

۱-۱- شرکت سهامی عام بتا به صورت سهامی عام تاسیس شده و به شماره ۱۸-۱۶ مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۰ در اداره ثبت شرکت‌های فعالیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ۱۰-۳ اساسنامه در صورت جلسه‌ی مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ عبارت است از تولید اسنک و چیپس و تهیه مواد اولیه جهت تولید محصولات از داخل و خارج از کشور می‌باشد.

۱-۳- شرکای شرکت به ترتیب آقایان "علی احمدپور"، "قاسم احمدپور" و "مجتبی احمدپور" به ترتیب ۳۰، ۳۰ و ۴۰ درصد در شرکت سهامی می‌باشند.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از روش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا: بهای تمام شده موجودی‌ها بر اساس روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۳-۲- دارایی‌های ثابت مشهود: دارایی‌هایی ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت: با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه

استهلاکات موضوع مفاد ماده ۱۵۱۰ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و متن اصلاحیه

مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی‌ها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰ درصد	نزولی
ماشین‌آلات	۸ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۸ ساله	خط مستقیم

■ نکته: برای دارایی‌های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۴- سود تسعیر ارز

اقلام پولی رسمی با نرخ رسمی بانک در تاریخ ترازنامه تسعیر می‌شود تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیرات اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی می‌شود.

عملیات زیر را در نرم افزار سپیدار انجام دهید

(۱) ایجاد سال مالی ۹۳

محل انجام عملیات در نرم افزار:

- تنظیمات / (عملیات) سال مالی جدید

(۲) ایجاد کدینگ تولیدی

محل انجام عملیات در نرم افزار:

- حسابداری / (عملیات) درختواره حساب‌ها / (گوشه بالا سمت راست لوگو سپیدار) درج حساب‌های پیش فرض / کدینگ تولیدی

(۳) ورود اطلاعات مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۳

محل انجام عملیات در نرم افزار:

- تنظیمات / (عملیات) تنظیمات / تب عمومی / تیک مالیات بر ارزش افزوده را فعال کنید و مقادیر زیر را وارد کنید.

نرخ مالیات	نرخ عوارض
۵/۳	۲/۷

(۴) ایجاد حساب‌های کل و معین به شرح جدول زیر

محل انجام عملیات در نرم افزار:

- حسابداری / (عملیات) درختواره حساب‌ها

عنوان گروه	عنوان کل	کد کل	عنوان معین	کد معین	ماهیت	تفصیلی پذیر
حساب‌های انتظامی	حساب کل افتتاحیه	۱۳	معین افتتاحیه	۰۱	مهم نیست	خیر
حساب‌های انتظامی	حساب کل افتتاحیه	۱۳	معین واسط خزانه داری	۰۲	مهم نیست	خیر
دارایی غیر جاری	سرمایه گذاری بلند مدت	۱۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها	۰۱	بدهکار	بله
دارایی غیر جاری	دارایی‌های ثابت	۱۰	دارایی در جریان تکمیل	۰۸	بدهکار	بله
دارایی جاری	سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت	۰۲	بدهکار	بله
هزینه فعالیت	هزینه‌های عملیاتی	۱۲	هزینه گاز مصرفی	۱۷	بدهکار	بله
سایر هزینه و درآمد غیر عملیاتی	سایر درآمد و هزینه غیر عملیاتی	۱۳	سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۰۷	بستانکار	بله
دارایی جاری	پیش پرداخت‌ها	۱۸	سایر پیش پرداخت‌ها	۱۵	بدهکار	بله

۵) حساب‌های معین زیر را ویرایش کنید.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● حسابداری / (عملیات) در ختواره حساب‌ها

کد معین	عنوان معین	ماهیت	تفصیلی پذیر بودن
۱۲۰۰۱	زمین	بدهکار	هست
۱۲۱۰۰۲	ساختمان‌ها	بدهکار	هست
۱۲۱۰۰۳	تجهیزات	بدهکار	هست
۱۲۱۰۰۴	ماشین آلات	بدهکار	هست
۱۲۱۰۰۷	اثاثه و منصوبات	بدهکار	هست
۳۱۱۰۰۱	سرمایه	بستانکار	هست
۱۲۱۱۰۱	استهلاک انباشه ساختمان	بستانکار	هست
۱۲۱۱۰۲	استهلاک انباشه تجهیزات	بستانکار	هست
۱۲۱۱۰۳	استهلاک انباشه ماشین آلات	بستانکار	هست
۱۲۱۱۰۶	استهلاک انباشته اثاثه و منصوبات	بستانکار	هست

کد تفصیلی	عنوان تفصیلی
۸۰۰۰۸	وام بانک ملی
۹۰۰۰۸	پلت DL620
۰۱۰۰۸	دستگاه HTT5600
۱۱۰۰۸	کامپیوتر
۲۱۰۰۸	اوراق مشارکت طرح سبز
۳۱۰۰۸	مزایده

(۴) تفصیل حساب بانکی

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) حساب بانکی جدید

بانک	شعبه	کد شعبه	شماره حساب	نوع حساب	موجودی اول دوره
ملی	ونک	۲۰۳۰	۶۷۵۵۴۳۴۴۴۰۹	جاری	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کشاورزی	مرکزی	۱۴۹	۷۸۴۵۲۲۲۲۲۱۰	سپرده بلندمدت	۰

(۵) تفصیل صندوق

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) صندوق جدید

عنوان صندوق	موجودی اول دوره
دفتر مرکزی	۷۸,۰۰۰,۰۰۰

(۶) انبارهای زیر را تعریف کنید.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● تامین کنندگان و انبار / (عملیات) انبار جدید

کد انبار	عنوان انبار	کد معین انبار	معین انبار
۱۱	انبار مواد اولیه	۱۱۱۵۰۱	موجودی انبار مواد اولیه
۲۲	انبار محصولات	۱۱۱۵۰۳	موجودی انبار محصولات
۳۳	انبار قطعات	۱۱۱۵۰۲	انبار قطعات و لوازم یدکی

۷) واحدهای سنجش زیر را تعریف کنید.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● تامین کنندگان و انبار / (عملیات) واحد سنجش جدید

گد	عنوان
۱	کیلوگرم
۲	تن
۳	بسته
۴	کارتن

۸) انواع فروش را مطابق جدول تعریف کنید.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● مشتریان و فروش / (عملیات) نوع فروش جدید

گد	نوع فروش
۱	عادی
۲	همکار

۹) کالا و خدمات زیر را تعریف کنید.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● تامین کنندگان و انبار / (عملیات) کالا خدمت جدید

گد کالا	عنوان کالا	واحد اصلی	واحد فرعی	نسبت	مقدار نسبت	انبار مرتبط	قابل فروش
۱۰۰۰۱	آرد	کیلوگرم	تن	ثابت	۱۰۰۰	انبار مواد اولیه	نیست
۱۰۰۰۲	نشاسته	کیلوگرم	تن	ثابت	۱۰۰۰	انبار مواد اولیه	نیست
۱۰۰۰۳	طعم دهنده	کیلوگرم	-----	-----	-----	انبار مواد اولیه	نیست
۲۰۰۰۱	اسنک	بسته	کارتن	ثابت	۴۰	انبار محصولات	هست
۲۰۰۰۲	چیپس نمکی	بسته	کارتن	ثابت	۴۰	انبار محصولات	هست
۲۰۰۰۳	چیپس فلفلی	بسته	کارتن	ثابت	۴۰	انبار محصولات	هست

۱۰) موجودی اول دوره انبار مواد اولیه و انبار محصول را در تاریخ ۹۳/۰۱/۰۱ مطابق جدول زیر تعریف کنید.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● تامین کنندگان و انبار / (عملیات) رسید انبار جدید

کد کالا	عنوان کالا	البار	مقدار واحد اصلی	فی	مبلغ کل
۱۰۰۰۱	آرد	مواد اولیه	۲۵۰۰	۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰۰۲	نشاسته	مواد اولیه	۱۴۰۰	۵,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰۰۳	طعم دهنده	مواد اولیه	۱۰۰	۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰۰۱	اسنک	محصولات	۱۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰۰۲	چیپس نمکی	محصولات	۱۴۰۰	۵,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰۰۳	چیپس فلفلی	محصولات	۱۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

(۱۱) تراز افتتاحیه سال ۹۳ را به تاریخ ۹۳/۰۱/۰۱ ثبت کنید.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● شرکت / (عملیات) عملیات اول دوره

■ نکته: پس از ثبت عملیات اول دوره جهت اضافه کردن اطلاعات زیر به سند افتتاحیه نیاز است سند حسابداری

ثبت شده را ویرایش و اقلام زیر را به سند افتتاحیه اضافه کنید.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● حسابداری / (لیست) اسناد حسابداری

معین حساب	تفصیلی	بدهکار	بستانکار
کار در جریان ساخت	تولیدی	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	
زمین	کارخانه ونک	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
زمین	ونک مرکزی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
ساختمان	ونک مرکزی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
ماشین آلات	پلت DL620	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
تجهیزات	دستگاه HTT5600	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
اثاثه و منصوبات	میز و کمد اداری	۵,۰۰۰,۰۰۰	
افتتاحیه	-----	۳۸۰,۵۰۰,۰۰۰	
استهلاک انباشته ساختمان	ونک مرکزی		۱,۵۰۰,۰۰۰
استهلاک انباشته ماشین آلات	پلت DL620		۲,۲۵۰,۰۰۰
استهلاک انباشته تجهیزات	دستگاه HTT5600		۱,۲۵۰,۰۰۰
استهلاک انباشته اثاثیه و منصوبات	میز و کمد اداری		۵۰۰,۰۰۰
سرمایه	علی احمد پور		۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه	قاسم احمد پور		۱۳۵,۷۵۰,۰۰۰
سرمایه	مجتبی احمد پور		۱۳۵,۷۵۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	-----		۱۲,۵۰۰,۰۰۰
سود انباشته	-----		۸۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲) عملیات مالی زیر را در نرم افزار انجام دهید.

❖ خرید مواد اولیه به مبلغ ۹۰,۰۰۰,۰۰۰ به طور نسیه از شرکت آسمان به شرح جدول زیر و پرداخت مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت کرایه حمل مواد خریداری شده به موسسه باربری قائم در تاریخ ۹۳/۰۱/۰۳

کد کالا	عنوان کالا	واحد کیلوگرم	فی	مبلغ کل
۱۰۰۰۱	آرد	۱۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰۰۲	نشاسته	۵,۸۰۰	۶,۰۳۴	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰۰۳	طعم دهنده	۳۰۰	۳۳/۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

■ نکته: مبلغ کرایه به نسبت مبلغ بین کالاها تقسیم شود.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● تامین کنندگان و انبار / (عملیات) رسید انبار جدید

❖ ارسال مواد اولیه به خط تولید در تاریخ ۹۳/۰۱/۱۶ مطابق با رسید انبار شماره ۱ که به قرار زیر است:

کد کالا	عنوان کالا	واحد کیلوگرم
۱۰۰۰۱	آرد	۴۰۰۰
۱۰۰۰۲	نشاسته	۲۰۰۰
۱۰۰۰۳	طعم دهنده	۲۲۸/۲۷۶۵

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● تامین کنندگان و انبار / (عملیات) خروج انبار جدید

❖ تولید و ارسال ۳۷۱۰ چیپس فلفلی و ۵۳۰۰ نمکی و ۲۰۰۰ اسنک به انبار محصولات در تاریخ ۹۳/۰۲/۰۵ که تا زمان محاسبه بهای تمام شده محصولات ساخته شده امکان ورود قیمت برای آنها وجود ندارد.

کد کالا	عنوان کالا	واحد بسته	فی	مبلغ کل
۲۰۰۰۱	اسنک	۲۰۰۰	۰	۰
۲۰۰۰۲	چیپس نمکی	۵۳۰۰	۰	۰
۲۰۰۰۳	چیپس فلفلی	۳۷۱۰	۰	۰

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● تامین کنندگان و انبار / (عملیات) رسید انبار جدید

❖ فروش محصولات به صورت نسیه در تاریخ ۹۳/۰۳/۲۲ به شرکت آراپخش به قرار زیر نوع فروش عادی.

کد کالا	عنوان کالا	واحد بسته	فی	کل
۲۰۰۰۱	اسنک	۱۷۱۵	۱۴,۳۰۵	۲۴,۵۳۳,۰۷۵
۲۰۰۰۲	چیپس نمکی	۳۸۲۸	۹,۵۵۰	۳۶,۵۵۷,۴۰۰
۲۰۰۰۳	چیپس فلفلی	۱۹۸۰	۹,۵۵۰	۱۸,۹۰۹,۰۰۰

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● مشتریان و فروش / (عملیات) فاکتور فروش

◇ برگشت تعدادی از محصولات فروش رفته به شرکت آرا پخش در تاریخ ۹۳/۰۸/۲۰ مطابق فاکتور برگشتی زیر.

کد کالا	عنوان کالا	واحد بسته
۲۰۰۰۱	اسنک	۳۸۴
۲۰۰۰۲	چیپس نمکی	۸۱۹
۲۰۰۰۳	چیپس فلفلی	۷۰۰

◇ بابت تسویه کرایه حمل مواد خریداری شده مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال چک روز به تاریخ ۹۳/۰۱/۰۳ و شماره چک ۸۵۴۰۱۰ از بانک ملی شعبه ونک در وجه شرکت باربری قائم پرداخت گردید.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت جدید

◇ شرکت سهامی بتا ۵۰٪ از سهام شرکت نیرومحرکه را در تاریخ ۹۳/۰۱/۱۰ نقدا خریداری نموده که جمع حقوق صاحبان سهام شرکت نیرومحرکه معادل ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد. (برداشت از محل بانک ملی شعبه ونک به شماره فیش ۴۱۰۰۲۵)

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت جدید

◇ خرید سفته به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ ریال از محل صندوق مرکزی در تاریخ ۹۳/۰۱/۲۰

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت جدید

◇ وامی به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از بانک ملی شعبه ونک در تاریخ ۹۳/۰۱/۲۸ دریافت شد و به حساب شماره ۶۷۵۵۴۳۴۴۴۰۹ بانک ملی شعبه ونک طی فیش ۷۸۰۲۱ واریز گردید.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت

◇ پرداخت مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت خرید دستگاه GK8801 برای تجهیزات شرکت جهت واحد تولید طی فیش ۸۰۵۶ از محل بانک ملی شعبه ونک در تاریخ ۹۳/۳۰/۰۸.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

- دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت
- ✧ خرید ملزومات اداری در تاریخ ۹۳/۰۵/۲۹ جهت مرکز هزینه اداری که مبلغ آن ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال و از محل صندوق مرکزی پرداخت گردید.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

- دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت
- خرید ۱,۰۰۰ یورو در تاریخ ۹۳/۰۶/۰۱ جهت افتتاح حساب ارزی زیر که نرخ مبادله بانک مرکزی به مبلغ ۲۷,۰۰۰ ریال.

■ **نکته ۱:** پرداخت از بانک ملی شعبه ونک طی فیش ۷۰۹۹ به حساب معین واسط خزانه داری و طرف حساب واسط خزانه داری.

■ **نکته ۲:** دریافت به بانک HSBC طی حواله ۲۰۲۵ به ارز یورو از حساب معین "واسط خزانه داری" و طرف حساب "واسط خزانه داری".

بانک	شعبه	کد شعبه	شماره حساب	نوع حساب	نوع ارز	تاریخ افتتاح
HSBC	London	۴۰۶۶	۴۴۴۸۸۹۵۲۱۰	جاری	یورو	۹۳/۰۶/۰۱

محل انجام عملیات در نرم افزار:

- دریافت و پرداخت / (عملیات) حساب بانکی جدید
- دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت
- دریافت و پرداخت / (عملیات) رسید دریافت
- ✧ آقای سعید کریمی پیمانکار سرویس کارکنان شرکت در تاریخ ۹۳/۰۶/۰۸ صورت حسابی به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال به شرکت ارائه نمود که شرکت پس از محاسبه طبق قرارداد شماره ۲۰ که با آقای سعید کریمی بسته شده بود و کسر کسورات قانونی توسط صندوق مرکزی به وی پرداخت نمود لازم به ذکر است که تعداد کارکنانی که از این سرویس استفاده می کنند ۶۰٪ قسمت تولید ۳۰٪ قسمت اداری و ۱۰٪ قسمت توزیع می باشند.
- **نکته:** ابتدا هزینه ها را در حسابداری با معین بستانکار "واسط خزانه داری" ثبت کنید و سپس در دریافت و پرداخت مبلغ از صندوق با معین "واسط خزانه داری" و طرف حساب "واسط خزانه داری" انجام شود.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

- حسابداری / (عملیات) سند حسابداری جدید
- دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت
- ✧ شرکت جهت افزایش تولید، دستگاه خمیرزن CS6T445 را به مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از شرکت پویا گستر در تاریخ ۹۳/۰۶/۱۸ خریداری نمود که وجه آن نقداً از محل صندوق دفتر مرکزی پرداخت گردید.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت

◇ رستوران البرز پیمان کار سرو غذا صورت حسابی به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در تاریخ ۹۳/۶/۳۰ به شرکت ارائه نموده که شرکت پس از محاسبه طبق قرارداد ۲۱ که با رستوران البرز بسته بود و پس از کسر کسورات قانونی از محل بانک ملی شعبه ونک طی فیش شماره ۹۵۷۴ به وی پرداخت نمود، لازم به ذکر است که هزینه سرو غذا ۶۰٪ تولیدی و ۳۰٪ اداری و ۱۰٪ توزیع فروش می باشد.

■ نکته: ابتدا هزینه ها در حسابداری با معین بستانکار "واسط خزانه داری" ثبت کنید، سپس در دریافت و پرداخت مبلغ را از بانک ملی با معین "واسط خزانه داری" پرداخت کنید.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● حسابداری / (عملیات) سند حسابداری جدید

● دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت

◇ شرکت جهت نصب دستگاه خمیرزن CS6T445 خریداری شده از شرکت پویا گستر قراردادی به شماره ۲ با آقای محمودی بسته که در تاریخ ۹۳/۰۶/۳۱ نصب ماشین آلات به پایان رسید که پیمان کار صورت کارهای انجام شده را به شرکت ارائه نمود به مبلغ ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال که پس از کسر کسورات قانونی توسط بانک ملی شعبه ونک به شماره فیش ۴۵۶۹ پرداخت گردید

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● تامین کنندگان و انبار / (عملیات) خرید خدمت

● دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت

◇ شرکت حق بیمه پیمانکاران را که از آنها کسر نموده بود در تاریخ ۹۳/۰۷/۰۲ طی چک روز به شماره ۸۵۴۰۱۱ از بانک ملی شعبه ونک به سازمان تامین اجتماعی پرداخت کرد.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت

◇ شرکت مالیات های کسر شده از پیمانکاران را در تاریخ ۹۳/۷/۱۰ طی چک روز به شماره ۸۵۴۰۱۲ از بانک ملی شعبه ونک به اداره دارایی پرداخت کرد.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت

◇ قراردادهای پرسنل به شرح زیر است:

نام و نام خانوادگی	محل خدمت	شغل	کد شغل	مرکز هزینه
محمد ناصری	کارخانه	کارگر	SF7501	تولیدی
منوچهر آزادی	دفتر مرکزی	حسابدار	۳۶۵۵	اداری و تشکیلاتی
مریم موسوی	دفتر مرکزی	فروشنده	۴۳۶۶	توزیع و فروش
اسماعیل امامی	کارخانه	کارگر	SF7501	تولیدی
۴۰۰۰۱				
۴۰۰۰۲				
۴۰۰۰۳				
۴۰۰۰۴				

اطلاعات ریالی قرارداد:

کد پرسنلی	حقوق پایه	گروه مالیاتی	اداره مالیات	بیمه تامین اجتماعی
۴۰۰۰۱	۹۰۰۰۰۰	۱۰۰٪ (عدم معاف)	شعبه ۱ (جهان کودک)	شعبه ۲۱ تهران
۴۰۰۰۲	۶۰۰۰۰۰	۱۰۰٪ (عدم معاف)	شعبه ۱ (جهان کودک)	شعبه ۲۱ تهران
۴۰۰۰۳	۴۰۰۰۰۰	۱۰۰٪ (عدم معاف)	شعبه ۱ (جهان کودک)	شعبه ۲۱ تهران
۴۰۰۰۴	۶۰۰۰۰۰	۱۰۰٪ (عدم معاف)	شعبه ۱ (جهان کودک)	شعبه ۲۱ تهران

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● حقوق و دستمزد / (عملیات) قرارداد جدید

○ کارکرد ماه مهر ۹۳ پرسنل به شرح جدول زیر است:

کد پرسنلی	کارکرد روزانه (روز)	کارکرد اضافه کار (ساعت:دقیقه)	کارکرد ماموریت (روز)	مساعده (ریال)
۴۰۰۰۱	۳۰	۲۰:۱۰	۳	-
۴۰۰۰۲	۲۹	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
۴۰۰۰۳	۳۰	۱۰	-	-
۴۰۰۰۴	۳۰	۱۵:۲۰	-	-

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● حقوق و دستمزد / (عملیات) اطلاعات ماهانه

○ خالص پرداختی مهر ۹۳ پرسنل را محاسبه و سند حسابداری آن را به تاریخ ۹۳/۰۷/۳۰ صادر کنید.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● حقوق و دستمزد / (عملیات) محاسبات

○ در تاریخ ۹۳/۷/۱۵ حق بیمه سهم کارکنان و سهم کارفرما به سازمان تامین اجتماعی از بانک ملی شعبه ونک طی چک روز به شماره ۸۵۴۰۱۳ پرداخت شد.

■ نکته: ابتدا مبلغ از تب بیمه گزارش مرور حقوق مشاهده شود و معادل مبلغ گزارش چک صادر شود.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت

◊ فروش قطعه زمین کارخانه ونک در تاریخ ۹۳/۰۷/۲۰ به صورت اقساطی که بهای تمام شده آن برای شرکت ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده که شرکت آن را به مبلغ ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به شرکت تابکم فروخت که ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال آن را نقدا طی فیش شماره ۳۸۷۰۱ بانک ملی شعبه ونک دریافت و مابقی قرار شد، طی ۴ قسط مساوی که اولین قسط آن در تاریخ ۹۳/۰۸/۲۰ با فواصل زمانی ۳۰ روز می باشد.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● حسابداری / (عملیات) سند حسابداری جدید

● دریافت و پرداخت / (عملیات) رسید دریافت

● شرکت / (عملیات) تقسیط جدید

◊ خرید اثاثیه کامپیوتر در تاریخ ۹۳/۰۸/۰۱ از شرکت نوآوران به مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال طی یک فقره چک از بانک ملی شعبه ونک به تاریخ سررسید ۹۳/۱۰/۰۱ و شماره چک ۸۵۴۰۱۴.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت

◊ شرکت نیرو محرکه مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در تاریخ ۹۳/۰۸/۱۲ طی فیش بانکی شماره ۹۸۴۵۲ نزد بانک ملی شعبه ونک بابت تقسیم سود پرداخت نمود.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) رسید دریافت

◊ در تاریخ ۹۳/۰۸/۱۵ دریافت چک شماره ۸۹۷۵۰۱ به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و تاریخ سررسید ۹۳/۰۸/۲۵ از بانک صادرات به شماره حساب ۴۴۷۵۴۶۸۵۰۰۲ به عنوان سود خسارت از بیمه.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) رسید دریافت

◊ ارائه چک شماره ۸۹۷۵۰۱ به بانک ملی شعبه ونک جهت وصول در تاریخ ۹۳/۰۸/۱۶

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) عملیات بانکی چک دریافتنی

◊ وصول چک شماره ۸۹۷۵۰۱ در تاریخ ۹۳/۸/۲۵.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) عملیات بانکی چک دریافتنی

◊ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در تاریخ ۹۳/۰۹/۰۱ از حساب بانک ملی شعبه ونک به حساب بانک کشاورزی طی فیش شماره فیش ۸۷۵۵۰۶ منتقل شد.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت

◊ هزینه های انرژی شرکت در تاریخ ۹۳/۰۹/۱۴ به شرح زیر پرداخت شد.

آب و برق مصرفی ۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال، بهای گاز مصرفی ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال و هزینه تلفن ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که این هزینه ها ۶۵٪ سهم مرکز هزینه تولید و ۲۵٪ سهم مرکز هزینه اداری و ۱۰٪ سهم مرکز هزینه توزیع و فروش می باشد که توسط تنخواه گردان خانم موسوی از محل صندوق مرکزی تامین می شود.

■ نکته: ابتدا هزینه ها در حسابداری با معین بستانکار "واسط خزانه داری" ثبت کنید، سپس در دریافت و پرداخت مبلغ را صندوق مرکزی با معین "واسط خزانه داری" پرداخت کنید.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● حسابداری / (عملیات) سند حسابداری جدید

● دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت جدید

◊ وصول چک پرداختی به شماره ۸۵۴۰۱۴ در تاریخ ۹۳/۱۰/۰۱ که جهت خرید اثاثیه به شرکت نوآوران داده شده بود.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) وصول چک پرداختنی

◊ شرکت جهت استخدام نیروی جدید آگهی به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ ریال در تاریخ ۹۳/۱۰/۱۰ در روزنامه همشهری چاپ کرد که این مبلغ از محل صندوق دفتر مرکزی پرداخت شد.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت

◊ شرکت حقوق و دستمزد کارکنان را در تاریخ ۹۳/۰۸/۰۱ طی چک روز به شماره ۸۵۴۰۱۵ از محل بانک ملی شعبه ونک پرداخت کرد.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت

◊ خرید حق امتیاز یک خط تلفن به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال در تاریخ ۹۳/۱۰/۲۰ طی چک روز به شماره ۸۵۴۰۱۶ از محل بانک ملی شعبه ونک.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) اعلامیه پرداخت

◊ دریافت سود اوراق مشارکت در تاریخ ۹۳/۱۱/۰۲ به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال طی فیش بانکی به شماره ۴۹۸۷۱۵ به حساب بانک ملی شعبه ونک

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) رسید دریافت

◇ پرداخت مالیات کسر شده از کارکنان طی چک روز به شماره ۸۵۴۰۱۷ از محل حساب بانک ملی شعبه ونک در تاریخ ۹۳/۱۱/۲۹

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) رسید دریافت

◇ وصول اولین قسط فروش اقساطی زمین با چک شماره ۹۳۰۸۲ در تاریخ ۹۳/۰۸/۲۰ از بانک تجارت به شماره حساب ۴۴۵۵۷۸۱۰.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) رسید دریافت

◇ در تاریخ ۹۳/۰۸/۲۰ چک شماره ۹۳۰۸۲ به حساب بانک ملی شعبه ونک جهت وصول واگذار شد.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) عملیات بانکی چک دریافتی

◇ مطابق اعلامیه ارسالی از بانک چک شماره ۹۳۰۸۲ وصول نشد.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● دریافت و پرداخت / (عملیات) عملیات بانکی چک دریافتی

◇ شناسایی سود (زیان) ناشی تسعیر ارز در تاریخ ۹۳/۱۲/۲۹ نرخ هر یورو در این تاریخ مبلغ ۲۳,۰۰۰ ریال طبق نرخ بانک مرکزی می باشد.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● حسابداری / (عملیات) صدور سند تسعیر ارز

◇ محاسبه استهلاک ساختمان، ماشین آلات، تجهیزات و اثاثه در تاریخ ۹۳/۱۲/۲۹

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● حسابداری / (عملیات) سند حسابداری جدید

◇ تهیه تراز آزمایشی به تاریخ ۹۳/۱۲/۲۹

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● حسابداری / (عملیات) گزارش ترازها

◇ قیمت گذاری محصولات تولید شده به شرح جدول زیر در تاریخ ۹۳/۱۲/۲۹

فی	عنوان کالا	کد کالا
۸,۳۰۰	اسنک	۲۰۰۰۱
۵,۳۰۰	چیپس نمکی	۲۰۰۰۲
۵,۳۰۰	چیپس فلفلی	۲۰۰۰۳

محل انجام عملیات در نرم افزار:

- تامین کنندگان و انبار / (عملیات) قیمت گذاری محصولات تولیدی
- ◇ بهای تمام شده کالاهای فروش رفته را در تاریخ ۹۳/۱۲/۲۹ محاسبه کنید.

محل انجام عملیات در نرم افزار:

- تامین کنندگان و انبار / (عملیات) قیمت گذاری اسناد انبار
- ◇ تهیه گزارش خلاصه سود و زیان به تاریخ ۹۳/۱۲/۲۹

محل انجام عملیات در نرم افزار:

- تامین کنندگان و انبار / (عملیات) قیمت گذاری محصولات تولیدی
- ◇ عملیات پایان سال ۹۳ را انجام دهید.

○ مرتب سازی اسناد حسابداری بر اساس تاریخ

○ تبدیل اسناد حسابداری از وضعیت موقت به دائم

○ بستن حساب های موقت

○ بستن حساب های دائم

○ صدور سند افتتاحیه سال ۹۴

محل انجام عملیات در نرم افزار:

● حسابداری / (فهرست) اسناد حسابداری

● حسابداری / (عملیات) تبدیل اسناد موقت به دائم

● حسابداری / (فهرست) بستن حساب های سود و زیانی

● حسابداری / (فهرست) صدور سند اختتامیه و افتتاحیه

◇ انتقال مانده حساب های بانک، صندوق، انبار، تامین کنندگان و مشتریان به سال ۹۴

محل انجام عملیات در نرم افزار:

- شرکت / (عملیات) عملیات پایان سال