



مرکز تنظیم مقررات، نظام پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مودیان

بسمه تعالی

مدیر کل محترم امور مالیاتی...

موضوع: اطلاعیه شماره ۴۸- خلاصه عملکرد مودیان در سامانه مودیان مربوط به دوره دوم سال ۱۴۰۳

باسلام و احترام

با عنایت به مفاد ماده ۳ قانون تسهیل تکالیف مودیان جهت اجرای قانون پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مودیان، مشمولین عضو سامانه مودیان موظفند اظهارنامه پیش‌فرض ارزش‌افزوده دوره دوم سال ۱۴۰۳ 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 این دوره مالیاتی نسبت به تولید خلاصه عملکرد دوره دوم سال ۱۴۰۳ به شرح ذیل اقدام نموده که از طریق بخش «اظهارنامه» در کارپوشه مودیان محترم در سامانه مودیان 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 صورت‌حساب‌ها در جداول (الف) و (ب) نمایش داده شده است. در این مرحله اصلاح یا تکمیل یا ویرایش اطلاعات خارج سامانه برای جداول مذکور امکان‌پذیر نمی‌باشد.

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

- آثار مالیاتی صورتحساب الکترونیکی ارجاعی که اولین صورتحساب الکترونیکی مرجع آن مربوط به 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 مودیان با مراجعه به «فرم خلاصه عملکرد سامانه مودیان دوره دوم ۱۴۰۳» از وضعیت صورتحساب‌های الکترونیکی خود مطلع شده و در صورت لزوم در فرصت باقی‌مانده 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 اطلاع‌رسانی لازم صورت پذیرد.

مهدی موحدی بکنظر
رئیس مرکز تنظیم مقررات،
نظام پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مودیان