باسمه تعالی

فرم پیش نویس اظهارنامه مالیاتی

تاریخ: / /

اینجانب...............................(اصالتاً یا نیابتاً) فرزند.................... متولد .......................... با شماره شناسنامه ................ با شماره ملی ........................... و کلمه عبور ....................... و شماره تماس.......................... تقاضای تسلیم فرم تبصره100قانون مالیات های مستقیم/ اظهارنامه مالیات بر عملکرد سال 1402/اظهارنامه اجاره املاک سال 1402/اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده بهار/تابستان/پاییز/زمستان را دارم.

1-بنده دارای شغل .......................... بوده و زیر مجموعه مشاغل بند ................ بوده و طبق ده فراخوان ارزش افزوده مندرج در سامانه امور مالیاتی، مشمول مالیات بر ارزش افزوده .............. بنده متعهد می شوم در کمال صداقت و علم و آگاهی کامل در صحت و سلامت کامل جسم و روان اطلاعات زیر را تکمیل نمایم.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ردیف | عنوان |  |
| 1 | مجموع فروش کالا و خدمات |  |
| 2 | مجموع تراکنش های کارتخوان(پایانه های فروشگاهی)(گردش دریافتی POS) |  |
| 3 | مجموع واریز به حساب های تجاری (اعلام شده از بانک مرکزی)از قبیل ساتنا،پایا و... |  |
| 4 | مجموع واریز به حساب های تجاری در ثبت نام |  |
| 5 | مجموع هزینه های آب و برق و گاز و تلفن(متکی به مدارک معتبر،در حدود متعارف) |  |
| 6 | مجموع هزینه های خدمات درمانی و بیمه عمر و... (متکی به مدارک معتبر ،در حدود متعارف) |  |
| 7 | سایر هزینه ها(متکی به مدارک معتبر ،در حدود متعارف) |  |
| 8 | اداره کل |  |
| 9 | نوع حساب(الف-کالا و خدمات عمومی موضوع ماده7 ب-بنزین و سوخت هواپیما موضوع بند الف ماده26 ج-نفت سفید،نفت گاز،نفت کوره،گاز طبیعی و گاز مایع موضوع بند الف ماده26 د- نوشابه و کالاهای آسیب رسان بند پ ماده26 ه-سیگار و محصولات دخانی بند ت ماده 26 و- شماره گذاری خودرو موضوع ماده 28) |  |
| 10 | شماره حساب |  |
| 11 | پیش ثبت نام کد اقتصادی کامل است؟ |  |
| 12 | سال عملکرد |  |
| 13 | شماره دوره |  |
| 14 | مالیات قطعی دو سال گذشته |  |
| 15 | شخص حقیقی/حقوقی |  |
| 16 | نام بنگاه/موسسه |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 17 | شماره ثبت |  |
| 18 | شناسه ملی/شماره ملی |  |
| 19 | نام |  |
| 20 | نام خانوادگی |  |
| 21 | کدپستی و آدرس محل فعالیت |  |
| 22 | تلفن ثابت |  |
| 23 | تلفن همراه |  |
| 24 | جدول 1: اطلاعات مربوط به فروش و صادرات کالاها و خدمات |  |
| 25 | فروش کالاها و خدمات مشمول(بهای کالاها و خدمات فروخته/صادرشده(ریال) |  |
| 26 | مالیات و عوارض فروش(ریال)9درصد میزان فروش |  |
| 27 | فروش کالاها و خدمات معاف و کالاها و خدمات مشمول بدون پرداخت مالیات و عوارض |  |
| 28 | صادرات کالاها و خدمات(معاف و مشمول) |  |
| 29 | فروش کالاهای مشمول یک درصد مالیات بر ارزش افزوده(مطابق با بند4 مصوبه 68 شورای هماهنگی اقتصادی) |  |
| 30 | مالیات و عوارض برگشت از فروش کالا و خدمات/تعدیلات |  |
| 31 | جمع فروش و صادرات و مالیات و عوارض این دوره |  |
| 32 | جدول2:اطلاعات مربوط به خرید و واردات کالاها و خدمات |  |
| 33 | خرید کالاها و خدمات مشمول با پرداخت مالیات و عوارض |  |
| 33 | خرید کالاها و خدمات معاف |  |
| 34 | کالاها و خدمات مشمول،بدون پرداخت مالیات و عوارض |  |
| 35 | واردات کالاها و خدمات مشمول |  |
| 36 | واردات انواع واکسن (انسانی و دامی)،لوازم مصرفی درمانی و لوازم توانبخشی؛(موضوع ذیل تبصره1 ماده9) |  |
| 37 | واردات مواد اولیه دارویی،شیرخشک و تجهیزات پزشکی |  |
| 38 | واردات کالاها و خدمات معاف |  |
| 39 | خرید قند و شکر تولید داخل(مطابق با بند4 مصوبه 68 شورای هماهنگی اقتصادی) |  |
| 40 | واردات کالاهای مشمول یک درصد مالیات بر ارزش افزوده |  |
| 41 | مالیات و عوارض برگشت از خرید کالا و خدمات/تعدیلات |  |
| 42 | محاسبه مانده مالیات و عوارض |  |
| 43 | جمع مالیات و عوارض متعلقه بابت فروش کالا و ارائه خدمات |  |
| 44 | (کسر می شود) جمع مالیات و عوارض پرداختی قابل محاسبه به عنوان اعتبار مالیاتی |  |
| 45 | (کسر می شود) اضافه پرداختی مالیات و عوارض انتقالی از دوره قبل |  |
| 46 | مانده بدهی/بستانکاری مالیات و عوارض (بستانکاری به صورت عدد منفی) |  |
| 47 | تصمیم در مورد اضافه پرداختی به دوره بعدی عملکرد مودی |  |
| 48 | درخواست انتقال اضافه پرداختی به دوره بعدی عملکرد مودی |  |
| 49 | درخواست استرداد اضافه پرداختی به مودی |  |
| 50 | کد رهگیری |  |
| 51 | صدور قبض پرداخت برای یک سال و دوره مشخص |  |
| 52 | صدور قبض پرداخت برای چند سال و دوره |  |

1-فرم اظهارنامه ارزش افزوده و پیش نویس آن به همراه فحوا و جزئیات مندرجه ،عیناً به نظر ممیز محترم مالیاتی ، رئیس حوزه مالیاتی ، حسابرسان ،واحدهای رسیدگی کننده و سایر مسئولین مربوطه جهت مداقه و امعان نظر برسد.2-اینتاکد و کدآیسیک پنج سطحی و نشانی و کدپستی مودی مالیاتی به طور دقیق و کامل چک شود.3-مجموع فروش کالاو خدمات و گردش حساب های کارتخوان،درگاه های الکترونیک پرداخت،واریز به حساب های تجاری متصل به کارتخوان و حساب های وارد شده در پیش ثبت نام کد اقتصادی و مشکوک به تجاری چک شود.اگر واریز به حساب های تجاری و مشکوک به تجاری و یا بخشی از آن منشا درآمد مشمول مالیات(بردرآمد یا مستغلات استیجاری،مسکونی،اداری و...) دارد جهت احتساب در ردیف مجموع فروش کالا و خدمات در فرم اظهارنامه ذکر شود.

4-حتماً قبل از پرداخت مالیات مندرج در فرم اظهارنامه با ممیز مالیاتی و رئیس حوزه مالیاتی مشورت کنید.در صورت تایید مندرجات در فرم های مذکور( و اصول سایر مدارک مثبته) توسط ممیز یا رئیس حوزه مالیاتی یا سایر اشخاص ذیصلاح،نسبت به پرداخت کل یا بخشی از مالیات بر اساس شناسه پرداخت اقدام نمایید.)همچنین درصورتی که یک یا چند بند یا بخشی از فرم معنونه ،مغایر با مفاد قوانین،مقررات(بخشنامه ها،آئین نامه ها ،دستورالعمل هاو...) و یا تفاسیر معتبر آن ها می باشد از ممیز محترم تقاضا دارم نسبت به اعلام آن به مودی اقدام فرمایند تا در مهلت مقرر تعیینی ،اصلاحات انجام شود.)(درصورت نیاز ،صلاحدید و امکان با کارشناسان خبره ،وکلاء،حسابرسان و حسابداران مالیاتی و اشخاص دارای صلاحیت و معتمد در سایر نهادهای ذیصلاح مشورت های لازم و کافی را انجام دهید.بنابر اعلام مسئولین سازمان،درصورت عدم تایید فرم اظهارنامه توسط ممیز مالیاتی یا رئیس حوزه مالیاتی از اعتبار و ارزش حقوقی آن کاسته می شود و امکان ملغی شدن آن وجود دارد.

تمامی اطلاعات ثبت نامی با اعلام شفاهی متقاضی و علم و آگاهی کامل وی درج شده و این فرم و پیوست های مربوطه به رویت کامل متقاضی رسید و مورد تایید کامل وی قرار گرفت.همچنین متصدی واحد صنفی (به دور از نگاه جانبدارانه) هیچ گونه مسئولیتی اعم از تضامنی،قراردادی، عهدی،نسبی و... حاصل از داده های شفاهی و کتبی متقاضی در امور اینترنتی نداشته (مسئولیت ها علی الاصول ذیل قوانین و مقررات و رویه سازمانی حاکم و... تعریف می شود)و متعاقباً من حیث المجموع در قبال دفع و رفع ضرر و تحصیل منافع احتمالی هیچ گونه مسئولیتی ندارد. متصدی مامور به انجام تکلیف اصالتاً یا نیابتاً(از جانب طرفین) با تحفّظ عزّت و مصلحت است نه مامور حصول نتیجه .جهل به قوانین و مقررات رافع مسئولیت های گوناگون و از اسباب ایجاد مصونیت های مختلف نیست.امور اینترنتی با اعلام شفاهی و یا کتبی متقاضی یا بستگان وی و تراضی کامل وی ( و بلاقیدوشرط) و علم و آگاهی و اطلاع کامل و اطمینان تام وی و مطالعه کامل دفترچه ها و راهنمای ثبت نام با احتساب شرط سلامت و جمیع توابع عرفی و قانونی موضوع مواد قانون مدنی و قوانین و مقررات دیگرو تفاسیر معتبر آن ها ( و اقرب الموارد) علی الخصوص اصل اعتبار لوازم عرفی و قانونی صورت پذیرفته و مسئولیت صحت اطلاعات وارد شده ،تسهیل امورات و دیگر مسئولیت ها مستقیماً متوجه متقاضی و مراجع ذیصلاح است.پس از بررسی اطلاعات ثبت شده و خروج از واحد صنفی متقاضی حق هرگونه تغییر واصلاح در امور فوق الذکر کلاً یا جزئاً و به هر نحوی از انحاء را از خود سلب و ساقط می نماید(مگر مواردی را که قانونگذار به عهده وی گذاشته باشد) و اعتراضی از این حیث قابلیت استماع ندارد.(متقاضی در صحت و سلامت کامل جسم و روان موارد بیان شده را مورد تایید قرار می دهد.)(اسقاط کافه خیارات ولو خیار فاحش و افحش و سلب شدن هرگونه اعتراض و ایراد در موارد معنونه مورد تایید متقاضی یا بستگان می باشد.)ضمناً ارسال فرم های ثبت نامی و دفترچه ها و راهنماهای ثبت نام و در پیام رسان های مختلف به منزله اطلاع کامل و دقیق از شرایط و ضوابط بوده و به طور مستقیم و غیر مستقیم و ضمنی( اصالتاً یا نیابتاً) مورد تایید متقاضی یا بستگان وی می باشد.(مطالعه کلیه شرایط ثبت نام و دفترچه ها و راهنمای ثبت نام الزامی است،تحصیل نظر مراجع ذیصلاح پس از ثبت نام ضروری است،ثبت نام به منزله حصول نتیجه نمی باشد و تابع قوانین و مقررات مربوطه است.)قبل از ثبت نام حتماً با مشاورین خبره مشورت کنید.از طرح تقاضاها در مورد امور مالایطاق و نشدنی خودداری نمایید.اصل بر برائت است./مودی موظف به انجام کلیه تکالیف مالیاتی است./ مودیانی که اظهارنامه عادی تسلیم می نمایند موظف به نگهداری اسناد و مدارک و فاکتورها و دفاتر هستند.اگر مودی مشمول تسلیم فرم تبصره100ق.م.م باشد لکن اظهارنامه عادی تسلیم کند جزء لیست مودیان پرریسک قرار می گیرد.

اینجانب................ صحت اطلاعات وارد شده و تمامی موارد فوق الذکر را به طور کامل تائید می نمایم.

امضاء و اثرانگشت مودی یا نماینده قانونی یا وکیل وی و تاریخ