



مرکز تنظیم مقررات، نظام پایانه های فروشگاهی و سامانه مودیان

بسمه تعالی

مدیر کل محترم امور مالیاتی ...

موضوع: اطلاعیه شماره ۵۲- بارگذاری اطلاعات سامانه مودیان در خلاصه عملکرد دوره سوم (پاییز) سال ۱۴۰۳

باسلام و احترام

با عنایت به مفاد ماده (۳) قانون تسهیل تکالیف مؤدیان جهت اجرای قانون پایانه های فروشگاهی و سامانه مؤدیان، مشمولین عضو سامانه مؤدیان موظفند اظهارنامه پیش فرض ارزش افزوده دوره سوم سال ۱۴۰۳ را که توسط سازمان امور مالیاتی کشور و با استفاده از اطلاعات موجود در سامانه مؤدیان تهیه شده را بر اساس اطلاعات خارج از سامانه مودیان حسب مورد اصلاح یا تکمیل و مسترد نمایند؛ در این راستا سازمان امور مالیاتی کشور در فاز اول برای دوره سوم سال ۱۴۰۳ نسبت به تولید خلاصه عملکرد این دوره به شرح ذیل اقدام نموده که از طریق بخش «اظهارنامه پیش فرض» در کارپوشه مؤدیان محترم در سامانه مؤدیان قابل دسترس می باشد:

- اطلاعات خرید و فروش صورتحساب های الکترونیکی اصلی ثبت شده در کارپوشه مودی با تاریخ صدور در دوره سوم سال ۱۴۰۳ و لحاظ آثار مالیاتی مربوط به صورتحساب الکترونیکی ارجاعی برای این صورت حساب ها در جداول (الف) و (ب) نمایش داده شده است. در این مرحله اصلاح یا تکمیل یا ویرایش اطلاعات خارج سامانه برای جداول مذکور امکان پذیر نمی باشد.
- آثار مالیاتی صورتحساب الکترونیکی ارجاعی که اولین صورتحساب الکترونیکی مرجع آن مربوط به تاریخ حدفواصل ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ باشد؛ در جداول (ج) و (د) نمایش داده شده است. مقتضی است که مؤدیان با مراجعه به «فرم خلاصه عملکرد سامانه مؤدیان دوره سوم ۱۴۰۳» از وضعیت صورتحساب های الکترونیکی خود مطلع شده و در صورت لزوم در فرصت باقی مانده تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۲، نسبت به صدور و ثبت صورتحساب های اصلی و یا ارجاعی حسب مورد مربوط به دوره مالیاتی سوم سال ۱۴۰۳ (فصل پاییز) اقدام نمایند.

خواهشمند است دستور فرمایید در این خصوص اطلاع رسانی لازم صورت پذیرد.

اشکان هراتی
سرپرست مرکز تنظیم مقررات،
نظام پایانه های فروشگاهی و سامانه مودیان

شماره ۵/۲۶۸/۷۲۹۵۱

تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۲

پیوست ندارد

سال جهش تولید با مشارکت مردم

ISO 9001-2008



وزارت امور اقتصادی و دارایی

سازمان امور مالیاتی کشور

مرکز تنظیم مقررات، نظام پایانه های فروشگاهی و سامانه مودیان