نام و نام خانوادگی :	اداره کل آموزش وپرورش استان البرز مدیریت آموزش و پرورش ناحیه ۳ کرج هنـــرستـــان مـــعرفـــت	آزمون درس :حسابداری بهای تمام شده مدت آزمون : ۷۰ دقیقه ساعت برگزاری امتحان: ۹:۰۰ صبح

شماره داوطلب :	شاخه:فنی‌وحرفه‌ای	پودمان : ۴	پایه :دوازدهم	رشته :حسابداری	نمره به عدد:
تعداد صفحه:					نمره به حروف :

سال تحصیلی : ۱۴۰۳-۱۴۰۲	دبیر مربوطه: خانم عرب	تاریخ : ۱۴۰۲/۱۲ /۰۵	امضاء مصحح:

ردیف		بارم
۱	مؤدی مالیاتی کیست؟	۱
۲	روش های اخذ مالیات را نام ببرید؟	۰/۵
۳	سه مورد از کالاهای غیر مشمول مالیات بر ارزش افزوده را نام ببرید؟	۰/۷۵
۴	شرایط امضای الکترونیک را نام ببرید؟ (۴ مورد)	۱
۵	کد اقتصادی را تعریف کنید؟	۱
۶	وظایف و تکالیف قانونی مؤدیان مالیات بر ارزش افزوده را نام ببرید؟ (۵ مورد)	۱/۲۵
۷	پایه های اخذ مالیات را نام ببرید؟	۰/۷۵
۸	باتوجه به اطلاعات زیر ثبت تهاتر مالیات برازش افزوده را در تاریخ ۱۴۰۱/۵/۳۰ در سند حسابداری بنویسید.	۱/۲۵

تاریخ	شرح	مبلغ
۱۴۰۱/۱/۳	سایر حساب های دریافتنی مالیات بر ارزش افزوده	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱/۱۵	سایر حساب های پرداختنی مالیات بر ارزش افزوده	۱۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۲/۱۰	سایر حساب های دریافتنی مالیات بر ارزش افزوده	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۲/۱۶	سایر حساب های پرداختنی مالیات بر ارزش افزوده	۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۳/۱۸	سایر حساب های پرداختنی مالیات بر ارزش افزوده	۱۵,۰۰۰,۰۰۰

۹	شرکت تولیدی رها رویدادهای مالی زیر را در تاریخ های مشخص شده انجام داده است. ۹۹/۳/۵ ـ خرید ۴۰۰ کیلوگرم مواد اولیه (الف) به ازای هر کیلوگرم ۸۰۰,۰۰۰ ریال به صورت نقد. ۹۹/۳/۲۰ ـ خرید ۳۰۰ کیلوگرم مواد اولیه (ب) به ازای هر کیلوگرم ۷۰۰,۰۰۰ ریال به صورت نسیه. ۹۹/۰۴/۱۵ ـ فروش ۵۰۰ کیلوگرم از مواد (الف) از قرار هرکیلو ۹۰۰/۰۰۰ ریال و۷۰۰ کیلوگرم از مواد (ب) از قرار هر کیلو ۷۵۰/۰۰۰ ریال به صورت نقد. مطلوب است: ۱)ثبت رویدادهای فوق در دفتر روزنامه شرکت با احتساب نرخ عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۹ ۲)ثبت مربوط به تسویه عوارض و مالیات بر ارزش افزوده به تاریخ ۹۹/۰۴/۳۰	۳/۲۵

۱۰	اطلاعات زیر مربوط به دی ماه سال۱۴۰۲شرکت سماوات میباشد. ۱۰/۰۲- خرید کالا به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ریال (ن/۳۰-۱۰/۲) ۱۰/۰۵- فروش کالا به مبلغ ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال بصورت نسیه. ۱۰/۰۸- برگشت ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال از کالای تاریخ ۱۰/۰۲ ۱۰/۱۰- بدهی کالای تاریخ ۱۰/۰۲ تسویه شد. ۱۰/۱۵- خرید کالا به مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ به صورت نیمی نقد و نیمی صدور چک ۱۰روزه. ۱۰/۲۰- بدهی خرید تاریخ ۱۰/۱۵ تسویه شد. ۱)ثبت رویدادهای فوق در دفتر روزنامه شرکت با احتساب نرخ عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ ۲)ثبت مربوط به تسویه عوارض و مالیات بر ارزش افزوده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ موفق باشید	۴/۲۵
جمع نمرات		۱۵