

**ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ**
Налоги и налогообложение

Код модуля
1157418

Модуль
Экономическая подготовка эксперта

Екатеринбург

Оценочные материалы составлены автором(ами):

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Ученая степень, ученое звание	Должность	Подразделение
1	Городнова Наталья Васильевна	доктор экономических наук, доцент	Профессор	правового регулирования экономической деятельности

Согласовано:

Управление образовательных программ

И.Ю. Русакова

Авторы:

1. СТРУКТУРА И ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ **Налоги и налогообложение**

1.	Объем дисциплины в зачетных единицах	3	
2.	Виды аудиторных занятий	Лекции Практические/семинарские занятия	
3.	Промежуточная аттестация	Зачет	
4.	Текущая аттестация	Контрольная работа	1
		Домашняя работа	1
		Собеседование/устный опрос	1
		Кейс-анализ	1

2. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ (ИНДИКАТОРЫ) ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ **Налоги и налогообложение**

Индикатор – это признак / сигнал/ маркер, который показывает, на каком уровне обучающийся должен освоить результаты обучения и их предъявление должно подтвердить факт освоения предметного содержания данной дисциплины, указанного в табл. 1.3 РПМ-РПД.

Таблица 1

Код и наименование компетенции	Планируемые результаты обучения (индикаторы)	Контрольно-оценочные средства для оценивания достижения результата обучения по дисциплине
1	2	3
ОПК-3 -Способен выявлять значимые проблемы и вырабатывать пути их решения на основе анализа и оценки профессиональной информации, научных теорий, концепций и подходов, в том числе обладающие инновационным потенциалом	Д-1 - Проявлять аналитические умения Д-2 - Проявлять способность эффективно работать в команде, умение аргументировать и убеждать З-1 - Изложить возможные способы решения проблем, значимых для профессиональной области деятельности, используя знания научных теорий, концепций, подходов, в том числе обладающих инновационным потенциалом З-2 - Объяснить особенности и возможности применения	Домашняя работа Зачет Кейс-анализ Контрольная работа Лекции Практические/семинарские занятия Собеседование/устный опрос

	<p>основных научных теорий, концепций и подходов для обоснования решения проблем, значимых в профессиональной деятельности</p> <p>П-1 - Самостоятельно или работая в команде, предлагать и обосновывать способы решения проблем, значимых в профессиональной деятельности, используя знания научных теорий, концепций, подходов, в том числе обладающих инновационным потенциалом</p> <p>У-1 - Самостоятельно определять способы решения проблем, значимых для профессиональной области, и обосновывать их, используя знания научных теорий, концепций, подходов, в том числе инновационных</p> <p>У-2 - Анализировать профессиональную область деятельности и выявлять присущие ей проблемы, их причины и особенности, используя методологию научных теорий и концепций</p>	
<p>УК-11 -Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности</p>	<p>Д-1 - Демонстрирует развитую мотивацию учебной деятельности: настойчивость, увлеченность, трудолюбие</p> <p>Д-2 - Демонстрирует самостоятельность в поиске экономической информации, экономических решений; критическое мышление при оценке экономической ситуации, творческий подход к решению экономических задач</p> <p>Д-3 - Демонстрирует ответственное отношение к принятию экономических решений</p> <p>З-2 - Изложить правила рационального поведения экономических агентов как в условиях устойчивого развития,</p>	<p>Домашняя работа Зачет Кейс-анализ Контрольная работа Лекции Практические/семинарские занятия Собеседование/устный опрос</p>

	<p>так и в периоды финансово-экономических кризисов</p> <p>З-3 - Характеризовать структуру личного бюджета и принципы его ведения с использованием финансовых инструментов</p> <p>П-2 - Разрабатывать предложения по оптимизации структуры личного бюджета в различных экономических и финансовых ситуациях на основе анализа расходов и доходов, финансовых рисков и с учетом возможностей использования финансовых инструментов</p> <p>У-2 - Сравнить поведение экономических агентов в различных экономических ситуациях и обосновывать его целесообразность в соответствии с правилами</p> <p>У-3 - Анализировать структуру личного бюджета и определять направления его оптимизации с учетом экономической ситуации</p>	
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

3. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ В БАЛЬНО-РЕЙТИНГОВОЙ СИСТЕМЕ (ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ КАРТА БРС)

3.1. Процедуры текущей и промежуточной аттестации по дисциплине

1. Лекции: коэффициент значимости совокупных результатов лекционных занятий – 0.6		
Текущая аттестация на лекциях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
<i>домашняя работа</i>	14	50
<i>устный опрос</i>	17	50
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лекциям – 0.4		
Промежуточная аттестация по лекциям – зачет Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лекциям – 0.6		
2. Практические/семинарские занятия: коэффициент значимости совокупных результатов практических/семинарских занятий – 0.4		

Текущая аттестация на практических/семинарских занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
<i>контрольная работа</i>	15	50
<i>кейс-анализ</i>	17	50
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по практическим/семинарским занятиям– 1		
Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям–нет		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям– не предусмотрено		
3. Лабораторные занятия: коэффициент значимости совокупных результатов лабораторных занятий –не предусмотрено		
Текущая аттестация на лабораторных занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лабораторным занятиям -не предусмотрено		
Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям –нет		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – не предусмотрено		
4. Онлайн-занятия: коэффициент значимости совокупных результатов онлайн-занятий –не предусмотрено		
Текущая аттестация на онлайн-занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по онлайн-занятиям -не предусмотрено		
Промежуточная аттестация по онлайн-занятиям –нет		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по онлайн-занятиям – не предусмотрено		

3.2. Процедуры текущей и промежуточной аттестации курсовой работы/проекта

Текущая аттестация выполнения курсовой работы/проекта	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
Весовой коэффициент текущей аттестации выполнения курсовой работы/проекта– не предусмотрено		
Весовой коэффициент промежуточной аттестации выполнения курсовой работы/проекта– защиты – не предусмотрено		

4. КРИТЕРИИ И УРОВНИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ

4.1. В рамках БРС применяются утвержденные на кафедре/институте критерии (признаки) оценивания достижений студентов по дисциплине модуля (табл. 4) в рамках контрольно-оценочных мероприятий на соответствие указанным в табл.1 результатам обучения (индикаторам).

Критерии оценивания учебных достижений обучающихся

Результаты обучения	Критерии оценивания учебных достижений, обучающихся на соответствие результатам обучения/индикаторам
Знания	Студент демонстрирует знания и понимание в области изучения на уровне указанных индикаторов и необходимые для продолжения обучения и/или выполнения трудовых функций и действий, связанных с профессиональной деятельностью.
Умения	Студент может применять свои знания и понимание в контекстах, представленных в оценочных заданиях, демонстрирует освоение умений на уровне указанных индикаторов и необходимых для продолжения обучения и/или выполнения трудовых функций и действий, связанных с профессиональной деятельностью.
Опыт /владение	Студент демонстрирует опыт в области изучения на уровне указанных индикаторов.
Другие результаты	Студент демонстрирует ответственность в освоении результатов обучения на уровне запланированных индикаторов. Студент способен выносить суждения, делать оценки и формулировать выводы в области изучения. Студент может сообщать преподавателю и коллегам своего уровня собственное понимание и умения в области изучения.

4.2 Для оценивания уровня выполнения критериев (уровня достижений обучающихся при проведении контрольно-оценочных мероприятий по дисциплине модуля) используется универсальная шкала (табл. 5).

Шкала оценивания достижения результатов обучения (индикаторов) по уровням

Характеристика уровней достижения результатов обучения (индикаторов)				
№ п/п	Содержание уровня выполнения критерия оценивания результатов обучения (выполненное оценочное задание)	Шкала оценивания		
		Традиционная характеристика уровня		Качественная характеристика уровня
1.	Результаты обучения (индикаторы) достигнуты в полном объеме, замечаний нет	Отлично (80-100 баллов)	Зачтено	Высокий (В)
2.	Результаты обучения (индикаторы) в целом достигнуты, имеются замечания, которые не требуют обязательного устранения	Хорошо (60-79 баллов)		Средний (С)
3.	Результаты обучения (индикаторы) достигнуты не в полной мере, есть замечания	Удовлетворительно (40-59 баллов)		Пороговый (П)

4.	Освоение результатов обучения не соответствует индикаторам, имеются существенные ошибки и замечания, требуется доработка	Неудовлетворительно но (менее 40 баллов)	Не зачтено	Недостаточный (Н)
5.	Результат обучения не достигнут, задание не выполнено	Недостаточно свидетельств для оценивания		Нет результата

5. СОДЕРЖАНИЕ КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ

5.1. Описание аудиторных контрольно-оценочных мероприятий по дисциплине модуля

5.1.1. Лекции

Самостоятельное изучение теоретического материала по темам/разделам лекций в соответствии с содержанием дисциплины (п. 1.2. РПД)

5.1.2. Практические/семинарские занятия

Примерный перечень тем

1. 1. Понятие и роль налогов, функции и принципы налогообложения. 2. Виды налогов и их классификация. 3. Основные элементы налога. 4. Налоговые системы. 5. Участники налоговых отношений, их взаимоотношения, права и обязанности. 6. Налог на добавленную стоимость (НДС). 7. Акцизы. 8. Налог на доходы физических лиц (НДФЛ).

LMS-платформа – не предусмотрена

5.2. Описание внеаудиторных контрольно-оценочных мероприятий и средств текущего контроля по дисциплине модуля

Разноуровневое (дифференцированное) обучение.

Базовый

5.2.1. Контрольная работа

Примерный перечень тем

1. Контрольная работа проводится в письменной форме. Задание содержит три задачи из ниже представленного перечня.

Примерные задания

Примеры заданий для контрольных работ:

Задача 1. В налоговом периоде организация реализовала продукции на 700 тыс. руб. (без НДС), построила хозяйственным способом для собственных нужд гараж – стоимость строительно-монтажных работ составила 120 тыс. руб. (без НДС). Оприходовано и отпущено в производство ТМЦ на сумму 300 тыс. руб. (в том числе НДС), а оплачено – 250 тыс. руб. Кроме этого совершена бартерная сделка: реализовано 20 изделий по цене 1 000 руб. (без НДС) за штуку, рыночная цена – 1 500 руб. за штуку (без НДС).

Исчислите сумму НДС, подлежащую уплате в бюджет.

Задача 2. В январе 2005г. организация – производитель алкогольной продукции изготовила 10 000 литров водки, из которых 5 000 литров было реализовано магазину

розничной торговли, а оставшиеся 5 000 литров – на акцизный склад оптовой торговли. Ставки акциза определить, согласно НК РФ. Определить сумму акциза, указывая статьи НК РФ.

Задача 3. За отчетный финансовый год совокупный доход работника равняется 240 000 рублей. В доход включены выплаты на оплату туристической путевки в размере - 30 000 рублей, материальная помощь к отпуску – 5 000 рублей, дивиденды в сумме 24 000 рублей за предыдущий отчетный год по результатам работы предприятия, пенсии по увечью, полученного в результате производственной травмы – 36 000 рублей. Определить НДФЛ за весь отчетный год, указывая статьи НК РФ.

Задача 4.

Подготовить ответы на вопросы по гл. 21 Налогового кодекса РФ

- каковы особенности определения налоговой базы при передаче имущественных прав.
- каковы особенности составления счет-фактуры по НДС.
- каков порядок возмещения налога на добавленную стоимость.

Задача 5.

Подготовить логическую схему по вопросу - Порядок исчисления суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Задача 6.

Составить тесты по теме НДС – 5 вопросов и 4 варианта ответа

Задача 7.

Рассчитайте сумму НДС за месяц в бюджет. Заполните книгу покупок и книгу продаж. Производственной предприятие ЗАО «Мебель» имеет следующие хозяйственные операции:

Приобретены пиломатериалы по счет - фактуре № 56 от 05.04. на сумму 428 310 руб. в т.ч. НДС.

Приобретены лакокрасочные материалы по счет - фактуре № 167 от 06.04. на сумму 245 720 руб. в т.ч. НДС.

Приобретены обивочные ткани по счет - фактуре № 16 от 7.04. на сумму 520900 руб. в т.ч. НДС.

Приобретена фурнитура по счет - фактуре № 14 от 09.04. на сумму 164555 руб. в т.ч. НДС.

Реализована кухонная мебель по счет - фактуре № 165 от 13.04. на сумму 132500 руб. в т.ч. НДС.

Отпущены детские кровати по счет - фактуре № 156 от 10.04. на сумму 110350 руб. в т.ч. НДС.

Реализована мягкая мебель по счет - фактуре № 187 от 10.04. на сумму 391 200 руб. в т.ч. НДС.

Реализованы шкафы - купе по счет- фактуре № 128 от 13.04. на сумму 354100 руб. в т.ч. НДС.

Реализованы тумбы по счет - фактуре № 189 от 20.04. на сумму 506200 руб. в т.ч. НДС.

Оплачен предприятием ЗАО «Мебель» аванс за продукцию в сумме 250 000 руб., счет - фактура № 11 от 23.04. в том числе НДС.

Задача 8.

Произведите расчет НДС, вносимого в бюджет предприятием ЗАО «Квадр» по хозяйственным операциям, заполните расчет и укажите сроки уплаты налога:

- реализовано продукции, облагаемой НДС по ставке 18%, на сумму 372470, 0 руб.

- предприятием оказаны услуги другим сторонним организациям на сумму 12610,0 руб. в рыночных ценах

- произведен бартерный обмен товарами:
- отгружено на сумму 273420 руб.,
- получен товар на сумму 304540 руб. (цены рыночные).
- предприятие заплатило авансовые платежи за продукцию в сумме 200000 руб.
- приобретено сырье на сумму 82400 руб. без НДС.
- приобретено топливо на сумму 62400 руб., в т.ч. НДС.
- приобретено 10.03 текущего года шлифовальное оборудование, но не оплачено в срок в сумме 182670 руб., в т.ч. НДС.

- предприятию «Квадр» поступила оплата услуг производственного значения на сумму 6250 руб. по счету.

Задача 9.

Рассчитайте сумму НДС, подлежащую уплате в бюджет. Производственное предприятие «Оникс» в отчетном месяце реализовало продукцию, себестоимость которой 1685,8 тыс. руб., рентабельность 28%, НДС 18%. Произведен бартерный обмен товарами на сумму 110 тыс. руб., в т.ч. НДС 18%, однако отгружен был в отчетном месяце не весь объем, а получено товаров на сумму 180,5 тыс. руб. Приобретен автомобиль 265,0 тыс. руб., в т.ч. НДС. Приобретены материалы 110,1 тыс. руб., в т.ч. НДС. Укажите сроки уплаты налога.

Задача 10.

Определите сумму налога на добавленную стоимость подлежащая уплате в бюджет за месяц на основании хозяйственных операций:

Приобретены материалы на сумму 57 400 руб., в т.ч. НДС 18%

Приобретены материалы на сумму 18 400 руб., в т.ч. НДС - 5 068 руб.

Реализовано товаров на сумму 128 500 руб., (без НДС).

Реализовано товаров работникам предприятия в рыночных ценах на сумму 32 000 руб.

Задача 11.

Рассчитайте налог на добавленную стоимость по предприятию «ПИЛОТ» за истекший месяц. Реализовано продукции: себестоимость которой - 534500 руб., рентабельность 35%, НДС 18%. Получено авансов за продукцию 159800 руб. Оплачены счета сторонним организациям за услуги 48200 руб. (в т.ч. НДС). Приобретены материалы 140 600 руб., в т.ч. НДС 32400 руб. Укажите сроки уплаты налога.

Задача 12.

Произведите расчет НДС, вносимого за месяц, на основании хозяйственных по Тюменскому Аккумуляторному заводу:

- приобретены вспомогательные материалы на сумму 126469 руб., в т.ч. НДС.
- реализовано работникам предприятия в счет оплаты труда продукция аккумуляторного завода на сумму 62000 руб. по розничным ценам.
- оплачены авансовые взносы за предстоящее приобретение сырья в сумме 150000 руб.
- оприходовано сырье по неоплаченной счет-фактуре на сумму 102462 руб., в т.ч. НДС.
- произведен бартерный обмен:
- отгружено продукции на сумму 220460 руб.,
- получено товары в счет бартера на сумму 150230 руб. Цены розничные
- отгружено продукции на сумму 132330 руб. (без НДС),
- куплен для завода прицеп стоимостью 72820 руб., в т.ч. НДС.

- завод оказал сторонним организациям услуги по монтажным работам на сумму 32550 руб без (НДС).

- получено финансовой помощи от других предприятий в сумме 30000 руб.

- реализовано продукции в сумме 308420 руб. (без НДС),

- получена арендная плата в сумме 10000 руб., в т.ч. НДС.

- оприходован автомобиль 10.02 текущего года, срок оплаты платежных документов - 5 числа следующего месяца в сумме - 240000 руб.

Задача 13.

Произведите расчет НДС, вносимого в бюджет производственным предприятием «Омега» за месяц и составьте книгу покупок и продаж.

1. Реализовано «Изделие А» на сумму 520610 руб. (без НДС), счет-фактура № 48 от 2.02. НДС 10%.

2. Приобретено сырье для производства в сумме 132630 руб., в т.ч. НДС, счет-фактура № 54 от 7.02. НДС 10%.

3. Получены авансовые взносы за продукцию 15000 руб., счет-фактура № 151 от 9.02.

4. Приобретено оборудование в сумме 305260 руб., в т.ч. НДС, счет-фактура № 64 от 12.02.

5. Реализовано «Изделие Б» на сумму 620408 руб. (без НДС), счет-фактура № 49 от 15.02.

6. Приобретено топливо на сумму 52680 руб., в т.ч. НДС, счет-фактура № 82 от 18.02.

7. Оказаны услуги сторонним организациям в сумме 28900 руб., в т.ч. НДС, счет-фактура № 50 от 19.02.

8. Реализованы «Изделие А» на сумму 135809 руб., в т.ч. НДС 10%, счет- фактура № 53 от 20.02.

9. Получено арендной платы на сумму 8500 руб., в т.ч. НДС, счет-фактура № 58 от 25.02.

10. Реализовано «Изделие В» на сумму 20344 руб. (в т.ч. НДС 18%), счет-фактура № 49 от 15.02.

LMS-платформа – не предусмотрена

5.2.2. Домашняя работа

Примерный перечень тем

1. 1. Теоретические основы налогов и принципы формирования налоговых систем. 2. Этапы формирования налоговой системы РФ. 3. Налоговое планирование и администрирование 4. Представление информации по конкретному региону РФ (субъекту РФ и его столице) и составление информационной карты по его региональным и местным налогам или налоговой системе конкретной страны.

Примерные задания

Примерные задания для домашней работы:

1. Прочитать следующие работы:

- Кейнс Дж.М. Общая теория занятости, процента и денег: пер. с англ. М.: Гелиос АРВ, 2011.

- Петти У., Смит А., Рикардо Д. Антология экономической классики. М.: Эконов, 1993.

- Тургенев Н. И. Опыт теории налогов //У истоков финансового права. М.: Статут, 1998. М.: МЦФЭР, 2000.

- Толкушкин А.В. История налогов в России. М.: Юрист, 2001. 432 с.
- Шаталов С.Д. Развитие налоговой системы России: проблемы, пути решения и перспективы.

2. Составить таблицу, отражающую основные налоговые аспекты, раскрываемые в разных экономических теориях.

3. Составить таблицу, отражающую преимущества и недостатки специальных режимов налогообложения.

4. Составить таблицу, отражающую преимущества и недостатки НДС и налога с продаж.

5. Заполнить декларацию по НДФЛ.

6. Раскрыть особенности региональных налогов (на примере конкретного субъекта РФ).

7. Раскрыть особенности местных налогов (на примере столицы конкретного субъекта РФ).

8. Составить таблицу по инструментам налоговой оптимизации по базовым прямым и косвенным налогам.

9. Представление информации по конкретному региону РФ (субъекту РФ и его столице) и составление информационной карты по его региональным и местным налогам или налоговой системе конкретной страны.

LMS-платформа – не предусмотрена

5.2.3. Собеседование/устный опрос

Примерный перечень тем

1. Устный опрос проводится на каждом практическом занятии; его тематика соответствует темам практических занятий: 1. Понятие и роль налогов, функции и принципы налогообложения. 2. Виды налогов и их классификация. 3. Основные элементы налога. 4. Налоговые системы. 5. Участники налоговых отношений, их взаимоотношения, права и обязанности. 6. Налог на добавленную стоимость (НДС). 7. Акцизы. 8. Налог на доходы физических лиц (НДФЛ).

Примерные задания

LMS-платформа – не предусмотрена

5.2.4. Кейс-анализ

Примерный перечень тем

1. Кейсы решаются на практическом занятии; их тематика соответствует темам практических занятий: 1. Понятие и роль налогов, функции и принципы налогообложения. 2. Виды налогов и их классификация. 3. Основные элементы налога. 4. Налоговые системы. 5. Участники налоговых отношений, их взаимоотношения, права и обязанности. 6. Налог на добавленную стоимость (НДС). 7. Акцизы. 8. Налог на доходы физических лиц (НДФЛ).

Примерные задания

Примеры заданий:

Ситуация 1.

Предприятие общественного питания ООО «САТУРН» имеет следующие хозяйственные операции за месяц:

- Приобретены товары для перепродажи:

- облагаемые по ставке 10% на сумму - 340200,6 руб. (в т.ч. НДС).
- облагаемые по ставке 18% на сумму - 245860,7 руб. (в т.ч. НДС).
- Приобретена микроволновка на сумму 6460,0 руб., в т.ч. НДС.
- Приобретены фартуки и спецодежда на сумму 18460,0 руб., в т.ч. НДС.
- Реализовано продукции собственного производства на сумму 524770,6 руб., в т.ч.

НДС.

- Проданы товары через буфет на сумму 310416,20 руб., в т.ч. НДС - 18% и на сумму 110201,6 руб., в т.ч. НДС - 10%.

- Предприятию «Сатурн» поступила оплата за услуги детских аниматоров по проведению выпускного праздника, стоимость которых - 8630,6 руб., в т.ч. НДС.

- Детский сад оплатил детское меню и взрослое меню на сумму – 30000,0 руб. в т.ч. НДС 18%.

- Детский сад оплатил аренду помещения у предприятия общепита для выпускного праздника на сумму 10000 руб., в т.ч. НДС.

На основании данных хозяйственных операций произведите расчет НДС в бюджет за месяц.

Ситуация 2.

Рассчитайте сумму НДС, вносимую в бюджет по предприятию общественного питания ЗАО кафе «ДрайФФ». Заполните налоговую декларацию по налогу. За отчетный месяц произведены следующие операции:

- Продана продукция собственного производства на сумму 134520 руб., в т.ч. НДС - 18%.
- Реализовано товаров через буфет на сумму 7920 руб. (в т.ч. НДС 18%).
- Взысканы с предприятия общепита штрафы по результатам налоговой проверки 5420 руб.
- Приобретена плита для приготовления продуктов на сумму 33420 руб. (в т.ч. НДС 18%).
- Приобретено товаров для перепродажи на сумму 62650 руб. а оплачены и поставлены на учет в сумме 45250,0 руб. т.ч. НДС 10%.

Ситуация 3.

Произведите расчет суммы налога на добавленную стоимость в бюджет торгового предприятия за месяц по хозяйственным операциям:

Продано товаров, облагаемых по ставке НДС 18% на сумму 254 200 руб. в т.ч. НДС.

Получено арендной платы на сумму 10 300 руб.

Приобретено торговое оборудование в новый торговый зал, облагаемых НДС по ставке 18 % на сумму 75 300 руб. в т.ч. НДС.

Приобретено товаров, облагаемых НДС по ставке 18 % на сумму 102 210 руб. (без НДС)

Уплачено авансовых взносов за товары, облагаемых по ставке 10 % на сумму 25100 руб.

Торговой фирме предоставлены услуги по строительству и отделке нового торгового зала на сумму к оплате 44200 руб, в т.ч. НДС -18%.

Ситуация 4.

Произведите расчет НДС в бюджет за месяц по предприятию «Альянс». Заполните книгу покупок и книгу продаж.

Хозяйственные операции:

Приобретено оборудование стоимостью 198400 руб. (в т.ч. НДС), (счет- фактура № 15 от 2.04.)

Приобретены сантехнические фаянсовые изделия на сумму 95355 руб. (в т.ч. НДС), (счет - фактура № 50 от 3.04.)

Приобретены фарфоровые изделия на сумму 76300 руб. (в т.ч. НДС), (счет - фактура № 113 от 5 .04.)

Приобретены пластиковые изделия на сумму 180300 руб. (в т.ч. НДС), (счет - фактура № 80 от 6.04.)

Приобретены наборы стеклопосуды на сумму 204320 руб. (в т.ч. НДС), (счет - фактура № 64 от 10.04.)

Реализовано товаров на сумму 748 310 руб. в т.ч. НДС 18%.

Фирма «Альянс» получила арендной платы за месяц на сумму 9000 руб.

LMS-платформа – не предусмотрена

5.3. Описание контрольно-оценочных мероприятий промежуточного контроля по дисциплине модуля

5.3.1. Зачет

Список примерных вопросов

1. Список примерных вопросов к зачету: 1. Особенности построения системы налогов и сборов России. 2. Современные принципы налогообложения. 3. Понятие налога, его признаки и внутренняя структура. 4. Функции налогов. 5. Сбор, его отличие от налога. 6. Страховые взносы. 7. Классификация налогов. 8. Дискуссия на тему «Роль налогов в развитии государства». 9. Налоговые правоотношения. 10. Налоговая деятельность государства. 11. Современная налоговая политика государства. 12. Издание государством нормативных актов по вопросам налогообложения. 13. Права и обязанности субъектов налоговых правоотношений. 14. Правовое регулирование изменения сроков уплаты налогов и сборов в бюджет. 15. Обжалование актов налоговых органов и действий или бездействия их должностных лиц. 16. Возникновение и прекращение налогового обязательства плательщика перед государством. 17. Способы обеспечения исполнения обязанности по уплате налогов и сборов в соответствии с нормами налогового законодательства. 18. Зачет и возврат излишне взысканных сумм обязательных платежей в бюджет. 19. Сущность налогового контроля. 20. Учет налогоплательщиков в налоговых органах. 21. Камеральные проверки. 22. Выездные проверки. 23. Самостоятельная работа обучающихся Нормативно-правовая база проведения налоговых проверок. 24. Мероприятия, предшествующие проведению выездной налоговой проверке. 25. Концепция системы планирования выездных налоговых проверок. 26. Права и обязанности налоговых органов. 27. Координация совместных действий государственных структур, обеспечивающих контроль за соблюдением налогового законодательства. 28. Ответственность за нарушение налогового законодательства. 29. Налоговая ответственность. 30. Налоговое правонарушение. 31. Порядок применения мер государственно-принудительного воздействия к налогоплательщикам, нарушившим нормы законодательного права. 32. Расчет штрафных санкций за налоговые правонарушения. 33. Экономическая сущность и основные элементы налогообложения федеральных налогов. 34. Экономическая сущность и основные элементы

налогообложения региональных налогов. 35. Экономическая сущность и основные элементы налогообложения местных налогов. 36. Экономическая сущность и основные элементы страховых взносов. 37. Экономическая сущность и основные элементы специальных налоговых режимов. 38. Заполнение платежных поручений для перечисления налогов. 39. Заполнение платежных поручений для перечисления сборов. 40. Заполнение платежных поручений для перечисления страховых взносов.

LMS-платформа – не предусмотрена

5.4 Содержание контрольно-оценочных мероприятий по направлениям воспитательной деятельности

Направление воспитательной деятельности	Вид воспитательной деятельности	Технология воспитательной деятельности	Компетенция	Результаты обучения	Контрольно-оценочные мероприятия
Формирование социально-значимых ценностей	целенаправленная работа с информацией для использования в практических целях	Технология формирования уверенности и готовности к самостоятельной успешной профессиональной деятельности Технология самостоятельной работы	УК-11	З-3 Д-1	Домашняя работа Практические/семинарские занятия