

ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ПО ОБРАЗОВАНИЮ
Государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования
"ТОМСКИЙ ПОЛИТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ"

УТВЕРЖДАЮ
Декан АВТФ
_____ С.А.
Гайворонский
" ____ " _____ 2009 г.

ФИНАНСЫ, ДЕНЕЖНОЕ ОБРАЩЕНИЕ И КРЕДИТ

Методические указания
для выполнения контрольной работы по теме
«Организация безналичных расчетов в РФ»
для студентов АВТФ специальности
230201 (071900) – «Информационные системы и технологии».

Томск 2009

УДК 336.74; 336.748.12
ББК У9(2)26Я73
Р27

Рахимов Т.Р.

Р27 Финансы, денежное обращение и кредит. Методические указания для выполнения контрольной работы по теме «Организация безналичных расчетов в РФ» для студентов АВТФ специальности 230201 (071900) – «Информационные системы и технологии»./Сост. Т.Р. Рахимов. – Томск: Изд-во ТПУ, 2009. – 21 с.

Рецензент:
доцент каф. МЕН, ТПУ
к.э.н.,

В.В. Спицын

Методические указания по проведению деловой игры «Семейный Бюджет» рассмотрены и рекомендованы к изданию методическим семинаром кафедры менеджмента ИЭФ ТПУ
" ____ " _____ 2009 г.

Зав. кафедрой менеджмента
профессор, докт. экон. наук

И.Е. Никулина

Содержание

СОДЕРЖАНИЕ	3
ИНСТРУКЦИИ К ВЫПОЛНЕНИЮ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ	4
КОНТРОЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ.....	5
<i>Задание 1</i>	5
<i>Задание 2</i>	6
<i>Задание 3</i>	7
<i>Задание 4</i>	8
<i>Задание 5</i>	10
<i>Задание 6</i>	12
<i>Задание 7</i>	13
<i>Задание 8</i>	15
БЛАНКИ РАСЧЕТНЫХ ДОКУМЕНТОВ.....	17
<i>Платежное поручение</i>	17
<i>Инкассовое поручение</i>	18
<i>Платежное требование</i>	19
<i>Аккредитив</i>	20

Инструкции к выполнению контрольной работы

Данные методические указания могут выполняться студентами как в часы практик, так и в часы СРС.

Рекомендуется выполнять следующие задания следующими тремя способами (в зависимости от времени отводимого на контрольную работу)

1. 8 заданий для всех студентов.
2. 2 варианта по 4 задания. Например, 1 вариант получает все нечетные задания (1,3,5,7), а второй вариант – четные (2,4,6,8).
3. 4 варианта по 2 задания (1,5; 2,6; 3,7; 4,8).

Трудоемкость контрольной работы рассчитывается исходя из 15-20 минут на 1 задание.

Алгоритм выполнения заданий

1. Получить от преподавателя список заданий из данных методических указаний, подлежащих выполнению.
2. Прочитать условие задания, подлежащего выполнению.
3. Заполнить наиболее подходящий расчетный документ. При этом могут использоваться два варианта заполнения бланков расчетных документов:
 - a. *От руки.* Для этого необходимо скопировать необходимые бланки из данных методических указаний.
 - b. *В электронном виде.* Для этого необходимо получить от преподавателя бланки расчетных документов в электронном виде. Далее заполнить их на компьютере.
4. Сдать заполненные расчетные документы (от руки, распечатанные, или в электронном виде) преподавателю на проверку.

Контрольные задания

ЗАДАНИЕ 1

ООО Компания «АСПЕКТ СПб» решила оплатить своим сотрудника путевки в санаторий «Тихий дон». Фирма заключила договор, по которому должен быть оплачен отдых 10 сотрудников. Стоимость путевки 10 000 рублей, в т.ч. НДС по ставке 18%. Выберите подходящий способ расчета и заполните расчетный документ.

РЕКВИЗИТЫ:

СУБЪЕКТ 1

Полное наименование:	Сельскохозяйственный кооператив по санаторно-курортному обслуживанию «Донагрокурорт» филиал-санаторий «Тихий Дон»
Крат наименование	СХК по СКО «Донагрокурорт» филиал-санаторий «Тихий Дон»
ОКПО	31364138
ОКОНХ	91517
ИНН:	6163051203
КПП:	231802001
Расч/Счет:	40702810100000002566
Банк получателя:	Лазаревский филиал ОАО АКБ «ЮгБанк», Сочи – Л 200
БИК:	040333866
Кор/Счет:	3010181000000000866

СУБЪЕКТ 2

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-техническая Компания «АСПЕКТ СПб»
Крат наименование	ООО «Производственно-техническая Компания «АСПЕКТ СПб»
ОКПО	48000400
ОКОНХ	80200
ИНН:	7805102985
КПП:	780501001
Банк получателя:	Выборгский филиал ОАО "Банк ВТБ Северо-Запад" г. Санкт-Петербург
БИК:	044030791
Кор/Счет:	30101810200000000791
Расч/Счет:	40702810213000003024

ЗАДАНИЕ 2

Компания «Сибирьтелеком» решила выделить 100 000 на помощь нуждающимся детям. Для этого они связались с НП «СБОР», чтобы перевести им деньги для детей. Выберите подходящий способ расчета и заполните расчетный документ.

РЕКВИЗИТЫ:

СУБЪЕКТ 1

Крат наименование	Томский филиал ОАО "Сибирьтелеком"
ОКПО	36293822
ОКОНХ	5230
ИНН:	5407127828
КПП:	701702001
Расч/Счет:	40702810006290002080
Банк получателя:	ОАО "Томскпромстройбанк"
БИК:	046902728
Кор/Счет:	30101810500000000728

СУБЪЕКТ 2

Полное наименование:	Некоммерческое партнерство «Союз Благотворительных Организаций России»
Крат наименование	НП «СБОР»
ИНН:	7715257832
КПП:	771501001
Расч/Счет:	40703810000000000005
Банк получателя:	ООО «Банк Империя» г. Москва
БИК:	044583495
Кор/Счет:	30101810900000000495

ЗАДАНИЕ 3

ООО «ЖБИ-Комплект 2000» оплачивает пошлину за регистрацию патента в Евразийской патентной организации. Размер пошлины 15 000 рублей. Оформите платежный документ по реквизитам.

РЕКВИЗИТЫ:

СУБЪЕКТ 1

Полное наименование:	Евразийская патентная организация
ИНН:	9909057949
КПП:	773863001
Расч/Счет:	40807810000000000009
Банк получателя:	Московский филиал ЗАО «Райффайзенбанк» г.Москва
БИК:	044552603
Кор/Счет:	30101810400000000603

СУБЪЕКТ 2

Крат наименование	ООО «ЖБИ-Комплект 2000»
ОКПО	52432140
ОКОНХ	71100
ИНН:	7705338948
КПП:	770501001
Расч/Счет:	40702810700030341401
Банк получателя:	ОАО «Промсвязьбанк», г. Москва
БИК:	044583119
Кор/Счет:	30101810600000000119

ЗАДАНИЕ 4

ИФНС по ТО взыскивает недоимку по налогу перед бюджетом с сети магазинов «Для Дела» на сумму 12 500 рублей. Для этого она использует инкассовое поручение. Оформите расчетный документ по нижеуказанным реквизитам.

РЕКВИЗИТЫ

СУБЪЕКТ 1

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Алтом»
Крат наименование	ООО «Алтом»
Адрес	634021, г. Томск, пр.Комсомольский, д.44
Тел.	(382-2) 21-03-83
Сайт:	http://www.altom.ru
ИНН:	7020000210
КПП:	701701001
Расч/Счет:	40702810764060100695
Банк получателя:	Ф-л АК СБ РФ(ОАО)Томское ОСБ № 8616 г. Томск
БИК:	30101810800000000606
Кор/Счет:	046902606

СУБЪЕКТ 2

Наименование:	Управление Федерального Казначейства по Томской Области (ИФНС России по г. Томску)
ИНН:	7021022569
КПП:	701701001
Банк получателя:	ГРКЦ, ГУ Банка России по Томской области (г. Томск)
БИК:	046902001
Счет:	40101810900000010007.
Статус лица, оформившего расчетный документ:	04 (налоговый орган)
КБК	18210501010011000110
ОКАТО	69401000000
Назначение платежа	№ _____ Бесспорное взыскание недоимки согласно ст.45, п.2, абз.1,2 и ст.46 Налогового кодекса РФ (в редакции Закона РФ от 27.07.06 № 137-ФЗ)
Основание платежа	ТР (Требование)

Тип платежа	НС (уплата налога или сбора)
Дата выставления	(текущая дата)
Период погашения	30 дней
Номер документа в налоговом органе	1345

ЗАДАНИЕ 5

Компания «ЭлеСи» уплачивает НДС за квартал на сумму 345 000 рублей. Оформите платежное поручение.

РЕКВИЗИТЫ

СУБЪЕКТ 1

Полное наименование:	Закрытое Акционерное Общество "ЭлеСи"
Крат наименование	ЗАО "ЭлеСи"
Юр. адрес	634009 г. Томск, ул. Бердская, 27
Почт. адрес	634021 г. Томск, ул. Алтайская 161 А
Тел.	(3822) 499-200
Сайт:	http://www.elesy.ru
ОКПО	28829549
ОКОНХ	14171, 14333, 66000, 61134
ИНН:	7021004633
КПП:	701701001
Расч/Счет:	40702810164010122320
Банк получателя:	Томское ОСБ № 8616 г. Томск
БИК:	046902606
Кор/Счет:	30101810800000000606

СУБЪЕКТ 2

Наименование:	Управление Федерального Казначейства по Томской Области (ИФНС России по г. Томску)
ИНН:	7021022569
КПП:	701701001
Банк получателя:	ГРКЦ, ГУ Банка России по Томской области (г. Томск)
БИК:	046902001
Счет:	40101810900000010007
Статус лица, оформившего расчетный документ:	см. приложение 3
КБК	18210501010011000110
ОКАТО	69401000000
Назначение платежа	Уплата НДС
Основание платежа	см. приложение 3
Тип платежа	см. приложение 3

Дата документа	(текущая дата)
Налоговый период	Квартал
Номер документа в налоговом органе	см. приложение 3

ЗАДАНИЕ 6

ОАО «ТЭМЗ» выставляет платежное требование с акцептом на оплату поставки отбойных молотков ГШО «Буринвест» на сумму 2 500 000 рублей. Срок акцепта 10 дней. НДС включен. Характеристика поставки: 250 отбойных молотков по 10 тыс. рублей. «ТЭМЗ» отправил документы «Буринвест» за неделю до текущей даты. Заполните расчетный документ по реквизитам.

РЕКВИЗИТЫ

СУБЪЕКТ 1

Полное наименование:	Открытое акционерное общество «Томский электромеханический завод им. В.В. Вахрушева»
Крат наименование	ОАО «ТЭМЗ»
Юр. адрес	634050 г. Томск, пр. Ленина, 28
Сайт:	http://www.temz.tomsk.ru
ИНН:	7018012842
КПП:	701801001
Расч/Счет:	40702810500350000176
Банк получателя:	Филиал ОАО «Банк ВТБ» в г. Томске
БИК:	046902704
Кор/Счет:	30101810100000000704

СУБЪЕКТ 2

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью "ГШО - БурИнвест"
Крат наименование	ООО "ГШО - БурИнвест"
Юр. адрес	454139 г. Челябинск ул. Новороссийская, д. 79
Почт. адрес	454139 г. Челябинск ул. Новороссийская, д. 49, а/я 11669
Тел.	8 (351) 729-03-10, 8 (351) 903-65-90, 236-18-67
Сайт:	http://www.gshobur.h11.ru
Email	gho-bur@yandex.ru
ИНН:	7449068092
КПП:	744901001
Расч/Счет:	40702810572310114596
Банк получателя:	В Челябинском ОСБ № 8597 г. Челябинск СБ РФ Ленинское ОСБ № 6979/0219
БИК:	047501602
Кор/Счет:	30101810700000000602

ЗАДАНИЕ 7

Компания «Дельта-Плюс» планирует осуществить крупную поставку свежемороженой рыбы на сумму 1 000 000 рублей в Петербург компании «Водный мир». Договором предусмотрен расчет по аккредитивной форме.

Вид аккредитива	Безотзывной, покрытый
Условия оплаты	С акцептом
Наименование товара	Рыба частиковых пород: сом, щука, лещ, линь, карась, красноперка. Общий объем 20 тонн.
Номер и дата договора	№134 от (текущая дата – 15 дней)
Срок действия аккредитива	45 дней с даты открытия
Срок отгрузки продукции	До (текущая дата плюс 1 мес)
Грузополучатель	ООО «Водный мир»
Место назначения	Санкт-Петербург Товарный
Документы	Счет Упаковка Сертификат ветеринарный Сертификат качества Сертификат происхождения Железнодорожная накладная
Счет «аккредитивы к оплате»	40901810500000012345

Заполните бланк аккредитива исходя из вышеуказанных условий и нижеприведенных реквизитов сторон.

РЕКВИЗИТЫ

СУБЪЕКТ 1

Наименование	Компания «Дельта-Плюс»
Юр. адрес	416170, Астраханская область, п. Володарский, ул. Коминтерна, 139
Почт. адрес	414006, г. Астрахань, ул. Пушкина, 46 Д
Тел.	(8512) 56-47-83, 62-83-17, 62-41-77
Сайт:	http://www.deltaplus.biz/
Email	fish@deltaplus.biz
ИНН:	3002005017
КПП:	300201001
Расч/Счет:	40702810000500010894
Банк получателя:	ОАО «Банк Москвы»
БИК:	041203773
Кор/Счет:	30101810400000000773

СУБЪЕКТ 2

Крат наименование	ООО «Водный мир»
Юр. адрес	191023, ул. Караванная, д.1 оф.221
Почт. адрес	
Тел.	327-22-99, 914-16-16
Сайт:	www.waterworld.spb.ru
ОКПО	98673653
ИНН:	7841357178
КПП:	784101001
Расч/Счет:	40702810835000000457
Банк получателя:	Банк САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ РФ ОАО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"
БИК:	044102910
Кор/Счет:	30101810800000000910

ЗАДАНИЕ 8

«Томскнефтехим» добровольно погашает задолженность по НДС перед бюджетом за истекший налоговый период без наличия требования от налогового органа в размере 12 500 000 рублей. Оформите расчетный документ по реквизитам.

РЕКВИЗИТЫ

СУБЪЕКТ 1

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим»
Крат наименование	ООО «Томскнефтехим»
Адрес	634067 г.Томск, Кузовлевский тракт, д.2, стр.202
Тел.	(3822) 73-00-09
Сайт:	http://www.tnhk.ru
Email	press@tpce.tomsk.ru
ОКПО	70353562
ИНН:	7017075536
КПП:	701701001
Расч/Счет:	40702810300000005763
Банк получателя:	в Томском филиале АБ "Газпромбанк"
БИК:	046902758
Кор/Счет:	30101810800000000758

СУБЪЕКТ 2

Наименование:	Управление Федерального Казначейства по Томской Области (ИФНС России по г. Томску)
ИНН:	7021022569
КПП:	701701001
Банк получателя:	ГРКЦ, ГУ Банка России по Томской области (г. Томск)
БИК:	046902001
Счет:	40101810900000010007.
Статус лица, оформившего расчетный документ:	см. приложение 3
КБК	18210501010011000110
ОКАТО	69401000000
Назначение платежа	Добровольная уплата задолженности по НДС
Основание платежа	см. приложение 3

Тип платежа	см. приложение 3
Дата документа	(текущая дата)
Налоговый период	Месяц
Номер документа в налоговом органе	см. приложение 3

Бланки расчетных документов

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ

0401060

Поступ. в банк плат.

Списано со сч. плат.

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ №

Дата

Вид платежа

Сумма прописью					
ИНН		КПП		Сумма	
Плательщик				Сч. №	
				БИК	
Банк плательщика				Сч. №	
				БИК	
Банк получателя				Сч. №	
				ИНН	
Получатель				Сч. №	
				Вид оп.	
				Срок плат.	
				Наз. пл.	
				Очер. плат.	
				Рез. поле	
				Код	

Назначение платежа

Подписи

Отметки банка

М.П.

ИНКАССОВОЕ ПОРУЧЕНИЕ

0401071

Поступ. в банк плат.

Списано со сч. плат.

ИНКАССОВОЕ ПОРУЧЕНИЕ № _____

Дата _____

Вид платежа _____

Сумма прописью							
ИНН	КПП		Сумма				
Плательщик			Сч. №				
			БИК				
Банк плательщика			Сч. №				
			БИК				
Банк получателя			Сч. №				
			ИНН	КПП		Сч. №	
Получатель			Вид оп.		Очер. плат.		
			Наз.		Рез. поле		
			Код				

Назначение платежа _____

Подписи

Отметки банка получателя

М.П.

№ ч. плат.	№ плат. ордера	Дата плат. ордера	Сумма частичного платежа	Сумма остатка платежа	Подпись	Дата помещения в картотеку
						Отметки банка плательщика

ПЛАТЕЖНОЕ ТРЕБОВАНИЕ

0401061

Поступ. в банк плат. _____

Оконч. срока акцепта _____

Списано со сч. плат. _____

ПЛАТЕЖНОЕ ТРЕБОВАНИЕ № _____

Дата _____

Вид платежа _____

Условие оплаты		Срок для акцепта	
Сумма прописью			
ИНН	Сумма		
Плательщик	Сч. №		
	БИК		
Банк плательщика	Сч. №		
	БИК		
Банк получателя	Сч. №		
	ИНН	Сч. №	
Получатель	Вид оп.	Очер. плат.	
	Наз. пл.		
	Код	Рез. поле	
Назначение платежа			

Дата отсылки (вручения) плательщику предусмотренных договором документов _____

Подписи

Отметки банка получателя

М.П. _____

№ ч. плат.	№ плат. ордера	Дата плат. ордера	Сумма частичного платежа	Сумма остатка платежа	Подпись	Дата помещения в картотеку
						Отметки банка плательщика

АККРЕДИТИВ

АККРЕДИТИВ № _____

0401063

Дата

Вид платежа

Сумма прописью					
ИНН	Сумма				
Плательщик	Сч. №				
	БИК				
Банк плательщика	Сч. №				
	БИК				
Банк получателя	Сч. №				
ИНН	Сч. № (40901)				
Получатель	Вид оп.		Срок дейст. аккредит.		
	Наз. пл.		Рез. поле		
	Код				
Вид аккредитива					
Условие оплаты					
Наименование товаров (работ, услуг), № и дата договора, срок отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг), грузополучатель и место назначения					
Платеж по представлению (вид документа) 1.					
Дополнительные условия					
№ сч. получателя					

Подписи

Отметки банка




М.П.

ФИНАНСЫ, ДЕНЕЖНОЕ ОБРАЩЕНИЕ И КРЕДИТ

Методические указания
для выполнения контрольной работы по теме
«Организация безналичных расчетов в РФ»

Составитель: Рахимов Тимур Рустамович, к.э.н., доцент кафедры
менеджмента ИЭФ ТПУ

Рецензент: Спицын В.В., к.э.н., доцент кафедры менеджмента ИЭФ ТПУ

Подписано к печати . Формат 60x84/16. Бумага «Классика». Печать RISO. Усл. печ. л. . Уч.-изд. л. Заказ . Тираж 100 экз.		
	Томский политехнический университет Система менеджмента качества Томского политехнического университета сертифицирована NATIONAL QUALITY ASSURANCE по стандарту ISO 9001:2000	
ИЗДАТЕЛЬСТВО  ТПУ . 634050, г. Томск, пр. Ленина, 30.		