

دوره آموزش جامع سامانه مودیان





دوره صفر تا ۱۲۰ سامانه مودیان

- ✓ چرا سامانه مودیان لازم بود؟
- ✓ استفاده کنندگان از سامانه مودیان کیا هستند؟
- ✓ کیا باید اطلاعات وارد سامانه مودیان کنن؟
- ✓ انواع صورتحساب الکترونیکی
- ✓ بهترین استراتژی خدمات مالی ها با ورود سامانه مودیان
- ✓ شرکت معتمد چیه؟
- ✓ تاثیر سامانه مودیان روی کار حسابدارها
- ✓ مراحل پیاده سازی و اجرای کامل قانون سامانه مودیان
- ✓ تبعات عدم استفاده از سامانه مودیان
- ✓ جرائم قانونی سامانه مودیان



دوره صفر تا ۱۲۰ سامانه مودیان

- ✓ روش های ارسال صورتحساب به سامانه مودیان
- ✓ تحلیل عملکرد ارسال صورتحساب
- ✓ استراتژی شروع کار با سامانه مودیان
- ✓ فعال سازی کارپوشه
- ✓ انتخاب شرکت معتمد و فعال سازی اون
- ✓ شناسه های کالا و خدمت و نحوه دریافت اون
- ✓ کار با پنل معتمد کیسان
- ✓ استخراج ۳ کلید و دریافت گواهی مهر سازمانی
- ✓ واحدهای شمارش در سامانه مودیان
- ✓ تغییرات لازم در نرم افزارهای حسابداری با ورود سامانه مودیان



دوره صفر تا ۱۲۰ سامانه مودیان

- ✓ الزامات پایانه های فروشگاهی
- ✓ لایحه های تسهیل
- ✓ چک لیست کنترل و شماره منحصر به فرد مالیاتی
- ✓ روش های تسویه در سامانه مودیان
- ✓ سوت زنی
- ✓ ارسال صورتحساب توسط سامانه جامع تجارت
- ✓ روال حق عملکردی و پیمانکاری
- ✓ توکن و صدور گواهی الکترونیک
- ✓ اظهارنامه ارزش افزوده به طور کامل ۲ بار!!

من دوره صفر تا ۱۲۰ سامانه مودیان رو ندیدم!!

آکادمی علی رضا محمدی

آکادمی علی رضا محمدی





آکادمی علیرضا محمدی

مرور نکات مهم سامانه؛

نمیشه تا ابد اکسل کاری کنی تا مطمئن بشی اظهارنامه ارزش
افزودت درسته یا نه!!





آکادمی علیرضا محمدی

1

مرور نکات مهم سامانه؛
سامانه مودیان در سال ۱۴۰۴





سامانه مودیان در قانون بودجه ۱۴۰۴

در لایحه بودجه سال ۱۴۰۴، مواد ۲ و ۳ و ۴ قانون تسهیل سامانه مودیان تمدید شد.

- ✓ ماده ۲: اختیار بخشودگی جرایم سامانه مودیان
- ✓ ماده ۳: پذیرش صورتحساب های خرید خارج از سامانه
- ✓ ماده ۴: تکمیل فراخوان های ارزش افزوده

(شناسه بودجه ای ۷۰۱۱۲-گ مواد (۲) و (۳) قانون تسهیل تکالیف مودیان جهت اجرای قانون پایانه های فروشگاهی و سامانه مودیان در سال ۱۴۰۴ جاری بوده و عبارت تا پایان سال ۱۴۰۳ در ماده (۴) به عبارت تا پایان سال ۱۴۰۴ تغییر می یابد.





✓ ماده ۲: اختیار بخشودگی جرایم سامانه مؤدیان

ماده ۲- سازمان امور مالیاتی کشور می‌تواند تا پایان سال ۱۴۰۳ تا صد درصد (۱۰۰٪) جریمه‌های موضوع ماده (۲۲) قانون پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مؤدیان را مورد بخشودگی قرار دهد.



سازمان امور مالیاتی کشور

محمدی

ماده ۲۲ قانون اصلی؛

تبصره ۲- سازمان نمی‌تواند بیشتر از پنجاه درصد (۵۰٪) جریمه‌های موضوع این ماده را مطابق ماده (۱۹۱) قانون مالیات‌های مستقیم مورد بخشودگی قرار دهد.



✓ ماده ۲: اختیار بخشودگی جرایم سامانه مودیان

ماده ۲- سازمان امور مالیاتی کشور می‌تواند تا پایان سال ۱۴۰۳ تا صددرصد (۱۰۰٪) جریمه‌های موضوع ماده (۲۲) قانون پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مودیان را مورد بخشودگی قرار دهد.

لایحه تسهیل تکالیف مؤدیان جهت اجرای «قانون پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مودیان»

تاریخ	وضعیت	ملاحظات	استناد قانونی	متن	PDF
۱۴۰۱/۰۷/۲۴	لایحه				
۱۴۰۲/۰۴/۲۶	مصوبه مجلس شورای اسلامی				
۱۴۰۲/۰۵/۱۱	نظر شورای نگهبان (مغایرت)	مرحله یک	اصول ۵۱ - ۸۵		
۱۴۰۲/۰۸/۲۳	مصوبه مجلس شورای اسلامی (اصلاحی)				
۱۴۰۲/۰۹/۱۳	نامه استمهال				
۱۴۰۲/۰۹/۱۶	نظر شورای نگهبان (تایید)	مرحله دو			

در ماده (۲) عبارت «با رعایت ماده (۱۹۱) قانون مالیات‌های مستقیم» حذف و یک ماده به‌عنوان ماده (۱۰) به مصوبه به‌شرح ذیل الحاق می‌شود:

«ماده ۱۰- متن زیر به انتهای تبصره (۲) ماده (۲۲) قانون پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مودیان اضافه می‌شود:

«چنانچه عدم انجام تکالیف موضوع این قانون، خارج از اختیار مؤدی باشد، سازمان مکلف است جرائم موضوع این ماده را مورد بخشودگی قرار دهد.»



✓ ماده ۳: پذیرش صورتحساب های خرید خارج از سامانه



ماده ۳- تا پایان سال ۱۴۰۳ صورتحساب هایی که در سامانه مؤدیان صادر نشده است، قابل قبول می باشد. در این مدت سازمان امور مالیاتی کشور مکلف است با استفاده از اطلاعات موجود در سامانه مؤدیان در پایان هر دوره، نسبت به تهیه اظهارنامه برای کلیه مؤدیان اقدام کند. پس از پایان هر دوره مؤدی یک ماه فرصت دارد تا با ثبت خرید و فروش هایی که صورتحساب های آنها در سامانه مؤدیان صادر نشده است، اظهارنامه ارسال شده توسط سازمان را تکمیل و از طریق سامانه مؤدیان به سازمان مسترد نماید. صورتحساب های الکترونیکی با رعایت ماده (۹) قانون پایانه های فروشگاهی و سامانه مؤدیان مورد تأیید بوده و قابل رسیدگی نمی باشد.





✓ ماده ۴: تکمیل فراخوان های ارزش افزوده

ماده ۴- سازمان امور مالیاتی کشور موظف است مؤدیان مشمول قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب سال ۱۳۸۷ را که تا زمان تصویب این قانون فراخوان نشده اند، مطابق جدول زمانبندی که توسط رئیس سازمان مذکور پیشنهاد شده و به تأیید وزیر امور اقتصادی و دارایی می رسد، تا پایان سال ۱۴۰۳ به تدریج فراخوان نماید. مؤدیان موضوع این ماده تا زمانی که توسط سازمان امور مالیاتی کشور فراخوان نشده باشند، مجاز به اخذ مالیات بر ارزش افزوده از خریداران نیستند. دریافت کننده مشمول جریمه تبصره (۲) بند «الف» ماده (۹) قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب سال ۱۴۰۰ بوده و وجه دریافتی باید به پرداخت کننده مسترد شود. همچنین مالیات بر ارزش افزوده پرداختی توسط این دسته از مؤدیان، مادامی که توسط سازمان امور مالیاتی کشور فراخوان نشده اند، به عنوان اعتبار مالیاتی برای آنان منظور نمی گردد.





من شخص حقیقی ام که فراخوان ارزش افزوده نشدم ،
میتونم دیگه صورتحساب به سامانه مودیان نفرستم؟!

2





این ۲ تا موضوع به هم ربطی نداره!!

شما مشمول صدور صورتحساب در سامانه مودیان هستی

و

مشمول ارزش افزوده نیستی

پس موقع فروشت از مشتری ارزش افزوده نگیر ، وقتی هم فروختی توی سامانه صورتحساب الکترونیک بزن ،
از همون شناسه کالا و خدمت سامانه مودیان هم استفاده کن **فقط نرخ ارزش افزوده رو صفر بزن...**

برای چیا نباید صورت حساب بزنم؟!

3





عدم الزام به صدور صورتحساب

بابت موارد زیر توی سامانه مودیان صورتحساب **نزن!!**

درآمد اجاره اموال غیر منقول
خرید و فروش سهام / اوراق بهادار
سود و زیان حاصل از تسعیر ارز
سود سپرده بانکی
سود سهام و اوراق بهادار
حق عضویت
کمک های بلاعوض

حد مجاز فروشم رو از کجا بیارم!؟

4



حد مجاز سامانه مودیان

طبق ماده ۶ قانون سامانه مودیان، هر مودی تا یک سقف مجاز که در قانون مشخص شده میتواند به سامانه مودیان صورتحساب ارسال کند. اگر بیشتر ازین سقف مشخص شده بخواد صورتحساب ارسال کند، باید مالیات ارزش افزوده مازاد رو پرداخت کند یا به سازمان امور مالیاتی تضمین ارائه بده.



محاسبه حد مجاز سامانه مودیان

برای کسب و کارهای تازه تاسیس و یا فاقد سابقه مالیاتی سقف حد مجاز ۵ برابر معافیت موضوع ماده ۱۰۱ قانون مالیات مستقیم هست.

مثال: چون معافیت ماده ۱۰۱ ق.م.م برای سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۴۴ میلیون تومان بوده پس حد مجاز کسب و کاری که فاقد سابقه مالیاتی بوده با افزایش ۵ برابری این معافیت مبلغ ۷۲۰ میلیون تومان میشه که در تصویر زیر مشخصه

آخرین بروزرسانی لحظاتی پیش

حد مجاز فروش دوره

سال ۱۴۰۳

دوره زمستان

نرخ مالیات ۱۰ %

محاسبه حد مجاز

سقف حد مجاز فروش: ۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

باقیمانده حد مجاز فروش: ۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

فعال

پیشخوان

خانه

داشبورد مدیریتی



محاسبه حد مجاز سامانه مودیان

برای کسب و کارهایی که مشمول ارزش نظام ارزش افزوده هستن، سقف حد مجاز، ۵ برابر فروش مشمول اظهار شده دوره مشابه سال قبل هست. به شرطی که مالیات ارزش افزوده پرداخت شده باشه یا ترتیب پرداخت داده شده باشه.

مثال: این کسب و کار چون در سال قبل فروش مشمول داشته پس به عنوان سقف حد مجاز، ۵ برابر همون مبلغ فروش براش در نظر گرفته شده.

حد مجاز فروش دوره

محاسبه حد مجاز



نرخ مالیات
۱۰ %

دوره
زمستان

سال
۱۴۰۳

۵,۵۵۳,۰۵۸,۹۰۷,۲۰۰

سقف حد مجاز فروش:



آکادمی علیرضا محمدی

چرا باقیمانده حد مجاز فروش از سقف حد مجاز فروش
بیشتره؟؟؟؟؟

5





باقیمانده حد مجاز فروش

به جز سقف حد مجاز فروش، در کارپوشه باقیمانده حد مجاز فروش هم مشخصه.

حد مجاز فروش دوره

محاسبه حد مجاز	نرخ مالیات ۱۰ %	دوره زمستان	سال ۱۴۰۳
----------------	--------------------	----------------	-------------

۵,۵۵۳,۰۵۸,۹۰۷,۲۰۰

سقف حد مجاز فروش:

۵,۸۴۱,۷۲۹,۹۲۴,۹۵۰

باقیمانده حد مجاز فروش:

چرا باقیمانده حد مجاز فروش از سقف حد مجاز فروش بیشتره؟؟؟؟؟

محاسبه باقیمانده حد مجاز فروش

باقیمانده حد مجاز فروش:
سقف حد مجاز فروش - فروش نقد/نسیه تایید نشده + فروش نسیه تایید شده + خرید
نقد تایید / تایید سیستمی شده!

باقیمانده حد مجاز فروش:

۵,۸۴۱,۷۲۹,۹۲۴,۹۵۰

سقف حد مجاز فروش:

۵,۵۵۳,۰۵۸,۹۰۷,۲۰۰

● فروش مشمول: ۱۷,۶۱۱,۹۷۸,۱۶۸ ریال ● خرید مشمول: ۳۰۶,۲۸۲,۹۹۵,۷۲۰ ریال

● فروش معاف: ۲۳۶,۵۷۰,۰۰۰ ریال ● خرید معاف: ۲۰,۰۷۳,۳۴۴ ریال

فروش کل: ۱۷,۸۴۸,۵۴۸,۱۶۸ ریال خرید کل: ۳۰۶,۳۰۳,۰۶۹,۰۶۴ ریال

عدول و عدم عدول

6



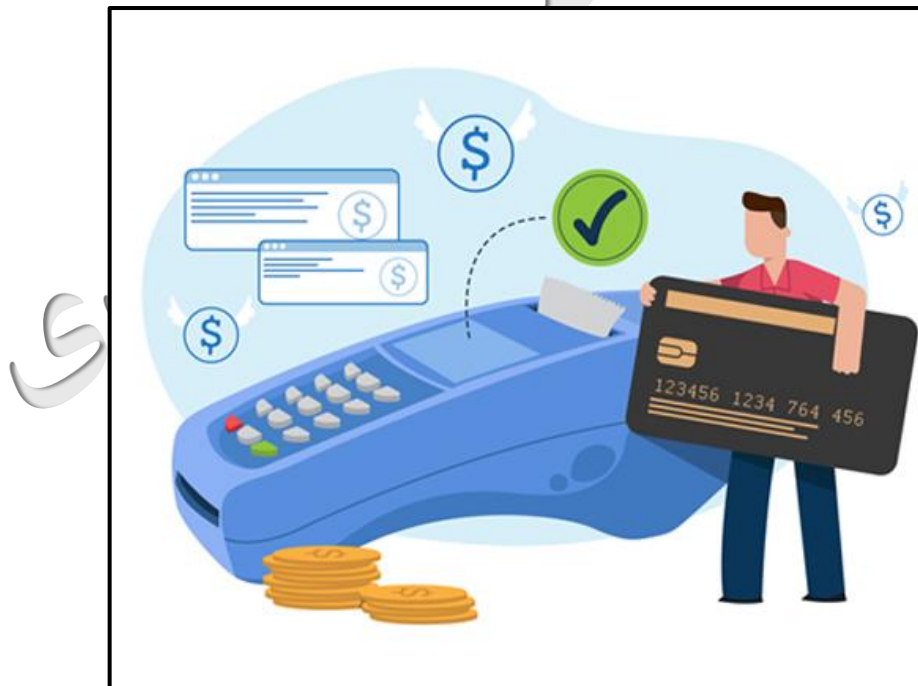
عدول و عدم عدول

در صورتی که فروشنده صورتحسابی صادر کنه و مبلغ فروشش از سقف حد مجازی که در کارپوشه براش مشخص شده عبور کنه، در جلو صورتحساب هاش در سامانه برچسب عدول میخوره. در این حالت، به خریدار هم اعتبار تعلق نمیگیره. اما اگر در زمان صدور صورتحساب سقف حد مجاز رعایت بشه، برچسب عدم عدول در جلو صورتحساب درج میشه.

۵۳۳	○ تایید شده	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	اصلی	عادی	○ عدم عدول
۱,۵۰۰	○ تایید شده	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	اصلی	عادی	○ عدم عدول
۳,۵۰۰	○ تایید شده	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	اصلی	عادی	○ عدم عدول
	○ عدم نیاز به واکنش	۱۴۰۳/۰۶/۱۵	ابطالی	عادی	○ عدم عدول
	○ عدم نیاز به واکنش	۱۴۰۳/۰۶/۱۵	ابطالی	عادی	○ عدم عدول
۲۱	○ ابطال شده	۱۴۰۳/۰۶/۱۵	اصلاحی	عادی	○ عدول
	○ عدم نیاز به واکنش	۱۴۰۳/۰۶/۱۵	ابطالی	عادی	○ عدم عدول
	○ عدم نیاز به واکنش	۱۴۰۳/۰۶/۱۵	ابطالی	عادی	○ عدم عدول
	○ عدم نیاز به واکنش	۱۴۰۳/۰۶/۱۵	ابطالی	عادی	○ عدم عدول
	○ عدم نیاز به واکنش	۱۴۰۳/۰۶/۱۵	ابطالی	عادی	○ عدم عدول

عدول و عدم عدول

حتی اگر صورتحساب با فروش تسویه نسبه صادر بشه، تا زمانی که خریدار صورتحساب رو تایید نکنه و یا بعد از ۳۰ روز تایید سیستمی نشه، این صورتحساب در حکم نقدی تلقی شده و مبلغ صورتحساب از باقیمانده حد مجاز فروش کسر میشه. اما به محض تایید شدن صورتحساب، مبلغش به باقیمانده حد مجاز فروش در کارپوشه اضافه میشه.



جدول پرداخت

7



جدول پرداخت

به صورت کلی تسویه صورتحساب هایی که در سامانه مودیان ارسال میشه یکی از سه حالت زیر هست:



- ✓ نقد
- ✓ نسیه
- ✓ نقد و نسیه

زمانی که روش تسویه صورتحساب نسیه باشه بعد از وصول مبلغ صورتحساب، باید جدول پرداخت در سامانه مودیان تکمیل بشه.

نکات مهم روش های تسویه نقد

تاثیر صدور صورتحساب با روش **تسویه نقدی** برای فروشنده و خریدار :

فروشنده : به محض صدور صورتحساب در سامانه مودیان برایش بدهی ارزش افزوده اعمال خواهد شد

خریدار : زمانی برایش اعتبار ارزش افزوده لحاظ میشه که صورتحساب صادر شده در سامانه مودیان توسط خریدار تایید بشه، یا بعد از ۳۰ روز تایید سیستمی بشه



نکات مهم روش های تسویه نسیه

تاثیر صدور صورتحساب با روش **تسویه نسیه** برای فروشنده و خریدار :

فروشنده : تا زمانی که وضعیت صورتحساب در انتظار واکنش باشد، شبیه صورتحساب نقدی لحاظ میشه و بدهی ارزش افزوده برایش در نظر گرفته میشه. اما وقتی خریدار واکنش به صورتحساب نشون داد و تاییدش کرد یا تایید سیستمی شد، بدهی کسر میشه و تا زمانی که جدول پرداخت تکمیل نشه و صورتحساب تسویه نقدی برایش ثبت نشه، لازم نیست ارزش افزوده اون صورتحساب رو پرداخت کنه.

خریدار: طبیعتاً برای خریدار تا زمانی که وضعیت صورتحساب نسیه در انتظار واکنش باشد و یا حتی تایید و تایید سیستمی بشه کلاً اعتبار لحاظ نمیشه، مگر زمانی که جدول پرداخت پر بشه و تسویه نقدی برای صورتحساب اعمال بشه.

نکته:

"پرداخت در کارپوشه" توسط خریدار یا فروشنده میتونه ثبت بشه. اما تا زمانی که طرف دوم، جدول پرداخت ثبت شده رو تایید نکنه، **برچسب** صورتحساب نقد نخواهد شد!

در جدول پرداخت دو نوع واکنش میشه داشت: رد یا تایید. یعنی در جدول پرداخت مفهومی به اسم تایید سیستمی وجود نداره.

زمانی که خریدار یا فروشنده جدول پرداخت رو ثبت میکنه، طرف دوم تا ۳۰ روز پس از پایان هر فصل میتونه به جدول پرداخت واکنش نشون بده.

اگر مهلت زمان قانونی واکنش به جدول پرداخت به اتمام رسید و طرف دوم واکنشی به جدول پرداخت ثبت شده نشون نده، وضعیت جدول پرداخت میشه عدم امکان واکنش و ثبت کننده جدول پرداخت باید ردیف ثبت شده رو حذف کنه و مجدد صادر کنه.

جدول پرداخت								
ردیف	تاریخ ثبت	مبلغ (ریال)	ثبت کننده	روش پرداخت	وضعیت	وضعیت اعتبار خریدار	سهم مالیات بر ارزش افزوده از پرداخت (ریال)	جزئیات
۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۳,۳۲۴,۴۸۹,۰۸۹	فروشنده	—	تایید شده	دریافت	۳۲۸,۷۷۸,۹۰۵	



چگونگی ثبت جدول پرداخت

صورتحسابی که نسبه باشد در قسمت جدول پرداخت اطلاعات روبرو رو نیاز داره تا جدول پرداختش ثبت بشه و صورتحساب تبدیل به نقد بشه.

نکته مهم اینه که مبلغ پرداخت قابل ثبت مبلغ ناخالص قبل از ارزش افزوده هست.

مبلغی که شما در قسمت مبلغ پرداخت ثبت می شه هم باید ارزش افزوده از دلش بیرون اومده باشه.

$$387,876,000 + 3,878,760,000 = 4,266,636,000$$

ثبت اطلاعاتیه پرداخت نسبه

۳,۸۷۸,۷۶۰,۰۰۰

مبلغ پرداخت قابل ثبت (ریال) :

مبلغ پرداخت

ریال

◦ سهم مالیات بر ارزش افزوده از پرداخت (ریال) :

◦ سهم سایر مالیات، عوارض و وجوه قانونی از پرداخت (ریال) :

◦ مجموع مبلغ :

ثبت اطلاعاتیه پرداخت

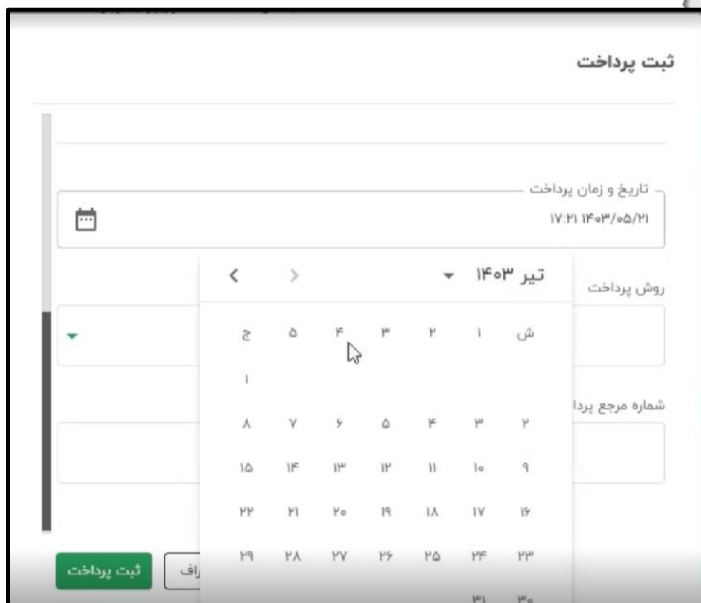
انصراف

چگونگی ثبت تاریخ جدول پرداخت

نحوه ثبت تاریخ در جدول پرداخت به ۲ شکل خواهد بود؛

حالت اول:

امروز ۱۲ بهمن هست و برای صورتحسابهای فصل پاییز ، تاریخ جدول پرداخت میتونه از ابتدای فصل پاییز تا امروز باشه...

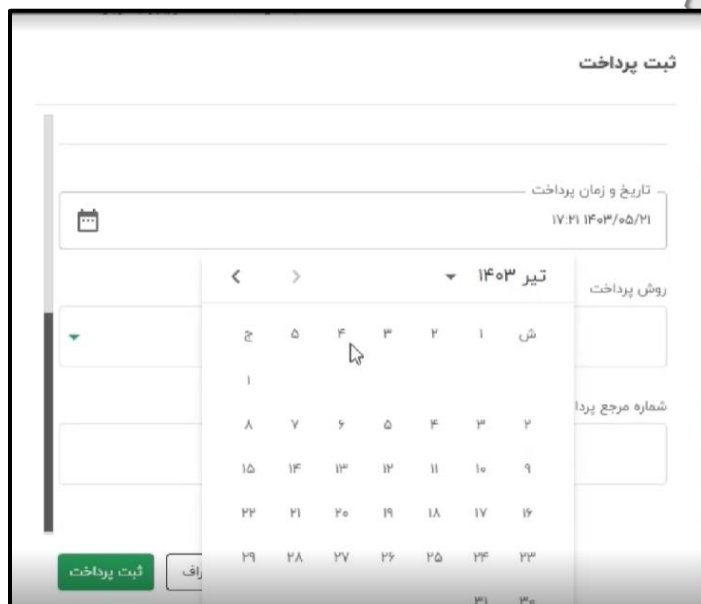


چگونگی ثبت تاریخ جدول پرداخت

نحوه ثبت تاریخ در جدول پرداخت به ۲ شکل خواهد بود؛

حالت دوم:

امروز ۱۲ بهمن هست و برای صورتحسابهای فصل زمستان ، تاریخ جدول پرداخت میتونه از ابتدای فصل زمستان تا امروز باشه...





چطوری از ثبت جدول پرداخت مطلع بشم؟

در کارپوشه، در صفحه اصلی، از طریق منو مشاهده صورتحساب های خرید یا فروش نیازمند اقدام، کلیه صورتحساب هایی که نیاز به واکنش داره لیست میشه.

دسترسی سریع


دریافت شناسه یکتای حافظه مالیاتی
←


مشاهده صورتحسابهای فروش نیازمند اقدام دوره جاری
←


مشاهده صورتحسابهای خرید نیازمند اقدام دوره جاری
←


مشاهده صورتحسابهای خرید در انتظار واکنش دوره جاری
←

ثبت اطلاعات		جدول پرداخت				
ردیف	تاریخ ثبت	مبلغ	ثبت کننده	وضعیت	سهم مالیات بر ارزش افزوده از پرداخت	عملیات
۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۵	۴۹۵,۶۰۰,۰۰۰	فروشنده	در انتظار واکنش	۴۴,۶۰۴,۰۰۰	



نکات جدول پرداخت

اگر فروشنده جدول پرداخت ثبت کنه و خریدار واکنشی نشون نده، چون فروشنده خودش ابراز کرده که مبلغ صورت حساب رو دریافت کرده، پس بدهی ارزش افزوده برایش لحاظ میشه اما برای خریدار اعتباری لحاظ نمیشه.

روش پرداخت

چک

تفاوت

وجه نقد

pos

درگاه پرداخت اینترنتی

کارت به کارت

روش های پرداختی که در جدول پرداخت وجود داره صرفا برای ارائه اطلاعات بیشتر هست و جنبه محاسباتی نداره، پس اگر بابت تسویه فاکتور یک چک به تاریخ سررسید فصل بعد دریافت میشه، بعد از وصول شدن چک باید جدول پرداخت پر بشه.

پیمانکاری

8



علیرضا





قرارداد پیمانکاری در سامانه مودیان

روال اجرایی یک پروسه پیمانکاری از انعقاد قرارداد شروع میشه. بعد از عقد قرارداد باید یکی از طرفین، قرارداد رو در سامانه مودیان ثبت کنه. در کارپوشه در بخش قراردادهای پیمانکاری و یا حق العملکاری رو ثبت کرد. ثبت قرارداد در سامانه مودیان از طرف پیمانکار و یا کارفرما قابل انجام هست اما باید طرف دوم حتما قرارداد ثبت شده رو تایید کنه.





مراحل ثبت قرارداد پیمانکاری

در زمان ثبت قرارداد، اولین قدم، مشخص کردن نقش ثبت کننده قرارداد در سامانه هست.

تعیین نقشاطلاعات هویتیاطلاعات تکمیلی طرف مقابلنوع و تاریخ قرارداداطلاعات قراردادتایید نهایی

کدام گزینه بیان کننده نقش شما در قرارداد خواهد بود؟

☐

کارفرما

☐

پیمانکار



مراحل ثبت قرارداد پیمانکاری

اگر با نقش کارفرما اقدام به ثبت قرارداد بشه، در قدم بعد شماره اقتصادی پیمانکار باید وارد بشه، اما اگر با نقش پیمانکار اقدام به ثبت قرارداد بشه باید شماره اقتصادی کارفرما در فرم مربوطه وارد بشه

ثبت قرارداد با شماره اقتصادی پیمانکار

شماره اقتصادی پیمانکار:



[ثبت قرارداد با شناسه هویتی و کدپستی](#)

ثبت قرارداد با شماره اقتصادی کارفرما

شماره اقتصادی کارفرما:



[ثبت قرارداد با شناسه هویتی و کدپستی](#)

مراحل ثبت قرارداد پیمانکاری

با ارائه شماره اقتصادی و یا شناسه هویتی طرف دوم قرارداد، نام طرف دوم در سامانه مشخص می شود.

آکادمی



اطلاعات تکمیلی طرف مقابل

با توجه به اطلاعات ورودی شما طرف مقابل قرارداد در پرونده تحت عنوان **آب و فاضلاب استان فارس** می باشد. آیا تایید می کنید؟

ادامه با این پرونده را تایید می کنم ☒

مراحل ثبت قرارداد پیمانکاری

نوع قرارداد و تاریخ قرارداد باید در سامانه وارد بشه. در حال حاضر در فیلد نوع قرارداد، صرفاً قرارداد حجمی تامین نیروی انسانی و سایر قراردادهای پیمانکاری برای انتخاب وجود دارد.

با استفاده از قابلیت استعلام قراردادهای موجود در تاریخ وارد شده، میشه کلیه قراردادهایی که در اون تاریخ، ثبت شدن رولست کرد تا از ثبت مجدد پیشگیری بشه.

نوع و تاریخ قرارداد

نوع قرارداد:

سایر قرارداد های پیمانکاری

تاریخ عقد قرارداد:

۱۴۰۳/۱۱/۱۰

استعلام قرارداد های موجود در تاریخ وارد شده

مراحل ثبت قرارداد پیمانکاری

نوع قرارداد و تاریخ قرارداد باید در سامانه وارد بشه. در حال حاضر در فیلد نوع قرارداد، صرفاً قرارداد حجمی تامین نیروی انسانی و سایر قراردادهای پیمانکاری برای انتخاب وجود دارد.

با استفاده از قابلیت استعلام قراردادهای موجود در تاریخ وارد شده، میشه کلیه قراردادهایی که در اون تاریخ، ثبت شدن رولست کرد تا از ثبت مجدد پیشگیری بشه.

نوع و تاریخ قرارداد

نوع قرارداد:

سایر قرارداد های پیمانکاری

تاریخ عقد قرارداد:

۱۴۰۳/۱۱/۱۰

استعلام قرارداد های موجود در تاریخ وارد شده



مراحل ثبت قرارداد پیمانکاری

اطلاعات تکمیلی قرارداد در این قسمت وارد میشه. بعضی از فیلدها به صورت اختیاری هستن و الزامی برای پر کردنش نیست.

در صورتی که برای قرارداد مبلغی به عنوان پیش پرداخت و یا علی الحساب به پیمانکار پرداخت شده باشه، در این قسمت میشه ثبت کرد.

ثبت پیش پرداخت و علی الحساب مثل جدول پرداخت صورت حساب های عادی، مبلغ و تاریخ و شیوه پرداخت داره.

اطلاعات قرارداد

مبلغ کل قرارداد (ریال):

تاریخ شروع قرارداد:



انتخاب کنید

تاریخ پیش بینی اتمام قرارداد: (اختیاری)



انتخاب کنید

عنوان قرارداد: (اختیاری)

شماره داخلی قرارداد: (اختیاری)

توضیحات: (اختیاری)

جدول پیش پرداخت و علی الحساب ها

ثبت پیش پرداخت و علی الحساب

مراحل ثبت قرارداد پیمانکاری

بعد از ثبت اولیه قرارداد، سامانه مودیان یک شناسه ۱۲ رقمی به قرارداد اختصاص میدهد. طرف دوم در کارپوشه خودش قرارداد ثبت شده رو میبیند و میتونه تایید یا رد کنه.

جزئیات قرارداد	
مشاهده قرارداد های مرتبط	مشاهده صورت حساب های مرتبط
مشخصات قرارداد	
شماره قرارداد:	PdF10000V001P
نوع قرارداد:	سایر قراردادهای بیمه‌گری
موضوع قرارداد:	اصلی
وضعیت قرارداد:	در انتظار واکنش
عنوان قرارداد:	خرید تجهیزات مونورفانه سرمایش و گرمایش
تاریخ عقد قرارداد:	۱۴۰۱/۰۲/۱۴
مبلغ کل قرارداد (ریال):	۵۵,۷۳۰,۵۸۳,۶۶۳
تاریخ شروع قرارداد:	۱۴۰۲/۰۱/۱۵
تاریخ پیشبینی اتمام قرارداد:	۱۴۰۲/۱۰/۱۵

برای استفاده در الگوی پیمانکاری جهت ارسال صورت وضعیت، داشتن شماره قرارداد در زمان ثبت و ارسال صورت وضعیت الزامی هست.



آکادمی علی رضا محمدی

صورتحساب طلا و جواهر



صورتحساب طلا و جواهرات

طبق قانون دائمی ارزش افزوده، اصل طلا و جواهر و پلاتین به کار رفته در کالاهایی که با این فلزات ساخته میشن، معاف از ارزش افزوده هستن. اما اجرت ساختشون، سود فروشنده و حق العمل این کالاها مشمول ارزش افزوده با نرخ ۹ درصد هست.

پس چون وقتی کالاهایی با جنس طلا، جواهر و پلاتین از مجموع اصل فلزات به همراه اجرت ساخت و سود فروشنده و یا دستمزد حق العمل کاری قیمت گذاری میشه و نحوه برخورد ارزش افزوده با هر یک ازین اجزا متفاوته پس باید در زمان صدور صورتحساب فروش این کالاها، تفکیک مناسب همه اقلام انجام بشه.

در صورت کتمان و یا عدم ثبت تمام یا برخی از معاملات در سامانه مودیان، مودی مشمول جریمه‌ای معادل ۹ درصد ارزش اصل طلا، جواهر و پلاتین میشه که هم غیرقابل بخششه و هم علاوه بر سایر جرائم قانونی سامانه مودیان هست.

چون که عموماً این اقلام به مصرف کننده نهایی فروخته میشه، حتی در صورتحساب نوع دوم هم باید ازین الگوی صورتحساب استفاده بشه.



نوع فعالیت مودی

با توجه به تفاوت های نوع فعالیت مودی، می بایست برای انتخاب شناسه کالای مناسب دقیقاً نوع فعالیت را به صورت کامل بررسی کرد.
یعنی باید مشخص بشه که مودی طلای آب شده می فروشه، یا شمش میفروشه یا مصنوعاتی که با طلا و جواهر و پلاتین ساخته شدن رو می فروشه.

کالا و یا خدمات مورد نظر را انتخاب کنید سپس در صورت نیاز موارد تکمیلی را وارد کنید.

گوشواره طلا زیور آلات ساخته شده از طلا

انگشتر طلا زیورآلات ساخته شده از طلا

دستبند طلا زیورآلات ساخته شده از طلا

گردنبند طلا زیور آلات ساخته شده از طلا

انگو طلا زیور آلات ساخته شده از طلا

زنجر طلا زیور آلات ساخته شده از طلا

طلای آب شده

پلاک طلا زیور آلات ساخته شده از طلا



آکادمی علیرضا محمدی

محتوای الگوی صورتحساب طلا و جواهر

بازگشت

شناسه کالا/خدمت *	تعداد / مقدار *
2720000044672	1.07
مبلغ واحد *	مبلغ قبل از تخفیف
نرخ مالیات بر ارزش افزوده	اجرت ساخت *
0	
سود فروشنده *	حق العمل *
جمع کل اجرت، حق العمل و سود	عیار
	برای مثال 24.00
مبلغ تخفیف *	مبلغ بعد از تخفیف
مبلغ مالیات بر ارزش افزوده	جمع کل مبلغ صورتحساب

وزن کالا

شناسه کالای
صحیح

اجرت ساخت

قیمت روز طلا

در صورتی که حق
العمل دریافت شود
این فیلد پر شود

سود فروشنده ۷٪
قیمت روز + اجرت

عیار مناسب (مثلا
طلای ساخته شده
عیار ۷۵۰ و شمش
عیار ۹۹۹ یا ۹۹۵
دارد)

مبلغ تخفیف که بر
اجرت یا سود لحاظ
می گردد

مبلغ ارزش افزوده ۹٪ اجرت + سود

نمونه صورتحساب

بیشتر

مشخصات خریدار

نام: —
نوع شخص: حقیقی

بیشتر

عملیات حق عملکردی

قیمت روز طلا

اقلام صورتحساب

ردیف	شناسه کالا/خدمت	شرح	واحد اندازه گیری	تعداد/مقدار	مبلغ واحد(ریال)	مبلغ قبل از تخفیف (ریال)	مبلغ مالیات بر ارزش افزوده	مبلغ کل کالا/خدمت (ریال)
۱	۲۷۲۰۰۰۰۰۰۴۴۶۷۲	انگشتر طلا - درگاه سداد	گرم	۱.۷۶	۵۲,۷۱۰,۰۰۰	۹۲,۷۶۹,۶۰۰	۲,۴۶۰,۵۲۸	۱۲۲,۵۶۹,۳۳۸

اطلاعات پرداخت

روش تسویه: نقدی
مالیات موضوع ماده ۱۷: ۰

بیشتر

جدول پرداخت

ردیف	تاریخ ثبت	مبلغ (ریال)	سهم مالیات بر ارزش افزوده از پرداخت (ریال)
۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۰	۱۲۰,۱۰۸,۸۱۰	۲,۴۶۰,۵۲۸

جمع کل

مجموع مالیات بر ارزش افزوده: ۲۴۶۰۵۲۸ ریال
مجموع صورتحساب: ۱۲۲,۵۶۹,۳۳۸ ریال

بیشتر

اطلاعات تکمیلی

جزئیات محاسبه مبلغ

فقط وزن * قیمت روز
بدون در نظر گرفتن اجرت و سود و تخفیف

جمع وزن * قیمت لحظه ای + اجرت
+ سود با لحاظ تخفیف

جمع کل	
مجموع مالیات بر ارزش افزوده:	ریال ۲۴۶۰۵۲۸
مجموع مبلغ قبل از کسر تخفیف:	ریال ۹۲,۷۶۹,۶۰۰
مجموع مبلغ پس از کسر تخفیف:	ریال ۱۲۰,۱۰۸,۸۱۰
مجموع صورتحساب:	ریال ۱۲۲,۵۶۹,۳۳۸
مجموع تخفیفات:	ریال ۰
مجموع سایر مالیات، عوارض و وجوه قانونی:	ریال ۰

کمتر ۸

اطلاعات تکمیلی	
تاریخ و زمان ایجاد صورتحساب:	---
وضعیت صورتحساب:	عدم نیاز به واکنش

بیشتر ۷

 انتقال تایید صورتحساب رد صورتحساب صورتحساب ارجامی

☐ نمایش صورتحساب صحیح :



استفاده از اعتبار صورتحساب عبور از حد مجاز

10





سوال: مجبور بودم بنا به هر دلیلی صورتحساب ارسالی فروشنده رو تایید کنم ، اونم در شرایطی که سقف صدور صورتحسابش رد شده بوده! پس قاعدتا به من اعتباری تعلق نگرفته. چی کار کنم بتونم از اعتبارش استفاده کنم؟!

تنها چاره اش اینه که به فروشنده بگی همون صورتحساب رو اصلاح کنه و بدون هیچ تغییری (تغییر در فقط در تاریخ صورتحساب اتفاق میفته - تاریخ صورتحساب اصلاحی میشه به تاریخ امروز یا ۱۲ روز قبل) مجدد به کارپوشه من ارسال کنه تا من اینبار که طرف مقابلم سقف رو رد نکرده تاییدش کنم!

نکته مهم:

اینکه فروشنده قبول نمیکنه ص.ح رو اصلاح کنه
مشکل تو هستش و ممیز نخواهد پذیرفت!



نکته مهم: هم شما و هم کارفرما باید توجه بشید که با ورود سامانه مودیان برخی روال های رایج کاریتون باید اصلاح بشه تا در زمینه مسائل مالیاتی دچار چالش نشید!





آکادمی علیرضا محمدی

مجبور شدیم همه رو نوع ۲ رد کنیم!!

11



سوال: طرف حسابهای ما همه کسب و کار هستند ولی بهمون اطلاعات هویت مالیاتی نمیدن ، ما هم مجبوریم همه رو صورت حساب نوع ۲ رد کنیم. مشکلی پیش میاد؟!

وقتی ذات کسب و کار تو نشون میده فروشت نمیتونه به **مصرف کننده نهائی** باشه پس عملا تو با اینکار داری به سازمان میگی دارم کمک میکنم یک کسب و کار دیگه **فرار مالیاتی** داشته باشه!! (ماده ۱۶۹ مکرر - عین اینه که صورت معاملات ۱۶۹ نفرستادی!)





آکادمی علیرضا محمدی

ابطال‌ش کردم ولی توی اظهارنامه ام تاثیری نمیذاره!

12





سوال: من توی فصل بهار فروش زدم تو سامانه...

ولی همون اوایل تابستون ابطالش کردم... ولی ابطال شدنش توی اظهارنامه بهار من تاثیرش رو نمیداره!! تنظیم مقررات هم به ارسال بازخورد جواب نمیده!

خوب نباید هم بذاره!

چون صورت حساب ارجاعی شما (ابطال) در فصل تابستان صادر شده و اثرش هم در اظهار تابستان خودش رو نشون میده...

مگه ما ۱۲ روز بعد از صدور صورتحساب فرصت داریم؟

فرصت داری ولی این فرصت مال درج صورت حساب در کارپوشه در خصوص معاملات فصل قبله!!

پس چون مشکل از سامانه نیست ، بازخوردی که میفرستی هم بی جواب میمونه!!

کارفرما دولتیه!!!

13



سوال: کارفرمای من دولتی هست و همیشه بابت تایید قرارداد پیمانکاری مشکل دارم
تکلیف من چیه؟

در ثبت قرارداد پیمانکاری اگر کارفرما دولتی باشه، در صورت عدم واکنش کارفرما، قرارداد
بعد از ۳۰ روز به صورت سیستمی تایید میشه. و با تایید شدن قرارداد می تونی صورت
وضعیت های خودتو ارسال کنی





آکادمی علیرضا محمدی

حد مجازم رو کم کرد!!

14





سوال: من یه صورتحساب نسیم فرستادم برای خریدارم ولی مبلغش رو از حد مجازم کم کرده!! در صورتی که نباید کم کنه!!

وقتی صورت حساب به سامانه میفرستی (چه نقد و چه غیر نقد) از حد مجازت کم میشه بعدا که طرف مقابلت تایید داد مجدد به حد مجاز فروشت اضافه میشه!





آکادمی علیرضا محمدی

صورت حسابها رو فرستادم...
حله؟!؟

15





سوال: میخوام تکلیف مبلغ بدهی / اعتبار خودم در ارزش افزوده رو مشخص کنم. برای همین تا ۱۲ روز بعد از فصل صورت حساب ها رو به مودیان میفرستم و طرف مقابلم هم تا ۳۰ روز بعدش مجبور میکنم عکس العمل نشون بده...

کافی نیست بلکه باید همزمان با آخرین کاری که گفتم **واکنش مناسب به پرداختها** رو هم دو طرف انجام بدید!!





برگشتی منو درست نشون نمیده!!

16





سوال: در فصل تابستان یک صورت حساب فروش داشتم، اما در فصل پاییز (۱۲ مهر) برگشتی اون ص.ح رو ثبت کردم. اما در اظهارنامه تابستان مبلغ فروش منو کم نکرده.

اگر در پاییز صورتحساب ارجاعی با مرجع فصل های قبل داشته باشی، در اظهارنامه تابستان اثر کاهشی در جدول دال ردیف ۴ مشخص خواهد شد.

د- محاسبه مانده بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده یا اعتبار قابل استرداد

ردیف	شرح
۱	مالیات و عوارض متعلقه بابت فروش کالا و ارائه خدمات (نقدی و نسیه) برابر با مقدار مندرج در ردیف آخر جدول الف
۲	مالیات و عوارض خرید قابل کسر از مالیات فروش نتیجه اطلاعات مندرج در جدول ج
۳	مالیات و عوارض فروش کالاها و ارائه خدمات (نسیه) در دوره جاری که وجه آن در دوره تابستان ۱۴۰۳ دریافت نشده است.
۴	کسر می شود: جمع مالیات و عوارض صورتحساب های الکترونیکی فروش دوره های قبل که در دوره جاری بایستی کسر شود. (بابت صورتحساب های الکترونیکی ثبت شده در سامانه مؤدیان با تاریخ صدور ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ به بعد)
۵	اضافه می شود: جمع مالیات و عوارض صورتحساب های الکترونیکی فروش دوره های قبل که در دوره جاری بایستی لحاظ شود. (بابت صورتحساب های الکترونیکی ثبت شده در سامانه مؤدیان با تاریخ صدور ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ به بعد)



سوال: در فصل تابستان یک صورت حساب فروش داشتم، اما در فصل پاییز (۱۳ مهر) برگشتی اون ص.ح رو ثبت کردم. اما در اظهارنامه تابستان مبلغ فروش منو کم نکرده.

اگر در پاییز صورتحساب ارجاعی با مرجع فصل های قبل داشته باشی، در اظهارنامه پاییز اثر کاهشی در جدول دال ردیف ۴ مشخص خواهد شد.

د- محاسبه مانده بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده یا اعتبار قابل استرداد

ردیف	شرح
۱	مالیات و عوارض متعلقه بابت فروش کالا و ارائه خدمات (نقدی و نسیه) برابر با مقدار مندرج در ردیف آخر جدول الف
۲	مالیات و عوارض خرید قابل کسر از مالیات فروش نتیجه اطلاعات مندرج در جدول ج
۳	مالیات و عوارض فروش کالاها و ارائه خدمات (نسیه) در دوره جاری که وجه آن در دوره تابستان ۱۴۰۳ دریافت نشده است.
۴	کسر می شود: جمع مالیات و عوارض صورتحساب های الکترونیکی فروش دوره های قبل که در دوره جاری بایستی کسر شود. (بابت صورتحساب های الکترونیکی ثبت شده در سامانه مؤدیان با تاریخ صدور ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ به بعد)
۵	اضافه می شود: جمع مالیات و عوارض صورتحساب های الکترونیکی فروش دوره های قبل که در دوره جاری بایستی لحاظ شود. (بابت صورتحساب های الکترونیکی ثبت شده در سامانه مؤدیان با تاریخ صدور ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ به بعد)



آکادمی علی رضا محمدی

تجمیعی میفرستم!

17

Alula Shah | 2019/05/04



سوال: تمام فروش من به مصرف کننده نهاییه ، پس من میام جمع صورتحسابهای هر ماه رو جمع میکنم یکجا در قالب یک صورتحساب میفرستم سامانه مودیان! مشکلی نیست؟!

بارها گفته شده که سامانه مودیان یک سامانه صورتحساب محوره که قراره اطلاعات نرخ ، کالا ، مقدار و ... در اختیار سایر سازمانها قرار داده بشه ، ضمنا بعدها بر اساس ماده ۱۸ قراره بخشی از ارزش افزوده به مصرف کننده نهایی برگردونه پس ارسال تجمیعی درست نیست و چالش خواهد داشت!

نکته مهم:

اینکه ما ابزارش رو نداریم مشکل توئه و سازمان در بدترین حالت میگه اکسلش رو میدادی شرکت معتمد برات بفرسته!!





آکادمی علیرضا محمدی

فاکتور هام همه پریده!!!

18

Adobe Stock / freemove



سوال: قبلا کارپوشه تمام صورت حسابهای منو نشون میداد الان که فصل عوض شده فاکتورهای فصل قبل منو حذف کرده!! چی کار کنم!!

حذف نکرده ، در فیلترینگ جدید کارپوشه ، فاکتورهای هر دوره رو که میخوای ببینی باید در قسمت فیلتر ، فصل مد نظر خودت رو انتخاب کنی...



The screenshot shows a web application interface for financial management. At the top, there are two tabs: "جستجو با فیلتر" (Search with Filter) and "جستجو با شماره مالیاتی" (Search with Tax Number). Below the tabs, there are several filters: "اطلاعات زمانی" (Time Information) with a "سال و دوره" (Year and Period) dropdown, "نقش مودی" (Taxpayer Role) dropdown, and "وضعیت صورتحساب" (Invoice Status) dropdown. There are also buttons for "جستجو" (Search), "فیلتر پیشفرض" (Default Filter), "انتقال صورتحساب" (Transfer Invoice), "رد صورتحساب" (Reject Invoice), and "تایید صورتحساب" (Approve Invoice). A table is visible at the bottom with columns: "مجموع صورتحساب (ریال)" (Total Invoice Amount (Rial)), "مالیات بر ارزش افزوده (ریال)" (VAT (Rial)), "وضعیت صورتحساب" (Invoice Status), and "تاریخ صدور صورتحساب" (Invoice Issue Date). A dropdown menu is open for the "سال و دوره" filter, showing a list of periods: "پاییز ۱۴۰۳" (Autumn 1403), "زمستان ۱۴۰۳" (Winter 1403), "تابستان ۱۴۰۳" (Summer 1403), "بهار ۱۴۰۳" (Spring 1403), "زمستان ۱۴۰۲" (Winter 1402), "پاییز ۱۴۰۲" (Autumn 1402), "تابستان ۱۴۰۲" (Summer 1402), and "بهار ۱۴۰۲" (Spring 1402). The "پاییز ۱۴۰۳" option is currently selected.



خریدار همه رو رد میکنه!!

19





سوال: روی صورت حساب اصلی، یه صورت حساب اصلاحی صادر کردم و مجدداً روی اصلاحی هم مجبور شدم یکی دیگه اصلاحی بزنم. خریدار صورت حساب مرجع و اصلاحی اول رو رد کرده و هنوز واکنش هم نشون نداده میگه بازم برام قابل قبول نیست. تکلیف چیه؟

اگر صورت حساب اصلاحی دوم رو تایید کنه که ملاک برای هر دو طرف خواهد بود. اما اگر رد کنه و شما صورت حساب ابطالی ارسال نکنی، بین صورت حساب اصلی و ارجاعی اونی برای فروشنده جز بدهی لحاظ میشه که مبلغ بیشتری داشته





آکادمی علیرضا محمدی

حد مجازت رو خودت حساب کن!

20



سوال: توی زمستان ۱۴۰۲ فروش مشمول ارزش افزوده من ۱۰ میلیارد تومن بوده
و من ۱۲۰ میلیون تومن ارزش افزوده پرداختی به سازمان داشتم. سقف حد مجاز
فروش من در زمستان ۱۴۰۳ چقدره!؟

۶,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۷





آکادمی علیرضا محمدی

چجوری کارتخوان رو بیارم تو کارپوشه؟!

21

Alula Stock | 497122946



سوال: دستگاه کارتخوان خودم رو چجوری در سامانه مودیان اضافه کنم؟!

چنین امکانی در کارپوشه وجود نداره و این کار مسئولیتش با بانک مرکزیه! شما فقط باید در درگاه خدمات الکترونیکی مالیات خودت بری کنترل کنی که دستگاه های کارتخوان و درگاه های پرداخت نشسته باشه، وقتی بشینه خودش گردش رو وارد اظهارنامه شما خواهد کرد و یادت نره که رسید دستگاه کارتخوان و درگاه، خودش در حکم صورتحساب الکترونیکه و نیازی نیست دوباره براش صورتحساب بزنی!





آکادمی علیرضا محمدی

ردش کرده پس چرا من بدهکارم!؟

22





سوال: خریدار صورت حساب منو رد کرده و یا در حالت عدم امکان واکنش هست. اما در اظهارنامه عدد فروشش رو برای من که فروشنده هستم لحاظ کرده و بدهی ارزش افزودم زیاد شده. چرا؟؟؟

چون خریدار صورت حساب رو رد کرده یا عدم امکان واکنش شده برای بی اثر شدنش و کاهش مبلغ فروش کافی نیست. به عنوان فروشنده باید اون صورت حساب هارو ابطال کنید تا اثر کاهشی مبلغ فروشتون لحاظ بشه





آکادمی علیرضا محمدی

عدم امکان واکنش شده!!

23





سوال: فروشنده یه صورت حساب برام فرستاده ولی داره تو کارپوشش نشون میده که اون ص.ح در وضعیت **عدم امکان واکنش**! چی کار کنم؟!

وقتی فروشنده ص.ح فرستاده وضعیت پرونده مالیاتی شما از گام ۴ خارج شده پس به طرف مقابلت بگو فروشی که فرستاده رو **اصلاح** کنه و یا **ابطال** کنه دوباره بفرسته!





آکادمی علی رضا محمدی

مگہ یکی دو تاست!؟

24





**سوال: فروش من از طریق دستگاه کارتخوان و درگاه پرداخته...
و بنا به دلایل مختلف الان نمیتونم تعداد وحشتناک زیاد تراکنش های این ۲
مورد رو بیارم در قالب صورت حساب بفرستم سامانه. چه چالش مالیاتی برام پیش
میاد؟!**

تا پایان سال ۱۴۰۴ رسید دستگاه کارتخوان یا درگاه های پرداخت کلیه مودیانی که کالا
و خدمات واحد یا تک نفری عرضه میکنند در حکم صورتحساب الکترونیکه...





آکادمی علیرضا محمدی

پس اعتبار فصل قبلہ کو؟!

25



سوال: فصل قبل من اعتبار داشتم بابت ارزش افزوده، الان که اظهارنامه طبق مودیان بارگذاری شده، اعتبار فصل قبل من در اظهارنامه نیست.

اعتبار فصل قبل باید به صورت دستی در اظهارنامه لحاظ بشه. در جدول ردیف ۷

د- محاسبه مانده بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده یا اعتبار قابل استرداد	
ردیف	شرح
۱	مالیات و عوارض متعلقه بابت فروش کالا و ارائه خدمات (نقدی و نسیه) برابر با مقدار مندرج در ردیف آخر جدول الف
۲	مالیات و عوارض خرید قابل کسر از مالیات فروش نتیجه اطلاعات مندرج در جدول ج
۳	مالیات و عوارض فروش کالاها و ارائه خدمات (نسیه) در دوره جاری که وجه آن در دوره تابستان ۱۴۰۳ دریافت نشده
۴	کسر می شود: جمع مالیات و عوارض صورت حساب های الکترونیکی فروش دوره های قبل که در دوره جاری بایستی سامانه مودیان با تاریخ صدور ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ به بعد
۵	اضافه می شود: جمع مالیات و عوارض صورت حساب های الکترونیکی فروش دوره های قبل که در دوره جاری بایستی در سامانه مودیان با تاریخ صدور ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ به بعد
۶	مالیات بر ارزش افزوده متعلقه در دوره جاری
۷	اضافه پرداختی مالیات بر ارزش افزوده انتقالی از دوره قبل بابت اظهارنامه در موعد مقرر



آکادمی علیرضا محمدی

من کہ خرید معاف نداشتم!!

26



سوال: در اظهارنامه من در قسمت خرید معاف، مبلغ وارد شده، در صورتی که من همه اقلامی که خریداری میکنم دارای ارزش افزوده هستن.

توجه کنید که بانک ها بابت کارمزدهای مختلفی که از حساب های متصل به کارپوشه کسر میکنند، صورتحساب صادر میکنند که این کارمزد مشمول ارزش افزوده نیست و جمع عددش در قسمت خرید معاف اظهارنامه برای شما قرار داده شده.

مشخصات فروشنده

نام:

بانک ملت

نوع شخص:

بیشتر

مشخصات خریدار

نام:

بانک ملت

نوع شخص:

بیشتر

عملیات

عملیات قانونی

اقدام صورتحساب

ردیف	شناسه کالا/خدمت	شرح	واحد اندازه گیری	تعداد/مقدار	مبلغ واحد(ریال)	مبلغ قبل از تخفیف (ریال)	مبلغ مالیات
۱	۲۳۳۰۰۰۰۱۰۰۳۲۵۹	عملیات و خدمات بانکی انتقال وجه در چهارچوب قوانین مربوط و مصوبات شورای پول و اعتبار	عدد	۱	۳۶۰	۳۶۰	۰
۲	۲۳۳۰۰۰۰۱۰۰۳۲۵۹	عملیات و خدمات بانکی انتقال وجه در چهارچوب قوانین مربوط و مصوبات شورای پول و اعتبار	عدد	۱	۳۲,۴۰۰	۳۲,۴۰۰	۰



چرا بعضی فروشام نیست پس؟!؟

27



سوال: من وقتی روی اکسل فروش سامانه کار میکنم میبینم بعضی از فروش های من رو که براشون اصلاحی صادر کردم تو ارزش افزوده نشون نداده!! داستان چیه؟

وقتی توی سامانه فاکتور میفرستی و قبل از اینکه طرف مقابل تاییدش بده براش اصلاحی صادر میکنی ، سامانه بین اون ۲ تا صورتحسابی که در انتظار واکنش هستند اونی رو لحاظ میکنه _____ که _____ مبلغش بیش _____ تره!

و میتونی این صورتحسابها رو در ستون "وضعیت احتساب" اکسل فروش ببینی...





آکادمی علیرضا محمدی

چرا بهای دفتری نداره؟!؟

28



سوال: اعلامیه های وارداتیم رو چک کردم همه ی کوتاژ ها هست ولی فقط بهای پروانه بارگزاری شده و بهای دفتری کوتاژ نیست چیکار کنم؟

قبلا در معاملات فصلی دو ۲ فیلد جدا بود برای واردات، هم برای بهای پروانه و هم برای بهای دفتری. اما در حال حاضر در سامانه مودیان فقط بهای پروانه بارگزاری میشه و جایی برای وارد کردن بهای دفتری نداره.



ردش کرد ، حالا چی کار کنم؟!

29





سوال: صورت حساب فرستادم به کارپوشه خریدارم ، ردش کرده!
الان باید چی کار کنم؟!

اگر معامله واقعا اتفاق نیفتاده و طرف مقابل به این دلیل ردش کرده شما هم باید **ابطال**ش
کنی ، اما اگر طرف ردش کرده چون اطلاعاتش درست نبوده میتونی **اقلام اصلاح پذیر**
همون ص.ح رو اصلاح کنی...



نمیتونم جدول پرداختشو ثبت کنم!

30





سوال: یه ص.ح نسیه تو سامانه ارسال کردم که در وضعیت عدم نیاز به واکنشه! نمیتونم جدول پرداختش رو ثبت کنم باید چی کار کنم!؟

اگر ص.ح در وضعیت عدم نیاز به واکنش و یا عدم امکان واکنش باشه ، در حکم فروش نقدی تلقی میشه فارغ از اینکه جدول پرداختش تکمیل بشه یا نشه!!

اگر میخوای نسیه تلقی بشه باید اصلاحش رو بزنی و طرف مقابلت هم تایید بده یا بذاره تایید سیستمی بشه...





آکادمی علیرضا محمدی

پس وارد اتم کو؟!

31





آکادمی علیرضا محمدی

چرا عدول شد پس؟!

32



سوال: فروشنده برای من ص.ح فرستاده توی کارپوشه و من با تاخیر رفتم تاییدشو بزنم ، چون با تاخیر تاییدشو زدم ص.ح از حالت عدم عدول به حالت عدول تغییر کرده بود!!

محاسبات عدول و عدم عدول در لحظه نشستن ص.ح در سامانه انجام میشه و ربطی به زمان تایید تو نداره!





آکادمی علیرضا محمدی

برچسب موارد خاص

33





سوال: متاسفانه من توی سیستم سطح تفصیل به ارزش افزوده ندادم و دارم از طریق اکسلی که از خود کارپوشه گرفتم بررسی میکنم بینم مانده اعتبار / بدهی من درسته یا نه!

اگر اینکارو میکنی اولاً داری سامانه رو با سامانه تطبیق میدی!!
حداقل حواست به ستون **برچسب موارد خاص** باشه! این ستون بهت نشون میده که صورت حسابهای ارجاعی وجود داره که مرجعش مال این دوره نیست و مال دوره های قبله! پس توی محاسبات خرید و فروش این دوره قاطیشون نکن! و یادت باشه آثار مالیاتی این صورتحسابها به صورت مابه التفاوتی داره روی اظهارنامه تاثیر میذاره...





آکادمی علیرضا محمدی

34

الگوهای ارسال صورتحساب

آکادمی علی





الگوهای ارسال صورتحساب

در حال حاضر تا بهمن ۱۴۰۳ الگوهای زیر جهت ارسال صورتحساب نوع اول به سامانه مودیان استفاده میشه:

- ✓ فروش کالا و خدمات
- ✓ فروش ارز
- ✓ فروش طلا، جواهر و پلاتین
- ✓ پیمانکاری
- ✓ قبوض خدماتی
- ✓ بلیط هواپیما
- ✓ صادرات
- ✓ بارنامه
- ✓ بورس اوراق بهادار مبتنی بر کالا

نمونه فایل اکسل کارپوشه در حالات مختلف

