

مدارک مورد نیاز جهت رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده عملکرد 13XX

- ۱- صورتهای مالی حسابرسی شده عملکرد سال ۱۳XX وویک جلد گزارش حسابرسی مالیاتی
- ۲- تراز کل قبل از بستن حسابهای موقت (برای دوره یکساله) به علاوه خروجی اکسل تراز مربوطه
- ۳- تراز معین قبل از بستن حسابهای موقت (برای دوره یکساله) به علاوه خروجی اکسل تراز مربوطه
- ۴- تراز سه ماهه قبل از بستن حسابهای موقت در سطح معین برای دوره های سه ماهه ذیل به علاوه خروجی اکسل ترازهای مربوطه
الف) 13XX/۰۱/۰۱ لغایت 13XX/۰۳/۳۱ (ب) 13XX/۰۴/۰۱ لغایت 13XX/۰۶/۳۱
الف) 13XX/۰۷/۰۱ لغایت 13XX/۰۹/۳۰ (ب) 13XX/۱۰/۰۱ لغایت 13XX/۱۲/۲۹
- ۵- لیست کالاهای فروش رفته معاف به تفکیک کالا بصورت مقداری و ریالی و به تفکیک دوره های مورد رسیدگی به علاوه فایل اکسل
- ۶- تصویر اولین و آخرین روکش سند حسابداری (صفحه اول سند کافیت) برای دوره های فوق الذکر به تفکیک دوره و تکمیل فرم زیر
توضیح ضروری: در صورت صدور اسناد حسابداری براساس مراکز هزینه مختلف که چندین نوع سند بطور منفک و با شماره سریالهای متفاوت صادر و ثبت گردیده است، جدولی به شکل ذیل برای هر مرکز هزینه تهیه گردیده و ضمناً تصویر روکش اولین و آخرین سند هر قسمت ضمیمه گردد.

ردیف	سه ماهه	شماره سند اول	تاریخ سند اول	شماره سند آخر	تاریخ سند آخر
۱	اول				
۲	دوم				
۳	سوم				
۴	چهارم				

- ۷- تصویر اولین و آخرین فاکتورهای فروش به تفکیک هر دوره و تکمیل فرم زیر به علاوه تصاویر فاکتورهای مربوط به هر سرفصل درآمدی مشمول به صورت جداگانه و برای هر دوره چند نمونه با ذکر عنوان درآمدی

ردیف	دوره	شماره فاکتور اول	تاریخ فاکتور اول	شماره فاکتور آخر	تاریخ فاکتور آخر
۱	اول				
۲	دوم				
۳	سوم				
۴	چهارم				

- ۸- تکمیل فرم پیوست (فهرست خرید داخلی) به تفکیک هر دوره سه ماهه: (ضمناً برای خریدهای مشمول vat که در حکم اعتبار مالیاتی شرکت در هر دوره سه ماهه می باشد، تصویر یک نمونه از فاکتور یا صورت حساب خرید از هر مشتری تهیه و پیوست گردد-تأکیدی گردد که مدارک به صورت بکیج های سه ماهه تهیه و تسلیم گردد. لازم است مبالغ خرید به تفکیک دوره برای هر فروشنده تجمیع و به صورت نزولی "sort" گردد) اشخاص حقوقی حتماً کد اقتصادی و حقیقی کد اقتصادی با کد ملی

ردیف	نام کامل شرکت	کد اقتصادی	کد ملی	شناسه ملی	سال	دوره	خرید ابرازی	اعتبار ابرازی	شرح
------	---------------	------------	--------	-----------	-----	------	-------------	---------------	-----

- ۹- لیست خرید فصلی ارائه شده موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م.

- ۱۰- تکمیل لیست واردات بشرح جدول ذیل و ضمیمه نمودن تصویر پروانه های سبز گمرکی (واردات) به تفکیک دوره های سه ماهه (فقط مالیات و عوارض پرداختی مربوط به برگ سبز در لیست زیر ارائه گردد. مابقی مالیات و عوارض پرداختی در گمرک در لیست داخلی با کد اقتصادی گمرک مربوطه ذکر گردد مانند مالیات و عوارض هزینه انبارداری پرداختی در گمرک. (فایل اکسل ارائه گردد))

ردیف	شماره پروانه گمرکی	شماره کوناز	ارزش حقوق و عوارض گمرکی	مالیات (کد ۴۷ پروانه)	عوارض (کد ۴۸ پروانه)	جمع مالیات و عوارض ارزش افزوده	شماره و تاریخ سند حسابداری
------	--------------------	-------------	-------------------------	-----------------------	----------------------	--------------------------------	----------------------------

۱۱- تکمیل صورت لیست صادرات به شرح زیر و ضمیمه نمودن تصویر پروانه های گمرکی (صادرات) به تفکیک دوره های سه ماهه

ردیف	شماره پروانه گمرکی	نام محصول	واحد	مقدار	تاریخ پروانه گمرکی	مبلغ پروانه گمرکی	مبلغ فروش در سند حسابداری	شماره سند حسابداری	شماره فاکتور فروش
------	--------------------	-----------	------	-------	--------------------	-------------------	---------------------------	--------------------	-------------------

توضیح: ارائه تصویر پروانه های سبز گمرکی و اینویس یا صورتحساب فروش و نیز تصویر سند حسابداری برای تایید مبلغ صادرات الزامی می باشد.

۱۲- فهرست معین حسابهای بانکی بشرح زیر (تهیه و تسلیم ترازمعین حسابهای بانکی کفایت می نماید)

ردیف	نام بانک و شعبه	کد شعبه	نوع حساب	شماره حساب	گردش بدهکار در طی دوره	گردش بستانکار در طی دوره
------	-----------------	---------	----------	------------	------------------------	--------------------------

۱۳- خروجی اکسل گردش سندی (دفتر روزنامه) کلیه ی حساب ها در سطح کل و معین و تفصیلی با شرح کامل سند مطابق جدول زیر

ردیف	شماره سند حسابداری	تاریخ سند	حساب کل	معین	تفصیل ۱	تفصیل ۲	شرح سند	بدهکار	بستانکار
------	--------------------	-----------	---------	------	---------	---------	---------	--------	----------

۱۴- تراز فصل به فصل کلیه حسابهای درآمدهای غیر عملیاتی (اعم از معاف و غیرمعاف) به تفکیک دوره های سه ماهه به علاوه خروجی اکسل

۱۵- تصویر فاکتورهای فروش دارای ثابت در طی دوره (باستثنای املاک) بانضمام روکش سند حسابداری مربوط به فروش دارای ثابت و نیز تصویر قراردادفروش و یا مبایعه نامه و یا مدارک کامل مزایده فروش و همچنین کاربرگ محاسباتی منتج به سود و یا زیان حاصل از فروش آن دارایی به تفکیک هر دوره سه ماهه و همچنین تکمیل فرم زیر: به علاوه ارائه جدول زیر در فایل اکسل

ردیف	نام دارایی ثابت	مبلغ فروش	بهای تمام شده دارایی	هزینه استهلاک	سود فروش دارایی ثابت	شماره و تاریخ سند حسابداری
------	-----------------	-----------	----------------------	---------------	----------------------	----------------------------

۱۶- گردش سندی (دفتر روزنامه) حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی برای هر دوره سه ماهه به علاوه خروجی اکسل

۱۷- گردش سندی (دفتر روزنامه) حساب تعدیلات سنواتی به علاوه خروجی اکسل

۱۸- فهرست واردات ماشین آلات و چکهای تضمینی ارائه شده به دارایی جهت واردات ماشین آلات مزبور به تفکیک برای هر دوره بشرح زیر

ردیف	شماره پروانه گمرکی	تاریخ پروانه	ارزش ریالی و حقوق و عوارض گمرکی	مالیات (کد پروانه ۴۷)	عوارض (کد پروانه ۴۸)	شماره سند ثبت اعتبار خرید	شماره چک تضمین ارائه شده به دارایی بابت مالیات	مبلغ چک تضمین ارائه شده به دارایی بابت مالیات	شماره چک تضمین ارائه شده به دارایی بابت عوارض	مبلغ چک تضمین ارائه شده به دارایی بابت عوارض
------	--------------------	--------------	---------------------------------	-----------------------	----------------------	---------------------------	--	---	---	--

توضیح ضروری: گردشهای سندی درخواستی در ردیفهای ۱۰ و ۱۱ و ۱۲ و ۱۳ و ۱۴ و ۱۵ و ۱۶ و ۱۷ و ۱۸ فوق الاشاره را، بر روی سی دی و در قالب فایل EXCEL نیز تهیه و به صورت CD ارائه فرمایید

فایل EXCEL جداول فوق الذکر در قالب CD ارائه شود.

لطفا دقت فرمایید که جدول فوق الذکر ::

به صورت پرینت مهر و امضاء شده ارائه گردد. (علاوه بر فایل EXCEL ارائه شده در قالب CD)

فهرست مدارک درخواستی جهت رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده:

- ۱- دفاتر روزنامه و کل
 - ۲- تصویر اظهارنامه عملکرد سال مورد رسیدگی
 - ۳- تهیه ترازهای فصلی و سالانه در سطح کل و معین (قبل از بستن حسابها)
 - ۴- گردش حسابهای درآمدی فصل به فصل بصورت تفصیلی (نام خریداران در شرح سند آورده شود)- گردش حساب فروش به تفکیک نام خریداران و به صورت سالانه نیز تهیه گردد.
 - ۵- گردش حساب مالیات بر ارزش افزوده فروش فصل به فصل بصورت تفصیلی (نام خریداران در شرح سند آورده شود)
 - ۶- گردش حساب مالیات بر ارزش افزوده خرید فصل به فصل بصورت تفصیلی (نام فروشندگان در شرح سند آورده شود)
 - ۷- تصویر فاکتور فروش ابتدا و پایان هر فصل
 - ۸- تصویر سند حسابداری ابتدا و پایان هر فصل
 - ۹- تصویر صورت وضعیت های صادره حسب مورد
 - ۱۰- گردش حساب برگشت از فروش و ارائه مستندات مربوطه (بارنامه حمل کالا، حواله انبار و ..)
 - ۱۱- گردش حساب دارائی های ثابت و ارائه سند حسابداری و مستندات فروش دارائی های ثابت
 - ۱۲- فهرست واردات کالا و خدمات و تصویر پشت و روی پروانه سبزه های مربوطه و تکمیل کاربرگ پیوست
 - ۱۳- فهرست صادرات کالا و خدمات و تصویر پشت و روی پروانه سبزه های مربوطه و تکمیل کاربرگ پیوست
 - ۱۴- تکمیل کاربرگ اعتبارات مالیاتی فصل به فصل به همراه تصویر یک فقره فاکتور خرید از هر فروشنده در هر فصل و تنظیم فایل اکسل مربوط به آن. ارائه بارنامه ها و اسناد پرداخت خریدهای دارای اعتبار مالیاتی
 - ۱۵- گردش حساب سود و زیان انباشته و تعدیلات سنواتی
 - ۱۶- صورت گردش مواد اولیه مصرفی
 - ۱۷- صورت گردش کالای ساخته شده
 - ۱۸- آنالیز محصول **BOM** برای فعالیت های تولیدی و جدول بهای تمام شده هر واحد کالای ساخته شده به صورت تفصیلی (به ویژه در خصوص مواد مصرفی)
 - ۱۹- تکمیل کاربرگ شماره ۱
 - ۲۰- تصویر صورتهای مالی و گزارش حسابرسی مالی و مالیاتی
 - ۲۱- گردش حساب های بانکی و حساب جاری شرکاء
 - ۲۲- تصویر قراردادهای منعقد شده با مشتریان حسب مورد
- خواهشمند است قبل از حضور گروه رسیدگی کننده در محل شرکت، نسبت به تهیه موارد فوق و نیز سایر اسناد و مدارک و ضامنه حسابداری برای سال مورد رسیدگی اقدام فرمایید.
- همچنین در خصوص گردش حسابهای درخواستی، خروجی اکسل دریافت و فایل های مربوطه روی سی دی کپی گردد.

کاربرگ خرید داخلی و اعتبارات پرداختی شرکت فصل سال

ردیف	نام شرکت فروشنده	کد اقتصادی	شماره فاکتور	تاریخ فاکتور	شماره سند حسابداری	مبلغ خرید	مبلغ مالیات	مبلغ عوارض	مبلغ کل فاکتور
۱									
۲									
۳									
۴									
۵									
۶									
۷									
۸									
۹									
۱۰									
۱۱									
۱۲									
۱۳									
۱۴									
۱۵									
۱۶									
۱۷									
۱۸									
۱۹									
۲۰									
جمع									

مهر و امضاء شرکت

بابت هر شرکت یک نمونه فاکتور ارائه گردد.

کاربرگ شماره ۱

نام شرکت :

سال مورد رسیدگی :

شماره پلمپ دفتر روزنامه :

تعداد صفحات :

تاریخ پلمپ دفتر روزنامه :

شماره پلمپ دفتر کل :

تاریخ پلمپ دفتر کل :

تعداد صفحات :

دوره	سند حسابداری		فاکتور فروش	
	شماره و تاریخ اولین سند حسابداری	شماره و تاریخ آخرین سند حسابداری	شماره و تاریخ اولین فاکتور فروش	شماره و تاریخ آخرین فاکتور فروش
بهار	شماره :	شماره :	شماره :	شماره :
	تاریخ :	تاریخ :	تاریخ :	تاریخ :
تابستان	شماره :	شماره :	شماره :	شماره :
	تاریخ :	تاریخ :	تاریخ :	تاریخ :
پاییز	شماره :	شماره :	شماره :	شماره :
	تاریخ :	تاریخ :	تاریخ :	تاریخ :
زمستان	شماره :	شماره :	شماره :	شماره :
	تاریخ :	تاریخ :	تاریخ :	تاریخ :

مهر و امضاء شرکت

کاربرگ صادرات شرکت فصل سال

ردیف	شماره سند حسابداری	شماره کوتاژ	وزن	مبلغ کوتاژ	شماره فاکتور صادره مرتبط با پروانه	مبلغ (ارزش) صادرات
۱						
۲						
۳						
۴						
۵						
۶						
۷						
۸						
۹						
۱۰						
۱۱						
۱۲						
۱۳						
۱۴						
۱۵						

مهر و امضاء شرکت

کاربرگ واردات شرکت فصل سال

ردیف	شماره سند حسابداری	شماره کوئتاژ برگ سبز	مبلغ مالیات	مبلغ عوارض	مبلغ خالص واردات
۱					
۲					
۳					
۴					
۵					
۶					
۷					
۸					
۹					
۱۰					
۱۱					
۱۲					
۱۳					
۱۴					
۱۵					

مهر و امضاء شرکت :

مدارک مورد نیاز جهت رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده عملکرد 13XX

- ۱- صورتهای مالی حسابرسی شده عملکرد سال 13XX وویک جلد گزارش حسابرسی مالیاتی
- ۲- تراز کل قبل از بستن حسابهای موقت (برای دوره یکساله) به علاوه خروجی اکسل تراز مربوطه
- ۳- تراز معین قبل از بستن حسابهای موقت (برای دوره یکساله) به علاوه خروجی اکسل تراز مربوطه
- ۴- تراز سه ماهه قبل از بستن حسابهای موقت در سطح معین برای دوره های سه ماهه ذیل به علاوه خروجی اکسل تراهای مربوطه
الف) 13XX/01/01 لغایت 13XX/03/31 (ب) 13XX/04/01 لغایت 13XX/06/31
الف) 13XX/07/01 لغایت 13XX/09/30 (ب) 13XX/10/01 لغایت 13XX/12/29
- ۵- لیست کالاهای فروش رفته معاف به تفکیک کالا بصورت مقداری و ریالی و به تفکیک دوره های مورد رسیدگی به علاوه فایل اکسل
- ۶- تصویر اولین و آخرین روکش سند حسابداری (صفحه اول سند کفایت) برای دوره های فوق الذکر به تفکیک دوره و تکمیل فرم زیر توضیح ضروری: در صورت صدور اسناد حسابداری براساس مراکز هزینه مختلف که چندین نوع سند بطور منفک و با شماره سریالهای متفاوت صادر و ثبت گردیده است، جدولی به شکل ذیل برای هر مرکز هزینه تهیه گردیده و ضمناً تصویر روکش اولین و آخرین سند هر قسمت ضمیمه گردد.

ردیف	سه ماهه	شماره سند اول	تاریخ سند اول	شماره سند آخر	تاریخ سند آخر
۱	اول				
۲	دوم				
۳	سوم				
۴	چهارم				

- ۷- تصویر اولین و آخرین فاکتورهای فروش به تفکیک هر دوره و تکمیل فرم زیر به علاوه تصاویر فاکتورهای مربوط به هر سرفصل درآمدی مشمول به صورت جداگانه و برای هر دوره چند نمونه با ذکر عنوان درآمدی

ردیف	دوره	شماره فاکتور اول	تاریخ فاکتور اول	شماره فاکتور آخر	تاریخ فاکتور آخر
۱	اول				
۲	دوم				
۳	سوم				
۴	چهارم				

- ۸- تکمیل فرم پیوست (فهرست خرید داخلی) به تفکیک هر دوره سه ماهه: (ضمناً برای خریدهای مشمول vat که در حکم اعتبار مالیاتی شرکت در هر دوره سه ماهه می باشد، تصویر یک نمونه از فاکتور یا صورت حساب خرید از هر مشتری تهیه و پیوست گردد- تا کیدمی گردد که مدارک به صورت پکیج های سه ماهه تهیه و تسلیم گردد. لازم است مبالغ خرید به تفکیک دوره برای هر فروشنده تجمیع و به صورت نزولی "sort" گردد) اشخاص حقوقی حتماً کد اقتصادی و حقیقی کد اقتصادی یا کد ملی

ردیف	نام کامل شرکت	کد اقتصادی	کد ملی	شناسه ملی	سال	دوره	خرید ابرازی	اعتبار ابرازی	شرح
------	---------------	------------	--------	-----------	-----	------	-------------	---------------	-----

- ۹- لیست خرید فصلی ارائه شده موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م

- ۱۰- تکمیل لیست واردات بشرح جدول ذیل و ضمیمه نمودن تصویر پروانه های سبز گمرکی (واردات) به تفکیک دوره های سه ماهه (فقط مالیات و عوارض پرداختی مربوط به برگ سبز در لیست زیر ارائه گردد. مابقی مالیات و عوارض پرداختی در گمرک در لیست داخلی با کد اقتصادی گمرک مربوطه ذکر گردد مانند مالیات و عوارض هزینه انبارداری پرداختی در گمرک. (فایل اکسل ارائه گردد)

ردیف	شماره پروانه گمرکی	شماره کوتاژ	ارزش حقوق و عوارض گمرکی	مالیات (کد ۴۷ پروانه)	عوارض (کد ۴۸ پروانه)	جمع مالیات و عوارض ارزش افزوده	شماره و تاریخ سند حسابداری
------	--------------------	-------------	-------------------------	-----------------------	----------------------	--------------------------------	----------------------------

۱۱- تکمیل صورت لیست صادرات به شرح زیر و ضمیمه نمودن تصویر پروانه های گمرکی (صادرات) به تفکیک دوره های سه ماهه

ردیف	شماره پروانه گمرکی	نام محصول	واحد	مقدار	تاریخ پروانه گمرکی	مبلغ پروانه گمرکی	مبلغ فروش در سند حسابداری	شماره سند حسابداری	شماره فاکتور فروش
------	--------------------	-----------	------	-------	--------------------	-------------------	---------------------------	--------------------	-------------------

توضیح: ارائه تصویر پروانه های سبز گمرکی و اینویس یا صورتحساب فروش و نیز تصویر سند حسابداری برای تایید مبلغ صادرات الزامی می باشد.

۱۲- فهرست معین حسابهای بانکی بشرح زیر (تهیه و تسلیم ترازمعین حسابهای بانکی کفایت می نماید)

ردیف	نام بانک و شعبه	کد شعبه	نوع حساب	شماره حساب	گردش بدهکار در طی دوره	گردش بستانکار در طی دوره
------	-----------------	---------	----------	------------	------------------------	--------------------------

۱۳- خروجی اکسل گردش سندی (دفتر روزنامه) کلیه ی حساب ها در سطح کل و معین و تفصیلی با شرح کامل سند مطابق جدول زیر

ردیف	شماره سند حسابداری	تاریخ سند	حساب کل	معین	تفصیل ۱	تفصیل ۲	شرح سند	بدهکار	بستانکار
------	--------------------	-----------	---------	------	---------	---------	---------	--------	----------

۱۴- تراز فصل به فصل کلیه حسابهای درآمدهای غیر عملیاتی (اعم از معاف و غیر معاف) به تفکیک دوره های سه ماهه به علاوه خروجی اکسل

۱۵- تصویر فاکتورهای فروش دارایی ثابت در طی دوره (باستثنای املاک) بانضمام روکش سند حسابداری مربوط به فروش دارایی ثابت و نیز تصویر قرارداد فروش و یا مبایعه نامه و یا مدارک کامل مزایده فروش و همچنین کاربرگ محاسباتی منتج به سود و زیان حاصل از فروش آن دارایی به تفکیک هر دوره سه ماهه و همچنین تکمیل فرم زیر: به علاوه ارائه جدول زیر در فایل اکسل

ردیف	نام دارایی ثابت	مبلغ فروش	بهای تمام شده دارایی	هزینه استهلاک	سود فروش دارایی ثابت	شماره و تاریخ سند حسابداری
------	-----------------	-----------	----------------------	---------------	----------------------	----------------------------

۱۶- گردش سندی (دفتر روزنامه) حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی برای هر دوره سه ماهه به علاوه خروجی اکسل

۱۷- گردش سندی (دفتر روزنامه) حساب تعدیلات سنواتی به علاوه خروجی اکسل

۱۸- فهرست واردات ماشین آلات و چکهای تضمینی ارائه شده به دارایی جهت واردات ماشین آلات مزبور به تفکیک برای هر دوره بشرح زیر

ردیف	شماره پروانه گمرکی	تاریخ پروانه	ارزش ریالی و حقوق و عوارض گمرکی	مالیات (کد پروانه ۴۷)	عوارض (کد پروانه ۴۸)	شماره سند ثبت اعتبار خرید	شماره چک تضمین ارائه شده به دارایی بابت مالیات	مبلغ چک تضمین ارائه شده به دارایی بابت مالیات	شماره چک تضمین ارائه شده به عوارض	مبلغ چک تضمین ارائه شده به عوارض
------	--------------------	--------------	---------------------------------	-----------------------	----------------------	---------------------------	--	---	-----------------------------------	----------------------------------

توضیح ضروری: گردشهای سندی درخواستی در ردیفهای ۱۰ و ۱۱ و ۱۳ و ۱۴ و ۱۵ و ۱۷ و ۱۸ و ۱۹ فوق اشاره را، بر روی سی دی و در قالب فایل EXCEL نیز تهیه و به صورت CD ارائه فرمایید

فایل EXCEL جداول فوق الذکر در قالب CD ارائه شود.

لطفا دقت فرمایید که جدول فوق الذکر:

به صورت پرینت مهر و امضاء شده ارائه گردد. (علاوه بر فایل EXCEL ارائه شده در قالب CD)