

سایت سازمان امور مالیاتی کشور

ابتدا از طریق آدرس "tax.gov.ir" وارد صفحه اصلی سایت سازمان امور مالیاتی کشور شوید. سپس با انتخاب "اظهاریات الکترونیک" بر روی گزینه "اظهاریات عملکرد اشخاص حقیقی" کلیک نمایید.

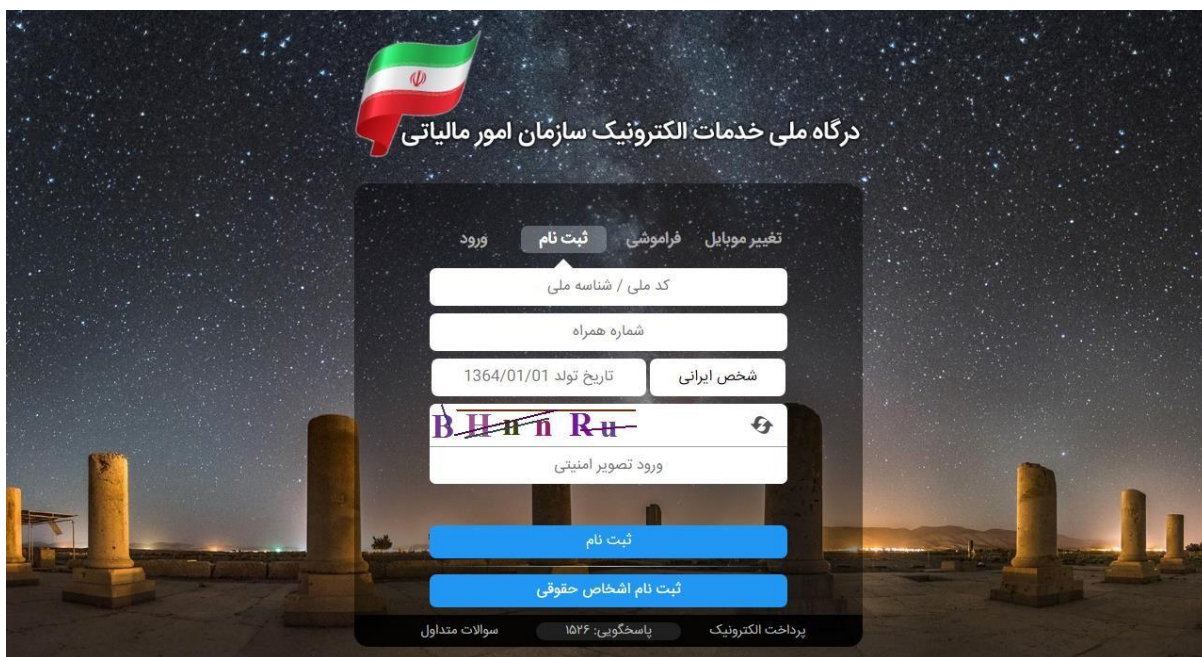


سپس در این مرحله، گزینه "ورود به سامانه اظهاریات عملکرد اشخاص حقیقی" را کلیک نمایید.

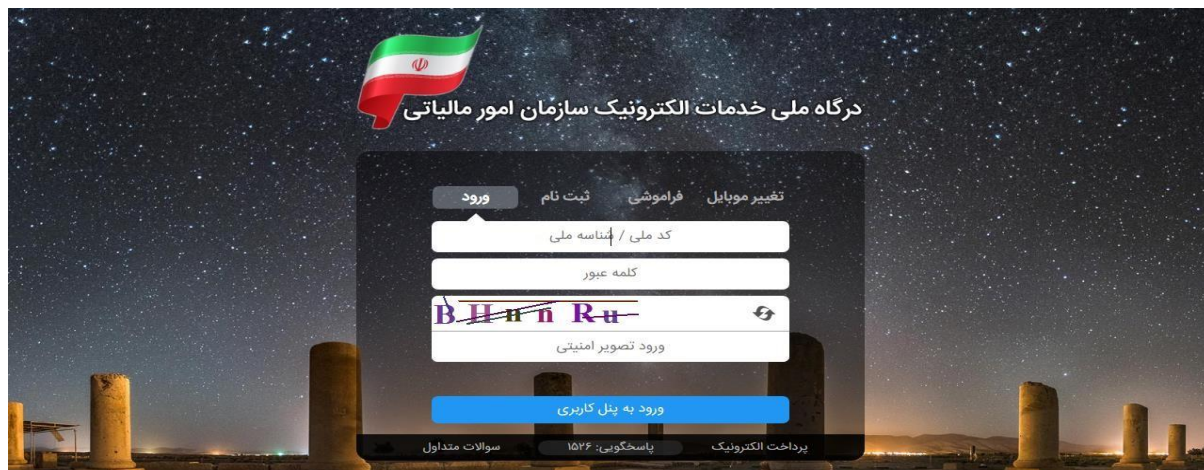


درگاه ملی خدمات الکترونیک سازمان امور مالیاتی:

در منوی "ثبت نام" با وارد نمودن کد ملی، شماره همراه، تاریخ تولد و کد امنیتی صحیح، ثبت نام انجام و سپس نام کاربری و کلمه عبور از طریق پیامک ارسال می شود .



سپس در منوی "ورود" با وارد نمودن کد ملی، کلمه عبور و کد امنیتی صحیح، و انتخاب گزینه "ورود به پنل کاربری"، رمز یکبار مصرف ۶ رقمی از طریق پیامک ارسال می شود.



در پنجره باز شده با ورود رمز یکبار مصرف و انتخاب گزینه "ورود به سامانه"، صفحه "درگاه ملی خدمات الکترونیک سازمان امور مالیاتی" نمایش داده می شود.



اظهارنامه و فرم استفاده از تبصره ماده ۱۰۰

پس از ورود به صفحه "درگاه ملی خدمات الکترونیک سازمان امور مالیاتی" متن "جهت ارسال اظهارنامه برای عملکرد ۱۴۰۰ اینجا کلیک نمایید." را انتخاب نمایید .

وزارت امور اقتصاد و دارایی
سازمان امور مالیاتی کشور
معاونت فناوری های مالیاتی

درگاه ملی خدمات الکترونیک سازمان امور مالیاتی

خلاصه وضعیت مالیاتی شما در نظام مالیاتی کشور

جهت ارسال اظهارنامه برای عملکرد ۱۴۰۰ اینجا کلیک نمایید.

تعداد سکه های
تجویلی ۹۹

تعداد برگه های کارتابل
ابلاغ ویژه پرونده های
انفرادی

تعداد برگه های کارتابل
ابلاغ ویژه پرونده های
مشارکت

تعداد پرونده های انفرادی

تعداد پرونده های مشارکت

تعداد پایانه های فروش

پرونده های ارزش افزوده

پرونده های الکترونیک

کارتابل ابلاغ الکترونیک

استعلام ممنوع الخروجی

پرداخت قبض های مالیات

فعال سازی ابلاغ الکترونیک

مسکونی خالی از
سکنه

مالیات بر نقل و
انتقال خودرو

مالیات بر
خودروهای تحت
تملك

میزان بدهی تا کنون * ریال

کلیه حقوق این سامانه متعلق به سازمان امور مالیاتی کشور می باشد
Copyright © ۲۰۲۱ Iranian National Tax Administration (INTA). All rights reserved. IP: [5۰.۲۰۱.۱۲۲.۲] SID: F۲

داشبورد مالیاتی
پرونده های مالیاتی
اظهارنامه ها
درخواست ها
ساماندهی پذیرنده های بانکی
واحدهای مسکونی خالی از سکنه
مالیات بر نقل و انتقال خودرو
مالیات بر خودروهای تحت تملك
واحدهای مسکونی گران قیمت
کارتابل ابلاغ الکترونیک
پرداخت قبض های مالیات
مشاهده قبض های پرداختی
مشاهده اطلاعات صورت معاملات
مالیات تکلیفی (حقوق و ...)
سوالات متداول
ارتباط با ما
تغییر کلمه عبور
نظرسنجی

از صفحه "پرونده های مالیاتی- پرونده های درآمد" گزینه "ورود به اظهارنامه" را انتخاب نمایید .

وزارت امور اقتصاد و دارایی
سازمان امور مالیاتی کشور
معاونت فناوری های مالیاتی

درگاه ملی خدمات الکترونیک سازمان امور مالیاتی

پرونده های مالیاتی « پرونده های درآمد

ایجاد پرونده مالیات بر درآمد جدید

مهندس معماری

شماره رهگیری: 4ام

نوع پرونده: شخص حقیقی

سمت: نماینده پرونده

شماره پستی:

وضعیت پرونده: فعال

جزئیات پرونده

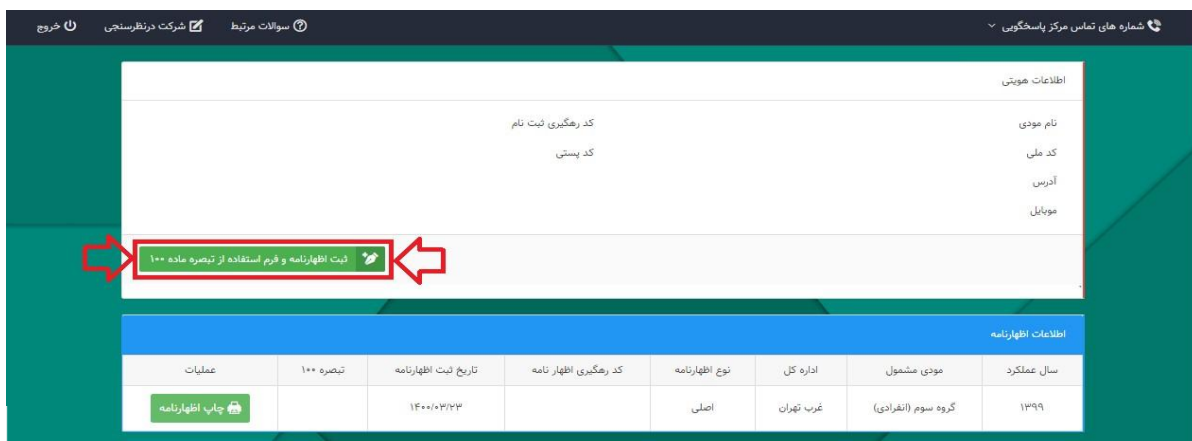
ورود به اظهارنامه

پرونده های مالیاتی
پرونده های درآمد
پرونده های ارزش افزوده

ثبت اظهارنامه و فرم استفاده از تبصره ماده ۱۰۰:

همانطور که مشاهده می فرمایید از پنجره باز شده امکان "چاپ اظهارنامه" مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۹ برای شما وجود دارد .

جهت تکمیل اظهارنامه عملکرد سال ۱۴۰۰ بر روی گزینه "ثبت اظهارنامه و فرم استفاده از تبصره ماده ۱۰۰" کلیک نمایید .



The screenshot shows the NIST software interface. At the top, there is a navigation bar with icons for 'خروج' (Exit), 'شرکت در نظرسنجی' (Participate in Survey), 'سوالات مرتبط' (Related Questions), and 'شماره های تماس مرکز پاسخگویی' (Contact Numbers of the Response Center). The main area is divided into two sections. The top section, titled 'اطلاعات هویتی' (Identity Information), contains fields for 'نام مودی' (Client Name), 'کد ملی' (National ID), 'آدرس' (Address), 'موبایل' (Mobile), 'کد رهگیری ثبت نام' (Registration Tracking Code), and 'کد پستی' (Postal Code). The bottom section, titled 'اطلاعات اظهارنامه' (Statement Information), contains a table with the following data:

سال عملکرد	مودی مشمول	اداره کل	نوع اظهارنامه	کد رهگیری اظهار نامه	تاریخ ثبت اظهارنامه	تبصره ۱۰۰	عملیات
۱۳۹۹	گروه سوم (انفرادی)	غرب تهران	اصلی		۱۴۰۰/۰۳/۲۳		چاپ اظهارنامه

با انتخاب گزینه ذکر شده پنجره زیر نمایان می گردد.

✓ سال عملکرد: ۱۴۰۰

✓ نوع فعالیت: سایر (شامل هیچکدام از مشاغل ذیل نمی باشم)

✓ گروه مشمول: با توجه به گروه بندی ذکر شده در مورد مهندسان عموماً "گروه سوم" است.

✓ آیا شریک دارید؟: خیر

✓ نوع اظهارنامه : اظهارنامه

سپس بر روی گزینه "تایید" کلیک نمایید.



مشخصات اظهارنامه را وارد کنید:

سال عملکرد: ۱۴۰۰

نوع فعالیت: سایر (شامل هیچکدام از مشاغل ذیل نمی باشد)

مشمول گروه: گروه سوم

آیا شریک دارید؟: خیر

نوع اظهارنامه: ☒ فرم تبصره ۱۰۰ ☐ اظهارنامه

تایید ☒ انصراف ☐

چنانچه پس از انتخاب گزینه تایید با خطای "اطلاعات مربوط به حساب مرتبط با پرونده الکترونیک شما تکمیل نشده است. لطفا در سامانه ثبت نام الکترونیک اقدام به تکمیل اطلاعات نمایید." مواجه شدید؛ به راهنمای نحوه تکمیل اطلاعات به مربوط حساب مراجعه فرمائید

همچنین راهنمای "لیست فعالیت ها براساس استاندارد آیسک ۵" و "لیست فعالیت ها براساس اینتاکد"

نیز در سایت موجود میباشد

با انتخاب گزینه "تایید"، اظهارنامه جدید ایجاد و در پایین صفحه نمایش داده می شود. برای ثبت و تکمیل اظهارنامه می بایست بر روی گزینه "ویرایش" کلیک نمایید سپس وارد صفحات بعدی شوید و مراحل پر کردن فرم ها را به ترتیب انجام دهید.

شماره های تماس مرکز پاسخگویی
سوال‌ات مرتب
شرکت در نظر سنجی
خروج

اطلاعات هویتی
نام مودی
کد ملی
آدرس
موبایل
کد رهگیری ثبت نام
کد پستی

ثبت اظهارنامه و فرم استفاده از تبصره ماده ۱۰۰

اطلاعات اظهارنامه
سال عملکرد
مودی مشمول
اداره کل
نوع اظهارنامه
کد رهگیری اظهار نامه
تاریخ ثبت اظهارنامه
تبصره ۱۰۰
عملیات
۱۴۰۰
گروه سوم (انفرادی)
غرب تهران
اصلی
۱۳۹۹
گروه سوم (انفرادی)
غرب تهران
اصلی
۱۴۰۰/۰۳/۲۳
چاپ اظهارنامه
ویرایش
حذف

مشخصات هویتی:

اطلاعات هویتی شما در این صفحه به صورت خودکار از سامانه ثبت نام دریافت می شود و قابل تغییر نمی باشد.

نوع شغل / فعالیت: طبق رشته و صلاحیت مندرج در پروانه اشتغال بکار مهندسی (نمونه: مهندس ناظر معماری) لازم به ذکر است ورود اطلاعات بخش های ستاره دار الزامی می باشد. در غیر اینصورت در هنگام ارسال اظهارنامه با پیام خطایی مبنی بر ضرورت تکمیل این بخش ها مواجه خواهید شد.

در انتهای هر صفحه لازم است با کلیک بر روی گزینه "نخیره و ادامه" به صفحه بعدی وارد شوید.

شماره های تماس مرکز پاسخگویی
شماره ۱۴۰۰ گروه سوم (انفرادی)
خروج

ثبت اظهارنامه
لیست اظهارنامه ها/ فرم تبصره ۱۰۰ چاپ اظهارنامه

جدول اظهارنامه
مشخصات هویتی

مشخصات محل و نوع فعالیت
حساب بانکی شعبی

اطلاعات اختصاصی
موجودی مواد و کالا

اموال و دارایی شعبی
صورتحساب درآمد و هزینه

پرداختی این اظهارنامه
محاسبه مالیات

تجهیه کننده اظهارنامه
ثبت نهایی

تاریخ عملکرد:
از تاریخ

تا تاریخ
۱۴۰۰/۰۱/۰۱

اطلاعات پرونده:
کد رهگیری پیش ثبت نام*

اداره کل
غرب تهران

کد واحد مالیاتی*
۳۴۲۸۰۰

مشخصات مودی:
نام

نام خانوادگی*
جنسیت*

نام پدر*
تاریخ تولد

شماره شناسنامه*
کشور محل اقامت

نوع تابعیت
کشور تابعیت

ایرانی
ایران (جمهوری اسلامی)

شماره ملی اتباع ایرانی*
تلفن ثابت

نمابر
پیش شماره نمابر (بدون صفر)

نوع شغل/فعالیت*
نوع فعالیت

سایر (شامل هیچکدام از مشاغل ذیل نمی باشد)

مشخصات محل و نوع فعالیت :

نکته: لازم است دقت نمایید استان محل فعالیت (واحد کسبی) و اداره کل امور مالیاتی ثبت شده در سامانه ثبت نام تطابق داشته باشند. در صورتیکه در ورود این اطلاعات در سامانه ثبت نام اشتباه کرده باشید بایستی ابتدا آن را در سامانه ثبت نام اصلاح نمایید. در غیر این صورت مسئولیت و تبعات آن طبق اعلام سازمان امور مالیاتی با خود شخص خواهد بود.

شماره های تماس مرکز پاسخگوی ~ شرکت دینظرسنجی

عملکرد ۱۴۰۰ گروه سوم (انفرادی)

ثبت اظهار نامه

لیست اظهارنامه ها / فرم تبصره ۱۰۰ چاپ اظهارنامه

مشخصات محل فعالیت اصلی (اقامتگاه قانونی مودی / واحد کسبی)

آدرس پستی:

شهرستان:

استان:

شماره پستی:

اقامتگاه قانونی:

شهرت کسبی:

تاریخ آغاز فعالیت:

نشانی:

نوع گروه فعالیت	کد استاندارد	توضیحات کد فعالیت مودی بر اساس آیینک ۵ سطحی	توضیحات جاتی (شرح فعالیت)	درصد فعالیت
خدمات و سرمایه گذاری	۲۳۰۱۴۵۴	احداث ساختمان‌های مسکونی و غیرمسکونی - به استثنای ساختمان‌های زیربنایی		۱۰۰
جمع				۱۰۰

حساب های بانکی شغلی :

همانطور که ملاحظه می نمایید با انتخاب کلید "ذخیره و ادامه" صفحه زیر نمایش داده می شود که شامل اطلاعات مربوط به حساب های بانکی مربوط به فعالیت شغلی شما می باشد.

فهرست حساب های بانکی نیز از سامانه ثبت نام بارگذاری می گردد. در صورت نیاز به تغییر اطلاعات حساب های بانکی که از سامانه ثبت نام بارگذاری شده می بایست از طریق سامانه ثبت نام نسبت به تغییر این اطلاعات اقدام نمایید.



جهت تکمیل اطلاعات موجودی حساب های بانکی، بر روی گزینه "ویرایش" کلیک نمایید.

✓ موجودی اول دوره: موجودی حساب در تاریخ اول فروردین ماه سال 1400

✓ جمع بدهکار: مجموع برداشت ها از حساب در سال 1400

✓ جمع بستانکار: مجموع واریزی ها به حساب در سال 1400

✓ مانده حساب: مانده حساب در پایان اسفند ماه سال 1400 پس از تکمیل کلیه فیلدها روی گزینه

"ثبت تغییرات" کلیک نمایید. ارقام این پنجره پس از ثبت در جدول مربوط به "حساب های بانکی مربوط به فعالیت شغلی" نمایش داده می شود.

نکته: چنانچه حساب بانکی شما متصل به دستگاه pos باشد می بایست گزینه مربوطه را انتخاب نمایید.

نکته: طبق اعلام سازمان امور مالیاتی دقت در تکمیل پنجره مربوط به حساب های بانکی جهت قرار نگرفتن در لیست مؤدیان پر ریسک سازمان امور مالیاتی بسیار ضروری است.

✕
ویرایش بانک :

موجودی اول دوره

جمع بستانکار

جمع بدهکار

مانده حساب

✓
ثبت تغییرات

انصراف

اطلاعات اختصاصی :

همانگونه که ملاحظه می نمایید با انتخاب گزینه "ادامه" صفحه زیر نمایش داده می شود که شامل سوال هایی مربوط به اطلاعات اختصاصی شما می باشد که جواب آن به صورت پیش فرض "انتخاب کنید" می باشد، لطفاً سوالات را مطالعه و پاسخ صحیح را انتخاب نمایید.

نکته: در هر گزینه و با انتخاب "بله" فرم های مرتبط به همان گزینه برای شما در مراحل بعدی فعال می شود که می بایست فرم های مربوط به آن تکمیل گردد.

ثبت اظهارنامه
لیست اظهارنامه ها، فرم تبصره ۱۰۰ چاپ اظهارنامه

📄
اطلاعات اختصاصی

شرح	وضعیت
آیا برای فعالیت خود دارای مجوز فعالیت از مراجع مربوط می باشید؟	انتخاب کنید
آیا تمام/برخی از مکان (های) فعالیت مورد استفاده استیجاری می باشد؟	انتخاب کنید
آیا در دوره مالی مربوطه دارای درآمدهایی که مالیات آن مقطوع است بوده اید؟	انتخاب کنید
آیا در دوره مالی مربوطه دارای کمک پرداختی به موسسات آموزشی و سایر موضوع ماده ۱۷۲ ق.م.م. بوده اید؟	انتخاب کنید
آیا در دوره مالی مربوطه دارای موارد قابل کسر از درآمد مشمول مالیات بوده اید؟	انتخاب کنید
آیا در دوره مالی مربوطه دارای فعالیت های معاف/ نرخ صفر بوده اید؟(کسر از درآمد)	انتخاب کنید
آیا در دوره مالی مربوطه دارای مالیاتهای پرداختی قابل کسر از اخذ مالیات مشاعف موضوع ماده ۱۶۸ بوده اید ؟	انتخاب کنید
آیا در دوره مالی مربوطه دارای مالیاتهای پرداختی قابل کسر در راستای موضوع تبصره ۸۰(بوده اید؟(کسر از مالیات)	انتخاب کنید
آیا بدی مالیاتی سال قبل خود را تسویه نموده اید؟	انتخاب کنید
آیا درآمد ناشی از ساخت و فروش املاک موضوع ماده ۷۷ ق.م.م. داشته اید ؟	انتخاب کنید

جدول اظهارنامه

- مشخصات هویتی
- مشخصات محل و نوع فعالیت
- حساب های بانکی شعبی
- اطلاعات اختصاصی**
- مجوزهای فعالیت
- موجودی مواد و کالا
- اموال و دارایی شعبی
- صورتحساب و هزینه
- پرداختی این اظهارنامه
- محاسبه مالیات
- تهیه کننده اظهارنامه
- ثبت نهایی

مجوزهای فعالیت :

همانگونه که مشاهده می نمایید این فرم شامل اطلاعات مربوط به مجوزهای فعالیت می باشد. در صفحه "اطلاعات اختصاصی" چنانچه برای سوال "آیا برای فعالیت خود دارای مجوز فعالیت از مراجع مربوط می باشید؟" گزینه "بله" را انتخاب نموده باشید، فرم مجوز فعالیت برای شما فعال می گردد. اطلاعات مجوزهای فعالیت از سامانه ثبت نام بارگذاری گردیده و از این بخش اظهارنامه غیر قابل تغییر می باشد. در صورتیکه بخواهید این بخش را ویرایش نمایید باید به سامانه ثبت نام کد اقتصادی وارد شوید. فقط "تاریخ شروع بهره برداری" و "تاریخ انقضای مجوز" را می توانید با کلیک بر روی گزینه "ویرایش" درج نمایید.

- ✓ نوع مجوز: گواهی فعالیت خدماتی
- ✓ شماره مجوز: شماره پروانه اشتغال بکار مهندسی
- ✓ تاریخ صدور: تاریخ صدور پروانه اشتغال بکار مهندسی
- ✓ مرجع صدور: وزارت راه و شهرسازی
- ✓ تاریخ شروع بهره برداری: تاریخ صدور پروانه اشتغال بکار مهندسی
- ✓ تاریخ انقضای مجوز: تاریخ پایان اعتبار پروانه اشتغال بکار مهندسی



ویرایش	نوع مجوز	شماره مجوز	تاریخ صدور	مرجع صدور	تاریخ شروع بهره برداری	تاریخ انقضای مجوز
	گواهی فعالیت خدماتی			وزارت راه و شهرسازی		

×
ویرایش مجوز

تاریخ انقضای مجوز

ذخیره

انصراف

تاریخ شروع بهره برداری

ذخیره

انصراف

اطلاعات مالک/مالکین :

در صفحه "اطلاعات اختصاصی" چنانچه برای سوال "آیا تمام/برخی از مکان (های) فعالیت مورد استفاده استیجاری می باشد؟" گزینه "بله" را انتخاب نموده باشید، فرم اطلاعات مالک/مالکین برای شما فعال می گردد.

لطفاً توجه نمایید که این فرم مربوط به کسانی است که محل فعالیت (در مورد مهندسان حقیقی دارای پروانه اشتغال بکار مهندسی آدرس درج شده در پشت پروانه مذکور می باشد). آن ها به صورت اجاره ای است و با انتخاب گزینه "افزودن" باید اطلاعات لازم در مورد مالک یا مالکین و اطلاعات قرارداد اجاره وارد گردد .

چنانچه مالک محل فعالیت خود هستید نیازی به وارد نمودن اطلاعات خود در این صفحه نخواهید داشت.

شماره های تماسی مرکز پاسخگویی شرکت در نظر سنجی خروج

عملکرد ۱۴۰۰ گروه سوم (انفرادی)

ثبت اظهار نامه

لیست اظهارنامه ها، فرم تبصره ۱۰۰ چاپ اظهارنامه

اطلاعات مالک / مالکین

افزودن ادامه

مورد استفاده نوع ملک مساحت شماره ملی / شناسه ملی نام و خانوادگی / نام شخص حقوقی نوع شخص عملیات

اطلاعاتی ثبت نشده

اطلاعات مالک و مالکین

نوع شخص* انتخاب کنید

نام و نام خانوادگی / نام شخص حقوقی*

شماره ملی / شناسه ملی*

شماره اقتصادی

شماره قرارداد

تاریخ قرارداد

شماره رهگیری

از تاریخ

نوع قرارداد*

انتخاب کنید

مبلغ قرارداد رهن

اجاره

تاریخ

شماره پستی

پلاک ثبتی اصلی

پلاک ثبتی فرعی

بخش ثبتی

نوع ملک*

انتخاب کنید

مساحت (متر مربع)

مورد استفاده*

انتخاب کنید

نشانی

انصراف ذخیره

صورت درآمد و هزینه :

این بخش یکی از مهمترین و اصلی ترین بخش های اظهارنامه است، همانگونه که مشاهده می نمایید جدول سود و زیان شامل: فروش کالا، درآمد حاصل از ارائه خدمات، درآمد حاصل از فروش دارایی ها، خرید کالا، هزینه حقوق و دستمزد و .. می باشد. در این فرم اطلاعات مربوط به درآمد مودیان وارد می گردد.

کادرهای سفیدرنگ توسط شما پر شده و در نهایت سود (زیان) ویژه توسط سیستم محاسبه می گردد. با توجه به اینکه ماهیت فعالیت مهندسین "خدماتی" است درآمد را در بخش "درآمد حاصل از ارائه خدمات" وارد نمایید. همانطور که پیش تر توضیح داده شد درآمد به صورت ناخالص لازم است وارد شود (تعرفه * مترژ) و مبلغ ۶۰ درصد درآمد ناخالص در قسمت هزینه ها بر اساس اینتا کد ۳۱۲۰۰۳۰

✓ درآمد حاصل از ارائه خدمات: درآمد ناخالص مربوط به سال ۱۴۰۰

ذخیره و ادامه

صورت درآمد و هزینه و محاسبه سود و زیان ویژه - از : ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ تا تاریخ : ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

ردیف	شرح	سال جاری (۱۴۰۰)	سال قبل (۱۳۹۹)
۱	فروش کالا		
۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات		
۳	درآمد حاصل از فروش دارایی ها		
۴	سایر درآمدها		
۵	جمع فروش و درآمدها		

مشخصات هویتی

مشخصات محل و نوع فعالیت

حساب های بانکی شغلی

اطلاعات اختصاصی

موجودی مواد و کالا

اموال و دارایی شغلی

صورت درآمد و هزینه

پرداختی این اظهارنامه

محاسبه مالیات

تهیه کننده اظهار نامه

نکته: اطلاعات مربوط به "سود(زیان) ویژه" سال جاری به جدول "محاسبه مالیات" از این جدول منتقل می گردد.

ذخیره و ادامه

صورت درآمد و هزینه و محاسبه سود و زیان ویژه - از : ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ تا تاریخ : ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۶	خرید کالا		
۷	هزینه اجاره محل		
۸	هزینه حقوق و دستمزد		
۹	هزینه استهلاک دارایی ها		
۱۰	هزینه آب ، برق ، گاز، تلفن		
۱۱	سایر هزینه ها		
۱۲	جمع خرید و هزینه ها		
کسر می شود :			
۱۳	موجودی اول دوره (نقل از جدول موجودی مواد و کالا)		
اضافه می شود :			
۱۴	موجودی پایان دوره (نقل از جدول موجودی مواد و کالا)		
۱۵	سود (زیان) ویژه		

ثبت نهایی

موارد قابل کسر از درآمد :

در صورت پاسخ "بلی" به سوال "آیا در دوره مالی مربوطه دارای موارد قابل کسر از درآمد مشمول مالیات بوده اید؟" در بخش "اطلاعات اختصاصی"، تکمیل این جدول ضروری است. در این صفحه اطلاعات مربوط به هزینه های قابل کسر از درآمد مشمول مالیات وارد می گردد.

نکته: در صورت وجود هزینه های درمانی و سایر هزینه های قابل کسر از درآمد مشمول مالیات مربوط به سال عملکرد، باید مبالغ را در این جدول وارد نمایید.

خروج
شماره های تماس مرکز پاسخگویی
اتصال

عملکرد ۱۴۰۰ گروه سوم (انفرادی)

لیست اظهارنامه ها / فرم تبصره ۱۰۰ چاپ اظهارنامه
ثبت اظهار نامه

ذخیره و ادامه
موارد قابل کسر از درآمد مشمول مالیات

مبلغ معافیت به ریال	موارد قابل کسر
	هزینه های درمانی ، مراقبت و توانبخشی و حق بیمه پرداختی موضوع ماده ۱۳۷ ق.م.م.
	تسهیلات اعتباری مسکن از بانک ها (موضوع بند الف ماده ۱۳۹ قانون برنامه سوم)
	خسارت وارده در اجرای مقررات ماده ۱۶۵ ق.م.م
	سایر هزینه های قابل کسر از درآمد مشمول مالیات
*	جمع(نقل به محاسبه مالیات)

جدای اظهارنامه

مشخصات هویتی

مشخصات محل و نوع فعالیت

حساب های بانکی شغلی

اطلاعات اختصاصی

موجودی مواد و کالا

اموال و دارایی شغلی

صورتحساب درآمد و هزینه

موارد قابل کسر از درآمد

پرداختی این اظهارنامه

محاسبه مالیات

تهیه کننده اظهار نامه

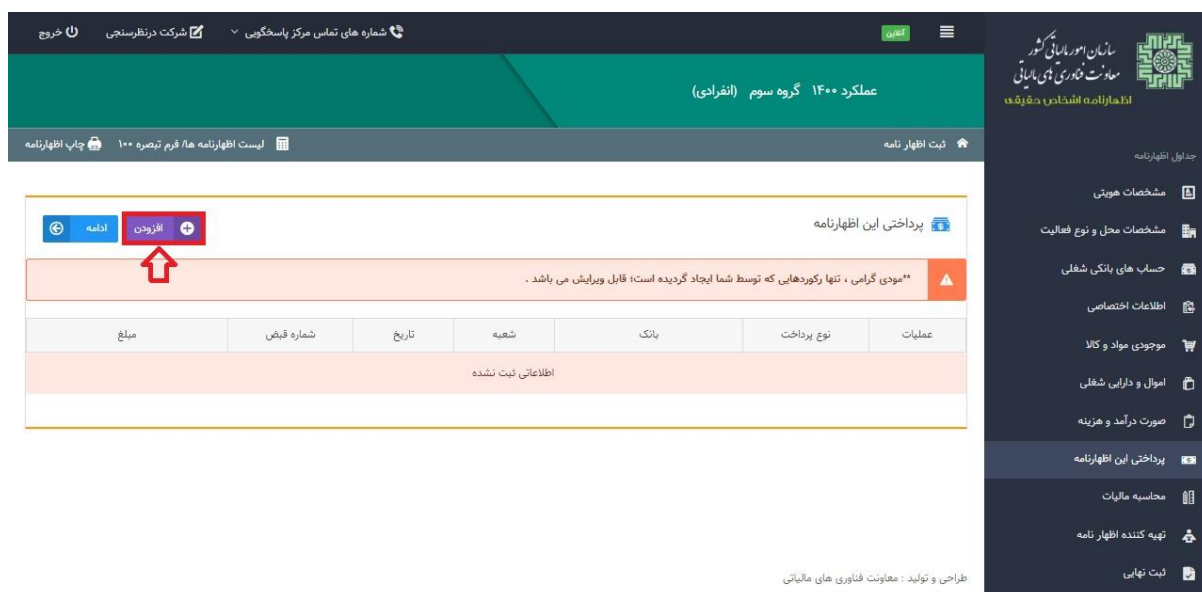
ثبت نهایی

طراحی و تولید : معاونت فناوری های مالیاتی

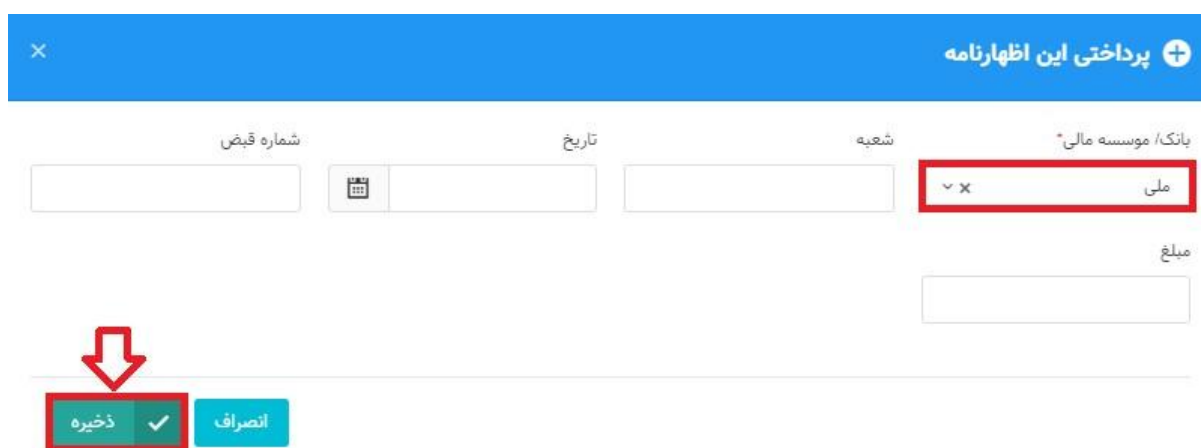
پرداختی این اظهارنامه :

همانطور که در تصویر زیر مشاهده می نمایید، چنانچه مؤدی قبوض پرداختی و وصول شده برای این اظهارنامه داشته باشد در این قسمت بارگذاری می گردد. ضمناً برای اضافه نمودن قبوضی که برای این اظهارنامه پرداخت نموده اید و در

این جدول نمایش داده نشده است، می توانید بر روی گزینه "افزودن" کلیک نمایید و قبوض پرداختی مربوط به این اظهارنامه را ثبت نمایید.



The screenshot shows the main dashboard of the accounting software. At the top, there is a header with the user's name and the company name. Below the header, there is a sidebar with various menu items. The main area displays a table with columns for 'Operation', 'Bank', 'Branch', 'Date', 'Receipt Number', and 'Amount'. A red arrow points to the 'Add' button (افزودن) in the top left corner of the table area.



The screenshot shows the 'Add Payment Receipt' form. It includes fields for 'Bank/Institution', 'Branch', 'Date', 'Receipt Number', and 'Amount'. A red arrow points to the 'Add' button (افزودن) at the bottom left of the form.

در صورت اشتباه مؤدی در خصوص ترتیب ثبت اظهارنامه ها جهت دریافت معافیت، مؤدی می تواند اظهارنامه های قبلی ارسال شده را ویرایش نماید. به این ترتیب که ابتدا اظهارنامه قبلی ارسال شده را ویرایش و معافیت آن را کاهش داده، تا برای اظهارنامه جاری معافیت قابل استفاده افزایش یابد.

نکته 1

در صفحه "محاسبه مالیات" لازم است میزان معافیت ماده ۱۰۱ ق.م.م به صورت دستی وارد گردد.

- چنانچه "درآمد مشمول مالیات قبل از کسر معافیت ماده ۱۰۱ ق.م.م (زیان سال جاری) کمتر از ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال باشد در ردیف "معافیت ماده ۱۰۱ ق.م.م" حداکثر معافیت مجاز قابل استفاده در این اظهارنامه همان عدد نمایش داده می شود، که مودی می بایست در ردیف مربوطه مطابق تصویر زیر درج نماید.

شرح	مبلغ به ریال
سود(زیان) ویژه	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
اضافه / کسر می شود از سود (زیان) ویژه	
سود حاصل از درآمدهایی که مالیات آن مقطوع است (نقل از جدول درآمد با مالیات مقطوع)	*
کفک های پرداختی	*
درآمدهای معاف و موارد قابل کسر از درآمد مشمول مالیات	*
جمع تعدیلات	*
درآمد مشمول مالیات قبل از کسر معافیت ماده ۱۰۱ ق.م.م (زیان سال جاری)	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
معافیت ماده ۱۰۱ ق.م.م حداکثر معافیت مجاز قابل استفاده در این اظهارنامه ۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
درآمد مشمول مالیات پس از کسر معافیت ماده ۱۰۱ ق.م.م	*
خسارت وارده در اجرای مقررات ماده ۱۶۵ ق.م.م و سایر هزینه ها (نقل از ردیف ۳ و ۴ جدول موارد قابل کسر از درآمد مشمول مالیات)	*
استهلاک زیان انباشته از سنوات قبل (مورد تایید سازمان)	
درآمد مشمول مالیات	*
سهم اصناف و مجامع حرفه ای موضوع تبصره ۲ ماده ۱۸۶ ق.م.م	*
مالیات*	*
معافیت درآمد ابرازی کلیه تاسیسات ایرانگردی و جهانگردی برای پروانه های بهره برداری که قبل از اجرای این قانون اخذ گردیده است (بند ۳ ماده ۱۳۲ ق.م.م).	
مالیات های پرداختی در سایر کشورها مربوط به درآمدهای خارج از کشور موضوع مفاد تبصره ماده ۱۸۰	*
مالیات قابل کسر در اجرای تبصره (۲) ماده ۱۶۹ ق.م.م	
مالیات قابل پرداخت	*
پرداخت های انجام شده قبل از تکمیل اظهارنامه	*
ماده مالیات قابل پرداخت برای این اظهارنامه	*

نکته 2

- چنانچه "درآمد مشمول مالیات قبل از کسر معافیت ماده ۱۰۱ ق.م.م (زیان سال جاری) مساوی یا بیشتر از

۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال باشد در ردیف "معافیت ماده ۱۰۱ ق.م.م" حداکثر معافیت مجاز قابل استفاده در این اظهارنامه

عدد ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال که سقف معافیت ماده ۱۰۱ ق.م.م برای عملکرد سال ۱۴۰۰ می باشد نمایش داده می شود،

که مودی می بایست در ردیف مربوطه مطابق تصویر زیر درج نماید .

 ذخیره و ادامه

محاسبه مالیات

شرح	مبلغ به ریال
سود(زیان) ویژه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اضافه / کسر می شود از سود (زیان) ویژه	
سود حاصل از درآمدهایی که مالیات آن مقطوع است (نقل از جدول درآمد با مالیات مقطوع)	۰
کمک های پرداختی	۰
درآمدهای معاف و موارد قابل کسر از درآمد مشمول مالیات	۰
جمع تعدیلات	۰
درآمد مشمول مالیات قبل از کسر معافیت ماده ۱۰۱ ق.م.م(زیان سال جاری)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
معافیت ماده ۱۰۱ ق.م.م حداکثر معافیت مجاز قابل استفاده در این اظهارنامه ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
درآمد مشمول مالیات پس از کسر معافیت ماده ۱۰۱ ق.م.م	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
خسارت وارده در اجرای مقررات ماده ۱۶۵ ق.م.م و سایر هزینه ها (نقل از ردیف ۳ و ۴ جدول موارد قابل کسر از درآمد مشمول مالیات)	۰
استهلاک زیان انباشته از سنوات قبل (مورد تایید سازمان)	
درآمد مشمول مالیات	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سهم اصناف و مجامع حرفه ای موضوع تبصره ۲ ماده ۱۸۶ ق.م.م	۱۴۰,۰۰۰
مالیات *	۲۰,۹۷۹,۰۰۰
معافیت درآمد ابرازی کلیه تأسیسات ایرانگردی و جهانگردی برای پروانه های بهره برداری که قبل از اجرای این قانون اخذ گردیده است (بند ۱ ماده ۱۳۲ ق.م.م)	
مالیات های پرداختی در سایر کشورها مربوط به درآمدهای خارج از کشور موضوع مفاد تبصره ماده ۱۸۰	۰
مالیات قابل کسر در اجرای تبصره (۲) ماده ۱۶۹ ق.م.م	
مالیات قابل پرداخت	۲۰,۹۷۹,۰۰۰
پرداخت های انجام شده قبل از تکمیل اظهارنامه	۰
مانده مالیات قابل پرداخت برای این اظهارنامه	۲۰,۹۷۹,۰۰۰

تهیه کننده این اظهارنامه

در این صفحه می بایست مشخصات تهیه کننده اظهارنامه که می تواند "مؤدی" یا "نماینده قانونی" باشد وارد و در نهایت بر روی گزینه "ذخیره و ادامه" کلیک نمایید.

خروج

شماره های تماس مرکز پاسخگویی

شرکت در نظر سنجی

نسخه

عملکرد ۱۴۰۰ گروه سوم (انفرادی)

ثبت اظهار نامه

لیست اظهارنامه ها / فرم تبصره ۱۰۰

چاپ اظهارنامه

جدول اظهارنامه

مشخصات هویتی

مشخصات محل و نوع فعالیت

حساب های بانکی شعبی

اطلاعات اختصاصی

موجودی مواد و کالا

اموال و دارایی شعبی

صورتحساب درآمد و هزینه

پرداختی این اظهارنامه

محاسبه مالیات

تهیه کننده اظهار نامه

ثبت نهایی

ذخیره و ادامه

مشخصات تهیه کننده اظهارنامه

صحت مندرجات اظهارنامه تسلیمی مورد تایید اینجانب می باشد.

نام خانوادگی:

نام:

تأمین کننده اظهارنامه

مؤدی

شماره ملی:

شماره شناسنامه:

نام پدر:

سمت:

خروج

شماره های تماس مرکز پاسخگویی

شرکت در نظر سنجی

نسخه

عملکرد ۱۴۰۰ گروه سوم (انفرادی)

ثبت اظهار نامه

لیست اظهارنامه ها / فرم تبصره ۱۰۰

چاپ اظهارنامه

جدول اظهارنامه

مشخصات هویتی

مشخصات محل و نوع فعالیت

حساب های بانکی شعبی

اطلاعات اختصاصی

موجودی مواد و کالا

اموال و دارایی شعبی

صورتحساب درآمد و هزینه

پرداختی این اظهارنامه

محاسبه مالیات

تهیه کننده اظهار نامه

ثبت نهایی

ذخیره و ادامه

مشخصات تهیه کننده اظهارنامه

صحت مندرجات اظهارنامه تسلیمی مورد تایید اینجانب می باشد.

تاریخ مجوز / وکالت نماینده قانونی

شماره مجوز وکالت نماینده قانونی

تأمین کننده اظهارنامه

نماینده قانونی

نام خانوادگی:

نام:

شماره اقتصادی نماینده قانونی:

شماره ملی:

شماره شناسنامه:

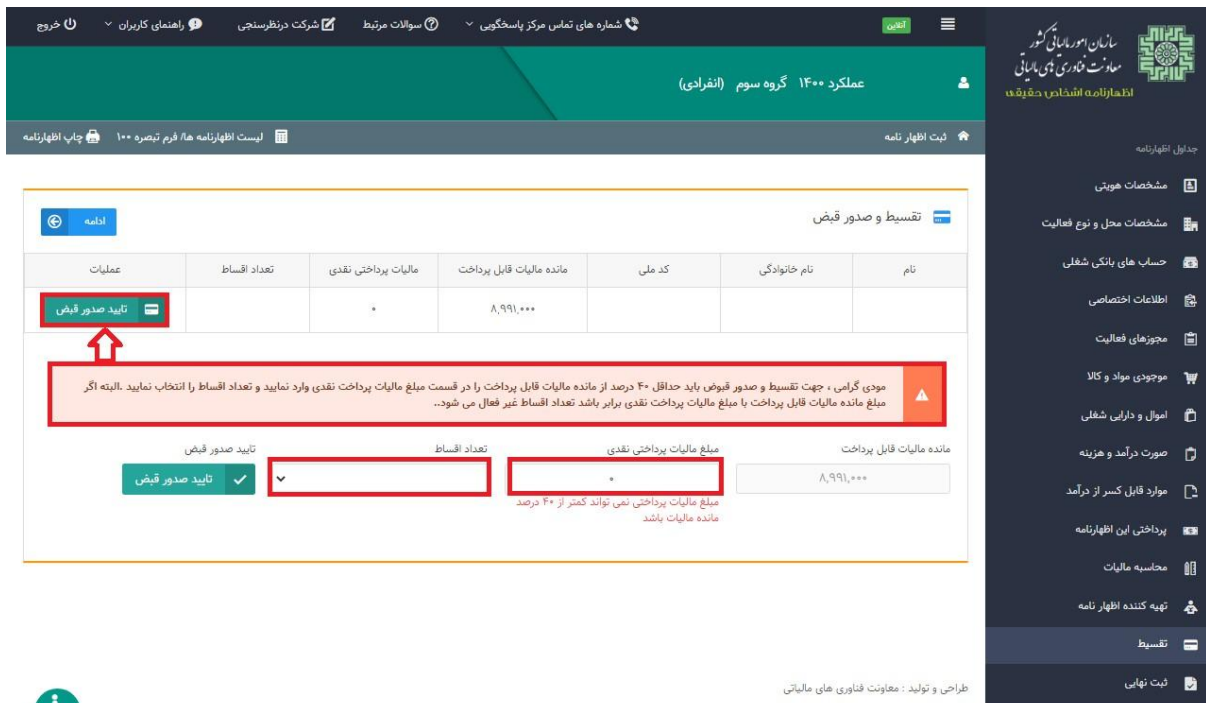
نام پدر:

سمت:

صفحه تقسیط :

همانطور که در صفحه زیر ملاحظه می نمایید، در صورتیکه مشمول مالیات باشید میزان "مانده مالیات قابل پرداخت" نمایش داده می شود. شما می بایست "مبلغ مالیات پرداختی نقدی" مورد نظر را تعیین نمایید و چنانچه "مبلغ مالیات پرداختی نقدی" وارد شده کمتر از میزان "مانده مالیات قابل پرداخت" باشد، می توانید مانده بدهی را تقسیط و تعداد قسط مورد نظر خود را مشخص نمایید. بدین منظور می بایست بر روی گزینه "تایید صدور قبض" کلیک نمایید، با انتخاب تایید صدور قبض، جدولی در پایین همان صفحه برای شما نمایان می گردد تا بتوانید "مبلغ مالیات پرداختی نقدی" و در صورت تمایل "تعداد اقساط" را درج نمایید.

نکته: جهت تقسیط و صدور قبض باید حداقل ۴۰ درصد از مانده مالیات قابل پرداخت نقدی وارد نمایید و تعداد اقساط را انتخاب نمایید. تعداد اقساط باید حداقل ۶ قسط می باشد.



ثبت نهایی :

همانطور که مشاهده می نمایید، با انتخاب گزینه "ادامه" صفحه زیر نمایش داده می شود. با کلیک بر روی گزینه "ثبت نهایی" در پایین صفحه در صورت ثبت نهایی اظهارنامه، "کد رهگیری" منحصر بفرد دریافت می گردد. لطفاً اطلاعات اظهارنامه را مجدد بررسی نمایید، چنانچه اظهارنامه نیاز به تغییرات در موعد مقرر قانونی داشته باشد موارد زیر در نظر گرفته شود:

- از کلید ویرایش پس از دریافت کد رهگیری استفاده نمایید و پس از ثبت نهایی مجدد کد رهگیری جدید تخصیص داده می شود و در این صورت بدیهی است کد رهگیری اظهارنامه قبلی باطل می گردد.
 - در صورتیکه پس از دریافت کد رهگیری نیاز به تغییر گروه مشمول یا استفاده از تبصره ماده ۱۰۰ را دارید، اظهارنامه مربوط را حذف نموده و سپس اقدام نمایید.
 - پس از موعد قانونی امکان ویرایش وجود ندارد.
 - پس از دریافت کد رهگیری امکان صدور قبض فراهم می باشد.
- چنانچه در مراحل قبل خطاهایی رخ داده باشد، فهرست خطاها در پایین همین صفحه برای شما نمایش داده می شود و با در نظر گرفتن تمامی خطاهای نمایش داده شده، رفع خطا نموده تا بتوانید اظهارنامه خود را ثبت نهایی نمایید.