



سازمان امور مالیاتی کشور

شماره بخشنامه : 46886-268

تاریخ : ۱۴۰۳/۰۷/۰۳

موضوع	اطلاعیه شماره ۴۸ - خلاصه عملکرد مؤدیان در سامانه مؤدیان مربوط به دوره دوم سال ۱۴۰۳
شماره: ۲۶۸/۴۶۸۸۶/د تاریخ: ۱۴۰۳/۰۷/۰۳ موضوع: اطلاعیه شماره ۲۸- خلاصه عملکرد مؤدیان در سامانه مؤدیان 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 مؤدیان حسب مورد اصلاح یا تکمیل و مسترد نمایند 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 میباشد اطلاعات خرید و فروش صورتحسابهای 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 کارخوان 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 آن مربوط به مرجع تاریخ قبل از ۱۴۰۳/۰۴/۰۱ و بعد از ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ 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 صورتحسابهای الکترونیکی خود مطلع شده و در صورت لزوم در فرصت باقی مانده تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۱ نسبت به صدور و ثبت صورتحسابهای 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 یکنظر	
 RAVI HESAB	موسسه آموزشی راوی حساب
https://ravihesab.com	