

اطلاعیه شماره 52- بارگذاری اطلاعات سامانه مودیان در خلاصه عملکرد دوره سوم (پاییز) سال 1403

شماره: 72951/268/د

تاریخ: 1403/10/02

مدیر کل محترم امور مالیاتی ...

موضوع: اطلاعیه شماره 52- بارگذاری اطلاعات سامانه مودیان در خلاصه عملکرد دوره سوم (پاییز) سال 1403

با عنایت به مفاد ماده (3) قانون تسهیل تکالیف مودیان جهت اجرای قانون پایانه های فروشگاهی و سامانه مودیان، مشمولین عضو سامانه مودیان موظفند اظهارنامه پیش فرض ارزش افزوده دوره سوم سال 1403 را که توسط سازمان امور مالیاتی کشور و با استفاده از اطلاعات موجود در سامانه مودیان 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 1403 نسبت به تولید خلاصه عملکرد این دوره به شرح ذیل اقدام نموده که از طریق بخش «اظهارنامه پیش فرض» در کارپوشه مودیان محترم در سامانه مودیان قابل دسترس می باشد:

- اطلاعات خرید و فروش صورتحساب های الکترونیکی اصلی ثبت شده در کارپوشه مودی با تاریخ صدور در دوره سوم سال 1403 و لحاظ آثار مالیاتی مربوط به صورتحساب الکترونیکی ارجاعی برای این صورتحساب 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 حد فاصل 1402/10/01 لغایت 1403/07/01 باشد؛ در جداول (ج) و (د) نمایش داده شده است.

مقتضی است که مودیان با مراجعه به «فرم خلاصه عملکرد سامانه مودیان دوره سوم 1403» از وضعیت صورتحساب های الکترونیکی خود مطلع شده و در صورت لزوم در فرصت باقی مانده تا تاریخ 1403/10/12، نسبت به صدور و ثبت صورتحساب های اصلی و یا ارجاعی حسب مورد مربوط به دوره مالیاتی سوم سال 1403 (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

