



معاونت هوشمندسازی مالیاتی
دقت توسعه خوداظهاری و تکمیل داور طلبانه



بسمه تعالی

مدیران کل محترم امور مالیاتی ...

اطلاعیه ۲-۱۴۰۴ - فراهم شدن امکان دریافت فایل جزئیات ردیف های اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده

باسلام و احترام

به منظور تسهیل در فرآیند تکمیل و استرداد اظهارنامه پیش فرض مالیات بر ارزش افزوده و همچنین تسهیل در تطابق گیری میان دفاتر و مندرجات اظهارنامه پیش فرض مالیات بر ارزش افزوده بر اساس اطلاعات صورت حساب های الکترونیکی ثبت شده در سامانه مؤدیان، امکان دریافت اطلاعات شماره مالیاتی و بها خرید و فروش مؤثر (یا مالیات و عوارض خرید و فروش مؤثر) صورتحساب هایی که در محاسبه درایه مربوطه در ردیف انتخاب شده توسط مؤدیان لحاظ شده، از طریق کارپوشه فراهم شده است. در همین راستا مؤدیان محترم می توانند نسبت به دریافت فایل جزئیات اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده دوره مالیاتی بهار ۱۴۰۴ بر اساس راهنمای فایل پیوست اقدام نمایند.

لازم به ذکر است که خروجی فایل جزئیات بابت ردیف های جدول (الف) و بخش ابتدایی جدول (ب) با ماهیت بهای مؤثر فروش و خرید بوده و همچنین خروجی فایل جزئیات بابت بخش انتهایی جدول (ب) و جداول ضمیمه مندرج در جدول (ج) و (د) و ردیف (۳) جدول (د) اظهارنامه با ماهیت مالیات و عوارض خرید و فروش مؤثر صورت حساب می باشد.

محمد نوری
سرپرست دفتر توسعه خوداظهاری و تکمیل
داور طلبانه