Методическая разработка к занятию

по МДК 03.01 Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами

На тему: «Формирование платежных документов для перечисления налогов и сборов в бюджет»

для специальности

38.02.01Экономика и бухгалтерский учет

Разработал:
преподаватель КГАПОУ «НМТ»
Ишбаева Н.С.

Нытва 2018

Цель учебного занятия:

«Формирование платежных документов для перечисления налогов и сборов в бюджет»

Задачи учебного занятия:

-рассчитать налог,
-сформировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению налога в бюджет определенного уровня,
-сформировать платежный документ для перечисления налога в бюджет

(2) **0401060**

(62) Поступ. в банк плат. | (71) Списано со сч. плат.

(1) **ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ** N(3) | (4) Дата | (5) Вид платежа | (101)

Сумма прописью (6)					
ИНН (60)	КПП (102)		Сумма	(7)	
(8) Плательщик			Сч. N	(9)	
(10) Банк плательщика			БИК	(11)	
			Сч. N	(12)	
(13) Банк получателя			БИК	(14)	
			Сч. N	(15)	
ИНН (61)	КПП (103)		Сч. N	(17)	
(16) Получатель			Вид оп.	(18)	Срок плат. (19)
			Наз. пл.	(20)	Очер. плат. (21)
			Код	(22)	Рез. поле (23)

(104)	(105)	(106)	(107)	(108)	(109)	(110)
(24)						

Назначение платежа

Подписи (44) | Отметки банка (45)

М.П. (43)

Практическое задание.

В течение 3 квартала ООО «Икар» реализована продукция на сумму 1540 тыс. руб. (в т.ч. НДС-18%).

Также, в течение 3 квартала предприятием приобретено сырье по счет-фактуре № 1058 от 22 августа текущего года у АО «Пермметалл» на сумму 980 тыс. руб. (с учетом НДС -18%), все оплачено и отпущено в производство.

Провести расчеты с бюджетом по НДС, сформировать платежное поручение по уплате налога в бюджет.

Обратите внимание! Перед вами проблема - в задании нет КБК. Что будете делать?

Домашнее задание: ООО «Икар» занимается производством металлоконструкций.

21 августа текущего года реализовала продукции ООО «Норд» (ИНН/КПП 5916026456/591601001) 132 тыс. руб., предъявив счет-фактуру № 840.

От сдачи в аренду помещений ООО «Феникс» (ИНН/КПП 5902177982/590201001) получена 25 сентября арендная плата в сумме 155 тыс. руб. (НДС 18%).

15 сентября оплачены услуги электроэнергии АО «Пермэнергосбыт» (ИНН/КПП 5916022682/591601001) - 45 тыс. руб. (в т.ч. НДС-18%) по счет-фактуре № 359, услуги отопления по счет-фактуре № 1389 МУП «Теплосеть» (ИНН/КПП 5916022349/591601001) 168 тыс. руб. (в т.ч. НДС-18%).

Определить расчет НДС к оплате, организовать аналитический учет с бюджетом.

Спасибо за внимание!