

دستاوردهای تحقق یافته طرح جامع مالیاتی (بخش هشتم)

## راهنمای ارسال الکترونیکی صورت معاملات مودیان مالیاتی

به گزارش رسانه مالیاتی ایران، طرح جامع مالیاتی به عنوان طرح تحول همه جانبه نظام مالیاتی کشور که باهدف عدالت محوری و مؤدی مداری در حال اجرایی شدن است تاکنون دستاوردهای بسیاری داشته که ایجاد بانک اطلاعات مودیان و توسعه خدمات الکترونیکی سازمان امور مالیاتی کشور از جمله آنها است. ارائه خدمات مطلوب مالیاتی به نحوی که مودیان محترم بدون ترک منزل یا محل کسب و کار خود و در کمترین زمان ممکن بتوانند تکالیف قانونی خود را از طریق پورتال اینترنتی و یا با استفاده از خدمات پیشخوان های دولت و بدون مراجعه به ادارات امور مالیاتی به انجام برسانند، همواره جزو اهداف نظام مالیاتی بود که هم اکنون بخش های عمده ای از آن محقق شده است و مودیان محترم در رابطه با ثبت نام و تشکیل پرونده، ارائه اظهارنامه در منابع مالیاتی مختلف، پرداخت مالیات، ارائه صورت معاملات فصلی، ارائه فهرست های مالیات حقوق و ... از این خدمت برخوردار هستند. آگاهی از خدمات الکترونیکی مالیاتی و همچنین نحوه صحیح استفاده از آنها سبب تسریع و تسهیل امور مالیاتی مودیان می شود. به همین منظور از این پس در مجموعه دانشتهای مالیاتی، راهنمای استفاده از کلیه خدمات الکترونیکی سازمان امور مالیاتی کشور و نکاتی که مودیان باید نسبت به آن آگاهی داشته باشند، در اختیار مودیان محترم مالیاتی قرار خواهد گرفت.

در این قسمت از مجموعه دانشتهای مالیاتی در خصوص «نحوه استفاده از سامانه بر خط (آنلاین) ارسال صورت معاملات مودیان مالیاتی مربوط به سال ۱۳۹۶» توضیح خواهیم داد. راه اندازی سامانه ارسال الکترونیکی صورت معاملات امری است که به وسیله آن و به موازات فناوری روز و در جهت تحقق اهداف نظام مالیاتی می توان گام های مثبت بی شماری برداشت.

از جمله مزایای ارزنده ارسال الکترونیکی صورت معاملات می توان به موارد زیر اشاره کرد: کاهش زمان انجام امور اداری و عدم اتلاف وقت به علت رفت و آمدهای مکرر به حوزه های مربوطه، کاهش حجم ترافیک در شهر و در نتیجه کمک به کاهش آلودگی هوا، مبادرت به ارسال فهرست صورتحساب ها در هر ساعت از شبانه روز،

افزایش دقت، سرعت و در نتیجه پایین آمدن بسیار زیاد اشتباهات احتمالی و در نتیجه بالا رفتن ضریب اطمینان در امور ثبت شده در سامانه.

بدون شک اجرای طرح سامانه الکترونیکی، اول به نفع صاحبان مشاغل و فعالان اقتصادی می باشد. در گذشته این روند به صورت مراجعه حضوری و با صرف وقت و اتلاف هزینه و انرژی بود و می بایست چندین ساعت کار خود را تعطیل کرده و با مدارک و اسناد و فاکتورهای مربوطه به اداره امور مالیاتی مربوطه مراجعه می شد ولی اکنون با ارسال الکترونیکی صورت معاملات فصلی از طریق سامانه مالیاتی انجام کلیه امور بدون نیاز به مراجعه به واحدهای مالیاتی صورت می پذیرد. سازمان امور مالیاتی کشور، در راستای اجرای سیاست های دولت مبنی بر توسعه خدمات الکترونیکی، با پیاده سازی طرح جامع مالیاتی و شفافیتی که ارسال صورت معاملات فصلی در مبادلات اقتصادی به همراه دارد بستر مناسبی را برای رعایت عدالت و رشد و شکوفایی اقتصاد کشور فراهم آورده است.

در ادامه این نوشتار درخصوص نحوه استفاده از سامانه بر خط (آنلاین) ارسال صورت معاملات مودیان مالیاتی توضیح خواهیم داد.



وزارت امور اقتصاد و دارایی

سازمان امور مالیاتی کشور

مرکز فناوری اطلاعات و ارتباطات

طرح جامع مالیاتی

**راهنمای استفاده از سامانه بر خط (آنلاین)**

**ارسال صورت معاملات موذیان مالیاتی**

**مربوط به سال ۱۳۹۶**

تاریخ تنظیم: آذر ۱۳۹۶

#### مقدمه

برای سالهای پیش از سال ۱۳۹۵ : مطابق قانون مالیاتهای مستقیم (پیش از قانون اصلاحی مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱) ، تنها اشخاص حقوقی و اشخاص حقیقی بند الف و ب (مشمول ماد ۹۵ و ۹۶ مالیاتهای مستقیم) موظف به ارائه فهرست معاملات و صورت پرداخت قراردادهای خود می باشند.

برای سال ۱۳۹۵ و پس از آن: مطابق قانون اصلاحی مالیاتهای مستقیم مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱، اشخاص موضوع ماده (۹) آیین نامه اجرایی تبصره (۳) ماده (۱۶۹) شامل موارد زیر مشمول ارسال اطلاعات صورت معاملات فصلی تا یک ماه و نیم پس از پایان هر فصل می باشند:

الف) کلیه اشخاص حقوقی

ب) صاحبان مشاغلی که حسب نوع و یا حجم فعالیت جزو گروه اول موضوع ماده (۲) آیین

نامه اجرایی ماده (۹۵) قانون محسوب می شوند

ج) صاحبان مشاغل مشمول اجرای قانون مالیات بر ارزش افزوده

**"در این سند تنها به ورود اطلاعات مربوط به سال ۱۳۹۶ و پس از آن پرداخته می شود."**

### ♦ ورود به سیستم

با ورود به سامانه (تصویر ۱) را مشاهده خواهید نمود که از بخشهای زیر تشکیل شده است:

- صفحه اصلی:

- اخبار
- دریافت نسخه آفلاین (غیر بر خط): برای آن دسته از کاربرانی که امکان ثبت اطلاعات به صورت آنلاین برایشان میسر نیست نسخه ی آفلاین جهت ورود اطلاعات به صورت غیر بر خط وجود دارد. که پس از ورود اطلاعات، تنها زمان ارسال نیاز به اتصال به اینترنت خواهند داشت و با داشتن نام کاربری و کلمه عبور سیستم ثبت نام، قادر به ارسال اطلاعات خود می باشند.
- ورود به سیستم: با نام کاربری و کلمه عبور صادر شده از سامانه ثبت نام شماره اقتصادی، قادر به ورود به سیستم خواهید بود.
- راهنمای کار با سیستم
- پرسش های متداول: پرسش هایی که از اهمیت بیشتری برخوردارند در این صفحه قرار داده شده اند.
- پرسش ها بر اساس تغییر قوانین تفکیک شده است.
- تماس با ما



(تصویر ۱)

برای ورود به سیستم می بایست توسط نام کاربری و کلمه عبور وارد سیستم شوید. (منظور نام کاربری و کلمه عبوری است که برای اشخاص حقیقی و حقوقی ای که در سامانه الکترونیکی ثبت نام مودیان [www.tax.gov.ir](http://www.tax.gov.ir)) مرحله ی پیش ثبت نام را سپری کرده و اطلاعات آنها اعتبارسنجی گردیده است و اطلاعات حساب کاربری خود را از طریق اداره پست دریافت نموده اند).

همانطور که در تصویر (۲)، مشخص شده است، فهرست اطلاعاتی که مودیان متناسب با نوع فعالیت خود بایستی اقدام به ارسال نمایند، عبارت است از :

- خرید
- فروش
- اطلاعات پیمانکار در قراردادها
- اطلاعات کارفرما در قراردادها
- واردات/خرید از شخص خارجی بدون نیاز به اظهارنامه گمرکی (جهت ثبت اطلاعات ۱۳۹۶ و پس از آن)
- صادرات/فروش به شخص خارجی بدون نیاز به اظهارنامه گمرکی (جهت ثبت اطلاعات ۱۳۹۶ و پس از آن)
- حق العملکاری (جهت ثبت اطلاعات ۱۳۹۶ و پس از آن)
- اجاره(ملک/ماشین آلات و ...)(جهت ثبت اطلاعات ۱۳۹۶ و پس از آن)



<p>آخرین زمان ورود: ۰۹/۰۸/۱۳۹۶ ۰۹:۴۴</p> <p>آخرین زمان تغییر کلمه عبور:</p>	<p>© تمامی حقوق این سامانه براج سازمان امور مالیاتی کشور محفوظ است.</p>	<p>نام کاربری: نام شرکت/بنگاه اقتصادی: نام مودی: استان: گروه: مودیان</p>
-----------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------

(تصویر ۲)



## ◆ نکاتی در خصوص ثبت گزارش ها :

- ✓ در تمامی فرمها وارد کردن اطلاعاتی که ستاره دار هستند الزامی است.
- ✓ به اخطارها و پیام هایی که جهت راهنمایی در فرم ها گنجانده شده است توجه فرمایید.
- ✓ پیش از ثبت اطلاعات، پرسش و پاسخهای متدوال را مطالعه بفرمایید.

## ◆ ثبت گزارش خرید:

جهت ثبت گزارش خرید، روی گزینه ثبت گزارش خرید کلیک نمایید. با انتخاب این گزینه وارد صفحه ی مربوطه (تصویر ۴) می شوید:

ابزار < ثبت گزارش خرید

برای مشاهده جزئیات گزارش، روی ردیف مربوطه دو بار کلیک نمایید.

ردیف	نام	فصل	سال	وضعیت	کد رهگیری	کد اقتصادی	شناسه ملی	کاربر ثبت کننده	روش ایجاد رکورد
1	پوشاک	بهار	1396	ثبت اولیه					online)برخط
2	پوشاک	بهار	1392	ثبت اولیه					online)برخط
3	پوشاک	بایز	1396	ثبت نهایی	173346668				online)برخط

تعداد رکوردها: 9

(تصویر ۴)

در این صفحه فهرست اطلاعات گزارش های خرید که قبلا ثبت شده را مشاهده می نمایید برای ایجاد گزارش خرید فصل جدید روی گزینه ایجاد کلیک نمایید تا صفحه ی بعدی (تصویر ۵) ظاهر گردد. در این صفحه سال (که به صورت پیش فرض سال جاری انتخاب شده است) و فصل مورد نظر را انتخاب نموده و دکمه "ثبت" را کلیک نمایید تا گزارش مربوط به این فصل ایجاد گردد. پس از ثبت به صفحه ی فهرست گزارش های خرید (تصویر ۴)، هدایت خواهید شد و گزارش جدید را در ردیف جدید مشاهده خواهید نمود.

- لطفا دقت نموده تا سال و فصل را به صورت صحیح انتخاب نمایید.

صفحه اصلی ابزار

ابزار < ثبت گزارش خرید

**پس از تکمیل گزارش، اطلاعات را "ثبت نهایی" نموده و از سیستم کد رهگیری دریافت نمایید؛ در غیر این صورت به منزله عدم ارسال تلفی می گردد!**

**اطلاعات خریدار**

شماره اقتصادی: 0 شماره ثبت: 0  
 نام مودی اصلی: مریم جلیلیان نام شرکت/بنگاه اقتصادی: پوشاک  
 کد پستی: 1165974893 شماره تلفن / شماره: 0 - 44506502

سال: 1396 فصل: \*

**مبالغ ریالی**

جمع کل ستون مبلغ (عادی):	مبلغ (برگشتی):
جمع کل عوارض ارزش افزوده (عادی):	افزوده (برگشتی):
جمع کل مالیات بر ارزش افزوده (عادی):	افزوده (برگشتی):

بهار  
جمع تابستان  
جمع کل پاییز  
زمستان  
سالانه

**نوعه :** در صورتی که پس از کلیک روی دکمه ثبت نهایی صفحه ای برای شما باز نشده است موارد زیر را بررسی نمایید:

(1) در صورتی از مرور گر اینترنت اکسپلورر (Internet Explorer) استفاده می نمایید از منوی Tools گزینه Internet Option را انتخاب کرده سپس از سربرگ Privacy قسمت pop-up blocker چک مارک Turn on Pop-up Blocker را بردارید.  
 (2) در صورتی که از مرور گر فایرفاکس (Mozilla FireFox) استفاده می نمایید از منوی Tools گزینه Option را انتخاب نموده سپس سربرگ Content را انتخاب نموده و چک مارک Block pop-up window را بردارید.  
 (3) در صورتی که از مرورگر گوگل کروم (Google Chrome) استفاده می نمایید آدرس chrome://settings/content را در نوار آدرس (Address bar) وارد نمایید. در پنجره ای که باز می شود از بخش Pop-ups گزینه Allow all sites to show pop-ups را انتخاب نمایید.

ثبت بازگشت ثبت و جدید

(تصویر ۵)

پس از ثبت گزارش سال و فصل خرید ، مطابق تصویر ۶ امکانات زیر فراهم می باشد:

- ثبت رکورد جدید
  - به منظور ثبت رکورد جدید استفاده می گردد.(تصویر ۷)
- نمایش جزییات
  - اطلاعاتی که قبلا برای این سال و فصل، ثبت شده است را از طریق این دکمه مشاهده نمایید. ممکن است شما اطلاعات را به روش آنلاین(برخط) و یا از طریق نرم افزار آفلاین(غیر برخط) ارسال کرده باشید که در هر حالت اطلاعاتی که در کارتابل شما ثبت شده باشد در این بخش قابل مشاهده می باشد.(تصویر ۸)



- حذف کامل گزارش
  - در صورتیکه گزارش خود را ثبت نهایی نکرد ه باشید از طریق این دکمه قادر به حذف کامل خواهید بود و نیازی به حذف رکورد به رکورد نخواهد بود.
- خروجی اکسل
  - در صورتیکه برای بررسی های بیشتر نیاز به خروجی در قالب اکسل (Excel) دارید از این دکمه استفاده نمایید.
- ثبت نهایی
  - پس از ثبت اطلاعات و بررسی نهایی، بایستی از این دکمه استفاده نموده و با انتخاب دکمه "تایید" کد رهگیری دریافت نمایید (تصویر ۹)

صفحه اصلی ابزار

ابزار < ثبت گزارش خرید

**پس از تکمیل گزارش، اطلاعات را "ثبت نهایی" نموده و از سیستم کد رهگیری دریافت نمایید؛ در غیر این صورت به منزله عدم ارسال تلقی می گردد!**

اطلاعات خریدار

شماره اقتصادی: 0  
نام مورد اصلی:   
کد پستی:

شماره ثبت:   
نام شرکت/بناگاه اقتصادی:  پوشاک  
شماره تلفن / شماره:

سال: 1396 فصل: بهار

مبالغ ریالی

جمع کل ستون مبلغ (عادی):	جمع کل ستون مبلغ (برگشتی):
جمع کل عوارض ارزش افزوده (عادی):	جمع کل عوارض ارزش افزوده (برگشتی):
جمع کل مالیات بر ارزش افزوده (عادی):	جمع کل مالیات بر ارزش افزوده (برگشتی):

تعداد کل رکوردها (عادی و برگشتی): 0

ثبت رکورد جدید    نمایش جزئیات    حذف کامل گزارش    خروجی اکسل    ثبت نهایی

**نحوه :** در صورتی که پس از کلیک روی دکمه ثبت نهایی صفحه ای برای شما باز نشده است موارد زیر را بررسی نمایید:

(1) در صورتی از مرور گر اینترنت اکسپلورر (Internet Explorer) استفاده می نمایید از منوی Tools گزینه Internet Option را انتخاب کرده سپس از سربرگ Privacy قسمت pop-up blocker چک مارک Turn on Pop-up Blocker را بردارید.

(2) در صورتی که از مرور گر فایر فاکس (Mozilla FireFox) استفاده می نمایید از منوی Tools گزینه Option را انتخاب نموده سپس سربرگ Content را انتخاب نموده و چک مارک Block pop-up window را بردارید.

(تصویر ۶)

حزینات گزارش خرید

بازگشت

**اطلاعات خرید**

شماره اقتصادی: 0      نام: پوشاک

سال: 1396      فصل: بهار      تاریخ ثبت: 1396/8/16

معاملات کمتر از 5% مبلغ حد نصاب (برای ثبت مجموع فاکتورهایی با مبلغ هر فاکتور کمتر از 11,000,000 ریال برای سال 96 از این گزینه استفاده شود ،

---

* نوع گزارش:	انتخاب کنید	* نوع فروشنده:	انتخاب نمایید	* نام خانوادگی:	
* نوع:	انتخاب نمایید	* نام خانوادگی:		* شناسه/شماره ملی:	
* شماره اقتصادی (رقم):		* و یا:		* تلفن:	
* پیش کد شهر:		* شهر:	انتخاب کنید	* کد پستی:	
* استان:	انتخاب کنید	* کد پستی:		* نوع کالا:	انتخاب نمایید
* نام کالا/خدمت:		* شناسه کالا/خدمت:		* شماره صورتحساب:	
* شماره صورتحساب:		* تاریخ صورتحساب:		* شماره سند حسابداری:	
* شماره سند حسابداری:		* تاریخ سند حسابداری:		* نوع معامله:	انتخاب کنید
* نوع ارز:		* نوع ارز:		* مبلغ کالا/خدمت:	مبلغ ارزی
* مبلغ کالا/خدمت:	مبلغ ارزی	* نرخ برابری:		* مبلغ معادل ریالی:	
* مبلغ تخفیف:	مبلغ ارزی	* نرخ برابری:		* مبلغ معادل ریالی:	
* مالیات ارزش افزوده:	مبلغ ارزی	* نرخ برابری:		* مبلغ معادل ریالی:	
* عوارض ارزش افزوده:	مبلغ ارزی	* نرخ برابری:		* مبلغ معادل ریالی:	
* سایر عوارض:	مبلغ ارزی	* نرخ برابری:		* مبلغ معادل ریالی:	
جمع	0	جمع ارزی	0	جمع معادل ریالی	0

ثبت 
ثبت و جدید

(تصویر ۷)

مواردی که در این بخش باید مورد توجه قرار گیرند عبارتند از :

• نوع فروشنده:

○ مودی مشمول ثبت نام در نظام مالیاتی/سایر مودیان

▪ در این حالت علاوه بر درج اطلاعات کالا، درج مشخصات هویتی طرف معامله از جمله شناسه/کد ملی یا شماره اقتصادی اجباری می باشد.

○ مودی مشمول ماده ۸۱

▪ کلیه فعالیت‌های کشاورزی، دامپروری، دامداری، پرورش ماهی و زنبور عسل و پرورش طیور، صیادی و ماهیگیری، نوغان داری، احیای مراتع و جنگلها، باغات اشجار از هر قبیل و نخیلات.

▪ در این حالت درج مشخصات هویتی اجباری نیست و فقط مرتبط با اشخاص حقیقی می باشد.

○ اشخاصی که ملزم به ثبت در نظام مالیاتی نیستند.

▪ غیر مکلفین به ثبت نام در نظام اقتصادی شامل اشخاص حقیقی غیر فعال اقتصادی و اشخاص حقیقی فعال اقتصادی به عنوان مثال در مناطق روستایی که به فعالیت بافت فرش، گلیم، جاجیم، گبه و سایر مشاغل و فعالیتهای خانگی روستایی اشتغال دارند می باشند.

▪ در این حالت درج مشخصات هویتی اجباری نیست و فقط مرتبط با اشخاص حقیقی می باشد.

• معاملات کمتر از ۰.۵٪ مبلغ حد نصاب:

در صورتیکه این گزینه را انتخاب نمایید تصویر ۸ نمایش داده می شود. توضیح زیر را مطالعه و در صورت مجاز بودن از این گزینه استفاده نمایید:

توجه: مطابق بند ۴-۵ دستور العمل شماره ۲۰۰/۳۹۵۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۷ برای خرید های تا میزان ۵ در صد مبلغ حد نصاب معاملات کوچک موضوع تبصره یک ماده ۳ قانون برگزاری مناقصات، معاملات مذکور را طی یک سطر در فهرست سه ماهه به صورت تجمیعی به شرح ((معاملات کمتر از ۰.۵٪ مبلغ حد نصاب))، درج نمایید. در صورتیکه معاملات اعلام شده به شرح فوق از ۰.۵٪ مبلغ خرید سالیانه شما بیشتر باشد، شما به عنوان مودی دارای ریسک محسوب می شوید و در اولویت رسیدگی قرار خواهید گرفت .

شماره اقتصادی: 0 نام: پوشاک فصل: بهار سال: 1396 تاریخ ثبت: 1396/8/16

✓ معاملات کمتر از 5% مبلغ حد نصاب (براف ثبت مجموع فاکتورهای با مبلغ هر فاکتور کمتر از 11,000,000 ریال برای سال 96 از این گزینه استفاده شود.

نوع گزارش: انتخاب کنید

نوع معامله: انتخاب کنید

نوع ارز:

مبلغ کالا/خدمت:	مبلغ ارز:	نوع:	مبلغ معادل ریالی:
مبلغ تخفیف:	مبلغ ارز:	نوع:	مبلغ معادل ریالی:
مالیات ارزش افزوده:	مبلغ ارز:	نوع:	مبلغ معادل ریالی:
عوارض ارزش افزوده:	مبلغ ارز:	نوع:	مبلغ معادل ریالی:
سایر عوارض:	مبلغ ارز:	نوع:	مبلغ معادل ریالی:
جمع:	جمع ارز:	جمع معادل ریالی:	

بازگشت | ثبت و جدید | ثبت

تصویر ۸

توجه داشته باشید برای ثبت نهایی حداقل یک رکورد باید در جزییات خرید ثبت شده باشد. پس از اتمام ورود اطلاعات رکوردهای جزییات خرید و حصول اطمینان از اطلاعات وارد شده، باید اطلاعات را ثبت نهایی نمایید. پس از ثبت نهایی امکان تغییر و حذف تنها برای یک بار وجود خواهد داشت و برای ویرایش های بیشتر باید به اداره نظارت و پیگیری اداره کل درخواست داده شود.

برای ثبت نهایی گزارش خرید روی گزینه ثبت نهایی (تصویر ۶) کلیک نمایید. در صورتیکه صفحه ای (تصویر ۹) نمایش داده نشد و موفق به مشاهده رسید اطلاعات نشده اید بدین معنا می باشد که pop\_up blocker برای فعال می باشد. بنابراین مطابق توضیحات مندرج در صفحه سایت، آن را غیر فعال کنید.

**سازمان امور مالیاتی کشور**  
رسید اطلاعات ارسالی خرید

اطلاعات مودی	
شماره اقتصادی:	0
نام:	پوشاک
نام مودی اصلی:	پوشاک
تاریخ ثبت:	1396/8/16
کد پستی:	
شماره ثبت:	

مبالغ ارزی	
سال:	1396
کد رهگیری:	
تعداد کل رکورد عادی:	1
تعداد رکورد برگشتی:	0
جمع کل مبلغ عادی:	1
جمع کل مبلغ برگشتی:	0
جمع کل تخفیف عادی:	1
جمع کل تخفیف برگشتی:	0
جمع کل مالیات بر ارزش افزوده عادی:	1
جمع کل مالیات بر ارزش افزوده برگشتی:	0
جمع کل عوارض ارزش افزوده عادی:	1
جمع کل عوارض ارزش افزوده برگشتی:	0
جمع کل سایر عوارض عادی:	1
جمع کل سایر عوارض برگشتی:	0
فصل:	بهار
تعداد کل رکورد:	1
تعداد برگشتی:	0
جمع کل مبلغ برگشتی:	0
جمع کل تخفیف برگشتی:	0
جمع کل مالیات بر ارزش افزوده برگشتی:	0
جمع کل عوارض ارزش افزوده برگشتی:	0
جمع کل سایر عوارض برگشتی:	0

مبالغ معادل ربالی	
جمع کل مبلغ عادی:	0
جمع کل مبلغ برگشتی:	0
جمع کل تخفیف عادی:	0
جمع کل تخفیف برگشتی:	0

خطا: برای هر فصل یک بار می توان این گزارش را ثبت نمود و در صورت تایید امکان اعمال تغییرات وجود ندارد.

(تصویر ۹)

پس از مشاهده تصویر ۹ که به منزله رسید اطلاعات می باشد در صورتیکه اطلاعات درج شده روی فرم مورد تایید می باشد دکمه تایید را کلیک کرده تا کد رهگیری صادر و گزینه چاپ رسید فعال گردد. با زدن دکمه جزییات گزارش می توانید اطلاعات را در قالب فایل pdf ذخیره نموده و مورد بهره برداری قرار دهید.

### ثبت گزارش فروش:

برای ثبت گزارش سال و فصل و جزئیات مطابق دیگر گزارش ها، می توانید اطلاعات را ذخیره نمایید (تصویر ۱۰).

اطلاعات فروش

نام: پوشاک

تاریخ ثبت: 1396/8/23

شماره اقتصادی: 0

سال: 1396

فصل: بهار

معاملات کمتر از 5% مبلغ حد نصاب (برای ثبت مجموع فاکتورهایی با مبلغ هر فاکتور کمتر از 11,000,000 ریال برای سال 96 از این گزینه استفاده شود .

نوع گزارش:	انتخاب کنید	نوع خریدار:	انتخاب نمایید	
نوع:		نام خانوادگی:		
شماره اقتصادی (12 رقم):		شماره/شماره ملی:		
پیش کد شهر:		تلفن:		
استان:	انتخاب کنید	شهر:		
آدرس:		کد پستی:		
نوع کالا/خدمات:	انتخاب نمایید	تنباسه کالا:		
شرح کالا/خدمت:		تاریخ صورتحساب:	12	
شماره صورتحساب:		تاریخ سند حسابداری:	12	
شماره سند حسابداری:				

نوع معامله:	انتخاب کنید			
مبلغ کالا/خدمت:	مبلغ ارزی:	نوع برابری:	مبلغ معادل ریالی:	
مبلغ تخفیف:	مبلغ ارزی:	نوع برابری:	مبلغ معادل ریالی:	
مالیات افزوده:	مبلغ ارزی:	نوع برابری:	مبلغ معادل ریالی:	
عوارض افزوده:	مبلغ ارزی:	نوع برابری:	مبلغ معادل ریالی:	
سایر عوارض:	مبلغ ارزی:	نوع برابری:	مبلغ معادل ریالی:	
جمع:	جمع ارزی: 0		جمع معادل ریالی: 0	

ثبت ثبت و جدید

(تصویر ۱۰)



مواردی که در این بخش باید مورد توجه قرار گیرند عبارتند از:

• نوع خریدار:

- مودی مشمول ثبت نام در نظام مالیاتی/سایر مودیان
  - در این حالت علاوه بر درج اطلاعات کالا، درج مشخصات هویتی طرف معامله از جمله شناسه/کد ملی یا شماره اقتصادی اجباری می باشد.
- مودی مشمول ماده ۸۱ (باغداران، کشاورزان و ..)
  - در این حالت درج مشخصات هویتی اجباری نیست و فقط مرتبط با اشخاص حقیقی می باشد.
- اشخاصی که ملزم به ثبت نام در نظام مالیاتی نیستند
  - غیر مکلفین به ثبت نام در نظام اقتصادی شامل اشخاص حقیقی غیر فعال اقتصادی و اشخاص حقیقی فعال اقتصادی به عنوان مثال در مناطق روستایی که به فعالیت بافت فرش، گلیم، جاجیم، گبه و سایر مشاغل و فعالیتهای خانگی روستایی اشتغال دارند می باشند.
  - در این حالت درج مشخصات هویتی اجباری نیست و فقط مرتبط با اشخاص حقیقی می باشد.
- مصرف کننده نهایی
  - در این حالت درج مشخصات هویتی اجباری نیست و فقط مرتبط با اشخاص حقیقی می باشد.

• معاملات کمتر از ۰.۵٪ مبلغ حد نصاب:

در صورتیکه این گزینه را انتخاب نمایید تصویر ۸ نمایش داده می شود. توضیح زیر را مطالعه و در صورت مجاز بودن از این گزینه استفاده نمایید:

توجه: مطابق بند ۴-۵ دستور العمل شماره ۲۰۰/۳۹۵۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۷ برای خرید های تا میزان ۵ در صد مبلغ حد نصاب معاملات کوچک موضوع تبصره یک ماده ۳ قانون برگزاری مناقصات، معاملات مذکور را طی یک سطر در فهرست سه ماهه به صورت تجمیعی به شرح ((معاملات کمتر از ۰.۵٪ مبلغ حد نصاب))، درج نمایید. در صورتیکه معاملات اعلام شده به شرح فوق از ۰.۵٪ مبلغ خرید سالیانه شما بیشتر باشد، شما به عنوان مودی دارای ریسک محسوب می شوید و در اولویت رسیدگی قرار خواهید گرفت.

## ثبت گزارش پرداخت قرارداد:

برای ثبت گزارش سال و فصل و جزییات مطابق دیگر گزارش ها، می توانید اطلاعات را ذخیره نمایید (تصویر ۱۱).

بازگشت

صورت وضعیت تایید شده بیمان های بلند مدت- ثبت مشخصات بیمانکار  
 شماره اقتصادی: 0 نام: پوشاک  
 سال: 1396 فصل: بهار تاریخ ثبت: 1396/3/8

<input type="text"/>	* نوع شخص بیمانکار:	<input type="text"/>	* نوع بیمانکار/تابعیت:	<input type="text"/>
<input type="text"/>	* نام بیمانکار:	<input type="text"/>	* نام خانوادگی بیمانکار:	<input type="text"/>
<input type="text"/>	* شماره اقتصادی (12 رقم)	و یا	* شناسه/شماره ملی	<input type="text"/>
<input type="text"/>	* پیش کد شهر:	<input type="text"/>	* تلفن:	<input type="text"/>
<input type="text"/>	* استان:	<input type="text"/>	* شهر:	<input type="text"/>
<input type="text"/>	* آدرس:	<input type="text"/>		
<input type="text"/>	* شماره قرارداد:	<input type="text"/>	* تاریخ قرارداد:	<input type="text"/>
<input type="text"/>	* موضوع قرارداد:	<input type="text"/>		
<input type="text"/>	* تاریخ تایید صورت وضعیت توسط کارفرما:	<input type="text"/>	* تاریخ صورت وضعیت:	<input type="text"/>
<input type="text"/>	* شماره صورت وضعیت:	<input type="text"/>	* تاریخ سند حسابداری:	<input type="text"/>
<input type="text"/>	* شماره سند حسابداری:	<input type="text"/>		
* نوع معامله: <input type="text"/>				
<input type="text"/>	* مبلغ کل قرارداد	<input type="text"/>	* مبلغ ارزی	<input type="text"/>
<input type="text"/>	* مبلغ ناخالص صورت وضعیت تایید شده:	<input type="text"/>	* مبلغ ارزی	<input type="text"/>
<input type="text"/>	* کسورات	<input type="text"/>	* مبلغ ارزی	<input type="text"/>
<input type="text"/>	* مبلغ خالص صورت وضعیت تایید شده	<input type="text"/>	* مبلغ ارزی	<input type="text"/>
<input type="text"/>	* مالیات ارزش افزوده	<input type="text"/>	* مبلغ ارزی	<input type="text"/>
<input type="text"/>	* عوارض ارزش افزوده	<input type="text"/>	* مبلغ ارزی	<input type="text"/>
<input type="text"/>	* سایر عوارض	<input type="text"/>	* مبلغ ارزی	<input type="text"/>

ثبت و جدید

(تصویر ۱۱)

مواردی که در این بخش باید مورد توجه قرار گیرند عبارتند از:

• نوع خریدار:

○ عادی/ایرانی

▪ در این حالت شناسه یا شماره ملی و یا شماره اقتصادی وی باید درج گردد.

○ طرف معامله خارجی

▪ در این حالت باید کد فراگیر اتباع خارجی (شناسه شخص خارجی) دریافت گردد :

الف) اگر شخص خارجی در ایران دارای اقامت یا دارای نمایندگی باشد، دریافت کد فراگیر اتباع خارجی از محل در نظر گرفته شده در سامانه عملیات الکترونیک سازمان به نشانی <http://tax.gov.ir> امکان پذیر می باشد.

ب) اگر شخص خارجی در ایران دارای اقامت یا دارای نمایندگی نباشد، دریافت کد فراگیر اتباع خارجی از آدرس [www.irsherkat.ssaa.ir](http://www.irsherkat.ssaa.ir) امکان پذیر می باشد.

## ثبت گزارش دریافت قرارداد (صورت وضعیت تایید شده پیمان های بلند مدت - ثبت مشخصات کارفرما):

برای ثبت گزارش دریافت قرارداد، سال و فصل و جزییات مطابق دیگر گزارش ها، می توانید اطلاعات را ذخیره نمایید (تصویر ۱۲).

صورت وضعیت تایید شده پیمان های بلند مدت- ثبت مشخصات کارفرما

شماره اقتصادی: 0

نام: پوشاک

سال: 1396

فصل: بهار

تاریخ ثبت: 1396/9/7

نوع گزارش: \* انتخاب نمایید

نوع (شخصی) کارفرما: \* انتخاب نمایید

نام کارفرما: \* نام خانوادگی کارفرما: \* انتخاب نمایید

شماره اقتصادی (12 رقم): \* شناسه/شماره ملی و یا \* انتخاب کنید

پیش کد شهر: \* تلفن کارفرما: \* انتخاب کنید

استان: \* انتخاب کنید

آدرس کارفرما: \* کد پستی: \* انتخاب کنید

شماره قرارداد: \* تاریخ قرارداد: \* 12

موضوع قرارداد: \* انتخاب کنید

تاریخ تایید صورت وضعیت توسط کارفرما: \* 12

شماره صورت وضعیت تایید شده: \* تاریخ صورت وضعیت تایید شده: \* 12

شماره سند حسابداری: \* تاریخ سند حسابداری: \* 12

نوع معامله: \* انتخاب کنید

مبلغ کل قرارداد: \* مبلغ ارزی \* نرخ برابری \* معادل ریالی

مبلغ ناخالص صورت وضعیت تایید شده: \* مبلغ ارزی \* نرخ برابری \* معادل ریالی

کسورات: \* مبلغ ارزی \* نرخ برابری \* معادل ریالی

مبلغ خالص صورت وضعیت تایید شده: \* مبلغ ارزی \* نرخ برابری \* معادل ریالی

مالیات ارزش افزوده: \* مبلغ ارزی \* نرخ برابری \* معادل ریالی

عوارض ارزش افزوده: \* مبلغ ارزی \* نرخ برابری \* معادل ریالی

سایر عوارض: \* مبلغ ارزی \* نرخ برابری \* معادل ریالی

(تصویر ۱۲)

مواردی که در این بخش باید مورد توجه قرار گیرند عبارتند از:

• نوع گزارش:

- قرارداد پیمانکاری
- صادرات خدمات پیمانکاری

• تابعیت

- عادی/ایرانی

▪ در این حالت شناسه یا شماره ملی و یا شماره اقتصادی وی باید درج گردد.

- طرف معامله خارجی

▪ در این حالت باید کد فراگیر اتباع خارجی (شناسه شخص خارجی) دریافت گردد :

الف) اگر شخص خارجی در ایران دارای اقامت یا دارای نمایندگی باشد، دریافت کد فراگیر اتباع خارجی از محل در نظر گرفته شده در سامانه عملیات الکترونیک سازمان به نشانی <http://tax.gov.ir> امکان پذیر می باشد.

ب) اگر شخص خارجی در ایران دارای اقامت یا دارای نمایندگی نباشد، دریافت کد فراگیر اتباع خارجی از آدرس [www.irsherkat.ssaa.ir](http://www.irsherkat.ssaa.ir) امکان پذیر می باشد.

• برای ثبت اطلاعات ۱۳۹۶ بایستی بر اساس صورت وضعیت اقدام به ثبت اطلاعات نمایید.

### ثبت گزارش صادرات/فروش به شخص خارجی بدون نیاز به اظهارنامه گمرکی:

برای ثبت گزارش صادرات، سال، فصل و جزئیات مطابق دیگر گزارش ها، می توانید اطلاعات را ذخیره نمایید (تصویر ۱۳).

جزئیات صادرات/فروش به شخص خارجی بدون نیاز به اظهارنامه گمرکی

بازگشت

اطلاعات صادرات/فروش به شخص خارجی بدون نیاز به اظهارنامه گمرکی

نام: پوشاک شماره اقتصادی: 0 تاریخ ثبت: 1396/9/8 فصل: بهار سال: 1396	
نوع فروش: <input type="text"/> انتخاب نمایید نام خریدار: <input type="text"/>	نوع شخص خریدار: <input type="text"/> انتخاب نمایید نام خانوادگی خریدار: <input type="text"/>
شماره فرآیند اتباع خارجی: <input type="text"/>	مودی مشمول ثبت نام در نظام مالیاتی: <input type="checkbox"/>
استان: <input type="text"/> کشورها: <input type="text"/>	مقصد کالای صادراتی: <input type="text"/> انتخاب کنید
آدرس: <input type="text"/>	
شماره کوتاه: <input type="text"/>	تاریخ کوتاه: <input type="text"/>
شماره اعتبار اسنادی: <input type="text"/>	تاریخ اعتبار اسنادی: <input type="text"/>
کد گمرک محل ارزیابی: <input type="text"/>	کد گمرک خروجی: <input type="text"/>
نوع کالا/خدمات: <input type="text"/> انتخاب نمایید	
نام کالا/خدمت: <input type="text"/>	شناسه کالا: <input type="text"/>
شماره صورتحساب: <input type="text"/>	تاریخ صورتحساب: <input type="text"/>
شماره سند حسابداری: <input type="text"/>	تاریخ سند حسابداری: <input type="text"/>
نوع معامله: <input type="text"/> ریالی	
مبلغ کالا یا خدمت مطابق دفتر: <input type="text"/>	مبلغ ارزی: <input type="text"/> نرخ برابری ارزی: <input type="text"/> معادل ریالی: <input type="text"/>
مبلغ کالا یا خدمت مطابق پروانه: <input type="text"/>	مبلغ ارزی: <input type="text"/> نرخ برابری ارزی: <input type="text"/> معادل ریالی: <input type="text"/>
مبلغ تخفیف: <input type="text"/>	مبلغ ارزی تخفیف: <input type="text"/> نرخ برابری ارزی: <input type="text"/> معادل ریالی: <input type="text"/>
مالیات ارزش افزوده: <input type="text"/>	مبلغ ارزی مالیات بر ارزش افزوده: <input type="text"/> نرخ برابری ارزی: <input type="text"/> معادل ریالی: <input type="text"/>
عوارض شهرداری: <input type="text"/>	مبلغ ارزی عوارض شهرداری: <input type="text"/> نرخ برابری ارزی: <input type="text"/> معادل ریالی: <input type="text"/>
سایر عوارض: <input type="text"/>	مبلغ ارزی سایر عوارض: <input type="text"/> نرخ برابری ارزی: <input type="text"/> معادل ریالی: <input type="text"/>
جمع مبلغ بر طبق دفتر: 0	جمع مبلغ ارزی بر طبق دفتر: 0
جمع معادل ریالی: 0	

ثبت و جدید
ثبت

(تصویر ۱۳)



مواردی که در این بخش باید مورد توجه قرار گیرند عبارتند از:

• نوع گزارش:

○ صادرات

▪ در این حالت شماره و تاریخ کوتاژ اجباری است.

○ فروش به شخص خارجی بدون نیاز به اظهارنامه گمرکی

▪ شماره فراگیر شخص خارجی، شماره و تاریخ صورت حساب و سند حسابداری به

صورت اختیاری دریافت می شود.

○ برگشت از فروش به شخص خارجی بدون نیاز به اظهارنامه گمرکی

### ثبت گزارش واردات / خرید از شخص خارجی بدون نیاز به اظهارنامه گمرکی:

برای ثبت گزارش واردات، سال و فصل و جزییات مطابق دیگر گزارش ها، می توانید اطلاعات را ذخیره نمایید (تصویر ۱۴).

جزئیات واردات / خرید از شخص خارجی بدون نیاز به اظهارنامه گمرکی

بازگشت

اطلاعات واردات / خرید از شخص خارجی بدون نیاز به اظهارنامه گمرکی

نام: پوشاک	شماره اقتصادی: 0	سال: 1396	فصل: بهار
تاریخ ثبت: 1396/3/2	انتخاب نماینده:	نوع شخص فروشنده:	انتخاب نماینده:
نام:	نام خانوادگی:	شماره فراگیر شخص خارجی:	استان:
کشورها:	مقصد کالای صادراتی:	آب های بین المللی:	آدرس:
نوع کالا/خدمات:	انتخاب نماینده:	نام کالا/خدمت:	شماره سند حسابداری:
شماره سند حسابداری:	شماره صورت حساب:	تاریخ سند حسابداری:	تاریخ صورت حساب:
نوع معامله:	ریالی:	مبلغ کالا با خدمت مطابق دفتر:	مبلغ ارزی:
مبلغ کالا با خدمت مطابق پروانه:	مبلغ ارزی:	مبلغ تخفیف:	مالیات ارزش افزوده:
مبلغ تخفیف:	مبلغ ارزش عوارض شهرداری:	مبلغ ارزش عوارض سایر عوارض:	جمع مبلغ ارزی بر طبق دفتر:
جمع مبلغ معادل ریالی:	جمع مبلغ معادل ریالی:	جمع مبلغ معادل ریالی:	جمع مبلغ معادل ریالی:

(تصویر ۱۴)

مواردی که در این بخش باید مورد توجه قرار گیرند عبارتند از:

• نوع گزارش:

○ واردات

▪ در این حالت شماره فراگیر شخص خارجی، شماره و تاریخ کوتاژ اجباری است.

○ خرید از شخص خارجی بدون نیاز به اظهارنامه گمرکی

▪ شماره فراگیر شخص خارجی، شماره و تاریخ صورت حساب و سند حسابداری به

صورت اختیاری دریافت می شود.

○ برگشت از خرید از شخص خارجی بدون نیاز به اظهارنامه گمرکی

### ثبت گزارش حق عملکردی:

برای ثبت گزارش حق عملکردی، سال، فصل و جزییات مطابق دیگر گزارش ها، می توانید اطلاعات را ذخیره نمایید (تصویر ۱۵).

اطلاعات حق العمل کاری	
شماره اقتصادی: 0	نام: پوشاک
سال: 1396	فصل: بهار
تاریخ ثبت: 1396/9/7	
<b>صاحب کالا/فروشنده</b>	
نوع گزارش: اطلاعات کارمزد دریافتی	حق العمل دریافتی از: صاحب کالا (فروشنده)
نوع شخص: انتخاب نمایید	نوع صاحب کالا/فروشنده: انتخاب نمایید
تابعیت: انتخاب نمایید	
نام:	نام خانوادگی:
شماره اقتصادی:	شناسه/شماره ملی:
پیش کد شهر:	تلفن:
استان: انتخاب کنید	شهر: انتخاب کنید
آدرس:	کد پستی:
<b>معامله حق العمل/کارمزد</b>	
شماره صورتحساب:	تاریخ صورتحساب: 12
شماره سند حسابداری:	تاریخ سند حسابداری: 12
مبلغ حق عملکردی:	
نوع معامله: ریالی	
مبلغ حق العمل/کارمزد: * مبلغ ارزی حق العمل/کارمزد	نرخ برابری ارز: * نرخ برابری ارز
مبلغ تخفیف: * مبلغ ارزی تخفیف	نرخ برابری ارز: * نرخ برابری ارز
مبالغت ارزش افزوده: * مبالغت بر ارزش افزوده	نرخ برابری ارز: * نرخ برابری ارز
عوارض ارزش افزوده: * مبلغ ارزی عوارض ارزش افزوده	نرخ برابری ارز: * نرخ برابری ارز
سایر عوارض: * مبلغ ارزی سایر عوارض	نرخ برابری ارز: * نرخ برابری ارز
جمع: 0	جمع معادل ریالی: 0

(تصویر ۱۵)

مواردی که در این بخش باید مورد توجه قرار گیرند عبارتند از:

• نوع گزارش:

○ اطلاعات کارمزد دریافتی

▪ در این حالت بایستی نوع حق العمل دریافتی مشخص گردد:

• صاحب کالا (فروشنده)

• خریدار

• کارفرما

▪ اطلاعات هویتی فروشنده (صاحب کالا)، اطلاعات معامله حق العمل/کارمزد

○ اطلاعات معاملات انجام شده به نمایندگی از طرف آمر

▪ در این حالت بایستی نوع حق العمل دریافتی مشخص گردد:

• صاحب کالا (فروشنده)

• خریدار

• کارفرما

▪ در این حالت امکان ثبت اطلاعات به صورت سر جمع ۵٪ حد نصاب وجود دارد.

▪ اطلاعات هویتی فروشنده (صاحب کالا)، اطلاعات هویتی خریدار، اطلاعات معامله اصلی

## ثبت گزارش اجاره:

برای ثبت گزارش اجاره، سال و فصل و جزئیات مطابق دیگر گزارش ها، می توانید اطلاعات را ذخیره نمایید (تصویر ۱۶).

اطلاعات قرارداد اجاره	
شماره اقتصادی: 0	سال: 1396
نام: پوشاک	فصل: بهار
تاریخ ثبت: 1396/9/4	
<b>مشخصات طرف قرارداد اجاره</b>	
نوع شخص طرف قرارداد:	انتخاب نمایید
تابعیت:	انتخاب نمایید
نام:	
شماره اقتصادی:	و یا شناسه/شماره ملی
پیش کد شهر:	تلفن:
استان:	انتخاب کنید
آدرس:	کد پستی:
<b>مشخصات فرارده</b>	
نوع اجاره (رسمی/عادی):	انتخاب نمایید
شماره قرارداد اجاره:	تاریخ قرارداد اجاره:
نوع کاربری/مورد اجاره:	انتخاب نمایید
پیش کد شهر:	تلفن:
پلاک ثبتی اصلی:	پلاک ثبتی فرعی:
بخش:	شناسه ملک:
استان:	انتخاب کنید
آدرس ملک:	کد پستی:
<b>مبالغ</b>	
شماره سند:	تاریخ سند:
موضوع گزارش:	انتخاب نمایید
نوع معامله:	انتخاب کنید
مبلغ:	مبلغ ارزی
معادل ریالی:	نرخ برابری

(تصویر ۱۶)



مواردی که در این بخش باید مورد توجه قرار گیرند عبارتند از:

• نوع شخص طرف قرارداد:

○ موجر

- مشخصات هویتی و مکانی موجر الزامی است
- در حالتی که اجاره در خصوص ملک باشد مشخصات مکانی ملک مور اجاره به همراه پلاک ثبتی اصلی و فرعی و بخش الزامی است.
- در خصوص ماشین آلات و وسایل نقلیه ارائه توضیحات الزامی است

○ مستاجر

- مشخصات هویتی مستاجر الزامی است
- در حالتی که اجاره در خصوص ملک باشد پلاک ثبتی اصلی و فرعی و بخش اختیاری است
- در خصوص ماشین آلات و وسایل نقلیه ارائه توضیحات الزامی است