

« اطلاعیه شماره ۴۸ سامانه مودیان »

تاریخ: ۱۴۰۳ / ۰۷ / ۰۳

موضوع: خلاصه عملکرد مؤدیان در سامانه مودیان
مربوط به دوره دوم سال ۱۴۰۳

با عنایت به مفاد ماده ۳ قانون تسهیل تکالیف مؤدیان جهت اجرای قانون پایانه های فروشگاهی و سامانه مؤدیان، مشمولین عضو سامانه مؤدیان موظفند اظهار نامه پیش فرض ارزش افزوده دوره دوم 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؛

مرجع آموزشی حسابداران؛ واحد مالی کارفرمایان
در این راستا سازمان امور مالیاتی کشور در فاز اول برای این دوره مالیاتی نسبت به تولید خلاصه عملکرد دوره دوم سال ۱۴۰۳ به شرح ذیل اقدام نموده که از طریق بخش «اظهارنامه» 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 دوم 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.

- اطلاعات دستگاه کارتخوان یا درگاه پرداخت الکترونیکی نمایش داده نشده و در فرم اظهارنامه پیش فرض در اختیار مؤدیان محترم قرار خواهد گرفت.

- آثار مالیاتی صورتحساب الکترونیکی ارجاعی که اولین صورتحساب الکترونیکی مرجع آن مربوط به تاریخ قبل از (۰۱ / ۰۴ / ۱۴۰۳) و بعد از (۰۱ / ۱۰ / ۱۴۰۲) باشد؛ در جداول (ج) و (د) نمایش داده شده است. مقتضی است که مؤدیان با مراجعه به «فرم خلاصه عملکرد سامانه مؤدیان دوره دوم ۱۴۰۳» از وضعیت صورتحساب های الکترونیکی خود مطلع شده و در صورت لزوم در فرصت باقیمانده تا تاریخ (۲۱ / ۰۷ / ۱۴۰۳)، نسبت به صدور و ثبت صورتحساب های اصلی و یا ارجاعی حسب مورد مربوط به دوره مالیاتی دوم سال ۱۴۰۳ (فصل تابستان) اقدام نمایند.

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

مهدی موحدی بکنظر

رئیس مرکز تنظیم مقررات،

نظام پایانه های فروشگاهی و سامانه مودیان



مرجع آموزشی حسابداران؛ واحد مالی کارفرمایان