

Приложение ПССЗ по специальности 38.02.03 Операционная деятельность в логистике
2023-2024 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»

**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), утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 5 февраля 2018 г. № 69, с учетом профессионального стандарта «Бухгалтер», утвержденного приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 21 февраля 2019 года № 103н и профессионального стандарта «Аудитор», утвержденного приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 19 октября 2015 года № 728н.

Разработчик:

Пьянзина О.И., - преподаватель ОГАПОУ «Алексеевский колледж»

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 ППССЗ 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 бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, 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	<p>Обоснованность постановки цели, выбора и применения методов и способов решения профессиональных задач в области бухгалтерского учета, их эффективность;</p> <p>Способность находить альтернативные варианты решения стандартных и нестандартных ситуаций, принятие ответственности за их выполнение.</p> <p>Своевременность сдачи практических заданий, отчетов по практике;</p> <p>Рациональность распределения времени при выполнении практических работ с соблюдением норм и правил внутреннего распорядка</p>
ОК 02. Осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности	<p>Способность самостоятельно находить, использовать, анализировать и интерпретировать информацию, используя различные источники, включая электронные, для эффективного выполнения профессиональных задач, профессионального и личностного развития.</p> <p>Демонстрация навыков отслеживания изменений в нормативной и законодательной базах</p>
ОК 03. Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие	<p>Нахождение и использование информации для эффективного выполнения профессиональных задач, профессионального и личностного развития; осуществление самообразования.</p> <p>Способность к самоанализу и коррекции результатов собственной работы.</p>

	<p>Активность, инициативность в процессе освоения профессиональной деятельности</p> <p>Демонстрация интереса к инновациям в области профессиональной деятельности</p>
<p>ОК 04. Работать в коллективе и команде, эффективно взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами</p>	<p>Взаимодействие с обучающимися, преподавателями, сотрудниками образовательной организации в ходе обучения, а также с руководством и сотрудниками экономического субъекта во время прохождения практики</p> <p>Объективный самоанализ результатов собственной работы в коллективе</p>
<p>ОК 05. Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста</p>	<p>Использование механизмов создания и обработки текста, оформления документации на государственном языке РФ.</p> <p>Грамотное ведение деловых бесед, переговоров.</p> <p>Полнота и аргументированность изложения собственного мнения;</p> <p>Деловая электронная и телефонная коммуникация.</p>
<p>ОК 06. Проявлять гражданско-патриотическую позицию, демонстрировать осознанное поведение на основе традиционных общечеловеческих ценностей, применять стандарты антикоррупционного поведения</p>	<p>Демонстрация своих профессиональных качеств в деловой и доброжелательной форме, активная жизненная позиция.</p> <p>Способность оценивать ситуацию, определять эффективность решений с государственной точки зрения,</p> <p>Ответственность за качество выполняемых работ.</p> <p>Участие во внеаудиторных мероприятиях по направлению подготовки Бухгалтер.</p> <p>Правильность понимания значимости работы бухгалтера и ответственности за свои действия или бездействия</p>
<p>ОК 09. Использовать информационные технологии в профессиональной деятельности</p>	<p>Владение навыками использования информационно-коммуникационных технологий в профессиональной деятельности.</p> <p>Способность решать практические профессиональные задания (кейсы) с использованием бухгалтерского программного обеспечения</p> <p>Способность приобретать новые знания, используя современные информационные технологии</p>
<p>ПК 3.1. Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней.</p>	<p>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>Оформлять платежные документы для перечисления налогов и контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям</p>

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 по 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 бюджетами бюджетной системы Российской Федерации

Комплект оценочных средств предназначен для оценки результатов освоения МДК. 03.01 МДК. 03.01 Организация расчетов с бюджетами бюджетной системы Российской Федерации 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:

проведения расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

уметь:

- У1 определять виды и порядок налогообложения
- У2 ориентироваться в системе налогов Российской Федерации
- У3 выделять элементы налогообложения
- У4 определять источники уплаты налогов, сборов, пошлин
- У5 оформлять бухгалтерскими проводками начисления и перечисления сумм

- налогов и сборов
- У6 организовывать аналитический учет по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам»
- У7 заполнять платежные поручения по перечислению налогов и сборов
- У8 выбирать для платежных поручений по видам налогов соответствующие реквизиты
- У9 выбирать коды бюджетной классификации для определенных налогов, штрафов и пени
- У10 пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению налогов, сборов и пошлин
- У11 проводить учет расчетов по социальному страхованию и обеспечению
- У12 определять объекты обложения для исчисления страховых взносов, формировать отчеты по страховым взносам в ФНС России и государственные внебюджетные фонды
- У13 применять порядок исчисления и соблюдать сроки уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование
- У14 применять особенности зачисления сумм страховых взносов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации
- У15 оформлять бухгалтерскими проводками начисление и перечисление сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование
- У16 осуществлять аналитический учет по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»
- У17 проводить начисление и перечисление взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
- У18 использовать средства внебюджетных фондов по направлениям, определенным законодательством
- У19 осуществлять контроль прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка
- У20 заполнять платежные поручения по перечислению страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование
- У21 выбирать для платежных поручений по видам страховых взносов соответствующие реквизиты
- У22 оформлять платежные поручения по штрафам и пеням
- У23 пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование
- У24 заполнять данные статуса плательщика, ИНН получателя, КПП получателя, наименование получателя, КБК, ОКТМО, основания платежа, страхового периода, номера документа, даты документа
- У25 пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование
- У26 осуществлять контроль прохождения платежных поручений по расчетно-

кассовым банковским операциям с использованием выписок банка

знать:

- 31 виды и порядок налогообложения;
- 32 систему налогов Российской Федерации;
- 33 элементы налогообложения;
- 34 источники уплаты налогов, сборов, пошлин;
- 35 оформление бухгалтерскими проводками начисления и перечисления сумм налогов и сборов;
- 36 аналитический учет по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам»;
- 37 порядок заполнения платежных поручений по перечислению налогов и сборов;
- 38 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 территорий муниципальных образований (далее – ОКТМО), основания платежа, налогового периода, номера документа, даты документа, типа платежа;
- 39 коды бюджетной классификации, порядок их присвоения для налога, штрафа и пени;
- 310 образец заполнения платежных поручений по перечислению налогов, сборов и пошлин;
- 311 коды бюджетной классификации, порядок их присвоения для налога, штрафа и пени;
- 312 образец заполнения платежных поручений по перечислению налогов, сборов и пошлин;
- 313 учет расчетов по социальному страхованию и обеспечению;
- 314 аналитический учет по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»;
- 315 сущность и структуру страховых взносов, регулируемых Налоговым кодексом Российской Федерации;
- 316 объекты обложения для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование;
- 317 порядок исчисления и сроки уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование;
- 318 порядок и сроки представления отчетности в системе ФНС России и внебюджетного фонда;
- 319 особенности зачисления сумм страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;
- 320 оформление бухгалтерскими проводками начисления и перечисления сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование;
- 321 начисление и перечисление взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- 322 использование средств внебюджетных фондов;
- 323 процедура контроля прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым

- 324 банковским операциям с использованием выписок банка;
 порядок заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование;
- 325 образец заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование; оформление перечисления взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний

Перечень знаний, умений, навыков в соответствии с Чемпионатным движением по профессиональному мастерству «Профессионалы», которые актуализируются при изучении междисциплинарного курса:

знать и понимать:

- законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете;
- законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, в области социального и медицинского страхования, пенсионного обеспечения, законодательство, регулирующее административное и уголовное право в части ответственности за нарушения в сфере уплаты налогов и сборов;
- систему налогов Российской Федерации и порядок налогообложения;
- налоговую нагрузку организаций;
- порядок и сроки представления отчетности в системе ФНС России и внебюджетных фондов;
- алгоритм разработки учетной политики в целях налогообложения;
- формы налоговых деклараций по налогам и сборам, отчетов по страховым взносам в ФНС России и государственные внебюджетные фонды и процедуру их заполнения и представления.
- значимость официальной (законной) регистрации фирмы/компании;
- важность оперативного планирования бизнес-процесса;
- источники финансирования стартового этапа становления фирмы и последующих этапов развития бизнеса.

уметь:

- идентифицировать объекты налогообложения, исчислять налогооблагаемую базу, сумму налога и сбора, а также сумму взносов в государственные внебюджетные фонды;
- разрабатывать учетную политику для целей налогового учета;
- использовать средства внебюджетных фондов по направлениям, определенным законодательством;
- формировать состав и структуру регистров налогового учета;
- владеть методами проверки качества составления регистров налогового учета, налоговой отчетности и отчетности в государственные внебюджетные фонды;
- оценивать изменение налоговых обязательств и рисков в результате принятия управленческих решений;

- формировать и применять эффективный набор инструментов налогового планирования (налоговые льготы, формы договорных взаимоотношений, цены сделок, ставки налогообложения, объекты налогообложения, специальные налоговые режимы).
- управлять бюджетом и финансовыми потоками;
- адекватно оценивать финансовые и иные бизнес - риски, оперативно управлять ими;
- оценивать риски, связанные с бизнесом;
- применять методы принятия оптимальных решений;

1.3. Планируемые личностные результаты освоения рабочей программы

ЛР 1. Осознающий себя гражданином и защитником великой страны.

ЛР 2. Проявляющий активную гражданскую позицию, демонстрирующий приверженность принципам честности, порядочности, открытости, экономически активный и участвующий в студенческом и территориальном самоуправлении, в том числе на условиях добровольчества, продуктивно взаимодействующий и участвующий в деятельности общественных организаций.

ЛР 4. Проявляющий и демонстрирующий уважение к людям труда, осознающий ценность собственного труда. Стремящийся к формированию в сетевой среде лично и профессионального конструктивного «цифрового следа».

ЛР 7. Осознающий приоритетную ценность личности человека; уважающий собственную и чужую уникальность в различных ситуациях, во всех формах и видах деятельности.

ЛР 9. Соблюдающий и пропагандирующий правила здорового и безопасного образа жизни, спорта; предупреждающий либо преодолевающий зависимости от алкоголя, табака, психоактивных веществ, азартных игр и т.д. Сохраняющий психологическую устойчивость в ситуативно сложных или стремительно меняющихся ситуациях.

ЛР 10. Заботящийся о защите окружающей среды, собственной и чужой безопасности, в том числе цифровой.

ЛР 11. Проявляющий уважение к эстетическим ценностям, обладающий основами эстетической культуры.

ЛР 12. Принимающий семейные ценности, готовый к созданию семьи и воспитанию детей; демонстрирующий неприятие насилия в семье, ухода от родительской ответственности, отказа от отношений со своими детьми и их финансового содержания.

Критерии оценки результатов освоения МДК. 03.01 Организация расчетов с бюджетами бюджетной системы Российской Федерации:

- 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 бюджетами бюджетной системы Российской Федерации

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. 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.

КВ 31. Организация расчетов по торговому сбору

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 «Москвипромстройбанк»

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 «Москвпромстройбанк»

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 «Москвпромстройбанк»

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 счета 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. Отообразить операции по начислению и перечислению налога на счета 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 Варезка 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 «Моряк» 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.30 НК 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, 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

Вариант 11

1. Теоретический вопрос. Налоговые ставки по НДФЛ.

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 Варезка 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 Варежка 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 «Москвипромстройбанк»
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.

Внереализационные 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.

Дебет	Кредит	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 работу студентов	Проверяемые результаты (ПК, ОК, ПО, У)	Форма проверки результатов
1	Изучение порядка налогообложения, выделение элементов налогообложения	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,	Проверка отчета, собеседование, дифференцированный зачет
2	Определение источников уплаты налогов, сборов, пошлин	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.	
3	Оформление и организация аналитического учета по счетам 68 «Расчеты по налогам и сборам» и 69 «Расчеты по социальному страхованию»	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.	
4	Оформление первичных документов по перечислению налогов и сборов, контроль их прохождения по расчетно-кассовым банковским операциям	ОК 02. Использовать современные средства поиска, анализа и интерпретации информации и информационные технологии для выполнения задач профессиональной деятельности. ОК 03. Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие, предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере, использовать знания по финансовой грамотности в различных жизненных ситуациях.	
5	Оформление первичных документов по перечислению налогов и сборов, контроль их прохождения по	ОК 04. Эффективно взаимодействовать и работать в коллективе и команде. ОК 05. Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста. ОК 06. Проявлять гражданско-патриотическую	

	расчетно-кассовым банковским операциям	позицию, демонстрировать осознанное поведение на основе традиционных общечеловеческих ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений, применять стандарты антикоррупционного поведения.	
6	Оформление первичных документов по перечислению налогов и сборов, контроль их прохождения по расчетно-кассовым банковским операциям	<p>ОК 09. Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках.</p> <p>иметь практический опыт: проведения расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами</p> <p>уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 обложения для исчисления страховых взносов, формировать отчеты по страховым взносам в ФНС России и государственные внебюджетные фонды - применять порядок исчисления и соблюдать сроки уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование - применять особенности зачисления сумм страховых взносов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации - оформлять бухгалтерскими проводками 	

		<p>начисление и перечисление сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование</p> <ul style="list-style-type: none"> - осуществлять аналитический учет по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» -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 на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование -выбирать для платежных поручений по видам страховых взносов соответствующие реквизиты - оформлять платежные поручения по штрафам и пеням - пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование -заполнять данные статуса плательщика, ИНН получателя, КПП получателя, наименование получателя, КБК, ОКТМО, основания платежа, страхового периода, номера документа, даты документа -пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование - осуществлять контроль прохождения 	
--	--	---	--

		платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка	
--	--	--	--

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 органы. ПК 3.4.Оформлять платежные	Проверка отчета, собеседование, дифференцированный зачет
2	Начисление налогов и	1 Отражение изменений в учетной политике в целях налогового учета. 2.Определение		

	сборов	налогооблагаемых баз для расчета налогов и сборов, применение налоговых льгот. 3. Начисление налогов и сборов, определенных законодательством для уплаты в бюджеты различных уровней..	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	Начисление и перечисление налогов 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. Использовать современные средства поиска, анализа и интерпретации информации и информационные технологии для выполнения задач профессиональной деятельности. ОК 03. Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие, предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере, использовать знания по финансовой грамотности в различных жизненных ситуациях.
4	Начисление и перечисление налогов 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 04. Эффективно взаимодействовать и работать в коллективе и команде. ОК 05. Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста. ОК 06. Проявлять гражданско-патриотическую позицию, демонстрировать осознанное поведение на основе традиционных общечеловеческих ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений, применять стандарты антикоррупционного поведения.
5	Начисление и перечисление налогов 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 09. Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках.
6	Начисление и перечисление налогов 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.	иметь практический опыт: 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
7	Начисление и	Заполнение платежных поручений по уплате	

	перечисление налогов и сборов	транспортного налога. 2. Заполнение налоговых деклараций по земельному налогу. 3. Заполнение платежных поручений по уплате земельного налога.	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	
8	Начисление и перечисление налогов 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.	- 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 обложения для исчисления страховых взносов, формировать отчеты по страховым взносам в ФНС России и государственные внебюджетные фонды	
9	Начисление и перечисление налогов 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.	- применять порядок исчисления и соблюдать сроки уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование - применять особенности зачисления сумм страховых взносов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации	
10	Начисление и перечисление налогов, 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 режимы. 3. Начисление и	- оформлять бухгалтерскими проводками начисление и перечисление сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование - осуществлять аналитический учет по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - проводить начисление и перечисление взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и	

		перечисление страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.	<p>профессиональных заболеваний</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование - выбирать для платежных поручений по видам страховых взносов соответствующие реквизиты - оформлять платежные поручения по штрафам и пеням - пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование - заполнять данные статуса плательщика, ИНН получателя, КПП получателя, наименование получателя, КБК, ОКТМО, основания платежа, страхового периода, номера документа, даты документа - пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование - осуществлять контроль прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка
11	Начисление и перечисление налогов в, сборов, страховых взносов	<p>1. Заполнение налоговых деклараций по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование.</p> <p>2. Заполнение платежных поручений по уплате страховых взносов, пеней и штрафов в ПФР и ФОМС.</p> <p>3. Заполнение налоговых деклараций по страховым взносам в ФСС.</p>	
12	Начисление и перечисление страховых взносов	<p>1. Заполнение платежных поручений по уплате страховых взносов, пеней и штрафов в ФСС.</p> <p>2. Заполнение отчетности по персонифицированному учету застрахованных лиц в ПФР.</p> <p>3. Заполнение отчетности в ФСС по страховым взносам от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.</p> <p>Составление отчета по производственной практике.</p>	

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 отстаивать свою точку зрения.

5. КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ (КОМ) ДЛЯ ЭКЗАМЕНА ПО МОДУЛЮ

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 01-06, 09, 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 2023 год.

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

Оформить платёжное поручение для перечисления ЕНП в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

ЗАО «Ава» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023__ 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 2023__ года составила 56000 рублей, в том числе:

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

Для заполнения ЕНП (платежного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 марта 2024г.; Номер платежного поручения: №75.

Платательщик

Наименование поля (реквизита) платежного поручения (ЕНП)	Значение
Платательщик	Закрытое акционерное общество «Ава»
№ счета плательщика	40702810807130000346
ИНН плательщика	7715334520
КПП плательщика	771501001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита) пл.поручения	Наименование поля (реквизита) платежного поручения (ЕНП)	Значение
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 1
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 2023_год.

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

Оформить платёжное поручение для перечисления ЕНП в бюджет.

1.Последовательность и условия выполнения задания:

ЗАО «Азия» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023_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 2023_года составила 180000 рублей, в том числе:

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

Для заполнения ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 марта 2024г.; Номер платёжного поручения: №75.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Закрытое акционерное общество «Азия»
№ счета плательщика	40802810807130000346
ИНН плательщика	7717774520
КПП плательщика	771701001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита) пл.поручения	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
---------------------------------	---	----------

101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 1
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 2023 год.

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

Оформить платёжное поручение для перечисления ЕНП в бюджет.

1.Последовательность и условия выполнения задания:

ОАО «Морьяк» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 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 2023 года составила 210000 рублей, в том числе:

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

Для заполнения ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 марта 2024г.; Номер платёжного поручения: №75.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Открытое акционерное общество «Морьяк»
№ счета плательщика	40802810807130006352
ИНН плательщика	7799774333
КПП плательщика	779901001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита) пл.поручения	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула

14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 1
Количество вариантов 6

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

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 2023 год.

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

Оформить платёжное поручение для перечисления ЕНП в бюджет.

1.Последовательность и условия выполнения задания:

ОАО «Анна» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 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 2023__ года составила 168000 рублей, в том числе:

- в федеральный бюджет - 10560 рублей;
- в региональный бюджет – 157440 рублей.

Для заполнения ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 марта 2024г.; Номер платёжного поручения: №75.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Открытое акционерное общество «Анна»
№ счета плательщика	70802810807130000346
ИНН плательщика	7799774520
КПП плательщика	779901001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита) пл.поручения	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение

101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 1
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 2023год.

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

Оформить платёжное поручение для перечисления ЕНП в бюджет.

1.Последовательность и условия выполнения задания:

ЗАО «Юпитер» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023год 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 рубля.

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 2023года составила 82000 рублей, в том числе:

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

Для заполнения ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 марта 2024г.; Номер платёжного поручения: №75.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Закрытое акционерное общество «Юпитер»
№ счета плательщика	40702810807130000555
ИНН плательщика	7715334111
КПП плательщика	771501001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита) пл.поручения	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя	Отделение ТУЛА БАНКА России

	средств	/УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 1
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 № 1Е

Текст задания:

Определить сумму налога на прибыль организаций, подлежащую уплате в бюджет за налоговый период 2023год.

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

Оформить платёжное поручение для перечисления ЕНП в бюджет.

1.Последовательность и условия выполнения задания:

ОАО «Море» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023год получены следующие показатели:

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

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 2023__ года составила 170000 рублей в том числе:

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

Для заполнения ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 марта 2024г.; Номер платёжного поручения: №75.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Открытое акционерное общество «Море»
№ счета плательщика	40802810807130006999
ИНН плательщика	7799774399
КПП плательщика	779901001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита) пл.поручения	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя	Отделение ТУЛА БАНКА России

	средств	/УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 2
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 ЕНП в бюджет (3 платеж за 2 квартал).

1.Последовательность и условия выполнения задания:

На основании следующих данных определить сумму НДС к уплате в бюджет (к уменьшению) за 2 квартал 2023 года по ООО «Гигант»:

- 1504000 руб. Реализация товаров (работ, услуг) облагается по ставке 20%.
- 160000 руб. Реализация товаров (работ, услуг) облагается по ставке 10%.
- 21000 руб. Выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления облагается пол ставке -?
- Сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении на территории РФ товаров (работ, услуг), подлежащая вычету 41125 руб.

Для заполнения ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 сентября 2023г.; Номер платёжного поручения: №98.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Общество с ограниченной ответственностью «Гигант»
№ счета плательщика	40702810807130100521
ИНН плательщика	<u>3122000661</u>
КПП плательщика	<u>312201001</u>
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита) пл.поручения	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059

16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	031006430000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 2
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 ЕНП в бюджет (3 платеж за 2 квартал).

1.Последовательность и условия выполнения задания:

На основании следующих данных определить сумму НДС к уплате в бюджет (к уменьшению) за 2 квартал 2023 года по ООО «Гарант»:

- 800020 руб. Реализация товаров (работ, услуг) облагается по ставке 20%.
- 654068 руб. Реализация товаров (работ, услуг) облагается по ставке 10%.
- 250000 руб. Выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления облагается по ставке -?.
- Сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении на территории РФ товаров (работ, услуг), подлежащая вычету 101250 руб.

Для заполнения ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 сентября 2023г.; Номер платёжного поручения: №87.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Общество с ограниченной ответственностью «Гарант»
№ счета плательщика	40702810807130100612
ИНН плательщика	<u>3122000662</u>
КПП плательщика	<u>312201001</u>
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита) пл.поручения	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)

61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 2**Количество вариантов 6**

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 ЕНП в бюджет (3 платеж за 4 квартал).

1.Последовательность и условия выполнения задания:

На основании следующих данных определить сумму НДС к уплате в бюджет (к уменьшению) за 4 квартал 2023 года по ООО «Город»:

- 654000 руб. Реализация товаров (работ, услуг) облагается по ставке 20%
- 750560 руб. Реализация товаров (работ, услуг) облагается по ставке 10%.
- 248500 руб. Выполнение строительно-монтажных работ облагается по ставке - ?
- Сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении на территории РФ товаров (работ, услуг), подлежащая вычету, всего -50000 руб.

Для заполнения ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 марта 2024г.; Номер платёжного поручения: №101.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Общество с ограниченной ответственностью «Город»
№ счета плательщика	40702810807130100633
ИНН плательщика	<u>3122000772</u>
КПП плательщика	<u>312201001</u>
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита) пл.поручения	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020

103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 2
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 ЕНП в бюджет (3 платеж за 3 квартал).

1.Последовательность и условия выполнения задания:

На основании следующих данных определить сумму НДС к уплате в бюджет (к уменьшению) за 3 квартал 2023 года по ООО «Град»:

- 965000 руб. Реализация товаров (работ, услуг) облагается по ставке 20%.
- 108000 руб. Реализация товаров (работ, услуг) облагается по ставке 10% .
- 82500 руб. Выполнение строительно-монтажных работ облагается по ставке - ?
- Сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении на территории РФ товаров (работ, услуг), подлежащая вычету, всего -55050 руб.

Для заполнения ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 декабря 2023г.; Номер платёжного поручения: №108.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Общество с ограниченной ответственностью «Град»
№ счета плательщика	40702810807130100555
ИНН плательщика	<u>3122000711</u>
КПП плательщика	<u>312201001</u>
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита) пл.поручения	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020

103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 2
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 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 ЕНП в бюджет (3 платеж за 2 квартал).

1.Последовательность и условия выполнения задания:

На основании следующих данных определить сумму НДС к уплате в бюджет (к уменьшению) за 2 квартал 2023года по ООО «Восток»:

- 950400 руб. Реализация товаров (работ, услуг) облагается по ставке 20% .
- 324680 руб. Реализация товаров (работ, услуг) облагается по ставке 10% .
- 102500 руб. Выполнение строительно-монтажных работ облагается по ставке - ?
- Сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении на территории РФ товаров (работ, услуг), подлежащая вычету, всего -73300 руб.

Для заполнения ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 сентября 2023г.; Номер платёжного поручения: №98.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Общество с ограниченной ответственностью «Восток»
№ счета плательщика	40702810807130100222
ИНН плательщика	<u>3122000722</u>
КПП плательщика	<u>312201001</u>
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита) пл.поручения	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020

103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 2
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 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 ЕНП в бюджет (3 платеж за 3 квартал).

1.Последовательность и условия выполнения задания:

На основании следующих данных определить сумму НДС к уплате в бюджет (к уменьшению) за 3 квартал 2023- года по ООО «Веста»:

- 1200150 руб. Реализация товаров (работ, услуг) облагается по ставке 20% .
- 320000 руб. Реализация товаров (работ, услуг) облагается по ставке 10% -
- 84500 руб. Выполнение строительно-монтажных работ облагается по ставке - ?
- Сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении на территории РФ товаров (работ, услуг), подлежащая вычету, всего -66500 руб.

Для заполнения ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 декабря 2023г.; Номер платёжного поручения: №98.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Общество с ограниченной ответственностью «Веста»
№ счета плательщика	40702810807130100445
ИНН плательщика	<u>3122000445</u>
КПП плательщика	<u>312201001</u>
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита) пл.поручения	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)

61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 3
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 2023 год.

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

Оформить платёжное поручение для перечисления ЕНП 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 ЕНП в бюджет.

Условие:

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

1 января 2023__ 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 2023__ г.	6700000 руб.
1 июля	6700000 руб.		

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

Для заполнения ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 февраля 2024г.; Номер платёжного поручения: №51.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Общество с ограниченной ответственностью «Мельник».
№ счета плательщика	40567855757639300007
ИНН плательщика	3122000445
КПП плательщика	312201001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита)	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
--------------------	---	----------

пл.поручения		
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 3
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 2023 год.

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

Оформить платёжное поручение для перечисления ЕНП в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

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

Условие:

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

1 января 2023_ г.	5900000 руб.	1 августа	5870000 руб.
1 февраля	5850000руб.	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 2023__ г.	6290000 руб.
1 июля	6350000 руб.		

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

Для заполнения ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 февраля 2024г.; Номер платёжного поручения: №21.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Закрытое акционерное общество «Облпродукт»
№ счета плательщика	40700455757639300007
ИНН плательщика	3122000605
КПП плательщика	312201001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита) пл.поручения	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение

101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 3
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 2023г.

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

Оформить платёжное поручение для перечисления ЕНП в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

1. Рассчитать среднегодовую стоимость имущества ООО «Мир» за 9 месяцев 2023г.
2. Определить сумму авансового платежа по налогу на имущество организации ООО «Мир» за 9 месяцев 2023г.
3. Отразить операции по начислению и перечислению ЕНП на счета бухгалтерского учёта
4. Оформить платёжное поручение для перечисления ЕНП в бюджет за 9 месяцев.

4..Стоимость имущества на:

- 01.01. 2023--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
- 01.10.2023г. – 101 000 000 рублей

Для заполнения ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 30 октября 2023г.Номер платёжного поручения: №4.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Общество с ограниченной ответственностью «Мир»
№ счета плательщика	40567855757639307890
ИНН плательщика	3122000499
КПП плательщика	312201001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля	Наименование поля (реквизита) платёжного	Значение
--------	---	----------

(реквизита) пл.поручения	поручения (ЕНП)	
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 3
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 2023__ год.

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

Оформить платёжное поручение для перечисления ЕНП 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 ЕНП в бюджет.

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

1 января 2023 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 2023 г.	8025000 руб.
1 июля	7950000 руб.		

2. Сумма ранее уплаченных авансовых платежей ОАО «Мираж» составила 102000 рублей.
Для заполнения ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 февраля 2024г.; Номер платёжного поручения: №38.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Открытое акционерное общество «Мираж
№ счета плательщика	40567855757639307890
ИНН плательщика	3122000499
КПП плательщика	312201001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита)	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
--------------------	---	----------

пл.поручения		
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Овчаренко Валентина Ивановна

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 3
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 ЕНП в бюджет.

1. Последовательность и условия выполнения задания:

1. рассчитать среднегодовую стоимость имущества ООО «Май» за 6 месяцев (1 полугодие) 2023г.
2. определить сумму авансового платежа по налогу на имущество организации ООО «Май» за 6 месяцев (1 полугодие) 2023г.
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:

- 01.01.2023--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
- 01.07.2023--г. – 108 000 000 рублей

Для заполнения ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Номер платёжного поручения: №27. Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 июля 2023г

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Общество с ограниченной ответственностью «Май»
№ счета плательщика	40567855757639308877
ИНН плательщика	3122000496
КПП плательщика	312201001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизит)	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
-------------------	---	----------

а) пл.поруче ния		
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Шульженко В. И.

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 3
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 2023г..

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

Оформить платёжное поручение для перечисления ЕНП в бюджет.

1.Последовательность и условия выполнения задания:

1. Рассчитать среднегодовую стоимость имущества ООО «Милена» 9 месяцев 2023г.

2. Определить сумму авансового платежа по налогу на имущество организации ООО «Милена» 9 месяцев 2023г.

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

4. Оформить единый налоговый платеж (ЕНП) платёжное поручение для перечисления налога за 9 месяцев в бюджет.

Стоимость имущества на:

01.01.2023--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

01.10.2023--г. – 76 000 000 рублей

Для заполнения ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Номер платёжного поручения: №35. Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 30 октября 2023г

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Общество с ограниченной ответственностью «Милена».
№ счета плательщика	40567855757639307890
ИНН плательщика	3122000499
КПП плательщика	312201001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизит а) пл.поручения	Наименование поля (реквизита) платежного поручения (ЕНП)	Значение
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	031006430000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Шульженко В. И.

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 4
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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

Определить облагаемую базу для начисления Единого налогового платежа ЕНП и сумму по страховым взносам, с выплат работникам на ОПС, на ОМС и на ВНиМ, подлежащие уплате во внебюджетный фонды за январь 2023г. и расчетный период 2023 года .

Отразить операции (Единого налогового платежа ЕНП) по начислению и перечислению страховых взносов на счета бухгалтерского учёта в ОПС, ОМС и ВНиМ за январь 2023г.

Оформить единый налоговый платеж (ЕНП) платёжное поручение для перечисления страховых взносов ОПС, на ОМС и ВНиМ за январь 2023 года.

1.Последовательность и условия выполнения задания:

Сумма выплат и иных вознаграждений физического лица Иванова С. И., инженера ООО «Альфа» за 2023 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 ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 февраля 2023г.; Номер платёжного поручения: №18.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Общество с ограниченной ответственностью «Альфа».
№ счета плательщика	40700455757639300038
ИНН плательщика	7722000605
КПП плательщика	772201001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита) пл.поручения	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
---------------------------------	---	----------

101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Шульженко В. И.

2 Вы можете воспользоваться: Налоговый кодекс РФ

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 4
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 Единого налогового платежа ЕНП и сумму по страховым взносам, с выплат работникам на ОПС, на ОМС и на ВНиМ, подлежащие уплате во внебюджетный фонды за февраль 2023 года.

Отразить операции (Единого налогового платежа ЕНП) по начислению и перечислению страховых взносов на счета бухгалтерского учёта в ОПС, ОМС и ВНиМ за февраль 2023г.

Оформить единый налоговый платеж (ЕНП) платёжное поручение для перечисления страховых взносов ОПС, на ОМС и ВНиМ за февраль 2023 года

1.Последовательность и условия выполнения задания:

Сумма выплат и иных вознаграждений физического лица Петрова А. И., главного технолога ООО «Веста» за 2023. 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 ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 марта 2023г.; Номер платёжного поручения: №18.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Общество с ограниченной ответственностью «Неста».
№ счета плательщика	40700455757639300038
ИНН плательщика	7722000678
КПП плательщика	772201001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита)	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
--------------------	---	----------

пл.поручения		
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Шульженко В. И.

2 Вы можете воспользоваться: Налоговый кодекс РФ

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 4
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 облагаемую базу для начисления Единого налогового платежа ЕНП и сумму по страховым взносам, с выплат работникам на ОПС, на ОМС и на ВНиМ, подлежащие уплате во внебюджетный фонды за март 2023 года.

Отразить операции (Единого налогового платежа ЕНП) по начислению и перечислению страховых взносов на счета бухгалтерского учёта в ОПС, ОМС и ВНиМ за март 2023г.

Оформить единый налоговый платеж (ЕНП) платёжное поручение для перечисления страховых взносов ОПС, на ОМС и ВНиМ за март 2023 года

1.Последовательность и условия выполнения задания:

Сумма выплат и иных вознаграждений физического лица Попова А. И., бухгалтера ООО «Весна» за март 2023 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 ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 апреля 2023г.; Номер платёжного поручения: №18.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Общество с ограниченной ответственностью «Весна».
№ счета плательщика	40700455757639300038
ИНН плательщика	7722000611
КПП плательщика	772201001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита) пл.поручения	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя	Отделение ТУЛА БАНКА России

	средств	/УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Шульженко В. И.

2 Вы можете воспользоваться: Налоговый кодекс РФ

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 4
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 облагаемую базу для начисления Единого налогового платежа ЕНП и сумму по страховым взносам, с выплат работникам на ОПС, на ОМС и на ВНиМ, подлежащие уплате во внебюджетный фонды за апрель 2023__ года

Отразить операции (Единого налогового платежа ЕНП) по начислению и перечислению страховых взносов на счетах бухгалтерского учёта в ОПС, ОМС и ВНиМ за апрель 2023__ на счетах бухгалтерского учёта.

Оформить единый налоговый платеж (ЕНП) платёжное поручение для перечисления страховых взносов ОПС, на ОМС и ВНиМ за апрель 2023 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 ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 мая 2023г.; Номер платёжного поручения: №6.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Общество с ограниченной ответственностью «Вальс»
№ счета плательщика	40700455757639306666
ИНН плательщика	7722000333
КПП плательщика	772201001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита) пл.поручения	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула

14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Шульженко В. И.

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый кодекс РФ

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 4
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 облагаемую базу для начисления Единого налогового платежа ЕНП и сумму по страховым взносам, с выплат работникам на ОПС, на ОМС и на ВНиМ, подлежащие уплате во внебюджетный фонды за май 20__ года

Отразить операции (Единого налогового платежа ЕНП) по начислению и перечислению страховых взносов на счета бухгалтерского учёта в ОПС, ОМС и ВНиМ за май 2023__ на счета бухгалтерского учёта.

Оформить единый налоговый платеж (ЕНП) платёжное поручение для перечисления страховых взносов ОПС, на ОМС и ВНиМ за май 2023 года.

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 ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 июня 2023г.; Номер платёжного поручения: №59.

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	– Общество с ограниченной ответственностью «Везение».
№ счета плательщика	40700455757639306665
ИНН плательщика	7722000553
КПП плательщика	772201001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита) пл.поручения	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула

14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Шульженко В. И.

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый кодекс РФ

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 4
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 **Единого налогового платежа ЕНП** и сумму по страховым взносам, с выплат работникам на ОПС, на ОМС и на ВНиМ, подлежащие уплате во внебюджетный фонды за расчетный период **2023__ год**. Отразить операции (**Единого налогового платежа ЕНП**) по начислению и перечислению страховых взносов на счета бухгалтерского учёта в **ОПС, ОМС и ВНиМ за расчетный период 2023—г.**

Оформить единый налоговый платеж (ЕНП) платёжное поручение для перечисления страховых взносов **ОПС, на ОМС и ВНиМ за расчетный период.**

1.Последовательность и условия выполнения задания:

Сумма выплат и иных вознаграждений физического лица Первых А. И., главного бухгалтера ООО «Искра» за 2023 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 ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Номер платёжного поручения: №13. Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 29 января 2024г .

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Общество с ограниченной ответственностью «Искра»
№ счета плательщика	40700455757639300885
ИНН плательщика	ИНН –7727098760
КПП плательщика	КПП – 772701001
Наименование банка плательщика	ПАО Сбербанк,г. Москва
БИК банка плательщика	044525225
№ счета банка плательщика	30101810400000000225

Получатель

№ поля (реквизита) пл.поручения	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983

15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	031006430000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Шульженко В. И.

2. Вы можете воспользоваться: Налоговый кодекс РФ

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩИХСЯ № 5
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 год.

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

Оформить платёжное поручение для перечисления ЕНП в бюджет

1.Последовательность и условия выполнения задания:

ООО "Альфа" занимается торговлей промышленными товарами в г. Балашиха Московской области. По состоянию на 1 января 2023 г. на балансе организации находятся следующие транспортные средства:

- 1) легковой автомобиль ВАЗ-21099 с мощностью двигателя 88 л. с. Машина приобретена в ноябре 2022 г. и зарегистрирована в ГИБДД в том же месяце;
- 2) легковой автомобиль ВАЗ-2105 с мощностью двигателя 76 л. с. Машина приобретена в 2021 г., а 10 мая 2022 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 2022 г.

Все транспортные средства ООО "Альфа" зарегистрированы в органах ГИБДД Московской области. В течение 2022 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 ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Номер платёжного поручения: №16. Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 февраля 2024г

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Общество с ограниченной ответственностью «Альфа»
№ счета плательщика	40700455757639302538
ИНН плательщика	7722000605
КПП плательщика	77220100
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля	Наименование поля (реквизита) платёжного	Значение
--------	---	----------

(реквизит а) пл.поручения	поручения (ЕНП)	
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Шульженко В. И.

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин

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

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 -2023 год.

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

Оформить платёжное поручение для перечисления ЕНП 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 2024 г. на балансе организации находятся следующие транспортные средства:

1) легковой автомобиль ВАЗ-21099 с мощностью двигателя 90 л. с. Машина приобретена в феврале 2023 г. и зарегистрирована в ГИБДД в том же месяце;

2) легковой автомобиль Газель с мощностью двигателя 115 л. с. Машина приобретена в 2019 г., а 1 сентября 2023 г. было возбуждено уголовное дело по факту ее угона;

Все транспортные средства ЗАО "Алекс" зарегистрированы в органах ГИБДД Белгородской области. В течение 2023 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 ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Номер платёжного поручения: №52. Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 февраля 2024г

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Открытое акционерное общество ЗАО "Алекс".
№ счета плательщика	40700455757677300066
ИНН плательщика	3122000643
КПП плательщика	312201001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизит)	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
-------------------	---	----------

а) пл.поруче ния		
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Шульженко В. И.

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин

ПМ 03. Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 5

Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 2023 год.

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

Оформить платёжное поручение для перечисления ЕНП в бюджет

1.Последовательность и условия выполнения задания:

ОАО "Центр" занимается торговлей в г. Валуйки Белгородской области. По состоянию на 1 января 2024 г. на балансе организации находятся следующие транспортные средства:

1) легковой автомобиль Opel Astra с мощностью двигателя 250 л. с. Машина приобретена в июле 2023 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 2023 г.

Все транспортные средства ОАО "Центр" зарегистрированы в органах ГИБДД Белгородской области. В течение 2023г. 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 платежного поручения исходные данные:

Для заполнения ЕНП (платежного поручения) исходные данные: Номер платежного поручения: №52. Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 февраля 2024г

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платежного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Открытое акционерное общество «Центр»
№ счета плательщика	40700455757677300066
ИНН плательщика	3122000643
КПП плательщика	312201001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизит)	Наименование поля (реквизита) платежного поручения (ЕНП)	Значение
-------------------	---	----------

а) пл.поруче ния		
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Шульженко В. И.

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 5
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 2023 год.

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

Оформить платёжное поручение для перечисления ЕНП в бюджет

1.Последовательность и условия выполнения задания:

ООО "АВК" занимается торговлей в г. Зеленоград Московской области. По состоянию на 1 января 2024 г. на балансе организации находятся следующие транспортные средства:

- 1) легковой автомобиль ВАЗ-2114 с мощностью двигателя 160 л. с. Машина приобретена в марте 2023г. 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 2023г.

Все транспортные средства ООО "АВК" зарегистрированы в органах ГИБДД Московской области. В течение 2023 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 ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Номер платёжного поручения: №12. Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 февраля 2024г

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Общество с ограниченной ответственностью «АВК»
№ счета плательщика	40700455757639300999
ИНН плательщика	7722000699
КПП плательщика	772201001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизит)	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
-------------------	---	----------

а) пл.поруче ния		
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Шульженко В. И.

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 5
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 2023 год.

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

Оформить платёжное поручение для перечисления ЕНП в бюджет.

1.Последовательность и условия выполнения задания:

ООО "Синева" занимается торговлей в г. Дмитров Московской области. По состоянию на 1 января 2024г. на балансе организации находятся следующие транспортные средства:

- 1) легковой автомобиль ВАЗ-2114 с мощностью двигателя 145 л. с. Машина приобретена в ноябре 2023 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 2023 г.

Все транспортные средства ООО "Синева" зарегистрированы в органах ГИБДД Московской области. В течение 2023 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 ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Номер платёжного поручения: №8. Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 февраля 2024г

Плательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Плательщик	Общество с ограниченной ответственностью «Синева»
№ счета плательщика	40700455757639300778
ИНН плательщика	7722000676
КПП плательщика	772201001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизита а) пл.поруче	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение

ния		
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	031006430000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Шульженко В. И.

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин.

ЗАДАНИЕ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩЕГОСЯ № 5
Количество вариантов 6

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

Оцениваемые компетенции: ОК 01-06, 09, 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 2023 - год.

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

Оформить платёжное поручение для перечисления ЕНП в бюджет.

1.Последовательность и условия выполнения задания:

ОАО "Энигма" занимается торговлей продуктами питания в г. Москва. По состоянию на 1 января 2024г. на балансе организации находятся следующие транспортные средства:

- 1) легковой автомобиль [Skoda Rapid](#) с мощностью двигателя 230 л. с. Машина приобретена в августе 2023 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 2023г.

Все транспортные средства ОАО "Энигма" зарегистрированы в органах ГИБДД г. Москвы. В течение 2023г. 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 ЕНП (платёжного поручения) исходные данные: Номер платёжного поручения: №8. Дата поступления, Дата списания, Дата составления:- 28 февраля 2024г

Платательщик

Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
Платательщик	Открытое акционерное общество «Энигма».
№ счета плательщика	40700455757677300038
ИНН плательщика	7722000644
КПП плательщика	772201001
Наименование банка плательщика	Московский филиал ОАО «Москвипромстройбанк» г. Москвы
БИК банка плательщика	047708739
№ счета банка плательщика	30101810100000000739

Получатель

№ поля (реквизит)	Наименование поля (реквизита) платёжного поручения (ЕНП)	Значение
-------------------	---	----------

а) пл.поруче ния		
101	Статус	01
13	Наименование банка получателя средств	Отделение ТУЛА БАНКА России /УФК по Тульской области г.Тула
14	БИК банка получателя средств	017003983
15	№ счета банка получателя средств	40102810445370000059
16	Получатель	Казначейство России (ФНС России)
61	ИНН получателя	7727406020
103	КПП получателя	770801001
17	Номер казначейского счета	03100643000000018500
104	КБК ЕНП	18201061201010000510

Кассир банка Шульженко В. И.

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

3. Максимальное время выполнения задания – 30 мин.

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: №б

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.

5.3. Перечень материалов и оборудования, допущенных к использованию на экзамене по модулю.

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.
<p>Условия выполнения заданий</p> <p>Условия для выполнения заданий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - экзамен по модулю осуществляется на базе ОГАПОУ «Алексеевский колледж» в учебной аудитории; - используемое оборудование: <u>Вычислительная техника, бланки платёжных поручений.</u> <p>Требования охраны труда: инструктаж по технике безопасности.</p> <p>Литература для</p> <p>Дополнительная литература для экзаменатора (учебная, нормативная и т.п.) Налоговый кодекс РФ.</p> <p>Рекомендации по проведению оценки:</p> <p>1. Ознакомить с заданиями для экзаменуемых, оцениваемыми компетенциями и</p>				

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)
	Демонстрация навыков	
ПК 3.1. Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней.	Демонстрация навыков и выполнение работ по определению сумм налогов, сборов в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации; Владение методикой определения налоговой базы, исчисления суммы налогов, сборов; Выполнение работ по формированию налоговых деклараций и расчетов в соответствии с нормативными документами; Владение методикой заполнения налоговых деклараций и расчетов; Выполнение работ по формированию бухгалтерских проводок в соответствии с нормативными документами; Владение методикой регистрации фактов хозяйственной жизни экономического субъекта по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней в соответствии со сроками, установленными законодательно-нормативными документами	
ПК 3.2. Оформлять платежные документы для перечисления налогов и сборов в бюджет, контролировать иххождение по расчетно-кассовым банковским операциям.	Демонстрация навыков и выполнение работ по оформлению платежных документов по налогам, сборам в соответствии с требованиями нормативных документов; Владение методикой заполнения обязательных реквизитов в расчетно-платежных документах на перечисление сумм налогов, сборов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации Владение методикой составления календаря налоговых платежей. Владение методикой контроля прохождения платежных документов на перечисление налогов, сборов по расчетно-кассовым банковским операциям	
ПК 3.3. Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы.	Демонстрация навыков и выполнение работ по определению сумм страховых взносов в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации и законодательством Российской Федерации; Владение методикой определения базы для исчисления страховых взносов, исчисления сумм страховых взносов; Выполнение работ по формированию расчетов в соответствии с нормативными документами; Владение методикой заполнения расчетов, представляемых в налоговые органы и внебюджетные фонды; Выполнение работ по формированию бухгалтерских проводок в соответствии с нормативными документами; Владение методикой регистрации фактов хозяйственной жизни экономического субъекта по начислению и перечислению страховых взносов в бюджеты различных уровней в соответствии со сроками, установленными	

	законодательно-нормативными документами	
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 и выполнение работ по оформлению платежных документов в соответствии с требованиями нормативных документов; Владение методикой заполнения обязательных реквизитов в расчетно-платежных документах на перечисление сумм страховых взносов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации Владение методикой составления календаря платежей по страховым взносам. Владение методикой контроля прохождения платежных документов на перечисление страховых взносов по расчетно-кассовым банковским операциям	

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 бюджетами бюджетной системы Российской ФедерацииДата экзамена (зачета, д/зачета) _____Начало экзамена (зачета, д/зачета) _____ Окончание экзамена (зачета, д/зачета) _____

Экзаменатор _____

(фамилия, имя, отчество)

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	№ экзамен. 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 (по модулю) оценка	Подпись
			МДК. 03.01	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 _____

ФИО

обучающийся (аяся) на _____ курсе по специальности СПО
38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)

код и наименование

успешно прошел (ла) учебную практику
по профессиональному модулю 03

Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами

наименование профессионального модуля

в объеме 36 часов с « » _____ 202 г. по « » _____ 202 г.

В

 XXX

образовательное учреждение ОГАПОУ «Алексеевский колледж» ул. Победы,
д. 22.

наименование организации, юридический адрес

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. Итого 36 час.	

2. За время практики обучающийся проявил личностные и деловые качества

Проявленные личностные и деловые качества		Степень проявления		
		Не проявлял	Проявлял эпизодически	Проявлял регулярно
1	ЛР 1. Осознающий себя гражданином и защитником великой страны.			
2	ЛР 2. Проявляющий активную гражданскую позицию, демонстрирующий приверженность принципам честности, порядочности, открытости, экономически активный и участвующий в студенческом и территориальном самоуправлении, в том числе на условиях добровольчества, продуктивно взаимодействующий и участвующий в деятельности общественных организаций.			
3	ЛР 4. Проявляющий и демонстрирующий уважение к людям труда, осознающий ценность собственного труда. Стремящийся к формированию в сетевой среде лично и профессионального конструктивного «цифрового следа».			
4	ЛР 7. Осознающий приоритетную ценность личности человека; уважающий собственную и чужую уникальность в различных ситуациях, во всех формах и видах деятельности.			
5	ЛР 9. Соблюдающий и пропагандирующий правила здорового и безопасного образа жизни, спорта; предупреждающий либо преодолевающий зависимости от алкоголя, табака, психоактивных веществ, азартных игр и т.д. Сохраняющий психологическую устойчивость в ситуативно сложных или стремительно меняющихся ситуациях.			
6	ЛР 10. Заботящийся о защите окружающей среды, собственной и чужой безопасности, в том числе цифровой.			
7	ЛР 11. Проявляющий уважение к эстетическим ценностям, обладающий основами эстетической культуры.			
8	ЛР 12. Принимающий семейные ценности, готовый к созданию семьи и воспитанию детей; демонстрирующий неприятие насилия в семье, ухода от родительской ответственности, отказа от отношений со своими детьми и их финансового содержания.			

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.	ОК 1.Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам	сформирована
2	ОК 2.Использовать современные средства поиска, анализа и интерпретации информации и информационные технологии для выполнения задач профессиональной деятельности.	сформирована
3	ОК 3.Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие, предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере, использовать знания по финансовой грамотности в различных жизненных ситуациях	сформирована
4	ОК 4.Эффективно взаимодействовать и работать в	сформирована

	коллективе и команде		
5	ОК 5.Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста		сформирована
6	ОК 6.Проявлять гражданско-патриотическую позицию, демонстрировать осознанное поведение на основе традиционных общечеловеческих ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений, применять стандарты антикоррупционного поведения		сформирована
7	ОК 9.Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках		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 «__ __» _____ 202__ г

Подпись руководителя подгруппы (куратора) _____ /ФИО, должность

Подпись руководителя подгруппы (наставника) _____ /ФИО, должность

Подпись руководителя ПОО _____ /ФИО, должность

МП

Аттестационный лист по производственной практике

вид практики

студент

ФИО

обучающийся (аяся) на 3 курсе по специальности СПО

38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)

код и наименование

успешно прошел (ла) производственную практику

по профессиональному модулю 03

Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами

наименование профессионального модуля

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	
Составление отчета по производственной практике. 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 бухгалтер _____ название профессии			

2	Проявление интереса к профессии бухгалтер <hr/> название 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)
3. Общие компетенции (из ФГОС специальности/профессии)		
1	ОК 01. Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам.	сформирована
2	ОК 02. Использовать современные средства поиска, анализа и интерпретации информации и информационные технологии для выполнения задач профессиональной деятельности.	сформирована
3	ОК 03. Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие, предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере, использовать знания по финансовой грамотности в различных жизненных ситуациях.	сформирована
4	ОК 04. Эффективно взаимодействовать и работать в коллективе и команде.	сформирована
5	ОК 05. Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста.	сформирована
6	ОК 06. Проявлять гражданско-патриотическую позицию, демонстрировать осознанное поведение на основе традиционных общечеловеческих ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений, применять стандарты антикоррупционного поведения.	сформирована
9	ОК 09. Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном	сформирована

языках.			
4. 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 руководителя подгруппы (наставника)

_____/ФИО, должность

Подпись руководителя подгруппы (куратора)

_____/ФИО

Подпись руководителя предприятия

_____/ФИО, должность

МП

ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА

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

Студент(ка) с _____ по _____ г. проходил(а) производственную практику (по профилю специальности) профессионального модуля ПМ 03 Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами в _____.

Во время прохождения практики студент приобрел практический опыт в проведении расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами, рассчитал основные экономические показатели, характеризующие деятельность _____.

Ознакомился

с _____.

Практикант успешно применил полученные в Колледже теоретические знания в области экономики и бухгалтерского учёта, углубляя и закрепляя их в процессе производственной практики.

В процессе прохождения производственной практики он(а) продемонстрировал(а) _____ (высокий/средний/низкий) уровень сформированности общих и профессиональных компетенций, соответствующих основным видам будущей профессиональной деятельности:

ОК 01. Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам.

ОК 02. Использовать современные средства поиска, анализа и интерпретации информации и информационные технологии для выполнения задач профессиональной деятельности.

ОК 03. Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие, предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере, использовать знания по финансовой грамотности в различных жизненных ситуациях.

ОК 04. Эффективно взаимодействовать и работать в коллективе и команде.

ОК 05. Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста.

ОК 06. Проявлять гражданско-патриотическую позицию, демонстрировать осознанное поведение на основе традиционных общечеловеческих ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений, применять стандарты антикоррупционного поведения.

ОК 09. Пользоваться профессиональной документацией на государственном

и иностранном языке.

ПКЗ.1.Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней.

ПКЗ.2.Оформлять платежные документы для перечисления налогов и сборов в бюджет, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям.

ПКЗ.3.Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы.

ПКЗ.4.Оформлять платежные документы на перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям.

Студент(ка) полностью выполнил(а) задания, предусмотренные программой производственной практики, ежедневно отражал(а) в дневнике и отчете анализ выполненных работ, соблюдал(а) действующие в _____ правила внутреннего трудового распорядка, изучил(а) и строго соблюдал(а) 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(ка) освоил(а).

Куратор практики _____, преподаватель ОГАПОУ «Алексеевский колледж»

Наставник _____,

Руководитель организации _____,

МП

_____ Г.

дата