

(пара №2)

Практическая работа №25

ТЕМА: Организация учета по счету 68: НДФЛ. Оформление налоговых регистров по НДФЛ

Задание:

Работник ООО «Актив» Петров П.А является одним из его учредителей. Ему был установлен оклад 35 000 руб. **Помимо заработной платы Петров П.А получил следующие доходы в 2022 г:**

- в феврале – материальную помощь в связи с тяжелым материальным положением в сумме 17 000 руб.
- в апреле материальную выгоду от приобретения у организации товаров по сниженным ценам в сумме 13 000 руб.
- в августе – ценный подарок стоимостью 13 500 руб.
- в ноябре - материальная помощь с связи со смертью члена его семьи в сумме 30 000 руб.
- в декабре – дивиденды в сумме 25 000 руб.,

Иванов не имеет права на стандартные налоговые вычеты в размере 3000 руб. и 500 руб. Имеет на иждивении двух детей в возрасте 4 и 8 лет.

1. Расчет налога произвести в табличной форме:

месяц	Доход за месяц	Доход с начала года(нарастающим итогом)	Налоговые вычеты за месяц	Налоговая база за месяц	Сумма НДФЛ за месяц
январь					
...					
..					
ИТОГО	*		*	*	*

Задание 2.

На основании данных задания 1 оформить справку налоговую карточку о доходах физического лица по примеру формы 1-НДФЛ и справку о доходах и суммах НДФЛ. Бланк и образец налоговой карточки и справки представлены в приложении 1 к занятию.

ИНН организации 5478456320

КПП 542345637

ИНН работника 54778956231

Серия и номер паспорта- записать произвольные.

Остальные данные тоже взять произвольные.

Суммы вычетов и начислений указаны в задании.