

Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА
И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

Челябинский филиал
Кафедра экономики, финансов и бухгалтерского учета

**ЗАДАНИЕ И МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ
ДЛЯ ВЫПОЛНЕНИЯ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ**

Налоги и налогообложение

(наименование дисциплины (модуля), в соответствии с учебным планом)

направление подготовки (специальность)

38.03.04 «Государственное и муниципальное управление»

(код, наименование направления подготовки (специальности))

Региональное управление

(направленность(и) (профиль (и)/специализация(ии))

бакалавр

(квалификация)

заочная формы обучения

(форма(ы) обучения)

Челябинск, 2020 г.

1. Цель выполнения контрольной работы

Цель выполнения контрольной работы - показать самостоятельную работу посредством выполнения прикладных задач.

Вариант для выполнения работы определить по таблице.

<i>Первая буква фамилии</i>	<i>вариант</i>
А – Е	1
Ё – К	2
Л – П	3
Р – Я	4

2. Структура и оформление контрольной работы

2.1 Контрольная работа выполняется на листах формата А4, в рукописном варианте.

2.2 Структура работы:

- титульный лист
- условие задач в соответствии с выбранным вариантом
- решение задач.

2.3 **Титульный лист** является первой страницей контрольной работы и оформляется по установленной форме (Приложение А.). Далее весь последующий объем контрольной работы нумеруются по порядку до последней страницы.

3. Перечень литературы и нормативных документов для выполнения контрольной работы

1. Налоги и налогообложение : учебник для бакалавров / Д. Г . Черник, Ю. Д. Шмелев, Е. А. Кирова и др. ; под ред. Д. Г. Черника ; Государственный университет управления.-Учеб. изд. -М. : Юрайт, 2014. -393 с.
2. Налоги и налогообложение. Учебник/ под ред. Г.Б. Поляка.-М.: ЮРАЙТ, 2013.
3. Налоги и налогообложение [Электронный ресурс]: учебник для студентов вузов, обучающихся по направлениям «Экономика» и «Менеджмент», специальностям «Экономическая безопасность», «Таможенное дело»/ И.А. Майбуров [и др.].— Электрон. текстовые данные.— М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015.— 487 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/34806>.— ЭБС «IPRbooks», по паролю
4. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ.
5. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 5 августа 2000 г. № 117-ФЗ.

Задание 1. Исходя из следующих данных, определите НДС к уплате в бюджет за квартал. Суммы операций указаны в таблице 1.

1. Реализована продукция - ? руб, в том числе НДС - 20%.
2. Закупочная стоимость реализованного товара, приобретенного у предпринимателя, - ?руб. кроме того НДС – 20%.
3. Реализованы основные средства - ?руб., в том числе НДС – 20 %.
4. Приобретен хозяйственный инвентарь на сумму -?руб., в том числе НДС - 20%.
5. Аванс под услуги, поступивший на расчетный счет - ?руб., в том числе НДС (20%).
6. Закуплен товар для оптовой продажи на сумму -?руб., в том числе НДС (20%).
7. Приобретены основные средства на сумму -?руб., кроме того НДС — 20%.
8. Объем предоставленных услуг - ?руб., в том числе НДС - 20%.
9. Реализованы материалы - ?руб., кроме того, НДС — 20%.

Таблица 1

№ операции	Сумма операции (?)			
	1 вариант	2 вариант	3 вариант	4 вариант
1	280000	320000	410500	245000
2	120000	95000	170000	60000
3	240000	185000	150000	260000
4	100000	80000	130000	70000
5	60000	70000	105000	85000
6	118000	135000	143000	114000
7	10000	25000	36000	12000
8	275000	243000	195000	234000
9	150000	125000	160000	185000

Задание 2. Исчислите налог на доходы физических лиц за каждый месяц календарного года из заработной платы штатного сотрудника, учитывая данные таблиц 2 и 3:

Таблица 2

месяц	Доход за месяц, руб			
	1 вариант	2 вариант	3 вариант	4 вариант
Январь	22000	36000	32000	37000
Февраль	22000	25000	34500	37000
Март	23500	25000	35000	35500
Апрель	23500	25000	35000	30000
Май	34000	27000	35000	37000
Июнь	25000	27000	28000	34000
Июль	34000	22500	26500	28000
Август	34000	25000	35000	37000
Сентябрь	15000	28000	22000	37000
Октябрь	16000	30000	35000	35000
Ноябрь	26000	25000	32000	35000
Декабрь	27000	25000	35000	33500

Таблица 3

	1 вариант	2 вариант	3 вариант	4 вариант
Дополнительная информация о наличии детей у сотрудника	Двое детей 16 лет и 25 лет	Один ребенок 14 лет, второй – студент 22 года, проживающий отдельно, имеющий семью	Один ребенок – студент 20 лет, второй – студент 23 года, имеет собственный доход	Двое детей 6 и 12 лет

Во всех вариантах считать форму обучения - очную

Задание 3. Исходя из данных таблицы 4, рассчитайте сумму налога на прибыль организации, сгруппировав доходы и расходы для целей налогообложения.

Таблица 4

Данные о доходах и расходах	1 вариант	2 вариант	3 вариант	4 вариант
1. Оптовый товароборот — * руб., в том числе НДС — 20%.	177000	255000	310000	220000
2. Закупочная стоимость товара - * руб.	100000	135000	200000	95000
3. Выручка от реализации основных средств - * руб., в том числе НДС — 20%	70800	62000	54000	86000
4. пеня, полученная по хозяйственному договору, — * руб.	295000	180000	235000	145000
5. положительная курсовая разница — * руб.	150000	110000	95000	130000

Задание 4. Рассчитайте авансовые платежи и налог на имущество за год исходя из следующих данных баланса (таблица 5).

Таблица 5

Остатки по данным бухгалтерского учета на 1 число каждого месяца	1 вариант		2 вариант		3 вариант		4 вариант	
	ПС	А	ПС	А	ПС	А	ПС	А
	01.01	75420	15890	52300	9400	102400	19700	91500
01.02	75420	16800	55400	9200	93800	17650	91500	18960
01.03	77200	17340	55400	10450	84300	17120	89700	18630
01.04	75700	16570	51550	11000	90150	18250	85600	18120
01.05	76200	17100	50200	10800	91350	18600	78300	17470
01.06	76200	17500	63100	12300	91350	18790	79600	17590
01.07	79874	18945	63100	12900	95750	19050	79600	17640
01.08	80260	19030	64350	12700	92800	18630	85240	18100
01.09	80260	19320	64800	13150	95200	18970	87900	18350
01.10	85387	20548	64800	13500	90470	17400	84300	18060
01.11	81254	18795	66100	14400	90470	17840	84300	18200
01.12	81732	19110	60850	12960	97300	19680	82700	17170
01.01	85331	20540	63600	13800	98500	19690	83900	17850

ПС – первоначальная стоимость имущества, А – амортизация.

(образец)

**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА И
ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ при ПРЕЗИДЕНТЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**

Челябинский филиал

Факультет _____

Направление подготовки: _____

Дисциплина: Налоги налогообложение

Контрольная работа

Автор работы:

Студент группы _____

_____ формы обучения

Ф.И.О. _____

Руководитель работы:

Ученая степень, звание _____

Ф.И.О. _____