения в различных видах деятельности: дипломы об участии в предметных олимпиадах и конкурсах профессионального мастерства, научно-практических конференциях различного уровня, грамоты за участие в конкурсах, сертификаты прохождения курсов дополнительного образования и т.д.

6) Раздел «Дополнительные личные достижения» формируется в период всего обучения студента в колледже. В данный раздел включаются работы и сертифицированные документы, подтверждающие индивидуальные достижения в области искусства, творчества, волонтерства, спорта или официальные документы, подтверждающие участие, достижения во внеучебной деятельности.

При оформлении портфолио необходимо соблюдать следующие требования: оформлять в печатном виде отдельными листами формата А4 (в пределах одного бланка или листа, таблицы); предоставлять достоверную информацию; располагать материалы в папке Портфолио в соответствии с принятой в ОГАПОУ «Алексеевский колледж» структурой портфолио. Студент самостоятельно оформляет Разделы. Преподаватель и куратор периодически контролируют и проверяют достоверность информации. Ответственность за сохранность подлинных документов и материалов несет лично студент. На экзамен (квалификационный) по профессиональному модулю студент обязан предоставить подлинные подтверждения своих профессиональных достижений.

3. ОСВОЕНИЕ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, ПРАКТИЧЕСКОГО ОПЫТА

3.1. Комплект материалов для оценки сформированности знаний, умений, практического опыта по МДК. 03.01 Организация расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами

Комплект оценочных средств предназначен для оценки результатов освоения МДК. 03.01 Организация расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами в рамках текущей и промежуточной аттестации.

Форма промежуточной аттестации – дифференцированный зачет.

С целью овладения указанным видом деятельности и соответствующими профессиональными компетенциями обучающийся в ходе освоения МДК должен:

иметь практический опыт:

в проведении расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

уметь:

определять виды и порядок налогообложения;

ориентироваться в системе налогов Российской Федерации;

выделять элементы налогообложения;

определять источники уплаты налогов, сборов, пошлин;

оформлять бухгалтерскими проводками начисления и перечисления сумм налогов и сборов;

организовывать аналитический учет по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам";

заполнять платежные поручения по перечислению налогов и сборов;

выбирать для платежных поручений по видам налогов соответствующие реквизиты;

выбирать коды бюджетной классификации для определенных налогов, штрафов и пени;

пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению налогов, сборов и пошлин;

проводить учет расчетов по социальному страхованию и обеспечению;

определять объекты налогообложения для исчисления, отчеты по страховым взносам в ФНС России и государственные внебюджетные фонды;

применять порядок и соблюдать сроки исчисления по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды;

применять особенности зачисления сумм по страховым взносам в ФНС России и в государственные внебюджетные фонды: в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонды обязательного медицинского страхования;

оформлять бухгалтерскими проводками начисление и перечисление сумм по страховым взносам в ФНС России и государственные внебюджетные фонды: в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования;

осуществлять аналитический учет по счету 69 "Расчеты по

социальному страхованию";

проводить начисление и перечисление взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

использовать средства внебюджетных фондов по направлениям, определенным законодательством;

осуществлять контроль прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка;

заполнять платежные поручения по перечислению страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования;

выбирать для платежных поручений по видам страховых взносов соответствующие реквизиты;

оформлять платежные поручения по штрафам и пеням внебюджетных фондов;

пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды;

заполнять данные статуса плательщика, ИНН получателя, КПП получателя, наименование налоговой инспекции, КБК, ОКАТО, основания платежа, страхового периода, номера документа, даты документа;

пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды;

осуществлять контроль прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка.

определять объем работ по бюджетированию и финансовому планированию и потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах

знать:

отраслевое законодательство в сфере деятельности экономического субъекта; практика применения указанного законодательства

виды и порядок налогообложения;

систему налогов Российской Федерации;

элементы налогообложения;

источники уплаты налогов, сборов, пошлин;

оформление бухгалтерскими проводками начисления и перечисления сумм налогов и сборов;

аналитический учет по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам";

порядок заполнения платежных поручений по перечислению налогов и сборов;

правила заполнения данных статуса плательщика, идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН) получателя, код причины постановки на учет (далее - КПП) получателя, наименования налоговой инспекции, код бюджетной классификации (далее - КБК), общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления (далее - ОКАТО), основания платежа, налогового периода, номера документа, даты

документа, типа платежа;

коды бюджетной классификации, порядок их присвоения для налога, штрафа и пени;

образец заполнения платежных поручений по перечислению налогов, сборов и пошлин;

учет расчетов по социальному страхованию и обеспечению;

аналитический учет по счету 69 "Расчеты по социальному страхованию";

сущность и структуру страховых взносов в Федеральную налоговую службу (далее - ФНС России) и государственные внебюджетные фонды;

объекты налогообложения для исчисления страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;

порядок и сроки исчисления страховых взносов в ФНС России и государственные внебюджетные фонды;

порядок и сроки представления отчетности в системе ФНС России и внебюджетного фонда;

особенности зачисления сумм страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;

оформление бухгалтерскими проводками начисления и перечисления сумм страховых взносов в ФНС России и государственные внебюджетные фонды: в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования;

начисление и перечисление взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

использование средств внебюджетных фондов;

процедуру контроля прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка;

порядок заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды;

образец заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды;

процедуру контроля прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка.

Критерии оценки результатов освоения МДК. 03.01 Организация расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами:

- оценка «отлично» выставляется, если студент свободно владеет теоретическим материалом, на все вопросы дает правильные и обоснованные ответы, убедительно защищает свою точку зрения, полно и правильно выполнил практическое задание, хорошо владеет юридической терминологией, полно отвечает на дополнительные вопросы.

- оценка «хорошо» выставляется, если студент твердо владеет

теоретическим материалом, может применять его самостоятельно или по указанию преподавателя, на большинство вопросов даны правильные ответы, студент защищает свою точку зрения достаточно обоснованно, правильно выполнил практическое задание, хорошо знает основной материал, но допускает неточности в терминологии и в ответе на дополнительные вопросы.

- оценка «удовлетворительно» выставляется, если студент имеет только основы правовых знаний, может применять их по указанию преподавателя, на некоторые вопросы даны правильные ответы, выполнил практическое задание с допущением неточностей, затрудняется отвечать на дополнительные и уточняющие вопросы.

- оценка «неудовлетворительно» выставляется, если студент имеет неполные знания основного материала, допускает грубые ошибки при ответе, отвечает на дополнительные вопросы не полно, допустил грубые фактические ошибки при выполнении практического задания, не дает ответа на поставленные вопросы, не может отстаивать свою точку зрения.

3. 2. Типовые задания для оценки освоения МДК. 03.01 Организация расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами

Контрольные вопросы:

КВ1 Порядок оформления платежных документов на перечисление налога в бюджетную систему РФ.

КВ2 Элементы налогообложения

КВ 3 Порядок оформления платежных документов на перечисление налогов в бюджетную систему РФ (поля платежного поручения).

Очередность исполнения налоговых платежей

КВ4 Классификация налогов и сборов. Федеральные, региональные, местные налоги и сборы.

КВ5 Расчет налогов и отражение их начисления и перечисления по сч. 68.

КВ6. Расчет страховых взносов и отражение их начисления и перечисления по сч. 69.

КВ7 Общие и специальные режимы налогообложения.

КВ 8 Понятие и сущность налоговой декларации

КВ 9 Порядок исчисления и уплаты земельного налога.

КВ 10 Элементы единого налога ЕСХН.

КВ 11 Налоговые ставки по налогу на добавленную стоимость

КВ12 Принципы исчисления и порядок организации расчетов с бюджетом по налогу на добавленную стоимость.

КВ13 Элементы акцизов. Порядок исчисления и уплаты.

- КВ14 Экономическая сущность налога на прибыль. Понятие налогооблагаемой прибыли.
- КВ15 Классификация доходов и расходов для целей налогообложения прибыли организаций. Элементы налога
- КВ16 Экономическая сущность налога на доходы физических лиц. Понятие налоговых агентов.
- КВ17 Порядок исчисления и уплаты налога на доходы физических лиц
- КВ18 Налоговые ставки по НДФЛ.
- КВ18 Налоговые вычеты по НДФЛ.
- КВ19 Порядок исчисления и уплаты налога на игорный бизнес.
- КВ 20 Водный налог. Экономическая сущность водного налога. Элементы налогов.
- КВ21 Экономическая сущность налога на имущество организаций. Элементы налога.
- КВ 22 Учет налога на имущество организаций. Особенности исчисления и уплаты налога.
- КВ 23 Экономическая сущность транспортного налога. Элементы налога. Учет транспортного налога
- КВ24 Экономическая сущность упрощенной системы налогообложения.
- КВ 25 Экономическая сущность страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и социальное обеспечение.
- КВ 26 Элементы страховых взносов: плательщики, объекты начисления, порядок определения базы начисления для ИП.
- КВ 27 Экономическая сущность, элементы страховых взносов: плательщики, объекты начисления, порядок определения базы начисления для организаций, работодателей.
- КВ 28 Источники уплаты налогов, сборов, пошлин
- КВ 29 Начисление и перечисление взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- КВ 30 Процедура контроля прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка.

Практические задания:

Вариант 1

1. Теоретический вопрос. Экономическая сущность. Порядок исчисления и уплаты акцизов.
 2. Заполнить платежное поручение на уплату налога на добавленную стоимость за 2 квартал 2018г. Сумма налога 72980 руб. Дата уплаты 25.07.2018г. Номер платежного поручения №8.
- Исходные данные:

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Город»
ИНН 3122000772, КПП 312201001, ОКТМО 14205000002
Расчетный счет 40702810807130100633
Код бюджетной классификации (НДС) - 18210301000011000110
Реквизиты УФК по Белгородской области (Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 1 по Белгородской области):
Код 3122, ИНН 3122006943, КПП 312201001, Расчетный счет 40101810300000010002
ОКТМО 14205000000
Обслуживающий банк Алексеевский филиал ОАО «Белгородпромстройбанк» г. Алексеевки
БИК банка 041408738,
Корреспондентский счет банка 30101810100000000738
Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

Вариант 2

1. Теоретический вопрос. Экономическая сущность. Порядок исчисления и уплаты налога на добавленную стоимость.

2. Решение задач.

Определить сумму транспортного налога, подлежащую доплате в бюджет за налоговый период год. Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта.

ЗАО "Алекс" занимается торговлей канцелярскими товарами в г. Алексеевка по Белгородской области.

По состоянию на 1 января 2016 г. на балансе организации находятся следующие транспортные средства:

1) легковой автомобиль ВАЗ-21099 с мощностью двигателя 88 л. с. Машина приобретена в феврале 2015 г. и зарегистрирована в ГИБДД в том же месяце;

2) легковой автомобиль Газель с мощностью двигателя 120 л. с. Машина приобретена в 2010 г., а 15 сентября 2015 г. было возбуждено уголовное дело по факту ее угона;

Все транспортные средства ЗАО "Алекс" зарегистрированы в органах ГИБДД Белгородской области. В течение 2015 г. организацией начислены авансовые платежи в общей сумме 2100 руб.

Законом "О транспортном налоге в Белгородской области" установлены следующие налоговые ставки:

- для легковых автомобилей с мощностью двигателя до 100 л. с. - 15 руб/л. с.;

- для легковых автомобилей с мощностью двигателя свыше 100 л. с. до 150 л.с- 35 руб/л. с.

Вариант 3

1. Теоретический вопрос. Экономическая сущность. Порядок исчисления и уплаты налога на доходы физических лиц.

2. Заполнить платежное поручение на уплату транспортного налога за 20--г. Дата уплаты 10.02.20--г. Номер платежного поручения №4.

Исходные данные:

Полное наименование организации – Открытое акционерное общество ЗАО "Алекс".

КБК – 18210604011021000110

ОКТМО – 31212044812, ИНН – 3122000643, КПП – 312201001

Расчётный счёт № 40700455757677300066

Реквизиты: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №1 по Белгородской области

ИНН 7715006852, КПП 771501001

Расчетный счет 70301810300000010002

Обслуживающий банк Валуйский филиал ОАО

«Москвпромстройбанк»

г. Валуйки, БИК банка 047708739, Корр. счет банка 30101810100000000739

Кассир банка Шульженко В.

Вариант 4

1. Теоретический вопрос. Экономическая сущность. Порядок исчисления и уплаты налога на прибыль организаций.

2. Заполнить платежное поручение на уплату налога на имущество организаций за 20--г. Сумма налога -258 125 рублей. Дата уплаты 10.02.20--г. Номер платежного поручения №4.

Исходные данные:

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Май».

КБК – 18210602010021000110, ОКТМО – 14315000000, ИНН – 3122000496, КПП – 312201001

Расчётный счёт № 40567855757639308877

Реквизиты УФК по Белгородской области (Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 1 по Белгородской области):

Код 3122, ИНН 3122006943, КПП 312201001, Расчетный счет 40101810300000010002. ОКТМО 14205000000

Обслуживающий банк Алексеевский филиал ОАО «Белгородпромстройбанк» г.Алексеевки

БИК банка 041408738, Корреспондентский счет банка 30101810100000000738.

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

Вариант 5

1. Теоретический вопрос.

Экономическая сущность. Порядок исчисления и уплаты водного налога.

2.. Заполнить платежное поручение на уплату страховых взносов в Фонд социального страхования (ВНиМ) за февраль 20--г. Дата уплаты 15.03.20--г. Номер платежного поручения №4.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Веста».

КБК – Определить?

ОКТМО – 14775000000, ИНН – 7722000678, КПП – 772201001

Расчётный счёт № 40700455757639300038

Реквизиты Инспекции ФНС России № 20 по СВАО г. Москвы

ИНН 7715006852, КПП 771501001

Расчетный счет 70301810300000010002

Обслуживающий банк Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы, БИК банка 047708739, Корр. счет банка 30101810100000000739

Кассир банка Шульженко В. И.

Вариант 6

1. Теоретический вопрос. Экономическая сущность налог на игорный бизнес

2.. Заполнить платежное поручение на уплату налога на доходы физических лиц. Сумма налога -145215 рубль. Дата уплаты 15.02.20--г. Номер платежного поручения №5.

Исходные данные:

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Весна».

КБК – 392 1 02 02010 06 1000 160

ОКТМО – 14775000007, ИНН – 7722000611, КПП – 772201001

Расчётный счёт № 40700455757639300038

Реквизиты Инспекции ФНС России № 20 по СВАО г. Москвы

ИНН 7715006852, КПП 771501001

Расчетный счет 70301810300000010002

Обслуживающий банк Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк»

г. Москвы, БИК банка 047708739, Корр. счет банка 30101810100000000739

Кассир банка Шульженко В. И.

Вариант 7

1. Теоретический вопрос. Общие и специальные режимы налогообложения.

2. Решение задач.

Определить сумму налога на имущество организаций, подлежащую уплате в бюджет по итогам отчетного периода 6 месяцев (1 полугодие).

Отразить операции по начислению и перечислению налога на счетах бухгалтерского учёта.

1. Рассчитать среднегодовую стоимость имущества ООО «Май» за 6 месяцев (1 полугодие) 20—г.

2. Определить сумму авансового платежа по налогу на имущество организации ООО «Май» за 6 месяцев (1 полугодие) 20—г.

3. Отразить операции по начислению и перечислению налога на счетах бухгалтерского учёта.

Стоимость имущества на:

01.01.20--г. – 98 000 рублей

01.02.20--г. – 81 000 рублей

01.03.20--г. – 96 000 рублей

01.04.20--г. – 97 000 рублей

01.05.20--г. – 88 000 рублей

01.06.20--г. – 74 000 рублей

01.07.20--г. – 98 000 рублей

Вариант 8

1. Теоретический вопрос. Экономическая сущность. Порядок исчисления и уплаты транспортного налога.

2. Заполнить платежное поручение на уплату налога на прибыль организаций за 20--г. Сумма налога 458000 рублей. Дата уплаты 28.03.20--г. Номер платежного поручения №15.

Исходные данные:

Оформить платёжное поручение для перечисления налога на добавленную стоимость.

Исходные данные для платежного поручения :

- Платежное поручение № 53
- Дата составления платежного поручения 20.04.20—г.
- Вид платежа –электронно
- Статус лица оформившего платежное поручение 01
- Плательщик ООО «Гарант»
- ИНН 3122000605
- КПП 312201001
- Сумма в цифрах ?рублей. Сумма прописью?.
- Расчетный счет ООО «Гарант» 40702810807130100611
- Банк плательщика ООО «Гарант» обслуживающий банк
- Алексеевский филиал ОАО «Белгородпромстройбанк» г. Алексеевки

- БИК банка 041408738
- Корреспондентский счет банка 30101810100000000738
- Банк получателя УФК по Белгородской области (Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 1 по Белгородской области):
- ИНН 3122006943
- **КПП 312201001**
- БИК банка 041408738
- Счет банка получателя 40101810600000010102
- Вид оплаты 01
- Очередность платежа 5
- Получатель
- Код бюджетной классификации:
18210301000011000110
- ОКТМО 14205000000
- Основание платежа ТП
- Налоговый период годовой платеж -??.??. 20—
- Номер документа для текущего платежа 0.
- Дата документа, дата подписи декларации-0
- Тип платежа 0.
- Назначение платежа ?

Кассир банка Варежка Валентина Ивановна

Вариант 9

1. Теоретический вопрос. Экономическая сущность. Порядок исчисления и уплаты налога на имущество организаций.

2. Решение задач.

Определить сумму налога на прибыль организаций, подлежащую уплате в бюджет за налоговый период 2018 год. Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта.

ОАО «Морьяк» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год получены следующие показатели:

Выручка от реализации работ, услуг – 40204 рублей,

выручка от реализации прочего имущества – 21005 рублей.

Прямые расходы налогоплательщика, связанные с выполнением работ, услуг за налоговый период – 14005 рублей, расходы на покупные товары – 8105 рублей.

Сумма ранее уплаченных авансовых платежей, за 9 месяцев 2018 года составила 2407 рублей, в том числе:

- в федеральный бюджет - 500 рублей;

- в региональный бюджет – 1907 рублей.

Вариант 10

1. Теоретический вопрос. Понятие и сущность налоговой декларации.

2..Заполнить платежное поручение. Оформить платёжное поручение для перечисления налога на имущество организаций в бюджет за 1 квартал 20-- г. Сумма налога 36000 рублей. Номер платежного поручения №4.

Исходные данные:

Дата уплаты и дата составления платежного поручения? (Срок уплаты определить в соответствии с гл.30НК РФ).

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Милена».

КБК – 18210602010021000110, ОКТМО – 14315000000, ИНН – 3122000499, КПП – 312201001

Расчётный счёт № 40567855757639307890.

Реквизиты УФК по Белгородской области (Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 1 по Белгородской области):

Код 3122, ИНН 3122006943, КПП 312201001, Расчетный счет 40101810300000010002

ОКТМО 14205000000

Обслуживающий банк Алексеевский филиал ОАО «Белгородпромстройбанк» г. Алексеевки

БИК банка 041408738, Корреспондентский счет банка 30101810100000000738

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

Вариант 11

1.Теоретический вопрос. Налоговые ставки по НДС.

2..Заполнить платежное поручение на уплату НДС за 2 квартал 20--. Сумма налога 56000 рублей. Дату составления платежного поручения и срок уплаты определить в соответствии с гл.21 НК РФ.

Исходные данные:

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Город»

ИНН 3122000772, КПП 312201001, ОКТМО 14205000002

Расчетный счет 40702810807130100633

Код бюджетной классификации (НДС) - 18210301000011000110

Реквизиты УФК по Белгородской области (Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 1 по Белгородской области):

Код 3122, ИНН 3122006943, КПП 312201001, Расчетный счет 40101810300000010002

ОКТМО 14205000000

Обслуживающий банк Алексеевский филиал ОАО «Белгородпромстройбанк» г. Алексеевки

БИК банка 041408738, Корреспондентский счет банка 30101810100000000738

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

Вариант 12

1. Теоретический вопрос. Источники уплаты налогов, сборов, пошлин
2. Решение задач.

Определить предельную базу для исчисления страховых взносов в ПФ, ФСС, ФОМС. Определить размер страховых взносов по общеустановленным тарифам в ПФ, ФСС, ФОМС, если сумма выплат и иных вознаграждений физического лица Смирнова С. И. за 20-- год составили:

Январь	65600 руб.	Июль	82300 руб.
Февраль	58700 руб.	Август	163750 руб.
Март	82000 руб.	Сентябрь	182600 руб.
Апрель	82080 руб.	Октябрь	80100 руб.
Май	88600 руб.	Ноябрь	158400 руб.
Июнь	83020 руб.	Декабрь	105200 руб.

Вариант 13

1. Теоретический вопрос.

Экономическая сущность. Порядок исчисления и уплаты страховых взносов во внебюджетные фонды.

2. Заполнить платежное поручение на уплату налога на прибыль организаций за 20--г. Сумма налога 125870 рублей. Дата уплаты 28.03.20--г. Номер платежного поручения №15. Составить бухгалтерские проводки по начислению и уплате налога на прибыль организаций в бюджет.

Исходные данные: Оформить платёжное поручение для перечисления налога на добавленную стоимость.

Исходные данные для платежного поручения :

- Платежное поручение № 53
- Дата составления платежного поручения 20.04.20—г.
- Вид платежа –электронно
- Статус лица оформившего платежное поручение 01
- Плательщик ООО «Гарант»
- ИНН 3122000605
- КПП 312201001
- Сумма в цифрах ?рублей. Сумма прописью?.
- Расчетный счет ООО «Гарант» 40702810807130100611
- Банк плательщика ООО «Гарант» обслуживающий банк
- Алексеевский филиал ОАО «Белгородпромстройбанк» г. Алексеевки
- БИК банка 041408738
- Корреспондентский счет банка 30101810100000000738
- Банк получателя УФК по Белгородской области (Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 1 по Белгородской области):

- ИНН 3122006943
- **КПП 312201001**
- БИК банка 041408738
- Счет банка получателя 40101810600000010102
- Вид оплаты 01
- Очередность платежа 5
- Получатель
- Код бюджетной классификации:
18210301000011000110
- ОКТМО 14205000000
- Основание платежа ТП
- Налоговый период годовой платеж -КВ.0?.20—
- Номер документа для текущего платежа 0.
- Дата документа, дата подписи декларации-0
- Тип платежа 0. Назначение платежа ?

Кассир банка Варежка Валентина Ивановна

Вариант 14

1. Теоретический вопрос.

Экономическая сущность. Порядок исчисления и уплаты единого сельскохозяйственного налога .

1. Заполнить платежное поручение на уплату налога на прибыль организаций за 20--г. Сумма налога 88250рублей. Дата уплаты 28.03.20-г. Номер платежного поручения №4.

Исходные данные:

Оформить платёжное поручение для перечисления налога на добавленную стоимость.

Исходные данные для платежного поручения :

- Платежное поручение № 53
- Дата составления платежного поручения 20.04.20—г.
- Вид платежа –электронно
- Статус лица оформившего платежное поручение 01
- Плательщик ООО «Гарант»
- ИНН 3122000605
- КПП 312201001
- Сумма в цифрах ?рублей. Сумма прописью?.
- Расчетный счет ООО «Гарант» 40702810807130100611
- Банк плательщика ООО «Гарант» обслуживающий банк
- Алексеевский филиал ОАО «Белгородпромстройбанк» г. Алексеевки
- БИК банка 041408738
- Корреспондентский счет банка 30101810100000000738
- Банк получателя УФК по Белгородской области (Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 1 по Белгородской области):

- ИНН 3122006943
- **КПП 312201001**
- БИК банка 041408738
- Счет банка получателя 40101810600000010102
- Вид оплаты 01
- Очередность платежа 5
- Получатель
- Код бюджетной классификации:18210301000011000110
- ОКТМО 14205000000
- Основание платежа ТП
- Налоговый период годовой платеж -КВ.0?.20—
- Номер документа для текущего платежа 0.
- Дата документа, дата подписи декларации-0
- Тип платежа 0. Назначение платежа ?

Кассир банка Варезка Валентина Ивановна

Вариант 15

1..Теоретический вопрос. Экономическая сущность. Порядок исчисления и уплаты налога на доходы физических лиц

2.Задача

На основании исходных данных определить сумму единого сельскохозяйственного налога за 20-- год и заполнить налоговую декларацию.

Условие:

За отчетный период ООО «Петровское» получен доход в сумме 2907841 руб., сумма расходов составила 1785433 руб. По итогам полугодия был уплачен авансовый платеж в размере 32300 руб.

Исходные данные:

ИНН 3122423880- -

КПП 312201001

Номер корректировки 0

Налоговый период 34

Отчетный период 20-- г.

Представляется в налоговый орган (код) 3122

По месту нахождения учета (код) 210

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Петровское»

ОКВЭД 01.24.00

Номер контактного телефона: 6-15-22

Руководитель организации: Сергеев Николай Алексеевич

Код бюджетной классификации 18210503000011000110

Код по ОКАТО 5625900000

Вариант 16

1..Теоретический вопрос.

Экономическая сущность. Налоговые вычеты по налогу на доходы физических лиц

2.Задача

На основании следующих данных

Определить сумму страховых взносов, подлежащие уплате во внебюджетные фонды за май 20__ года в ПФ РФ, ФСС РФ, ФОМС.

Отразить операции по начислению и перечислению страховых взносов за май 20__ года в ФСС РФ на счета бухгалтерского учёта.

Оформить платёжное поручение для перечисления страховых взносов за май 20__ года в ФСС РФ.

1.Последовательность и условия выполнения задания:

Сумма выплат и иных вознаграждений физического лица Баклановой А. И., экономиста ООО «Везение» за май 20.. года составили - 65500 руб. из них:

- заработная плата –60000 руб.
- пособия по уходу за больным ребенком – 1500 руб.
- подарок по случаю профессионального праздника – 4000 руб.

Для заполнения платежного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платежного поручения: Дата поступления: 15июнь 2018г.; Дата списания: 15 июня 2018г.; Дата составления: 15 июня 2018г.; Номер платежного поручения: №59

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Везение».

КБК – 182 1 02 02090 07 1010 160.

ОКТМО – 14775000007, ИНН –7722000553, КПП – 772201001

Расчётный счёт № 40700455757639306665

Реквизиты Инспекции ФНС России № 20 по СВАО г. Москвы

ИНН 7715006852, КПП 771501001

Расчетный счет 70301810300000010002

Обслуживающий банк Московский филиал ОАО «Москвапромстройбанк» г. Москвы, БИК банка 047708739, Корр. счет банка 30101810100000000739

Кассир банка Шульженко В. И.

Вариант 17

1.Теоретический вопрос. Экономическая сущность акцизов, элементы налога

2.Задача

На основании следующих данных заполнить налоговую декларацию по налогу на прибыль организаций и определить:

1. Сумму налога на прибыль за 20-- год (всего и в том числе в федеральный, региональный бюджеты).
2. Сумму налога подлежащего к уплате в бюджет, при условии, что сумма авансовых платежей за 9 месяцев 20-- года составила 60750 рублей, в том числе:
 - в федеральный бюджет - 5050 рублей;
 - в региональный бюджет – 55700 рублей.
3. Срок уплаты налога на прибыль за налоговый период.

Условие:

ЗАО «Сокол» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2012 год получены следующие показатели:

Выручка от реализации (доход) товаров, работ, услуг собственного производства – 683425 рублей.

Выручка от реализации прочего имущества – 112596 рублей.

Выручка от реализации покупных товаров – 747816 рублей.

Внерезидентские доходы – 54373 рубля.

Прямые расходы налогоплательщика связанных с собственным производством товаров (работ, услуг) за налоговый период – 188512 рублей.

Расходы на покупные товары – 790577 рублей.

Расходы на приобретение прочего имущества и расходы, связанные с его реализацией – 54200 рублей.

Расходы на коммунальные услуги – 98550 рублей.

Прочие расходы – 25339 рублей.

Исходные данные:

ИНН 7715334520

КПП 771501001

Номер корректировки 0

Налоговый период 34

Отчетный период 20-- г.

Представляется в налоговый орган (код) 7715 по месту нахождения (учета) (код) 214

Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество «Сокол»

ОКВЭД 15.13.10

Номер контактного телефона (495) 468-36-00

Руководитель организации: Бугаков Андрей Михайлович

Код по ОКАТО 45286563000

Код бюджетной классификации:

- в федеральный бюджет – 18210101011011000110

- в бюджет субъекта РФ - 18210101012021000110

Вариант 18

1. Теоретический вопрос. Экономическая сущность страховых взносов во внебюджетные фонды. Категории налогоплательщиков. Тарифы. Предельная база для расчета страховых взносов.

2. Задача

Определить сумму НДФЛ у служащего Петрова Н. К. Петров Н. К. является налоговым резидентом РФ в течение января получил в организации ООО «Лидер» следующие доходы:

- заработная плата в размере 28000 руб.
- премия в размере 20000 руб.

Составить бухгалтерские проводки по учёту налога на доходы физических лиц.

Указать бухгалтерские документы, отражающие данные хозяйственные операции.

Д ебет	Кр дит	Содержание хозяйственных операций	Первичные документы
		Начислен налог на доходы физических лиц.	
		Уплачен налог на доходы физических лиц	

Вариант 19

1 Теоретический вопрос. Экономическая сущность транспортного налога. Элементы налога.

2. Задача

Определите сумму налога на доходы физических лиц за период с января по апрель.

Условие:

Фесенко В. С. является инвалидом с детства, работает в ООО «Полет» плотником, заработная плата 35000 рублей в месяц. Он имеет ребенка, которому 16 лет.

В феврале им получен выигрыш в сумме 12000 рублей. В марте получены дивиденды в сумме 6000 руб.

Вариант 20

1. Теоретический вопрос. Экономическая земельного налога. Элементы налога

2. Задача

За 1 квартал 20-- г. работникам ООО «АСПЕКТ» начислена зарплата:

- за октябрь - 225 680,42 руб.;
- за ноябрь - 251 123,15 руб.;
- за декабрь - 289 521,75 руб.

Определить сумму начисленных страховых взносов по действующим общим тарифам страховых взносов во внебюджетные фонды ПФ РФ, ФСС РФ, ФОМС РФ. Составить корреспонденцию счетов по начисленным суммам страховых взносов.

4. ОЦЕНКА ПО УЧЕБНОЙ И ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ ПРАКТИКЕ

4.1. Общие положения

Комплект оценочных средств предназначен для оценки результатов освоения учебной и производственной практик профессионального модуля ПМ. 03 Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

Целью текущей и промежуточной аттестации по учебной и производственной практике является комплексная проверка сформированности у обучающихся практических профессиональных умений и навыков в рамках профессионального модуля по основному виду деятельности - Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами для освоения профессии, обучения трудовым приемам, операциям и способам выполнения трудовых процессов, характерных для соответствующей профессии и необходимых для последующего освоения ими общих и профессиональных компетенций по избранной специальности.

4.2. Виды работ практики и проверяемые результаты обучения по профессиональному модулю

4.2.1. Учебная практика:

Таблица 4

№ п/п	Виды учебной работы на практике, включая самостоятельную	Проверяемые результаты (ПК, ОК, ПО, У)	Форма проверки результатов
-------	--	--	----------------------------

	работу студентов		
1	Изучение порядка налогообложения, выделение элементов налогообложения	<p>ПК 3.1.Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней.</p> <p>ПК 3.2.Оформлять платежные документы для перечисления налогов и сборов в бюджет, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям.</p> <p>ПК 3.3.Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы.</p>	Проверка отчета, собеседование, дифференцированный зачет
2	Определение источников уплаты налогов, сборов, пошлин	<p>ПК 3.4.Оформлять платежные документы на перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям</p> <p>ОК 01.Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности, применительно к различным контекстам.</p> <p>ОК 02.Осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности.</p>	
3	Оформление и организация аналитического учета по счетам 68 «Расчеты по налогам и сборам» и 69 «Расчеты по социальному страхованию	<p>ОК 03.Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие.</p> <p>ОК 04.Работать в коллективе и команде, эффективно взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами.</p> <p>ОК 05.Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке с учетом особенностей социального и культурного контекста.</p> <p>ОК 09.Использовать информационные технологии в профессиональной деятельности.</p> <p>ОК 10.Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранных языках.</p> <p>ОК 11.Использовать знания по финансовой грамотности, планировать предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере.</p> <p>иметь практический опыт: в проведении расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.</p>	
4	Оформление первичных документов по перечислению налогов и сборов, контроль их прохождения по расчетно-кассовым банковским	<p>уметь: определять виды и порядок налогообложения; ориентироваться в системе налогов Российской Федерации; выделять элементы налогообложения; определять источники уплаты налогов, сборов, пошлин; оформлять бухгалтерскими проводками начисления и перечисления сумм налогов и сборов; организовывать аналитический учет по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам"; заполнять платежные поручения по перечислению налогов и сборов; выбирать для платежных поручений по видам налогов соответствующие реквизиты; выбирать коды бюджетной классификации для определенных налогов, штрафов и пени;</p>	

5	<p>операциям</p> <p>Оформление первичных документов по перечислению налогов и сборов, контроль их прохождения по расчетно-кассовым банковским операциям</p>	<p>пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению налогов, сборов и пошлин;</p> <p>проводить учет расчетов по социальному страхованию и обеспечению;</p> <p>определять объекты налогообложения для исчисления, отчеты по страховым взносам в ФНС России и государственные внебюджетные фонды;</p> <p>применять порядок и соблюдать сроки исчисления по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды;</p> <p>применять особенности зачисления сумм по страховым взносам в ФНС России и в государственные внебюджетные фонды: в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонды обязательного медицинского страхования;</p> <p>оформлять бухгалтерскими проводками начисление и перечисление сумм по страховым взносам в ФНС России и государственные внебюджетные фонды: в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования;</p>	
6	<p>Оформление первичных документов по перечислению налогов и сборов, контроль их прохождения по расчетно-кассовым банковским операциям</p>	<p>осуществлять аналитический учет по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию»;</p> <p>проводить начисление и перечисление взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;</p> <p>осуществлять контроль прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка;</p> <p>заполнять платежные поручения по перечислению страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования;</p> <p>выбирать для платежных поручений по видам страховых взносов соответствующие реквизиты;</p> <p>оформлять платежные поручения по штрафам и пеням внебюджетных фондов;</p> <p>пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды;</p> <p>заполнять данные статуса плательщика, ИНН получателя, КПП получателя, наименование налоговой инспекции, КБК, ОКТМО, основания платежа, страхового периода, номера документа, даты документа;</p> <p>пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды;</p> <p>осуществлять контроль прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка;</p> <p>определять объём работ по бюджетированию и финансовому планированию и потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах.</p>	

Критерии оценки результатов освоения учебной практики

- оценка «отлично» выставляется, если студент свободно владеет теоретическим материалом, на все вопросы дает правильные и обоснованные ответы, убедительно защищает свою точку зрения, полно и правильно выполнил практическое задание, хорошо владеет юридической терминологией, полно отвечает на дополнительные вопросы.

- оценка «хорошо» выставляется, если студент твердо владеет теоретическим материалом, может применять его самостоятельно или по указанию преподавателя, на большинство вопросов даны правильные ответы, студент защищает свою точку зрения достаточно обоснованно, правильно выполнил практическое задание, хорошо знает основной материал, но допускает неточности в терминологии и в ответе на дополнительные вопросы.

- оценка «удовлетворительно» выставляется, если студент имеет только основы правовых знаний, может применять их по указанию преподавателя, на некоторые вопросы даны правильные ответы, выполнил практическое задание с допущением неточностей, затрудняется отвечать на дополнительные и уточняющие вопросы.

- оценка «неудовлетворительно» выставляется, если студент имеет неполные знания основного материала, допускает грубые ошибки при ответе, отвечает на дополнительные вопросы не полно, допустил грубые фактические ошибки при выполнении практического задания, не дает ответа на поставленные вопросы, не может отстаивать свою точку зрения.

4.2.2. Производственная практика:

№ п/п	Виды учебной работы на практике	Содержание работ	Проверяемые результаты (ПК, ОК, ПО, У)	Форма проверки результатов
1	Учетные бухгалтерские регистры	1 Заполнение журнала фактов хозяйственной жизни. 2.Определение результатов хозяйственной деятельности за отчетный период. 3.Закрытие учетных бухгалтерских регистров	ПК 3.1.Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней. ПК 3.2.Оформлять платежные документы для перечисления налогов и сборов в бюджет, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям. ПК 3.3.Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые	Проверка отчета, собеседование, дифференцированный зачет
2	Начисление	1 Отражение изменений в учетной политике в		

	налого в и сборов	целях налогового учета. 2.Определение налогооблагаемых баз для расчета налогов и сборов, применение налоговых льгот. 3.Начисление налогов и сборов, определенных законодательством для уплаты в бюджеты различных уровней..	органы. ПК 3.4.Оформлять платежные документы на перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям. ОК 01.Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности, применительно к различным контекстам.	
3	Начисл ение и перечи сление налого в и сборов	1. .Оформление платежных документов для перечисления налогов и контроль их прохождения по расчетно-кассовым банковским операциям. 2.Заполнение налоговых деклараций по НДС. 3.Заполнение платежных поручений по уплате НДС	ОК 02.Осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности. ОК 03.Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие. ОК 04.Работать в коллективе и команде, эффективно взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами. ОК 05.Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке с учетом особенностей социального и культурного контекста.	
4	Начисл ение и перечи сление налого в и сборов	1 Заполнение налоговых деклараций по акцизам. 2.Заполнение платежных поручений по уплате акцизов. 3.Заполнение налоговых деклараций по налогу на прибыль организаций.	ОК 09.Использовать информационные технологии в профессиональной деятельности. ОК 10.Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностраннных языках.	
5	Начисл ение и перечи сление налого в и сборов	1. Заполнение платежных поручений по уплате налога на прибыль организаций. 2. Заполнение налоговых деклараций по НДФЛ. 3. Заполнение платежных поручений по уплате НДФЛ.	ОК 11.Использовать знания по финансовой грамотности, планировать предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере. иметь практический опыт: - в проведении расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами. уметь: определять виды и порядок налогообложения;	
6	Начисл ение и перечи сление налого в и сборов	Заполнение налоговых деклараций по прочим налогам и сборам. 2. Заполнение платежных поручений по уплате прочих налогов и сборов. 3. Заполнение налоговых деклараций по транспортному налогу.	ориентироваться в системе налогов Российской Федерации; выделять элементы налогообложения; определять источники уплаты налогов, сборов, пошлин; оформлять бухгалтерскими проводками начисления и перечисления сумм налогов и сборов; организовывать аналитический	

7	Начисление и перечисление налога в и сборов	Заполнение платежных поручений по уплате транспортного налога. 2. Заполнение налоговых деклараций по земельному налогу. 3. Заполнение платежных поручений по уплате земельного налога.	учет по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам"; заполнять платежные поручения по перечислению налогов и сборов; выбирать для платежных поручений по видам налогов соответствующие реквизиты; выбирать коды бюджетной классификации для определенных налогов, штрафов и пени;	
8	Начисление и перечисление налога в и сборов	Заполнение налоговых деклараций по налогу на имущество организаций. 2. Заполнение платежных поручений по уплате налога на имущество организаций. 3. Заполнение платежных поручений по уплате пеней и штрафов по федеральным налогам и сборам.	пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению налогов, сборов и пошлин; проводить учет расчетов по социальному страхованию и обеспечению; определять объекты налогообложения для исчисления, отчеты по страховым взносам в ФНС России и государственные внебюджетные фонды; применять порядок и соблюдать	
9	Начисление и перечисление налога в и сборов	1. Заполнение платежных поручений по уплате пеней и штрафов по региональным налогам и сборам. 2. Заполнение платежных поручений по уплате пеней и штрафов по местным налогам и сборам. 3. Заполнение налоговых деклараций по специальным налоговым режимам.	сроки исчисления по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды; применять особенности зачисления сумм по страховым взносам в ФНС России и в государственные внебюджетные фонды: в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонды обязательного медицинского страхования; оформлять бухгалтерскими проводками начисление и перечисление сумм по страховым взносам в ФНС России и государственные внебюджетные фонды: в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования;	
10	Начисление и перечисление налога в, сборов, страховых взносов	1. Заполнение платежных поручений по уплате налогов экономическими субъектами, применяющими специальные налоговые режимы. 2. Заполнение платежных поручений по уплате пеней и штрафов экономическими субъектами, применяющими специальные налоговые	осуществлять аналитический учет по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию»; проводить начисление и перечисление взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний; использовать средства внебюджетных фондов по	

		режимы. 3. Начисление и перечисление страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.	направлениям, определенным законодательством; осуществлять контроль прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка;
11	Начисление и перечисление налогов, сборов, страховых взносов в	1. Заполнение налоговых деклараций по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование. 2. Заполнение платежных поручений по уплате страховых взносов, пеней и штрафов в ПФР и ФОМС. 3. Заполнение налоговых деклараций по страховым взносам в ФСС.	заполнять платежные поручения по перечислению страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования; выбирать для платежных поручений по видам страховых взносов соответствующие реквизиты; оформлять платежные поручения по штрафам и пеням внебюджетных фондов; пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды;
12	Начисление и перечисление страховых взносов в	1. Заполнение платежных поручений по уплате страховых взносов, пеней и штрафов в ФСС. 2. Заполнение отчетности по персонифицированному учету застрахованных лиц в ПФР. 3. Заполнение отчетности в ФСС по страховым взносам от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Составление отчета по производственной практике.	заполнять данные статуса плательщика, ИНН получателя, КПП получателя, наименование налоговой инспекции, КБК, ОКТМО, основания платежа, страхового периода, номера документа, даты документа; пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды; осуществлять контроль прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка; определять объем работ по бюджетированию и финансовому планированию и потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах.

Критерии оценки результатов освоения производственной практики

- оценка «отлично» выставляется, если студент свободно владеет теоретическим материалом, на все вопросы дает правильные и обоснованные

ответы, убедительно защищает свою точку зрения, полно и правильно выполнил практическое задание, хорошо владеет юридической терминологией, полно отвечает на дополнительные вопросы.

- оценка «хорошо» выставляется, если студент твердо владеет теоретическим материалом, может применять его самостоятельно или по указанию преподавателя, на большинство вопросов даны правильные ответы, студент защищает свою точку зрения достаточно обоснованно, правильно выполнил практическое задание, хорошо знает основной материал, но допускает неточности в терминологии и в ответе на дополнительные вопросы.

- оценка «удовлетворительно» выставляется, если студент имеет только основы правовых знаний, может применять их по указанию преподавателя, на некоторые вопросы даны правильные ответы, выполнил практическое задание с допущением неточностей, затрудняется отвечать на дополнительные и уточняющие вопросы.

- оценка «неудовлетворительно» выставляется, если студент имеет неполные знания основного материала, допускает грубые ошибки при ответе, отвечает на дополнительные вопросы не полно, допустил грубые фактические ошибки при выполнении практического задания, не дает ответа на поставленные вопросы, не может отстоять свою точку зрения.

5. КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ (КОМ) ДЛЯ ЭКЗАМЕНА КВАЛИФИКАЦИОННОГО

5.1. Общие положения

КОМ предназначены для контроля и оценки результатов освоения профессионального модуля ПМ.03 Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами в рамках промежуточной аттестации по специальности 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет по(отраслям).

5.2. Задания для экзаменуемых

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 1 Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму налога на прибыль организаций, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 1А

Текст задания:

Определить сумму налога на прибыль организаций, подлежащую уплате в бюджет за налоговый период 20__ год.

Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта. Оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

ЗАО «Ава» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 20__ год получены следующие показатели:

Выручка от реализации продукции собственного производства – 726400 рублей, выручка от реализации прочего имущества – 205800 рублей, выручка от реализации покупных товаров – 925000 рублей, внереализационные доходы – 51782 рубля.

Прямые расходы налогоплательщика, связанные с собственным производством товаров (работ, услуг) за налоговый период – 268500 рублей, расходы на покупные товары – 651577 рублей, расходы на приобретение и реализацию прочего имущества – 85200 рублей, расходы на коммунальные услуги – 104600 рублей, прочие расходы – 21000 рублей.

Сумма авансовых платежей за 9 месяцев 20__ года составила 56000 рублей, в том числе:

- в федеральный бюджет - 6500 рублей;
- в региональный бюджет – 49500 рублей.

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 28 марта 2018г.; Дата списания: 28 марта 2018г.; (Дата составления: 28 марта 2018г.; Номер платёжного поручения: №6

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество «Ава»
ИНН 7715334520, КПП 771501001, Расчетный счет 40702810807130000346
ОКТМО 14356563000

Код бюджетной классификации:

- в федеральный бюджет – 18210101011011000110
- в бюджет субъекта РФ – 18210101012021000110

Обслуживающий банк Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк»
г. Москвы, БИК банка 047708739, Корреспондентский счет банка
30101810100000000739

Кассир банка Шульженко Валентина Ивановна

Реквизиты Инспекции ФНС России № 20 по СВАО г. Москвы

ИНН 7715006852, КПП 771501001, ОКТМО 17705000000

Расчетный счет 70301810300000010002

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 25.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 1
Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму налога на прибыль организаций, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 1 Б

Текст задания:

Определить сумму налога на прибыль организаций, подлежащую уплате в бюджет за налоговый период 20__ год.

Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта. Оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

ЗАО «Азия» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 20__ год получены следующие показатели:

Выручка от реализации продукции собственного производства – 1823420 рублей, выручка от реализации прочего имущества – 3100596 рублей, выручка от реализации покупных товаров – 2547810 рублей, внереализационные доходы – 150373 рубля.

Прямые расходы налогоплательщика, связанные с собственным производством товаров (работ, услуг) за налоговый период – 1420512 рублей, расходы на покупные товары – 2020560 рублей, расходы на приобретение и реализацию прочего имущества – 164200 рублей, расходы на коммунальные услуги – 58512 рублей, прочие расходы – 174100 рублей.

Сумма авансовых платежей за 9 месяцев 20__ года составила 180000 рублей, в том числе:

- в федеральный бюджет - 30000 рублей;
- в региональный бюджет – 150000 рублей.

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 28 марта 2018г.; Дата списания: 28 марта 2018г.; Дата составления: 28 марта 2018г.; Номер платёжного поручения: №98

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество «Азия»

ИНН 7717774520, КПП 771701001, Расчетный счет 80802810807130000346

ОКТМО 14776563000

Код бюджетной классификации:

- в федеральный бюджет – 18210101011011000110
- в бюджет субъекта РФ – 18210101012021000110

Обслуживающий банк Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк»

г. Москвы, БИК банка 047708739, Корреспондентский счет банка

30101810100000000739

Кассир банка Шульженко Валентина Ивановна

Реквизиты Инспекции ФНС России № 20 по СВАО г. Москвы

ИНН 7715006852, КПП 771501001, ОКТМО 17705000000

Расчетный счет 70301810300000010002

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 25.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 1

Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму налога на прибыль организаций, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 1В

Текст задания:

Определить сумму налога на прибыль организаций, подлежащую уплате в бюджет за налоговый период 20__ год.

Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта. Оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

ОАО «Моряк» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 20__ год получены следующие показатели:

Выручка от реализации работ, услуг – 5215204 рублей, выручка от реализации прочего имущества – 2590100 рублей, выручка от реализации покупных товаров – 1300000 рублей, внереализационные доходы – 90000 рубль.

Прямые расходы налогоплательщика, связанные с выполнением работ, услуг за налоговый период – 1500510 рублей, расходы на покупные товары – 920548 рублей, расходы на коммунальные услуги – 231200 рублей, прочие расходы – 42000 рублей.

Сумма авансовых платежей за 9 месяцев 20__ года составила 210000 рублей, в том числе:

- в федеральный бюджет -25000 рублей;
- в региональный бюджет – 185000 рублей.

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 28 марта 2018г.; Дата списания: 28 марта 2018г.; Дата составления: 28 марта 2018г.; Номер платёжного поручения: №27

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «Моряк»

ИНН 7799774333, КПП 779901001, Расчетный счет 70802810807130006352

ОКТМО 14776577000

Код бюджетной классификации:

- в федеральный бюджет – 18210101011011000110
- в бюджет субъекта РФ – 18210101012021000110

Обслуживающий банк Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк»

г. Москвы, БИК банка 047708739, Корреспондентский счет банка 30101810100000000739

Кассир банка Шульженко Валентина Ивановна

Реквизиты Инспекции ФНС России № 20 по СВАО г. Москвы

ИНН 7715006852, КПП 771501001, ОКТМО 17705000000

Расчетный счет 70301810300000010002

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 25.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 1

Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму налога на прибыль организаций, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 1 Г

Текст задания:

Определить сумму налога на прибыль организаций, подлежащую уплате в бюджет за налоговый период 20__ год.

Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта. Оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

1.Последовательность и условия выполнения задания:

ОАО «Анна» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 20__ год получены следующие показатели:

Выручка от реализации работ, услуг – 3000000 рублей, выручка от реализации прочего имущества – 3240000 рублей, выручка от реализации покупных товаров – 1200000 рублей, внереализационные доходы – 52000 рубль.

Прямые расходы налогоплательщика, связанные с выполнением работ, услуг за налоговый период – 1502000 рублей, расходы на покупные товары – 850000 рублей, расходы на коммунальные услуги – 200000 рублей, прочие расходы – 150452 рублей.

Сумма авансовых платежей за 9 месяцев 20__ года составила 168000 рублей, в том числе:

- в федеральный бюджет - 105600 рублей;
- в региональный бюджет – 157440 рублей.

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 28 марта 2018г.; Дата списания: 28 марта 2018г.; Дата составления: 28 марта 2018г.; Номер платёжного поручения: №35

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «Анна»

ИНН 7799774520, КПП 779901001, Расчетный счет 70802810807130000346

ОКТМО 14776577000

Код бюджетной классификации:

- в федеральный бюджет – 18210101011011000110
- в бюджет субъекта РФ – 18210101012021000110

Обслуживающий банк Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк»

г. Москвы, БИК банка 047708739, Корреспондентский счет банка

30101810100000000739

Кассир банка Шульженко Валентина Ивановна

Реквизиты Инспекции ФНС России № 20 по СВАО г. Москвы

ИНН 7715006852, КПП 771501001, ОКТМО 17705000000

Расчетный счет 70301810300000010002

2.Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 25.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму налога на прибыль организаций, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 1 Д

Текст задания:

Определить сумму налога на прибыль организаций, подлежащую уплате в бюджет за налоговый период 20__ год.

Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта. Оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

1.Последовательность и условия выполнения задания:

ЗАО «Юпитер» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 20__ год получены следующие показатели:

Выручка от реализации продукции собственного производства – 2655120 рублей, выручка от реализации прочего имущества – 654220 рублей, выручка от реализации покупных товаров – 555000 рублей, внереализационные доходы – 47800 рубль.

Прямые расходы налогоплательщика, связанные с собственным производством продукции за налоговый период – 1425012 рублей, расходы на покупные товары – 210600 рублей, расходы на приобретение и реализацию прочего имущества – 500200 рублей, прочие расходы – 31000 рублей.

Сумма авансовых платежей за 9 месяцев 20__ года составила 82000 рублей, в том числе:

- в федеральный бюджет - 8500 рублей;
- в региональный бюджет – 73500 рублей.

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 28 марта 2018г.; Дата списания: 28 марта 2018г.; Дата составления: 28 марта 2018г.; Номер платёжного поручения: №25

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество «Юпитер»

ИНН 7715334111, КПП 771501001, Расчетный счет 40702810807130000555

ОКТМО 14356563000

Код бюджетной классификации:

- в федеральный бюджет – 18210101011011000110
- в бюджет субъекта РФ – 18210101012021000110

Обслуживающий банк Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк»

г. Москвы, БИК банка 047708739, Корреспондентский счет банка

30101810100000000739

Кассир банка Шульженко Валентина Ивановна

Реквизиты Инспекции ФНС России № 20 по СВАО г. Москвы

ИНН 7715006852, КПП 771501001, ОКТМО 17705000000

Расчетный счет 70301810300000010002

2.Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 25.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 1

Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму налога на прибыль организаций, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 1Е

Текст задания:

Определить сумму налога на прибыль организаций, подлежащую уплате в бюджет за налоговый период 20__ год.

Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта. Оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

1.Последовательность и условия выполнения задания:

ОАО «Море» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 20__ год получены следующие показатели:

Выручка от реализации работ, услуг – 4658000 рублей, выручка от реализации покупных товаров – 2895306 рублей, внереализационные доходы – 524200 рубль.

Прямые расходы налогоплательщика, связанные с выполнением работ, услуг за налоговый период – 2843000 рублей, расходы на покупные товары – 1604510 рублей, расходы на коммунальные услуги – 185000 рублей, прочие расходы – 90000 рублей.

Сумма авансовых платежей за 9 месяцев 20__ года составила 170000 рублей в том числе:

- в федеральный бюджет - 30000 рублей;
- в региональный бюджет – 140000 рублей.

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 28 марта 2018г.; Дата списания: 28 марта 2018г.; Дата составления: 28 марта 2018г.; Номер платёжного поручения: №33

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «Море»

ИНН 7799774399, КПП 779901001, Расчетный счет 70802810807130006999

ОКТМО 14776577000

Код бюджетной классификации:

- в федеральный бюджет – 18210101011011000110
- в бюджет субъекта РФ – 18210101012021000110

Обслуживающий банк Московский филиал ОАО «Москвাপромстройбанк»

г. Москвы, БИК банка 047708739, Корреспондентский счет банка

30101810100000000739

Кассир банка Шульженко Валентина Ивановна

Реквизиты Инспекции ФНС России № 20 по СВАО г. Москвы

ИНН 7715006852, КПП 771501001, ОКТМО 17705000000

Расчетный счет 70301810300000010002

2.Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 25.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

Типовое задание: Определить сумму налога на добавленную стоимость, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 2 А

Текст задания:

Определить сумму налога на добавленную стоимость, подлежащую уплате в бюджет.

Отразить операции по перечислению налога в бюджет на счета бухгалтерского учёта.

Оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

На основании следующих данных определить сумму НДС к уплате в бюджет (к уменьшению) за 2 квартал 20-- года по ООО «Гигант»:

1. Реализация товаров (работ, услуг) во 2 квартале составила:
 - 1504000 руб. облагается по ставке 20%.
 - 160000 руб. облагается по ставке 10%.

Выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления – 21000 руб.

Сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении на территории РФ товаров (работ, услуг), подлежащая вычету, всего -41125 руб.

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 25 июля 2019г.; Дата списания: 25 июля 2019г.; Дата составления: 25 июля 2019г.; Номер платёжного поручения: №98

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Гигант»

ИНН 3122000661, КПП 312201001, ОКТМО 14205000000

Расчетный счет 40702810807130100611

Код бюджетной классификации (НДС) - 18210301000011000110

Реквизиты УФК по Белгородской области (Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 1 по Белгородской области):

Код 3122, ИНН 3122006943, КПП 312201001, Расчетный счет 40101810300000010002

ОКТМО 14205000000

Обслуживающий банк Алексеевский филиал ОАО «Белгородпромстройбанк» г. Алексеевки БИК

банка 041408738, Корреспондентский счет банка 30101810100000000738

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 21.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 2
Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму налога на добавленную стоимость, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 2Б

Текст задания:

Определить сумму налога на добавленную стоимость, подлежащую уплате в бюджет.

Отразить операции по перечислению налога в бюджет на счета бухгалтерского учёта.

Оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

На основании следующих данных определить сумму НДС к уплате в бюджет (к уменьшению) за 2 квартал 20-- года по ООО «Гарант»:

1. Реализация товаров (работ, услуг) во 2 квартале составила:
 - 800020 руб. облагается по ставке 20%.
 - 654068 руб. облагается по ставке 10%.

Выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления – 250000 руб.

Сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении на территории РФ товаров (работ, услуг), подлежащая вычету, всего -101250 руб.

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 25 июля 2019г.; Дата списания: 25 июля 2019г.; Дата составления: 25 июля 2019г.; Номер платёжного поручения: №15

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Гарант»

ИНН 3122000662, КПП 312201001, ОКТМО 14205000001

Расчетный счет 40702810807130100612

Код бюджетной классификации (НДС) - 18210301000011000110

Реквизиты УФК по Белгородской области (Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 1 по Белгородской области):

Код 3122, ИНН 3122006943, КПП 312201001, Расчетный счет 40101810300000010002

ОКТМО 14205000000

Обслуживающий банк Алексеевский филиал ОАО «Белгородпромстройбанк» г. Алексеевки БИК

банка 041408738, Корреспондентский счет банка 30101810100000000738

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 21.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 2
Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму налога на добавленную стоимость, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 2В

Текст задания:

Определить сумму налога на добавленную стоимость, подлежащую уплате в бюджет.

Отразить операции по перечислению налога в бюджет на счета бухгалтерского учёта.

Оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

На основании следующих данных определить сумму НДС к уплате в бюджет (к уменьшению) за 4 квартал 20-- года по ООО «Город»:

1. Реализация товаров (работ, услуг) в 1 квартале составила:
 - 654000 руб. облагается по ставке 20%
 - 750560 руб. облагается по ставке 10%.

Выполнение строительно-монтажных работ – 248500 руб.

Сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении на территории РФ товаров (работ, услуг), подлежащая вычету, всего -50000 руб.

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 25 апреля 2019г.; Дата списания: 25 апреля 2019г.; Дата составления: 25 января 2019г.; Номер платёжного поручения: №23

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Город»

ИНН 3122000772, КПП 312201001, ОКТМО 14205000002

Расчетный счет 40702810807130100633

Код бюджетной классификации (НДС) - 18210301000011000110

Реквизиты УФК по Белгородской области (Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 1 по Белгородской области):

Код 3122, ИНН 3122006943, КПП 312201001, Расчетный счет 40101810300000010002
ОКТМО 14205000000

Обслуживающий банк Алексеевский филиал ОАО «Белгородпромстройбанк» г. Алексеевки БИК

банка 041408738, Корреспондентский счет банка 30101810100000000738

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 21.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 2
Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму налога на добавленную стоимость, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 2Г

Текст задания:

Определить сумму налога на добавленную стоимость, подлежащую уплате в бюджет.

Отразить операции по перечислению налога в бюджет на счета бухгалтерского учёта.

Оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

1.Последовательность и условия выполнения задания:

На основании следующих данных определить сумму НДС к уплате в бюджет (к уменьшению) за 3 квартал 20-- года по ООО «Град»:

1. Реализация товаров (работ, услуг) в 3 квартале составила:
 - 965000 руб. облагается по ставке 20%.
 - 108000 руб. облагается по ставке 10% .
2. Выполнение строительно-монтажных работ – 82500 руб.
3. Сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении на территории РФ товаров (работ, услуг), подлежащая вычету, всего -55050 руб.

Для заполнения платежного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платежного поручения: Дата поступления: 25 октября 2019г.; Дата списания: 25 октября 2019г.; Дата составления: 25 октября 2019г.; Номер платежного поручения: №20

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Град»

ИНН 3122000711, КПП 312201001, ОКТМО 14205000034

Расчетный счет 40702810807130100555

Код бюджетной классификации (НДС) - 18210301000011000110

Реквизиты УФК по Белгородской области (Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 1 по Белгородской области):

Код 3122, ИНН 3122006943, КПП 312201001, Расчетный счет 40101810300000010002
ОКТМО 14205000000

Обслуживающий банк Алексеевский филиал ОАО «Белгородпромстройбанк» г. Алексеевки БИК

банка 041408738, Корреспондентский счет банка 30101810100000000738

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

2.Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 21.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 2
Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму налога на добавленную стоимость, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 2 Д

Текст задания:

Определить сумму налога на добавленную стоимость, подлежащую уплате в бюджет.

Отразить операции по перечислению налога в бюджет на счета бухгалтерского учёта.

Оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

1.Последовательность и условия выполнения задания:

На основании следующих данных определить сумму НДС к уплате в бюджет (к уменьшению) за 2 квартал 20-- года по ООО «Восток»:

1. Реализация товаров (работ, услуг) во 2 квартале составила:

- 950400 руб. облагается по ставке 20% .
- 324680 руб. облагается по ставке 10% .

Выполнение строительно-монтажных работ –102500 руб.

Сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении на территории РФ товаров (работ, услуг), подлежащая вычету, всего -73300 руб.

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 25 июля 2019г.; Дата списания: 25 июля 2019г.; Дата составления: 25 июля 2019г.; Номер платёжного поручения: №16

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Восток»

ИНН 3122000722, КПП 312201001, ОКТМО 14205000035

Расчетный счет 40702810807130100222

Код бюджетной классификации (НДС) - 18210301000011000110

Реквизиты УФК по Белгородской области (Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 1 по Белгородской области):

Код 3122, ИНН 3122006943, КПП 312201001, Расчетный счет 40101810300000010002

ОКТМО 142050000000

Обслуживающий банк Алексеевский филиал ОАО «Белгородпромстройбанк» г. Алексеевки БИК

банка 041408738, Корреспондентский счет банка 30101810100000000738

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

2.Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 21.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 2
Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму налога на добавленную стоимость, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 2 Е

Текст задания:

Определить сумму налога на добавленную стоимость, подлежащую уплате в бюджет.

Отразить операции по перечислению налога в бюджет на счета бухгалтерского учёта.

Оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

На основании следующих данных определить сумму НДС к уплате в бюджет (к уменьшению) за 3 квартал 20-- года по ООО «Веста»:

1. Реализация товаров (работ, услуг) в 3 квартале составила:
 - 1200150 руб. облагается по ставке 20% .
 - 320000 руб. облагается по ставке 10% -

Выполнение строительно-монтажных работ – 84500 руб.

Сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении на территории РФ товаров (работ, услуг), подлежащая вычету, всего -66500 руб.

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 25 октября 2019г.; Дата списания: 25 октября 2019г.; Дата составления: 25 октября 2019г.; Номер платёжного поручения: №98

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Веста»

ИНН 3122000445, КПП 312201001, ОКТМО 14205000045

Расчётный счёт 40702810807130100445

Код бюджетной классификации (НДС) - 18210301000011000110

Реквизиты УФК по Белгородской области (Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 1 по Белгородской области):

Код 3122, ИНН 3122006943, КПП 312201001, Расчётный счёт 40101810300000010002
ОКТМО 14205000000

Обслуживающий банк Алексеевский филиал ОАО «Белгородпромстройбанк» г. Алексеевки БИК

банка 041408738, Корреспондентский счёт банка 30101810100000000738

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 21.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 3
Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму налога на имущество организаций, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 3А

Текст задания:

Определить сумму налога на имущество организаций, подлежащую доплате в бюджет за налоговый период 20__ год.

Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта. Оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания: 1. рассчитать среднегодовую стоимость имущества ООО «Мельник», 2. определить сумму налога на имущество организаций, 3. оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

Условие:

1. Остаточная стоимость основных средств за налоговый период по состоянию на:

1 января 20__ г.	7290000 руб.	1 августа	7290000 руб.
1 февраля	7100000 руб.	1 сентября	7100000 руб.
1 марта	6850000руб.	1 октября	6850000руб.
1 апреля	6760000 руб.	1 ноября	7425000 руб.
1 мая	7425000 руб.	1 декабря	7300000 руб.
1 июня	7300000 руб.	31 декабря 20__ г.	6700000 руб.
1 июля	6700000 руб.		

2. Сумма ранее уплаченных авансовых платежей ООО «Мельник» составила 100000 рублей.

Для заполнения платежного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платежного поручения: Дата поступления: 30 марта 2019г.; Дата списания: 30 марта 2019г.; (Дата составления: 30 марта 2019г.; Номер платежного поручения: № 54

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Мельник».

КБК – 18210602010021000110

ОКТМО – 14315000000, ИНН – 3122000445, КПП – 312201001

Расчётный счёт № 40567855757639300007

Реквизиты УФК по Белгородской области (Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 1 по Белгородской области):

Код 3122, ИНН 3122006943, КПП 312201001, Расчётный счет 40101810300000010002

ОКТМО 14205000000

Обслуживающий банк Алексеевский филиал ОАО «Белгородпромстройбанк» г. Алексеевки БИК

банка 041408738, Корреспондентский счет банка 30101810100000000738

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 30.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 3**Количество вариантов 6**

Типовое задание: Определить сумму налога на имущество организаций, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 3Б

Текст задания:

Определить сумму налога на имущество организаций, подлежащую доплате в бюджет за налоговый период 20__ год.

Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта. Оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

1. рассчитать среднегодовую стоимость имущества ЗАО «Облпродукт»,
2. определить сумму налога на имущество организаций,
3. оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

Условие:

1. Остаточная стоимость основных средств за налоговый период по состоянию на:

1 января 20__ г.	5900000 руб.	1 августа	5870000 руб.
1 февраля	5850000 руб.	1 сентября	6100000 руб.
1 марта	5870000 руб.	1 октября	6025000 руб.
1 апреля	6100000 руб.	1 ноября	6300000 руб.
1 мая	6025000 руб.	1 декабря	6350000 руб.
1 июня	6300000 руб.	31 декабря 20__ г.	6290000 руб.
1 июля	6350000 руб.		

2. Сумма ранее уплаченных авансовых платежей ЗАО «Облпродукт» составила 92100 рублей.

Для заполнения платежного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платежного поручения: Дата поступления: 30 марта 2019г.; Дата списания: 30 марта 2019г.; (Дата составления: 30 марта 2019г.; Номер платежного поручения: №21

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации – Закрытое акционерное общество «Облпродукт».

КБК – 18210602010021000110

ОКТМО – 14315000000, ИНН – 3122000605, КПП – 312201001

Расчётный счёт № 40700455757639300007

Реквизиты УФК по Белгородской области (Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 1 по Белгородской области):

Код 3122, ИНН 3122006943, КПП 312201001, Расчётный счёт 40101810300000010002

ОКТМО 14205000000

Обслуживающий банк Алексеевский филиал ОАО «Белгородпромстройбанк» г. Алексеевки БИК

банка 041408738, Корреспондентский счёт банка 30101810100000000738

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 30.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 3
Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму налога на имущество организаций, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 3 В

Текст задания:

Определить сумму налога на имущество организаций, подлежащую уплате в бюджет по итогам отчетного периода 9 месяцев.

Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта. Оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

1. рассчитать среднегодовую стоимость имущества ООО «Мир» за 9 месяцев 20—г.
2. определить сумму авансового платежа по налогу на имущество организации ООО «Мир» за 9 месяцев 20—г.
3. оформить платёжное поручение для перечисления авансового платежа за 9 месяцев по налогу в бюджет.
4. отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта.

Стоимость имущества на: 01.01.20--г. – 72 000 000 рублей

01.02.20--г. – 82 000 000. рублей

01.03.20--г. – 70 000 000. рублей

01.04.20--г. – 63 000 000. рублей

01.05.20--г. – 61 000 000 рублей

01.06.20--г. – 99 000 000. рублей

01.07.20--г. – 62 000 000. рублей

01.08.20--г. – 61 000 000 рублей

01.09.20--г. – 60 000 000. рублей

01.10.20--г. – 101 000 000 рублей

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 30 октября 2019г.; Дата списания: 30 октября 2019г.; (Дата составления: 30 октября 2019г.; Номер платёжного поручения: №4

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Мир». КБК – 18210602010021000110, ОКТМО – 14315000000, ИНН – 3122000499, КПП – 312201001

Расчётный счёт № 40567855757639307890

Реквизиты УФК по Белгородской области (Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 1 по Белгородской области):

Код 3122, ИНН 3122006943, КПП 312201001, Расчётный счет 40101810300000010002

ОКТМО 14205000000

Обслуживающий банк Алексеевский филиал ОАО «Белгородпромстройбанк» г. Алексеевки БИК

банка 041408738, Корреспондентский счет банка 30101810100000000738

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 30.

3. Максимальное время выполнения задания 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 3 **Количество вариантов 6**

Типовое задание: Определить сумму налога на имущество организаций, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 3Г

Текст задания:

Определить сумму налога на имущество организаций, подлежащую доплате в бюджет за налоговый период 20__ год.

Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта. Оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

1. рассчитать среднегодовую стоимость имущества ОАО «Мираж»,
2. определить сумму налога на имущество организаций,
3. оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

Условие:

1. Остаточная стоимость основных средств за налоговый период по состоянию на:

1 января 20__ г.	7870000 руб.	1 августа	8425000 руб.
1 февраля	8425000 руб.	1 сентября	8300000 руб.
1 марта	8300000 руб.	1 октября	8350000 руб.
1 апреля	8350000 руб.	1 ноября	8290000 руб.
1 мая	8290000 руб.	1 декабря	8100000 руб.
1 июня	8100000 руб.	31 декабря 20__ г.	8025000 руб.
1 июля	7950000 руб.		

2. Сумма ранее уплаченных авансовых платежей ОАО «Мираж» составила 102000 рублей.

Для заполнения платежного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платежного поручения: Дата поступления: 30 марта 2019г.; Дата списания: 30 марта 2019г.; (Дата составления: 30 марта 2019г.; Номер платежного поручения: №18

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации – Открытое акционерное общество «Мираж».

КБК – 18210602010021000110

ОКТМО – 14315000000, ИНН – 3122000499, КПП – 312201001

Расчётный счёт № 40567855757639307890

Реквизиты УФК по Белгородской области (Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 1 по Белгородской области):

Код 3122, ИНН 3122006943, КПП 312201001, Расчетный счет 40101810300000010002
 ОКТМО 14205000000
 Обслуживающий банк Алексеевский филиал ОАО «Белгородпромстройбанк» г. Алексеевки БИК
 банка 041408738, Корреспондентский счет банка 30101810100000000738
 Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 30.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 3

Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму налога на имущество организаций, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 3Д

Текст задания:

Определить сумму налога на имущество организаций, подлежащую уплате в бюджет по итогам отчетного периода 6 месяцев (1 полугодие).

Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта. Оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

1. рассчитать среднегодовую стоимость имущества ООО «Май» за 6 месяцев (1 полугодие) 20—г.
2. определить сумму авансового платежа по налогу на имущество организации ООО «Май» за 6 месяцев (1 полугодие) 20—г.
3. оформить платёжное поручение для перечисления авансового платежа за 6 месяцев по налогу в бюджет.
4. отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта.

Стоимость имущества на:

- 01.01.20--г. – 98 000 000 рублей
- 01.02.20--г. – 101 000 000 рублей
- 01.03.20--г. – 105 000 000 рублей
- 01.04.20--г. – 87 000 000 рублей
- 01.05.20--г. – 87 000 000 рублей
- 01.06.20--г. – 74 000 000 рублей
- 01.07.20--г. – 108 000 000 рублей

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 30 июля 2019г.; Дата списания: 30 июля 2019г.; (Дата составления: 30 июля 2019г.; Номер платёжного поручения: №16

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Май».

КБК – 18210602010021000110, ОКТМО – 14315000000, ИНН – 3122000496, КПП – 312201001

Расчётный счёт № 40567855757639308877

Реквизиты УФК по Белгородской области (Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 1 по Белгородской области):

Код 3122, ИНН 3122006943, КПП 312201001, Расчетный счет 40101810300000010002
ОКТМО 14205000000

Обслуживающий банк Алексеевский филиал ОАО «Белгородпромстройбанк» г. Алексеевки БИК

банка 041408738, Корреспондентский счет банка 30101810100000000738

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 30.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 3

Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму налога на имущество организаций, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 3 Е

Текст задания:

Определить сумму налога на имущество организаций, подлежащую уплате в бюджет по итогам отчетного периода 9 месяцев.

Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта. Оформить платёжное поручение для перечисления налога в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

1. рассчитать среднегодовую стоимость имущества ООО «Милена» 9 месяцев 20—г.
2. определить сумму авансового платежа по налогу на имущество организации ООО «Милена» 9 месяцев 20—г.
3. оформить платёжное поручение для перечисления авансового платежа за 9 месяцев по налогу в бюджет.
4. отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта.

Стоимость имущества на:

- 01.01.20--г. – 98 000 000 рублей
- 01.02.20--г. – 101 000 000 рублей
- 01.03.20--г. – 105 000 000 рублей
- 01.04.20--г. – 87 000 000 рублей
- 01.05.20--г. – 87 000 000 рублей
- 1.06.20--г. – 69 000 000. рублей
- 01.07.20--г. – 75 000 000. рублей
- 01.08.20--г. – 75 000 000. рублей
- 01.09.20--г. – 72 000 000. рублей
- 01.10.20--г. – 76 000 000 рублей

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платежного поручения: Дата поступления: 30 октября 2019г.; Дата списания: 30 октября 2019г.; (Дата составления: 30 октября 2019г.; Номер платежного поручения: № 35

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Милена».

КБК – 18210602010021000110, ОКТМО – 14315000000, ИНН – 3122000499, КПП – 312201001

Расчётный счёт № 40567855757639307890

Реквизиты УФК по Белгородской области (Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 1 по Белгородской области):

Код 3122, ИНН 3122006943, КПП 312201001, Расчетный счет 40101810300000010002
ОКТМО 14205000000

Обслуживающий банк Алексеевский филиал ОАО «Белгородпромстройбанк» г. Алексеевки БИК

банка 041408738, Корреспондентский счет банка 30101810100000000738

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 30.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 4 **Количество вариантов 6**

Типовое задание: Определить сумму страховых взносов во внебюджетные фонды, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 4А

Текст задания:

Определить облагаемую базу для начисления страховых взносов в ПФ РФ, за налоговый период 20__ год.

Отразить операции по начислению и перечислению страховых взносов в **ПФ РФ** на счета бухгалтерского учёта за **январь месяц**.

Оформить платёжное поручение для перечисления страховых взносов за **январь месяц в ПФ РФ**.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

Сумма выплат и иных вознаграждений физического лица Иванова С. И., инженера ООО «Альфа» за 20.. год составили:

Январь	95600 руб.	Июль	82000 руб.
Февраль	93750 руб.	Август	88700 руб.
Март	52600 руб.	Сентябрь	92000 руб.
Апрель	90100 руб.	Октябрь	92080 руб.
Май	88600 руб.	Ноябрь	98600 руб.
Июнь	93020 руб.	Декабрь	105200 руб.

Для заполнения платежного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платежного поручения: Дата поступления: 15 февраля 2019г.; Дата списания: 15 февраля 2019г.; Дата составления: 15 февраля 2019г.; Номер платежного поручения: №4

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Альфа».

КБК – 182 1 02 02010 06 0000 160

ОКТМО – 14775000000, ИНН – 7722000605, КПП – 772201001

Расчётный счёт № 40700455757639300038

Реквизиты Инспекции ФНС России № 20 по СВАО г. Москвы

ИНН 7715006852, КПП 771501001

Расчетный счет 70301810300000010002

Обслуживающий банк Московский филиал ОАО «Москвাপромстройбанк»

г. Москвы, БИК банка 047708739, Корр. счет банка 30101810100000000739

Кассир банка Шульженко В. И.

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый кодекс РФ

3. Максимальное время выполнения задания 45 мин

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 4

Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму страховых взносов во внебюджетные фонды, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 4 Б

Текст задания:

Определить облагаемую базу для начисления страховых взносов во внебюджетный фонд ФСС РФ за налоговый период 20__ год.

Отразить операции по начислению и перечислению страховых взносов на счетах бухгалтерского учёта в ФСС РФ за февраль месяц.

Оформить платёжное поручение для перечисления страховых взносов за февраль в ФСС РФ.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

Сумма выплат и иных вознаграждений физического лица Петрова А. И., главного технолога ООО «Веста» за 20.. год составили:

Январь	145600 руб.	Июль	182000 руб.
Февраль	135700 руб.	Август	128700 руб.
Март	82500 руб.	Сентябрь	120000 руб.
Апрель	116080 руб.	Октябрь	142080 руб.
Май	168600 руб.	Ноябрь	168600 руб.
Июнь	183020 руб.	Декабрь	105200 руб.

Для заполнения платежного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платежного поручения: Дата поступления: 15 марта 2019г.; Дата списания: 15 марта 2019г.; Дата составления: 15 марта 2019г.; Номер платежного поручения: №20

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Веста».

КБК – 182 1 02 02090 07 1010 160.

ОКТМО – 14775000000, ИНН – 7722000678, КПП – 772201001

Расчётный счёт № 40700455757639300038

Реквизиты Инспекции ФНС России № 20 по СВАО г. Москвы

ИНН 7715006852, КПП 771501001

Расчетный счет 70301810300000010002

Обслуживающий банк Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк»

г. Москвы, БИК банка 047708739, Корр. счет банка 30101810100000000739

Кассир банка Шульженко В. И.

2 Вы можете воспользоваться: Налоговый кодекс РФ

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 4 Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму страховых взносов во внебюджетные фонды, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 4В

Текст задания:

Определить сумму страховых взносов, подлежащие уплате во внебюджетные фонды за март 20__ года в ПФ РФ, ФСС, ФОМС .

Отразить операции по начислению и перечислению страховых взносов на счетах бухгалтерского учёта в ПФ РФ.

Оформить платёжное поручение для перечисления страховых взносов в ПФ РФ.

1.Последовательность и условия выполнения задания:

Сумма выплат и иных вознаграждений физического лица Попова А. И., бухгалтера ООО «Весна» за март 20.. года составили - 95100 руб. из них

- заработная плата – 65100 руб.
- пособия по временной не трудоспособности – 12000 руб.
- премия – 18000 руб.
- сумма выплат на обучение по основным профессиональным программам – 3450 руб.

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 15апреля 2018г.; Дата списания: 15 апреля 2018г.; Дата составления: 15 апреля 2018г.; Номер платёжного поручения: №18

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Весна».

КБК – 182 1 02 02010 06 0000 160

ОКТМО – 14775000007, ИНН – 7722000611, КПП – 772201001

Расчётный счёт № 40700455757639300038

Реквизиты Инспекции ФНС России № 20 по СВАО г. Москвы

ИНН 7715006852, КПП 771501001

Расчетный счет 70301810300000010002

Обслуживающий банк Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк»
г. Москвы, БИК банка 047708739, Корр. счет банка 30101810100000000739

Кассир банка Шульженко В. И.

2 Вы можете воспользоваться: Налоговый кодекс РФ

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 4
Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму страховых взносов во внебюджетные фонды, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 4Г

Текст задания:

Определить сумму страховых взносов, подлежащие уплате во внебюджетные фонды за **апрель 20__ года в ПФ РФ, ФСС РФ, ФОМС.**

Отразить операции по начислению и перечислению страховых взносов на счета бухгалтерского учёта **в ФОМС за апрель 20__ года.**

Оформить платёжное поручение для перечисления страховых взносов **в ФОМС за апрель 20__ года.**

1. Последовательность и условия выполнения задания:

Сумма выплат и иных вознаграждений физического лица Петренко А. И., кассира ООО «Вальс» за апрель 20.. года составили - 52500 руб. из них

- заработная плата – 30000 руб.
- премия – 2500 руб.
- пособия по временной не трудоспособности – 20000 руб.

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 15 мая 2018г.; Дата списания: 15 мая 2018г.; Дата составления: 15 мая 2018г.; Номер платёжного поручения: №6

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Вальс».

КБК – 182 1 02 02101 08 1013 160.

ОКТМО – 14775000007, ИНН – 7722000333, КПП – 772201001

Расчётный счёт № 40700455757639306666

Реквизиты Инспекции ФНС России № 20 по СВАО г. Москвы

ИНН 7715006852, КПП 771501001

Расчетный счет 70301810300000010002

Обслуживающий банк Московский филиал ОАО «Москвাপромстройбанк»

г. Москвы, БИК банка 047708739, Корр. счет банка 30101810100000000739

Кассир банка Шульженко В. И.

2 Вы можете воспользоваться: Налоговый кодекс РФ

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 4
Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму страховых взносов во внебюджетные фонды, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 4Д

Текст задания:

Определить сумму страховых взносов, подлежащие уплате во внебюджетные фонды за май 20__ года в ПФ РФ, ФСС РФ, ФОМС.

Отразить операции по начислению и перечислению страховых взносов за май 20__ года в ФСС РФ на счетах бухгалтерского учёта.

Оформить платёжное поручение для перечисления страховых взносов за май 20__ года в ФСС РФ.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

Сумма выплат и иных вознаграждений физического лица Баклановой А. И., экономиста ООО «Везение» за май 20.. года составили - 65500 руб. из них:

- заработная плата – 60000 руб.
- пособия по уходу за больным ребенком – 1500 руб.
- подарок по случаю профессионального праздника – 4000 руб.

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 15 июня 2018г.; Дата списания: 15 июня 2018г.; Дата составления: 15 июня 2018г.; Номер платёжного поручения: №59

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Везение».

КБК – 182 1 02 02090 07 1010 160.

ОКТМО – 14775000007, ИНН – 7722000553, КПП – 772201001

Расчётный счёт № 40700455757639306665

Реквизиты Инспекции ФНС России № 20 по СВАО г. Москвы

ИНН 7715006852, КПП 771501001

Расчетный счет 70301810300000010002

Обслуживающий банк Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк»

г. Москвы, БИК банка 047708739, Корр. счет банка 30101810100000000739

Кассир банка Шульженко В. И.

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый кодекс РФ

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 4
Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму страховых взносов во внебюджетные фонды, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 4Е

Текст задания:

Определить облагаемую базу для начисления страховых взносов, подлежащие уплате во внебюджетный фонд **ФОМС РФ за расчетный период 20__ год.**

Отразить операции по начислению и перечислению страховых взносов на счетах бухгалтерского учёта **в ФОМС РФ за расчетный период 20—г.**

Оформить платёжное поручение для перечисления страховых взносов **в ФОМС РФ за расчетный период.**

1.Последовательность и условия выполнения задания:

Сумма выплат и иных вознаграждений физического лица Первых А. И., главного бухгалтера ООО «Искра» за 20.. год составили:

Январь	125600 руб.	Июль	132000 руб.
Февраль	128700 руб.	Август	115750 руб.
Март	72000 руб.	Сентябрь	130700 руб.
Апрель	142080 руб.	Октябрь	172000 руб.
Май	168600 руб.	Ноябрь	98400 руб.
Июнь	183020 руб.	Декабрь	105200 руб.

Для заполнения платежного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платежного поручения: Дата поступления: 15января 2018г.; Дата списания: 15 января 2018г.; Дата составления: 15 января 2018г.; Номер платежного поручения: №13

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Искра».

КБК – 182 1 02 02101 08 1013 160.

ОКТМО – 14775000000, ИНН –7722000888, КПП – 772201001

Расчётный счёт № 40700455757639300885

Реквизиты Инспекции ФНС России № 20 по СВАО г. Москвы

ИНН 7715006852, КПП 771501001

Расчетный счет 70301810300000010002

Обслуживающий банк Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк»

г. Москвы, БИК банка 047708739, Корр. счет банка 30101810100000000739

Кассир банка Шульженко В. И.

2.Вы можете воспользоваться: Налоговый кодекс РФ

3. Максимальное время выполнения задания 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩИХСЯ № 5**Количество вариантов 6**

Типовое задание: Определить сумму транспортного налога, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 5 А

Текст задания:

Определить сумму транспортного налога, подлежащую доплате в бюджет за налоговый период 2013 год.

Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта. Оформить платёжное поручение для перечисления транспортного налога в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

ООО "Альфа" занимается торговлей промышленными товарами в г. Балашиха Московской области. По состоянию на 1 января 2019 г. на балансе организации находятся следующие транспортные средства:

- 1) легковой автомобиль ВАЗ-21099 с мощностью двигателя 88 л. с. Машина приобретена в ноябре 2018 г. и зарегистрирована в ГИБДД в том же месяце;
- 2) легковой автомобиль ВАЗ-2105 с мощностью двигателя 76 л. с. Машина приобретена в 2015 г., а 10 мая 2018 г. было возбуждено уголовное дело по факту ее угона;
- 3) грузовой автомобиль КраЗ-5444 с мощностью двигателя 260 л. с. Находился в эксплуатации в течение всего 2018 г.

Все транспортные средства ООО "Альфа" зарегистрированы в органах ГИБДД Московской области. В течение 2018 г. организацией начислены авансовые платежи в общей сумме 2040 руб.

Законом "О транспортном налоге в Московской области" установлены следующие налоговые ставки:

- для легковых автомобилей с мощностью двигателя до 100 л. с. - 12 руб/л. с.;
- для грузовых автомобилей с мощностью двигателя свыше 250 л. с. - 50 руб/л. с.

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 10 февраля 2019г.; Дата списания: 10 февраля 2019г.; (Дата составления: 10 февраля 2019г.; Номер платёжного поручения: №12

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Альфа».

КБК – 18210604011021000110

ОКТМО – 14775000000, ИНН – 7722000605, КПП – 772201001

Расчётный счёт № 40700455757639300038

Реквизиты Инспекции ФНС России № 20 по СВАО г. Москвы . ИНН 7715006852, КПП 771501001. Расчётный счёт 70301810300000010002

Обслуживающий банк Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк»

г. Москвы, БИК банка 047708739, Корр. счёт банка 30101810100000000739

Кассир банка Шульженко В. И.

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 28.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 5
Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму транспортного налога, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 5Б

Текст задания:

Определить сумму транспортного налога, подлежащую доплате в бюджет за налоговый период год.

Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта. Оформить платёжное поручение для перечисления транспортного налога в бюджет.

1.Последовательность и условия выполнения задания:

ЗАО "Алекс" занимается торговлей канцелярскими товарами в г.Алексеевка по Белгородской области

. По состоянию на 1 января 2019 г. на балансе организации находятся следующие транспортные средства:

1) легковой автомобиль ВАЗ-21099 с мощностью двигателя 90 л. с. Машина приобретена в феврале 2018 г. и зарегистрирована в ГИБДД в том же месяце;

2) легковой автомобиль Газель с мощностью двигателя 115 л. с. Машина приобретена в 2018 г., а 10 сентября 2018 г. было возбуждено уголовное дело по факту ее угона;

Все транспортные средства ЗАО "Алекс" зарегистрированы в органах ГИБДД Белгородской области. В течение 2018 г. организацией начислены авансовые платежи в общей сумме 1800 руб.

Законом "О транспортном налоге в Белгородской области" установлены следующие налоговые ставки:

- для легковых автомобилей с мощностью двигателя до 100 л. с. - 25 руб/л. с.;
- для легковых автомобилей с мощностью двигателя свыше 100 л. с. до 150 л.с- 50 руб/л. с.

Для заполнения платежного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платежного поручения: Дата поступления: 10 февраля 2019г.; Дата списания: 10 февраля 2019г.; (Дата составления: 10 февраля 2019г.; Номер платежного поручения: №2

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации – Открытое акционерное общество ЗАО "Алекс".

КБК – 18210604011021000110

ОКТМО – 31212044812, ИНН –3122000643, КПП – 312201001

Расчётный счёт № 40700455757677300066

Реквизиты: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №1 по Белгородской области

ИНН 7715006852, КПП 771501001. Расчетный счет 70301810300000010002

Обслуживающий банк Валуйский филиал ОАО «Москвипромстройбанк»

г. Валуйки, БИК банка 047708739, Корр. счет банка 30101810100000000739

Кассир банка Шульженко В. И.

2.Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 28.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 5
Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму транспортного налога, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 5 В

Текст задания:

Определить сумму транспортного налога, подлежащую доплате в бюджет за налоговый период год.

Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта. Оформить платёжное поручение для перечисления транспортного налога в бюджет.

1.Последовательность и условия выполнения задания:

ОАО "Центр" занимается торговлей в г. Валуйки Белгородской области. По состоянию на 1 января 2019 г. на балансе организации находятся следующие транспортные средства:

- 1) легковой автомобиль Opel Astra с мощностью двигателя 250 л. с. Машина приобретена в июле 2018 г. и зарегистрирована в ГИБДД в том же месяце;
- 2) грузовой автомобиль RENAULT с мощностью двигателя 260 л. с. Находился в эксплуатации в течение всего 2018 г.

Все транспортные средства ОАО "Центр" зарегистрированы в органах ГИБДД Белгородской области. В течение 2018г. организацией начислены авансовые платежи в общей сумме 5200 руб.

Законом "О транспортном налоге в Белгородской области" установлены следующие налоговые ставки:

- для легковых автомобилей с мощностью двигателя свыше 200 л.с. до 250 л.с.включительно - 65 руб/л. с.;
- для грузовых автомобилей с мощностью двигателя свыше 250 л. с. - 80 руб/л. с.

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 10 февраля 2019г.; Дата списания: 10 февраля 2019г.; (Дата составления: 10 февраля 2019г.; Номер платёжного поручения: № 52

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации – Открытое акционерное общество «Центр».

КБК – 18210604011021000110

ОКТМО – 31212044805, ИНН –3122000643, КПП – 312201001

Расчётный счёт № 40700455757677300066

Реквизиты: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Белгородской области

ИНН 7715006852, КПП 771501001

Расчетный счет 70301810300000010002

Обслуживающий банк Валуйский филиал ОАО «Москвипромстройбанк»

г. Валуйки, БИК банка 047708739, Корр. счет банка 30101810100000000739

Кассир банка Шульженко В. И.

2.Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 28.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 5
Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму транспортного налога, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 5 Г

Текст задания:

Определить сумму транспортного налога, подлежащую доплате в бюджет за налоговый период год.

Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта. Оформить платёжное поручение для перечисления транспортного налога в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

ООО "АВК" занимается торговлей в г. Зеленоград Московской области. По состоянию на 1 января 2019 г. на балансе организации находятся следующие транспортные средства:

- 1) легковой автомобиль ВАЗ-2114 с мощностью двигателя 160 л. с. Машина приобретена в марте 2018 г. и зарегистрирована в ГИБДД в том же месяце;
- 2) грузовой автомобиль КАМАЗ-54410 с мощностью двигателя 260 л.с. Находился в эксплуатации в течение всего 2018 г.

Все транспортные средства ООО "АВК" зарегистрированы в органах ГИБДД Московской области. В течение 2018 г. организацией начислены авансовые платежи в общей сумме 2000 руб.

Законом "О транспортном налоге в Московской области" установлены следующие налоговые ставки:

- для легковых автомобилей с мощностью двигателя свыше 150 л.с. до 200 л.с.- 55 руб./л. с.;
- для грузовых автомобилей с мощностью двигателя свыше 250 л. с. - 85 руб./л. с.

Для заполнения платежного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платежного поручения: Дата поступления: 10 февраля 2019г.; Дата списания: 10 февраля 2019г.; (Дата составления: 10 февраля 2019г.; Номер платежного поручения: №13

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «АВК».

КБК – 18210604011021000110

ОКТМО – 14775000222, ИНН – 7722000699, КПП – 772201001

Расчётный счёт № 40700455757639300999

Реквизиты Инспекции ФНС России № 20 по СВАО г. Москвы

ИНН 7715006852, КПП 771501001

Расчетный счет 70301810300000010002

Обслуживающий банк Московский филиал ОАО «Москвастройбанк»

г. Москвы, БИК банка 047708232, Корр. счет банка 30101810100000000232

Кассир банка Шевченко В. И.

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 28.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 5
Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму транспортного налога, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 5Д

Текст задания:

Определить сумму транспортного налога, подлежащую доплате в бюджет за налоговый период год.

Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта. Оформить платёжное поручение для перечисления транспортного налога в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

ООО "Синева" занимается торговлей в г. Дмитров Московской области. По состоянию на 1 января 2019 г. на балансе организации находятся следующие транспортные средства:

1) легковой автомобиль ВАЗ-2114 с мощностью двигателя 145 л. с. Машина приобретена в ноябре 2018 г. и зарегистрирована в ГИБДД в том же месяце; 2) грузовой автомобиль КраЗ-5444 с мощностью двигателя 250 л.с. Находился в эксплуатации в течение всего 2018 г.

Все транспортные средства ООО "Синева" зарегистрированы в органах ГИБДД Московской области. В течение 2018 г. организацией начислены авансовые платежи в общей сумме 7150 руб.

Законом "О транспортном налоге в Московской области" установлены следующие налоговые ставки:

- для легковых автомобилей с мощностью двигателя свыше 150 л.с. до 200 л.с.- 52 руб/л. с.;
- для грузовых автомобилей с мощностью двигателя свыше 250 л. с. - 63 руб/л. с.

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 10 февраля 2019г.; Дата списания: 10 февраля 2019г.; (Дата составления: 10 февраля 2019г.; Номер платёжного поручения: №6

Статус налогоплательщика: 01.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Синева».

КБК – 18210604011021000110

ОКТМО – 14775000011, ИНН – 7722000676, КПП – 772201001

Расчётный счёт № 40700455757639300778

Реквизиты Инспекции ФНС России № 20 по СВАО г. Москвы

ИНН 7715006852, КПП 771501001

Расчетный счет 70301810300000010002

Обслуживающий банк Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк»

г. Москвы, БИК банка 047708739, Корр. счет банка 30101810100000000739

Кассир банка Шульженко В. И.

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 28.

3. Максимальное время выполнения задания – 45 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 5
Количество вариантов 6

Типовое задание: Определить сумму транспортного налога, заполнить платёжное поручение.

Оцениваемые компетенции: ОК 01-05, 09-11, ПК 3.1-3.4

Условия выполнения задания:

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории,
- используемое оборудование: вычислительная техника; бланк платёжного поручения;

Вариант задания № 5Е

Текст задания:

Определить сумму транспортного налога, подлежащую доплате в бюджет за налоговый период - год.

Отразить операции по начислению и перечислению налога на счета бухгалтерского учёта. Оформить платёжное поручение для перечисления транспортного налога в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

ОАО "Энигма" занимается торговлей продуктами питания в г. Москва. По состоянию на 1 января 2019г. на балансе организации находятся следующие транспортные средства:

- 1) легковой автомобиль Skoda Rapid с мощностью двигателя 230 л. с. Машина приобретена в августе 2018 г. и зарегистрирована в ГИБДД в том же месяце;
- 2) грузовой автомобиль DAF с мощностью двигателя 260 л. с. Находился в эксплуатации в течение всего 2018 г.

Все транспортные средства ОАО "Энигма" зарегистрированы в органах ГИБДД г. Москвы. В течение 2018 г. организацией начислены авансовые платежи в общей сумме 10100 руб.

Законом "О транспортном налоге в Московской области" установлены следующие налоговые ставки:

- для легковых автомобилей с мощностью двигателя свыше 200 л.с. до 250 л.с.- 75 руб/л. с.;
- для грузовых автомобилей с мощностью двигателя свыше 250 л. с. - 78 руб/л. с.

Для заполнения платёжного поручения исходные данные:

Реквизиты полей платёжного поручения: Дата поступления: 10 февраля 2019г.; Дата списания: 10 февраля 2019г.; (Дата составления: 10 февраля 2019г.; Номер платёжного поручения: № 8

Статус налогоплательщика : 01.

Полное наименование организации – Открытое акционерное общество «Энигма».

КБК – 18210604011021000110

ОКТМО – 14775000445, ИНН – 7722000644, КПП – 772201001

Расчётный счёт № 40700455757677300038

Реквизиты Инспекции ФНС России № 20 по СВАО г. Москвы

ИНН 7715006852, КПП 771501001

Расчётный счёт 70301810300000010002

Обслуживающий банк Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк»

г. Москвы, БИК банка 047708739, Корр. счёт банка 30101810100000000739

Кассир банка Шульженко В. И.

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый Кодекс РФ, глава 28.

3. Максимальное время выполнения задания 45 мин.

5.3. Перечень материалов и оборудования, допущенных к использованию на экзамене (квалификационном) Налоговый Кодекс РФ

5.4. Пакет экзаменатора

5.4.1. Организация экзамена по модулю

ПАКЕТ ЭКЗАМЕНАТОРА

Показатели оценки результатов освоения программы профессионального модуля

Номер и краткое содержание задания (формулировка типового задания)	Количество вариантов (пакетов) заданий	Время выполнения задания мин/час	Оцениваемые компетенции	Показатели оценки результата (требования к выполнению задания)
Определить сумму налога на прибыль организаций, заполнить платёжное поручение.	6	45 минут	ПК 3.1-3.4	Правильное определение суммы налога, отражение операций на счетах бухгалтерского учёта, заполнение платёжного поручения.
Определить сумму налога на добавленную стоимость, заполнить платёжное поручение.	6	45 минут	ПК 3.1-3.4	Правильное определение суммы налога, отражение операций на счетах бухгалтерского учёта, заполнение платёжного поручения.
Определить сумму налога на имущество организаций, заполнить платёжное поручение.	6	45 минут	ПК 3.1-3.4	Правильное определение суммы налога, отражение операций на счетах бухгалтерского учёта, заполнение платёжного поручения.
Определить сумму страховых взносов во внебюджетные фонды, заполнить платёжное поручение.	6	45 минут	ПК 3.1-3.4	Правильное определение суммы страховых взносов, отражение операций на счетах бухгалтерского учёта, заполнение платёжного поручения.
Определить сумму транспортного налога, заполнить платёжное поручение.	6	45 минут	ПК 3.1-3.4	Правильное определение суммы налога, отражение операций на счетах бухгалтерского учёта, заполнение платёжного поручения.
Условия выполнения заданий Условия для выполнения заданий:				

- экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории;
- используемое оборудование: Вычислительная техника, бланки платёжных поручений.
- Требования охраны труда: инструктаж по технике безопасности.
- Литература для
Дополнительная литература для экзаменатора (учебная, нормативная и т.п.) Налоговый кодекс РФ.
- Рекомендации по проведению оценки:
1. Ознакомить с заданиями для экзаменуемых, оцениваемыми компетенциями и показателями оценки.
 2. Определить основную и дополнительную литературу, необходимую для оценивания.
 3. Создать доброжелательную обстановку.
 4. Не вмешиваться в ход выполнения задания.

5.4.2. Критерии оценки результатов освоения профессионального модуля

Коды и наименования проверяемых компетенций или их сочетаний	Показатели оценки результата	Оценка (да / нет)
ПК 3.1. Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней.	Демонстрация навыков по составлению корреспонденций счетов, заполнению налоговых деклараций и оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней.	
ПК 3.2. Оформлять платежные документы для перечисления налогов и сборов в бюджет, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям.	Демонстрация навыков по составлению платежных документов по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней.	
ПК 3.3. Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы.	Демонстрация навыков по составлению корреспонденций счетов и оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта, заполнению налоговой отчетности во внебюджетные фонды.	
ПК 3.4. Оформлять платежные документы на перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям.	Демонстрация навыков по составлению платежных документов, по начислению и перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы.	

Итогом экзамена является однозначное решение: «вид

профессиональной деятельности освоен/не освоен».

Решение «вид профессиональной деятельности освоен» принимается если:

- 1) задание выполнено в полном объеме;
- 2) работа отличается глубиной проработки всех вопросов содержательной части;
- 3) студент свободно владеет теоретическим материалом, на все вопросы дает правильные и обоснованные ответы либо студент твердо владеет теоретическим материалом, может применять его самостоятельно или по указанию преподавателя и на большинство вопросов даны правильные ответы;
- 4) студент убедительно защищает свою точку зрения либо студент защищает свою точку зрения достаточно обоснованно;
- 5) студент обращался в ходе выполнения задания к нормативно-правовым актам;
- 6) студент рационально распределил время на выполнение задания по этапам: ознакомление с заданием и планирование работы, распределение времени на выполнение элементов задания; получение и поиск необходимой информации; демонстрация последовательности выполнения работы;
- 7) осуществлялась рефлексия выполнения задания и коррекция подготовленных документов перед сдачей;
- 8) задания выполнены самостоятельно и своевременно (в соответствии с установленным лимитом времени).

Решение «вид профессиональной деятельности не освоен» принимается если студент допустил грубые фактические ошибки при выполнении задания, не дает ответа на поставленные вопросы, не может отстаивать свою точку зрения.

**ДОКУМЕНТЫ, ОТРАЖАЮЩИЕ РЕЗУЛЬТАТЫ
УСВОЕНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ**

ММ 03. Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами

**программы подготовки специалистов среднего звена
по специальности СПО**

38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)

**ОГАПОУ «Алексеевский колледж»
ЭКЗАМЕНАЦИОННАЯ ВЕДОМОСТЬ**

Группа _____

Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)

Дисциплина МДК 03.01 Организация расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами

Дата экзамена (зачета, д/зачета) _____

Начало экзамена (зачета, д/зачета) _____ Окончание экзамена (зачета, д/зачета) _____

Экзаменатор _____

(фамилия, имя, отчество)

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	№ экзам. билета	оценка (цифрой, прописью)	подпись экзаменатора
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				

Всего сдавали экзамен (зачет, д/зачет) _____ человек, из них получили оценки:

Оценки	Кол-во	%
«5»		
«4»		
«3»		
«2»		

Средний балл _____
Показатель качества знаний _____

ОГАПОУ «Алексеевский колледж»

ЭКЗАМЕНАЦИОННАЯ ВЕДОМОСТЬ

Группа _____

Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)

Дисциплина УП 03.01 по ПМ 03 Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами

Дата экзамена (зачета, д/зачета) _____

Начало экзамена (зачета, д/зачета) _____ Окончание экзамена (зачета, д/зачета) _____

Экзаменаторы _____

(фамилия, имя, отчество)

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	№ экзамен. билета	оценка (цифрой, прописью)	подпись экзаменатора
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				

Всего сдавали экзамен (зачет, д/зачет) _____ человек, из них получили оценки:

Оценки	Кол-во	%
«5»		
«4»		
«3»		
«2»		

Оценки	Кол-во	%
«5»		
«4»		
«3»		

Средний балл _____

Средний балл _____

Показатель качества знаний _____

Показатель качества знаний _____

(подпись)
(расшифровка)

(расшифровка) (подпись)

ОГАПОУ «Алексеевский колледж»

ЭКЗАМЕНАЦИОННАЯ ВЕДОМОСТЬ

Группа _____

Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)

Дисциплина ПП 03.01 по ПМ 03 Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами

Дата экзамена (зачета, д/зачета) _____

Начало экзамена (зачета, д/зачета) _____ Окончание экзамена (зачета, д/зачета) _____

Экзаменаторы _____

(фамилия, имя, отчество)

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	№ экзам. билета	оценка (цифрой, прописью)	подпись экзаменатора
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				

Всего сдавали экзамен (зачет, д/зачет) _____ человек, из них
получили оценки:

Оценки	Кол-во	%
«5»		
«4»		
«3»		
«2»		

Оценки	Кол-во	%
«5»		
«4»		
«3»		

Средний балл _____

Средний балл _____

Показатель качества знаний _____
знаний _____

Показатель качества

(подпись)
(расшифровка)_____
(расшифровка)_____
(подпись)

ОГАПОУ «Алексеевский колледж»
ВЕДОМОСТЬ ЭКЗАМЕНА ПО МОДУЛЮ

Результаты освоения ПМ 03 Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами наименование по специальности 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям) группа _____

№	Ф.И.О. студента	№ билета	Результаты аттестации			ПК	Экзамен (свалификационная) оценка	Подпись
			МДК 02.01	Учебная практика	Производственная практика			
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
21								
22								
23								
24								
25								

Оценка	5	4	3	2	н/а	Средний балл	Качествен. показатель
Кол-во							

Председатель комиссии _____

Члены комиссии _____

Дата _____ г.

ПЕРЕЧЕНЬ

формируемых профессиональных компетенций

ПК 3.1. Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней.

ПК 3.2. Оформлять платежные документы для перечисления налогов и сборов в бюджет, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям.

ПК 3.3. Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы.

ПК 3.4. Оформлять платежные документы на перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям.

Аттестационный лист по учебной практике
вид практики

Студент(ка) _____
обучающийся (аяся) на _____ курсе по специальности СПО
38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)
успешно прошел (ла) учебную практику по профессиональному модулю 03
Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами
в объеме 36 часов с « » г. по « » г.
в организации МРИ ФНС России №1 по Белгородской области, ул. Слободская, д.33.
в организации ОГАПОУ «Алексеевский колледж»
309850, Белгородская область, г. Алексеевка, ул. Победы, 22.

Виды и качество выполнения работ в период учебной практики

Виды и объем работ, выполненных обучающимся во время практики	Качество выполнения работ в соответствии с технологией и (или) требованиями организации, в которой проходила практика (оценка)
Изучение порядка налогообложения, выделение элементов налогообложения	
Определение источников уплаты налогов, сборов, пошлин	
Оформление и организация аналитического учета по счетам 68 «Расчеты по налогам и сборам» и 69 «Расчеты по социальному страхованию»	
Оформление первичных документов по перечислению налогов и сборов, контроль их прохождения по расчетно-кассовым банковским операциям	
Оформление первичных документов по перечислению налогов и сборов, контроль их прохождения по расчетно-кассовым банковским операциям	
Оформление первичных документов по перечислению налогов и сборов, контроль их прохождения по расчетно-кассовым банковским операциям	

2. За время практики обучающийся проявил личностные и деловые качества

Проявленные личностные и деловые качества		Степень проявления		
		Не проявлял	Проявлял эпизодически	Проявлял регулярно
1	Понимание сущности и социальной значимости профессии			
2	Проявление интереса к профессии			
3	Ответственное отношение к выполнению порученных производственных заданий			
4	Самооценка и самоанализ выполняемых действий			
5	Способность самостоятельно принимать решения			

6	Поиск, анализ и оценка информации, необходимой для постановки и решения профессиональных задач			
7	Использование информационно-коммуникационных технологий при освоении вида профессиональной деятельности			
8	Способность работать в коллективе и команде, обеспечивать ее сплочение, эффективно общаться с коллегами, руководством, потребителями			
9	Способность самостоятельно определять задачи профессионального и личностного развития, заниматься самообразованием			

3. За время прохождения практики у обучающегося были сформированы компетенции

№	Перечень общих и профессиональных компетенций	Компетенция (элемент компетенции)	
		Сформирована (не сформирована)	
1. Общие компетенции			
1	Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности, применительно к различным контекстам бчас.	сформирована	
2	Осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности.бчас.	сформирована	
3	Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитиеб час	сформирована	
4	Работать в коллективе и команде, эффективно взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами бчас..	сформирована	
5	Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке с учетом особенностей социального и культурного контекстаб час.	сформирована	
9	Использовать информационные технологии в профессиональной деятельности.б час	сформирована	
10	Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранных языкахб час.	сформирована	
11	Использовать знания по финансовой грамотности, планировать предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере. Дифференцированный зачет б час	сформирована	
1. Профессиональные компетенции (название ПК переносится из таблицы V программы ПМ вместе с основными показателями оценки результата)			
№	Код и формулировка ПК	основные показатели оценки результата	Компетенция (элемент компетенции)
			Сформирована

			(не сформирована)
1	ПК 3.1. Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней.	Демонстрация навыков по составлению корреспонденций счетов, заполнению налоговых деклараций и оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней.	сформирована
2	ПК 3.2. Оформлять платежные документы для перечисления налогов и сборов в бюджет, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям.	Демонстрация навыков по составлению платежных документов по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней.	сформирована
3	ПК 3.3. Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы.	Демонстрация навыков по составлению корреспонденций счетов и оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта, заполнению налоговой отчетности во внебюджетные фонды.	сформирована
4	ПК 3.4. Оформлять платежные документы на перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям.	Демонстрация навыков по составлению платежных документов, по начислению и перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы.	сформирована

Дата «__» _____ 20__ г

Подпись куратора практики _____ / _____, преподаватель
ОГАПОУ «Алексеевский колледж»

Подпись наставника _____ / _____

Подпись руководителя ПОО _____ / Афанасьева О.В., директор ОГАПОУ
«Алексеевский колледж»

МП

Аттестационный лист по производственной практике
вид практики

Студент (ка) _____
обучающийся (аяся) на 3 курсе по специальности СПО
38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)
успешно прошел (ла) производственную практику
по профессиональному модулю 03
Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами
в объеме 72 часов с « » г. по « » _____ г.

наименование организации, юридический адрес

Виды и качество выполнения работ в период производственной практики

Виды и объем работ, выполненных обучающимся во время практики	Качество выполнения работ в соответствии с технологией и (или) требованиями организации, в которой проходила практика (оценка)
Учетные бухгалтерские регистры	
Начисление налогов и сборов	
Начисление и перечисление налогов и сборов	
Начисление и перечисление налогов и сборов	
Начисление и перечисление налогов и сборов	
Начисление и перечисление налогов и сборов	
Начисление и перечисление налогов и сборов	
Начисление и перечисление налогов и сборов	
Начисление и перечисление налогов и сборов	
Начисление и перечисление налогов, сборов, страховых взносов	
Начисление и перечисление страховых взносов	
Начисление и перечисление страховых взносов	
Дифференцированный зачет.	
Всего: 72 часа	

2. За время практики обучающийся проявил личностные и деловые качества

Проявленные личностные и деловые качества		Степень проявления		
		Не проявлял	Проявлял эпизодически	Проявлял регулярно
1	Понимание сущности и социальной значимости профессии			
2	Проявление интереса к профессии			
3	Ответственное отношение к выполнению порученных производственных заданий			
4	Самооценка и самоанализ выполняемых действий			
5	Способность самостоятельно принимать решения			
6	Поиск, анализ и оценка информации,			

	необходимой для постановки и решения профессиональных задач			
7	Использование информационно-коммуникационных технологий при освоении вида профессиональной деятельности			
8	Способность работать в коллективе и команде, обеспечивать ее сплочение, эффективно общаться с коллегами, руководством, потребителями			
9	Способность самостоятельно определять задачи профессионального и личностного развития, заниматься самообразованием			

3. За время прохождения практики у обучающегося были сформированы компетенции (элементы компетенций)

№	Перечень общих и профессиональных компетенций	Компетенция (элемент компетенции)	
		Сформирована (не сформирована)	
2. Общие компетенции (из ФГОС специальности/профессии)			
1	Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности, применительно к различным контекстам.	сформирована	
2	Осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности.	сформирована	
3	Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие.	сформирована	
4	Работать в коллективе и команде, эффективно взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами.	сформирована	
5	Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке с учетом особенностей социального и культурного контекста.	сформирована	
9	Использовать информационные технологии в профессиональной деятельности.	сформирована	
10	Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранных языках.	сформирована	
11	Использовать знания по финансовой грамотности, планировать предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере.	сформирована	
2. Профессиональные компетенции (название ПК переносится из таблицы V программы ПМ вместе с основными показателями оценки результата)			
№	Код и формулировка ПК	основные показатели оценки результата	Компетенция (элемент компетенции)
			Сформирована (не сформирована)
1	ПК 3.1. Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней.	Демонстрация навыков по составлению корреспонденций счетов, заполнению налоговых деклараций и оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней.	сформирована
2	ПК 3.2. Оформлять платежные документы для перечисления налогов и сборов в бюджет, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям.	Демонстрация навыков по составлению платежных документов по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней.	сформирована

3	ПК 3.3. Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы.	Демонстрация навыков по составлению корреспонденций счетов и оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта, заполнению налоговой отчетности во внебюджетные фонды.	сформирована
4	ПК 3.4. Оформлять платежные документы на перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям.	Демонстрация навыков по составлению платежных документов, по начислению и перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы.	сформирована

Дата «__» _____ 20__ г

Подпись куратора практики _____, преподаватель ОГАПОУ «Алексеевский колледж»

Подпись наставника _____

Подпись руководителя предприятия _____,

МП

ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА
обучающегося _____ группы специальности
38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)
ОГАПОУ «Алексеевский колледж»

Студент с _____ по _____ проходил производственную практику по профессиональному модулю 03 Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

В период производственной практики студент выполнял работы по анализу организации проведения расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

Практикант применял полученные в Колледже теоретические знания в области проведения расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами, углубляя и закрепляя их в процессе производственной практики.

Во время прохождения практики студент приобрел практический опыт: в проведении расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами .

В процессе прохождения производственной практики он освоил профессиональные компетенции, соответствующие основным видам будущей профессиональной деятельности: формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней; оформлять платежные документы для перечисления налогов и сборов в бюджет, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям; формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы; оформлять платежные документы на перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям.

За период практики студент продемонстрировал сформированность следующих общих компетенций: выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам; осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности; планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие; работать в коллективе и команде, эффективно взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами; осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста; использовать информационные технологии в профессиональной деятельности; пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках; использовать знания по финансовой грамотности, планировать предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере

Студент полностью выполнил задания, предусмотренные программой производственной практики, ежедневно отражал в дневнике и отчете анализ выполненных работ, соблюдал действующие в Управлении правила внутреннего трудового распорядка, изучил и строго соблюдал правила охраны труда, техники безопасности и производственной санитарии.

Материалы по результатам прохождения производственной практики выполнены на хорошем уровне, могут быть рекомендованы к защите и заслуживают положительной оценки.

Вид профессиональной деятельности «Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами» практикант освоил.

Куратор практики _____, преподаватель ОГАПОУ «Алексеевский колледж»

Наставник _____

Руководитель предприятия _____,

МП

Дата _____