

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
38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет

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



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)

(71)

Поступ. в банк плат.

Списано со сч. плат.

(1) ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ N(3)

(4)

(5)

(101)

Дата

Вид платежа

Сумма
прописью

(6)

ИНН (60)	КПП (102)	Сумма (7)		
(8)		Сч. N (9)		
Платательщик		БИК (11)		
(10)		Сч. N (12)		
Банк плательщика		БИК (14)		
(13)		Сч. N (15)		
Банк получателя		Сч. N (17)		
ИНН (61)	КПП (103)	Вид оп. (18)	Срок плат. (19)	
(16)		Наз. пл. (20)	Очер. плат. (21)	
Получатель		Код (22)	Рез. доле (23)	
(104)	(105) (106)	(107)	(108)	(109) (110)
(24)				

Назначение платежа

Подписи

Отметки банка

(44)

(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!

