بسمه تعالی

آموزش فرایند کار با سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی۱۴۰۴

بخشنامه ۲۰۰/۱۷۳۳ ص

اداره‌ی سامانه‌ی مودیان و پایانه های فروشگاهی آذربایجان غربی

اضافه‌شدن دفاتر الکترونیک به سامانه درگاه ملی مالیات

معرفی قابلیت

معرفی رسمی دفاتر الکترونیک طبق بخشنامه ص/۲۰۰/۱۷۳۳

زمان راه‌اندازی

اجرایی شدن این قابلیت از ۲ اردیبهشت۱۴۰۴

اهداف اصلی

اجرای بند ج ماده ۴ قانون برنامه هفتم توسعه

بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۷۳۳ ص مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۲

در راستای اجرای مفاد بند (ج) ماده ۴ قانون برنامه هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران، سازمان امور مالیاتی کشور اقدام به طراحی و پیاده‌سازی سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی نموده است که دسترسی و بهره‌برداری از آن برای عموم مودیان مالیاتی از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۷ فراهم می‌گردد. در ابتدا فرصت ۱۵ روزه برای دوره‌ی مجازی تا ۱۷ اردیبهشت ماه به منظور استفاده از سامانه و آشنایی کامل با عملکرد آن فراهم شده است. لذا مقتضی است در این تاریخ دوره‌ها، راهنمایی دوره آموزشی و آشنایی به صورت کامل حضوری و به منظور بهره‌برداری کاربران نهایی آماده‌سازی و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۸ مورد بهره‌برداری عملیاتی قرار خواهد گرفت.

شایان ذکر است اطلاعات پلمپ الکترونیکی دفاتر، به صورت برخط از سازمان ثبت اسناد و املاک کشور دریافت می‌گردد. لذا مودیان مشمول که نسبت به ثبت پلمپ الکترونیکی دفاتر تجاری خود اقدام ننموده‌اند، نمی‌توانند در سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی، اطلاعات خود را مطابق با دستورالعمل‌ها ارسال نمایند. ضمناً راهنمای کاربردی، فیلم و محتوای آموزشی از داخل سامانه قابل دسترسی بوده و در صورت بروز مشکل یا خطا در عملکرد سامانه، مرکز تماس سازمان با شماره ۱۵۲۶ آماده‌ی پاسخگویی به مودیان محترم مالیاتی خواهد بود.

اداره‌ی سامانه‌ی مودیان و پایانه های فروشگاهی آذربایجان غربی

بند (ج) ماده ۴ قانون برنامه هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران

ماده۴ـ به منظور بهبود محیط کسب و کار و تقویت تولید اقدامات زیر انجام می شود:

ج ـ سازمان ثبت اسناد و املاک کشور مکلف است با همکاری وزارت امور اقتصادی و دارایی از ابتدای سال دوم برنامه، با راه اندازی سامانه دفاتر تجاری به‌جای مهروموم (پلمب) دفاتر تجاری موضوع مواد (۶) تا (۱۴) قانون تجارت مصوب ۱۳۱۱/۱/۲۳ به صورت الکترونیکی اقدام نماید.

خلاصه مقررات مربوط به دفاتر قانونی

بر اساس آیین‌نامه ماده ۹۵ قانون مالیات‌های مستقیم

بر اساس آیین‌نامه اجرایی ماده ۹۵ قانون مالیات‌های مستقیم، مؤدیان مالیاتی مشمول، موظف به نگهداری دفاتر قانونی جهت ثبت و ضبط فعالیت‌های مالی خود به‌منظور تشخیص درآمد مشمول مالیات می‌باشند.

مؤدیان مشمول نگهداری دفاتر قانونی:

- کلیه اشخاص حقوقی (شرکت‌ها و مؤسسات).
- اشخاص حقیقی که مجموع فروش کالا یا ارائه خدمات آن‌ها در سال مالی قبل، بیش از پنجاه میلیارد ریال (۵ میلیارد تومان) باشد، یا توسط سازمان امور مالیاتی در گروه اول طبقه‌بندی شوند.
- سایر مؤدیان:

اشخاص حقیقی گروه دوم و سوم، الزامی به نگهداری دفاتر قانونی ندارند و ثبت خلاصه درآمد و هزینه یا نگهداری صورتحساب‌ها و اسناد مثبته برای ایشان کفایت می‌کند.

مزایا و دستاوردهای استفاده از دفاتر الکترونیک

صرفه‌جویی اقتصادی

حذف هزینه‌های چاپ، صحافی و نگهداری دفاتر کاغذی .کاهش مصرف کاغذ و کمک به محیط زیست.

دقت بیشتر

کاهش چشمگیر خطاهای انسانی در ثبت اطلاعات .امکان حسابرسی خودکار و کشف مغایرت‌ها.

مدیریت بهتر

امکان جستجو، فیلتر و آرشیو الکترونیک داده‌ها .دسترسی سریع‌تر به اطلاعات مالی مورد نیاز.

صرفه‌جویی در زمان

تسریع در فرآیند ثبت، ارسال و بررسی اطلاعات .کاهش مراجعات حضوری به سازمان امور مالیاتی.

اداره‌ی سامانه‌ی مودیان و پایانه های فروشگاهی آذربایجان غربی

مراحل کلی کار با سامانه نحوه نوشتن دفاتر الکترونیکی ۱۴۰۴

ورود به سامانه

وارد درگاه ملی مالیات شوید به بخش مخصوص دفاتر الکترونیک مراجعه کنید.

دانلود قالب

قالب اکسل دفاتر الکترونیکی را دانلود کنید.

تکمیل اطلاعات

داده‌های مالی را مطابق دستورالعمل در فایل اکسل وارد کنید.

بارگذاری و ثبت نهایی

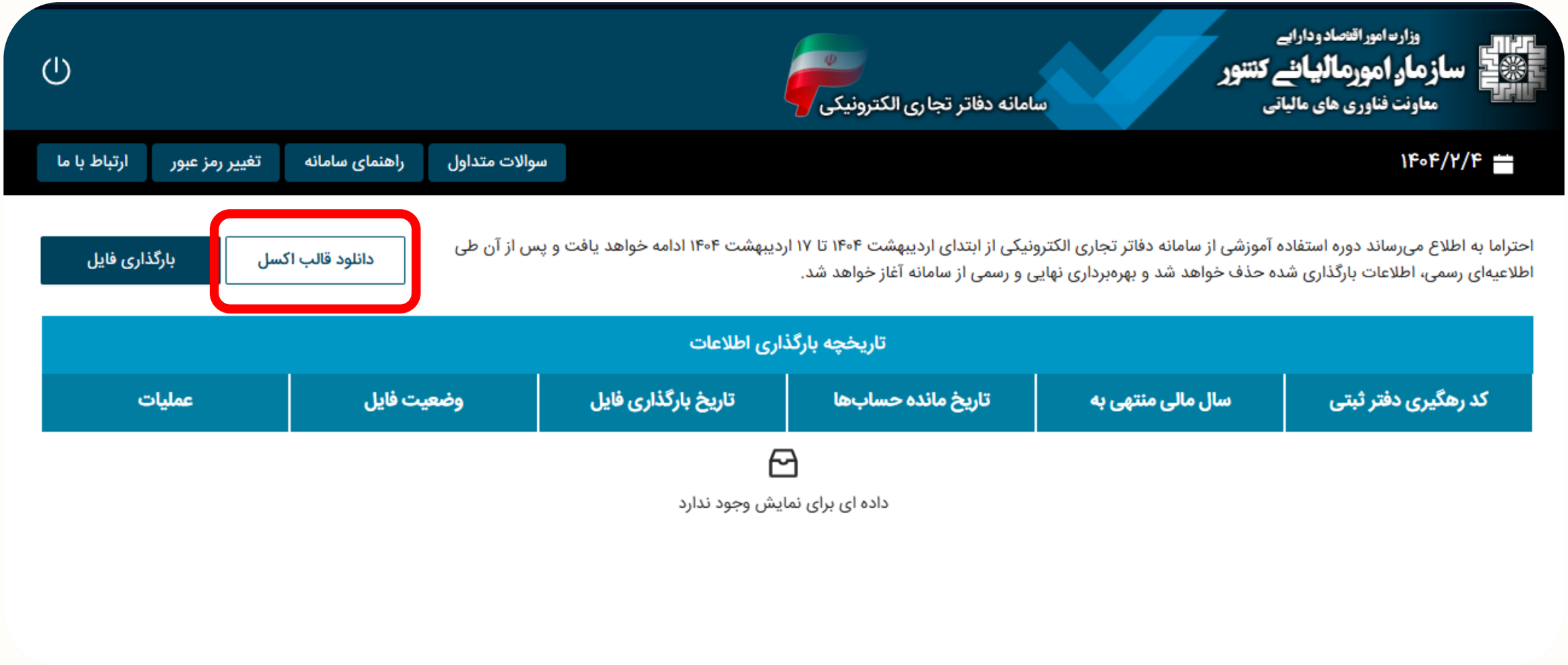
فایل تکمیل‌شده را در سامانه بارگذاری کنید .

اداره‌ی سامانه‌ی مودیان و پایانه های فروشگاهی آذربایجان غربی

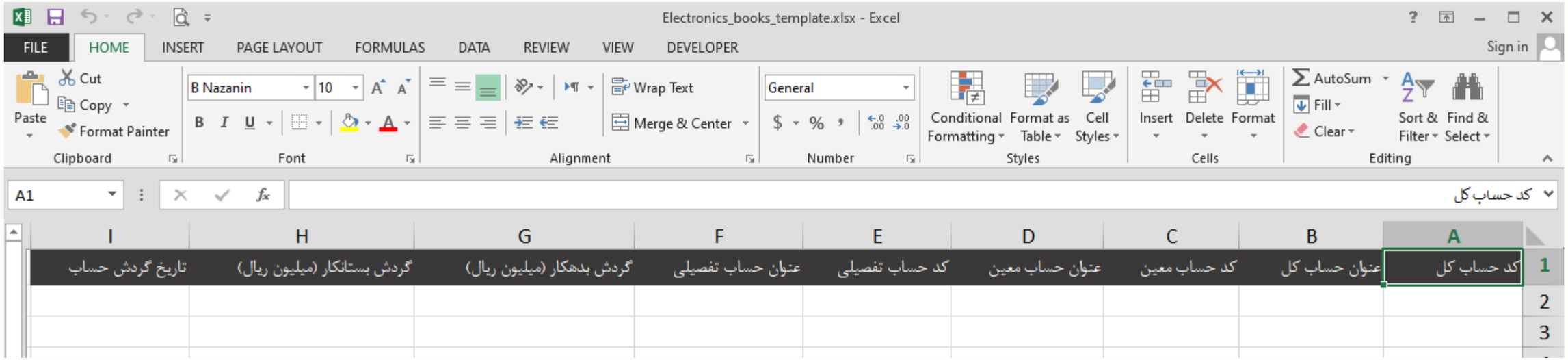
۱– ورود به سامانه دفاتر تجاری

برای ورود به سامانه، کاربران باید ابتدا به درگاه ملی خدمات الکترونیکی سازمان امور مالیاتی کشور به آدرس https://my.tax.gov.ir مراجعه کنند. سپس در صفحه نخست این درگاه، گزینه ورود به سامانه دفاتر تجاری الکترونیکی را انتخاب نمایند.

۲– دانلود قالب اکسل دفاتر الکترونیکی جدید



قالب اکسل شامل اطلاعات زیر است که برای ارائه دفاتر تجاری الکترونیکی باید تکمیل شود:



۱- عنوان حساب کل ۲-کد حساب معین ۳- عنوان حساب معین ۴-کد حساب تفصیلی

۵- عنوان حساب تفصیلی ۶-گردش بدهکار (ریال) ۷- گردش بستانکار (ریال) ۸- تاریخ گردش حساب

۳– دستورالعمل تکمیل فایل اکسل

G	H
گردش بدهکار (میلیون ریال)	گردش بستانکار (میلیون ریال)

ستون‌های گردش بدهکار و بستانکار فقط شامل مقادیر عددی باشند.

در هر سطر، تنها یکی از ستون‌های گردش بدهکار یا بستانکار مقدار داشته باشد.

۳– دستورالعمل تکمیل فایل اکسل

I
تاریخ گردش حساب

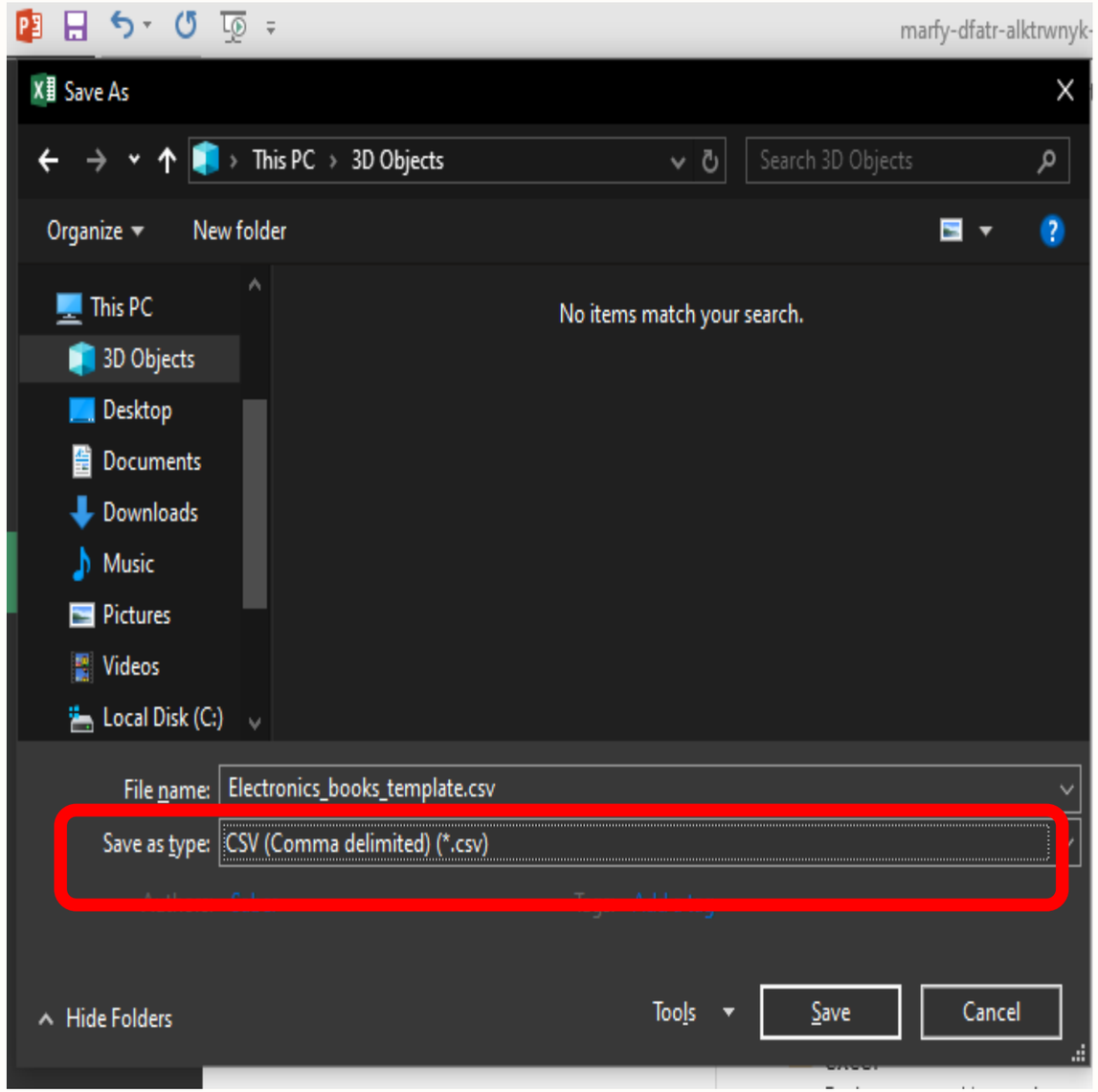
فرمت تاریخ گردش حساب:

YYYY/MM/DD

مثال: ۱۴۰۳/۱۲/۲۰

تاریخ گردش هر سطر باید در محدوده بازه زمانی گردش حساب‌ها قرار داشته باشد.

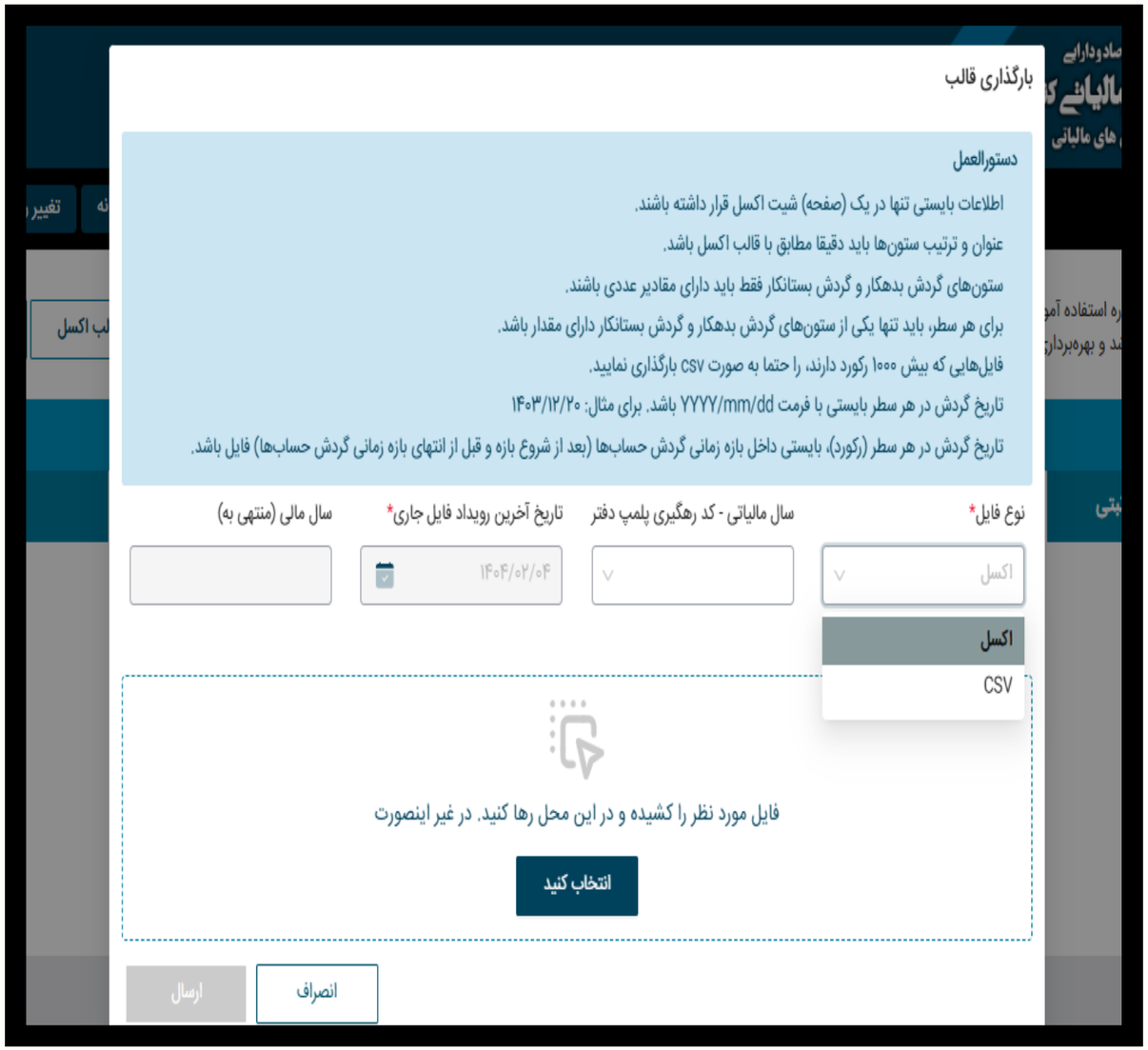
۳– دستورالعمل تکمیل فایل اکسل



فایل‌های دارای بیش از ۱۰۰۰ رکورد

باید به فرمت csv بارگذاری شوند.

۴– فرآیند بارگذاری فایل



- **نوع فایل:**

  اکسل یا CSV

- **فرمت جداکننده :**

  در صورت انتخاب فرمت (CSV Delimiter)

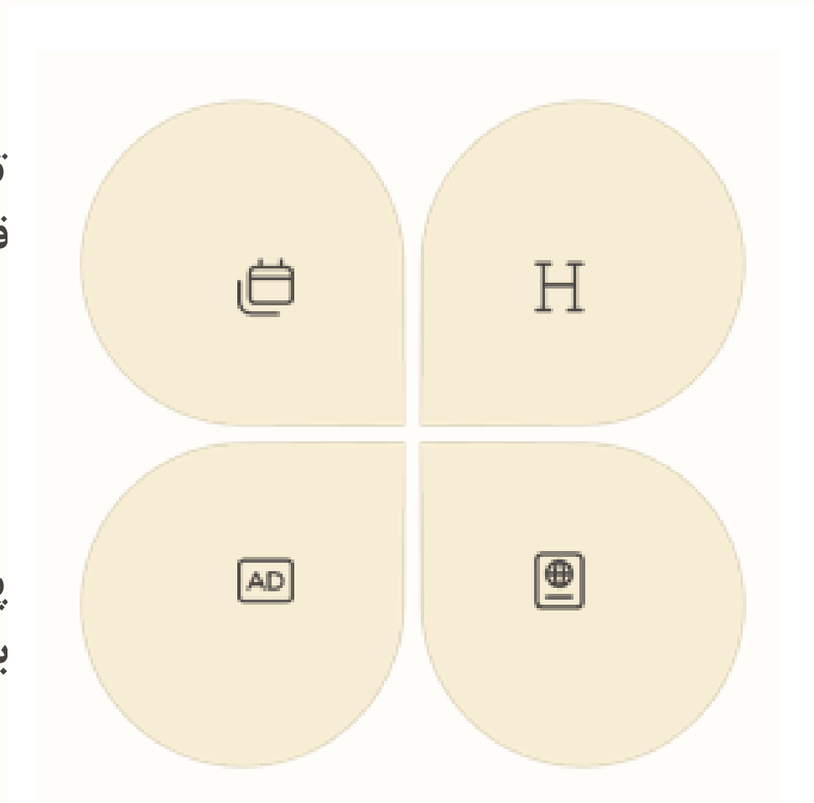
- **تاریخ انتهای بازه زمانی گردش حساب‌ها**

- **کد رهگیری دفتر پلمپ‌شده (از لیست قابل انتخاب)**

قبل از بارگذاری فایل، کاربر باید موارد زیر را مشخص کند:

تنها فایل‌های با فرمت اکسل یا CSV پذیرفته می‌شوند.

ترتیب و عنوان ستون‌ها مطابق با فایل قالب اکسل رعایت شود.



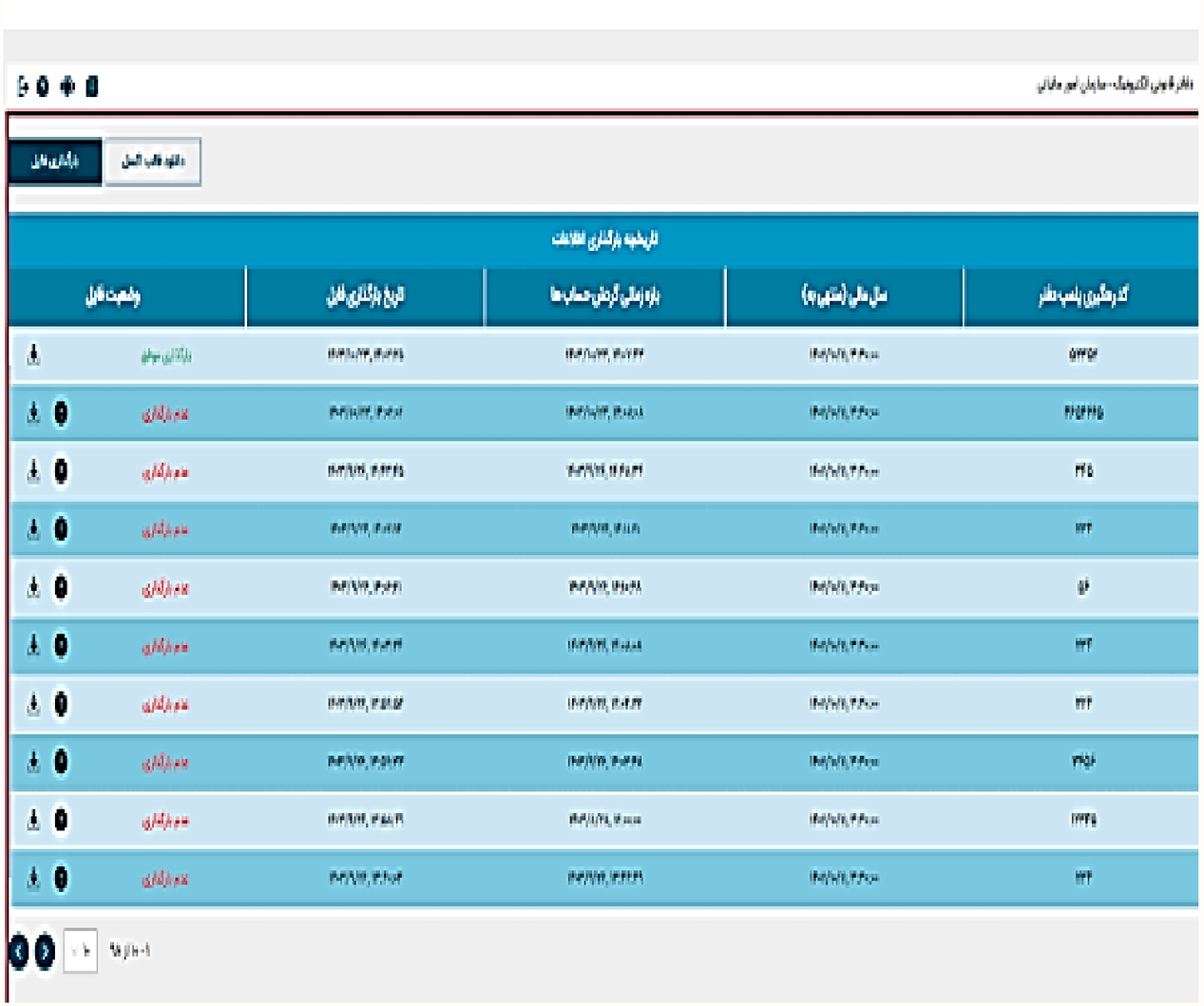
در صورتی که نوع فایل انتخابی با گزینه تعیین‌شده در مرحله قبل مطابقت نداشته باشد، سامانه از بارگذاری آن جلوگیری می‌کند.

پس از بارگذاری، ۱۰ سطر اول فایل به‌عنوان پیش‌نمایش نمایش داده می‌شود.

۵– مشاهده اطلاعات فایل‌های بارگذاری‌شده

در صفحه اصلی سامانه، جدولی به نام «تاریخچه بارگذاری اطلاعات» نمایش داده می‌شود که شامل اطلاعات زیر است:

- ❖ کد رهگیری دفتر پلمپ‌شده
- ❖ تاریخ پایان سال مالی
- ❖ بازه زمانی گردش حساب‌ها
- ❖ تاریخ بارگذاری فایل
- ❖ وضعیت فایل بارگذاری‌شده: (عدم بارگذاری، بارگذاری موفق، در حال پردازش)
- ❖ آیکون هشدار (!) (برای نمایش خطاهای مربوط به بارگذاری)
- ❖ آیکون دانلود (برای دانلود فایل بارگذاری‌شده توسط کاربر)



اداره‌ی سامانه‌ی مودیان و پایانه های فروشگاهی آذربایجان غربی

جمع‌بندی و منابع تکمیلی

راهنمای رسمی

مراجعه به دستورالعمل‌های سازمان امور مالیاتی

خدمات پشتیبانی

تماس با کارشناسان سامانه برای رفع مشکلات احتمالی

آموزش‌های تصویری

مشاهده ویدیوهای آموزشی گام به گام در سایت سازمان

دفاتر الکترونیک تجاری تحولی مهم در نظام مالیاتی کشور است .این سیستم باعث تسهیل فرآیندها، کاهش هزینه‌ها و افزایش شفافیت می‌شود .انطباق با این مقررات جدید برای تمام فعالان اقتصادی الزامی است.

اداره‌ی سامانه‌ی مودیان و پایانه های فروشگاهی آذربایجان غربی

با تشکر از توجه شما

اداره‌ی سامانه‌ی مودیان و پایانه های فروشگاهی

آذربایجان غربی