

سازمان امور مالیاتی کشور فرم گزارش رسیدگی مبنی بر تعیین درآمد مشمول مالیات به طریق علی‌الرأس
در مورد اشخاصی که مکلف به نگهداری دفاتر قانونی می‌باشند
عملکرد سال منتهی به

۱- هویت مودی مستند به مدارک رسمی:

شماره شناسایی

نام	نوع و شکل حقوقی	شماره شناسنامه یا ثبت	محل صدور یا ثبت	تاریخ صدور یا ثبت			شماره اقتصادی
				روز	ماه	سال	

۲- نشانی و تلفن:

الف- اقامتگاه قانونی:

ب- کارخانه/کارگاه:

ج- شعبه/نماینده:

د- آخرین نشانی اعلام شده توسط مودی (موضوع ماده ۲۰۷):

۳- سایر مشخصات مودی

شرح	کارت بازرگانی	پروانه تاسیس	پروانه بهره برداری	پروانه کسب	سایر مجوزها	نوع فعالیت
شماره						
تاریخ						

۴- اسامی آخرین مدیران مؤسسه و صاحبان امضای مجاز طبق آخرین تغییرات

ردیف	نام و نام خانوادگی	نام پدر	شماره ملی	شماره شناسنامه/ثبت	محل صدور/ثبت	تاریخ صدور/ثبت	نشانی محل سکونت/اقامتگاه قانونی (تلفن و شماره پستی)

۵- وضعیت و تغییرات سرمایه در طی سال مورد رسیدگی:

.....

۶- تاریخ آخرین مراجعه/استعلام اداره امور مالیاتی به اداره ثبت (مرجع ثبت شخص حقوقی) و ذکر تغییرات ثبت شده:

.....

۷- سوابق مالیاتی پنج سال گذشته:

سال عملکرد	نحوه تشخیص		سود (زیان) ابرازی		درآمد مشمول مالیات قطعی شده	مالیات قطعی شده
	رسیدگی به دفاتر	علی‌الرأس	سود	زیان		

۸- توضیحات مربوط به تسلیم اظهارنامه، ترازنامه و حساب سود و زیان (یا حسب مورد حساب درآمد و هزینه).

تاریخ تسلیم اظهارنامه، ترازنامه و حساب سود و زیان	شماره ثبت در دفتر اداره امور مالیاتی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات ابرازی	سایر توضیحات

۹- دلایل تشخیص علی‌الراس و ذکر دلایل عدم استفاده از مفاد تبصره ۲ ماده ۹۷ قانون مالیاتهای مستقیم

۱۰- مشخصات دفاتر ومدارک ابرازی و وسایل نگهداری حسابها:

الف- دفتر روزنامه به شماره	تاریخ	محل ثبت	تعداد	جلد
ب- دفتر کل به شماره	تاریخ	محل ثبت	تعداد	جلد
ج- سایر دفاتر ومدارک:				

توضیحات لازم در مورد استفاده از سیستمهای الکترونیکی موضوع ماده ۱۷ آئین‌نامه مربوط به روشهای نگهداری دفاتر:

۱۱- ذکر انواع فعالیت‌های مودی به موجب اسناد ومدارک ابرازی:

۱۲- شرح نتایج مراجعه وبازرسی در اجرای ماده ۱۸۱ قانون مالیاتهای مستقیم وتبصره آن (در صورت انجام):

۱۳- رسیدگی دارائی‌های:

الف- بررسی واظهار نظر راجع به قیمت تمام شده دارائی‌های ایجاد شده طی سال مورد رسیدگی:

ب- اظهار نظر در خصوص تغییرات دارایی‌های موجود وتعیین اثرات آن برسود و زیان عملکرد مورد رسیدگی:

۱۴- بررسی کلیه اطلاعات واصله از جمله فهرست پروانه‌های گمرکی ومطابقت آنها با دفاتر ابرازی مودی و ذکر مغایرت یا درآمدهای کتمان شده:

۱۵- مأخذ ومدارک وسایر دلائل واطلاعات مربوط به درآمد مودی:

جدول اطلاعات مربوط به مالیاتهای تکلیفی که در طی دوره مالی پرداخت نشده و یا کمتر پرداخت شده است.

جدول (۲)

ردیف	نام و نشانی دریافت کننده	تاریخ پرداخت	موضوع	مبلغ	مالیات متعلق	مالیات پرداخت شده	شماره و تاریخ قبض رسید مالیاتی	مانده بدهی	جریمه
۱									
۲									
۳									
۴									
۵									
۶									
۷									
۸									
۹									
۱۰									
۱۱									
۱۲									
۱۳									
۱۴									
۱۵									
۱۶									
۱۷									
۱۸									

۲۰- تعیین درآمد مشمول مالیات و محاسبه مالیات (همراه با توضیحات لازم):

۲۱- مالیات‌های متعلق:

ردیف	نوع مالیات	میزان درآمد مشمول مالیات یا مأخذ محاسبه	مالیات متعلق	جرائم
۱	عملکرد			
۲	حقوق و دستمزد			
۳	تکلیفی موضوع ماده ۱۰۴			
۴	تکلیفی موضوع تبصره ۹ ماده ۵۳			
۵	سایر			

۲۲- این گزارش در تاریخ از طرف کارشناس ارشد مالیاتی اداره امور مالیاتی تنظیم و تحت شماره مورخ در دفتر ثبت شده است.

مهر و امضاء کارشناس ارشد مالیاتی

۲۳- اظهار نظر رئیس گروه مالیاتی و دلایل وی:

مهر و امضاء رئیس گروه مالیاتی