БПОУ РК «Калмыцкий государственный колледж нефти и газа»

Одобрена Утверждаю

Методическим объединением Зам. Директора по УМР\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Профильных дисциплин «\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_г.

Руководитель МО\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Протокол №\_\_\_\_\_\_\_\_\_

«\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_г.

 **МДК 05.01 «ОРГАНИЗАЦИЯ И ПЛАНИРОВАНИЕ НАЛОГОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»**

Методические указания и задания

для выполнения контрольной работы для студентов заочного отделения

специальности 38.02.01 «Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)»

(4 курс)

Составитель: Куменова А.А.

Преподаватель спец. дисциплин

Элиста 2020

В методических указаниях, разработанных в соответствии с Государственным образовательным стандартом СПО по специальности: 38.02.01 «Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)» и рабочей программой дисциплины МДК 05.01 «Организация и планирование налоговой деятельности» даны рекомендации по выполнению контрольной работы, приведены варианты заданий, изложены требования к содержанию и оформлению работы, список учебных пособий и литература по учебному курсу.

**1. Методические указания к выполнению контрольной работы по дисциплине «Экономическая теория»**

Дисциплина МДК 05.01 «Организация и планирование налоговой деятельности» является одной из основных дисциплин для студентов, обучающихся по специальности «Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)» заочной формы обучения.

Она формирует базовые знания по специальности и способствует овладению теоретическим материалом дисциплин.

**1.1. Общая методика работы над контрольным заданием.**

Учебным планом по специальности «Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)» предусмотрено выполнение контрольной работы по дисциплине МДК 05.01 «Организация и планирование налоговой деятельности» для студентов ЗФО.

Выполнение контрольной работы ставит своей задачей помочь студентам активно и плодотворно работать над усвоением учебного материала данного курса. Вопросы контрольной работы охватывают большую часть материала предусмотренного рабочей программой МДК 05.01. «Организация и планирование налоговой деятельности», поэтому своевременное выполнение работы является залогом успешного освоения учебного материала. При выполнении контрольной работы рекомендуется глубоко проработать материал рекомендуемой литературы.

 Контрольная работа должна отразить степень усвоения студентом отдельных разделов программы, его умение анализировать прочитанное, выделять основные положения изучаемого материала, обобщать его. При пользовании справочным материалом необходимо указать источник, откуда они заимствованы. Если это целесообразно в контрольной работе могут быть приведены схемы, рисунки, графики.

**1.2. Требования к выполнению и оформлению контрольной работы.**

Контрольная работа должна высылаться в колледж для регистрации и дальнейшей проверки на заочном отделении не позднее указанного в методическом указании срока.

Контрольная работа должна быть написана в тетради с полями. Отвечать на вопросы следует после написания вопроса с новой страницы. В конце приводится список использованной литературы, дата выполнения и подпись студента.

На обложке тетради указывается фамилия, имя, отчество, наименование контрольной работы, вариант, курс, группа и домашний адрес.

Если работа вторична, следует обязательно указать на контрольной работе «Повторная» или «Вторичная», при этом необходимо представить ее с первой лицензией и с доработками замечаний, указанных преподавателем при проверке первого варианта контрольной работы.

По всем вопросам, возникшим при изучении курса следует обращаться за разъяснениями и консультацией по адресу: 358000 г.Элиста, улица 8 марта, дом 26. Калмыцкий государственный колледж нефти и газа.

**1.3. Таблица выбора вариантов контрольных работ.**

|  |  |
| --- | --- |
| начальная буква фамилии | номер варианта |
| А,Б,Я | 1 |
| В,Г,Ю | 2 |
| Д,Е,Э | 3 |
| Ж, З, Щ | 4 |
| И, К, Ш | 5 |
| Л, М | 6 |
| П,Н,О | 7 |
| Р,С | 8 |
| Т,У,Ф | 9 |
| Х,Ц,Ч | 10 |

**Задания для контрольной работы**

**Вариант 1.**

1. Основные положения гл. 25 НК РФ о введении налогового учета для определения налоговой базы по налогу на прибыль

2. Методологические рекомендации налоговых органов по ведению отдельных регистров налогового учета

**Вариант 2.**

1. Способы организации налогового учета

2. Правила ведения регистров

**Вариант 3.**

1. Определение совокупности показателей критерии их систематизаций в регистрах налогового учета

1. Аналитические регистры как основа ведения налогового учета

**Вариант 4.**

1. Порядок ведения аналитических регистров налогового учета

2. Сущность внереализационных доходов

**Вариант 5.**

1. Основные сходства и различия бухгалтерского и налогового учета

2. Налоговый учет доходов от реализации товаров как собственного производства, так и ранее приобретенных

**Вариант 6.**

1. Сравнительный анализ норм бухгалтерского и налогового учета

2. Налоговый учет внереализационных расходов

**Вариант 7.**

1. Особенности ведения налогового учета отдельных видов внереализационных доходов

2. Порядок налогового учета расходов, связанных с производством и реализацией

**Вариант 8.**

1. Элементы учетной политики для целей налогообложения ценных бумаг

2. Учетная политика для целей налогообложения налога на имущество организации

**Вариант 9.**

1. Момент начисления налоговой базы и ее закрепление в учетной политике

**2.** Налоговый учет НДС

**Вариант10.**

1. Налоговый учет при применении упрощенной системе налогообложения

2. Налоговая отчетность по упрощенной системе налогообложения

**Рекомендуемая литература**

**Основная:**

1. Эриашвили Н.Д., Косов М.Е., Осокина И.В. Налоговый процесс: Учебное пособие. Изд~ во: Юнити-Дана, 2012г., с.250 http:/.;[www.knigafund.ru](http://www.knigafund.ru/)
2. Налоговое администрирование: Учебник Дорофеева Н.А., Брилон А.В., Брилон Н.В. Изд- во: Дашхов и К, 2010г., с. 154 [http://www.knigafund.ru](http://www.knigafund.ru/)
3. Налоговая политика. Теория и практика: учебник, п/р И.А.Майбурова, Изд-во: Юнити- Дана, 2012г. ,с.98 [http://www.knigafiind.ru](http://www.knigafiind.ru/)
4. Касьянова Г.Ю. Учет: 2012: Бух. и налоговый.-М.:АБАК,2012

**Дополнительная:**

1. Гусева Т. М, Шейна Т. Н. Бухгалтерский учет: Учеб. Практическое пособие. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ТК Велби, изд-во Проспект, 2008.-504 с.
2. Беликова Т.Н. Самоучитель по бухгалтерскому и налоговому учету.-СПб. Литер, 2012
3. Нечитайло А.И. Бух.фин.отчетность.-Ростов н/Д:Феникс, 2012
4. Налоги и налогообложение: учебное пособие. Косов МЕ.Драморенко Л,А. Изд-во:

Юнит-Дана, 2012, с.381 http ://www. kni gafund .ru

1. Селезнев H.H., Налоговый менеджмент: администрирование , планирование, учет: учебное пособие, Изд-во Юнити-Дана, 2010г., 108 [http://www.knigafund.ru](http://www.knigafund.ru/)
2. КрохинаЮ.АНалоговоеправо:учебник.Изд-во:Юнити-Дана,2012г.,с.212 http: //wwW. kni gafund. ru
3. Налоговое право:учебное пособие, п/’р И.Ш.Килясханова, С.Н.Бочарова. Изд-во: Юнити-

Дана, Закон и право, 2012г., с.309 [http://www.knigafund.ru](http://www.knigafund.ru/) -

*’*

1. ’ Макоев ОС., Контроль и ревизия: учебное пособие, Изд-во: Юнити-Дана, 2012г., с.201 http: //www. kni gafund. ru
2. Касьянова Г.Ю. Документооборот в бух. и налог, учете.-М.:АБАК, 2012
3. Ежемесячный научно-практический журнал «Бухгалтерский у чет»
4. Ежемесячный журнал «Нормативные акты»
5. Ежемесячный научно-практический журнал «Главбух»

14.Пакеты прикладных программ для бухгалтера.

**Интернет-ресурсы**

1 .<http://buhcon.com/index.php>

2.<http://repetitor-nachbuh.m/index.php/map-site>

3 .<http://www.buh.ru/>

1. <http://www.buhsoft.ru/>