

## اطلاعیه مجدد شرکت نرم افزار و سخت افزار ایران در رابطه با تغییرات لیست مالیات حقوق

دستورالعمل راهنمای تولید فایل الکترونیکی مالیات بر درآمد حقوق نسخه ۱/۷/۰۸ به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۲

پیرو اطلاعیه قبلی ارائه شده توسط شرکت نوسا به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۰، نسخه ۱/۷/۰۸ نرم افزار و راهنمای جدید فایل الکترونیکی مالیات بر درآمد حقوق سازمان امور مالیاتی کشور در خرداد ماه سال ۱۴۰۳ ارائه گردیده و با رجوع به سایت salary.tax.gov.it در دسترس می باشد، نکات قابل ملاحظه در این نسخه شامل موارد زیر است:

- نسخه ۱/۷/۰۸ ارائه شده تغییرات گسترده ای از نسخه ۱/۷/۰۷ ارائه شده در اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ نداشته و عموماً برخی مشکلات سامانه در این نسخه رفع گردیده، در صورتی که مشتریان نوسا تمپلیت های مالیات حقوق نرم افزار حقوق خود را با آن نسخه سازگار کرده، نسخه جدید نرم افزار همچنان قابل استفاده می باشد. سایت مذکور همواره در دست بروزرسانی بوده و تغییرات در آن عموماً بدون ارائه اطلاعیه از طرف سازمان انجام می گردد، با این وضعیت، وجود یا تغییر وضعیت مشکلات اعلامی در این متن، رفع برخی مشکلات و یا بروز مشکلات جدید از زمان ارائه این اطلاعیه امکان پذیر است.
- با توجه به وضعیت فعلی سامانه، در حال حاضر پیرو بخشنامه شماره ۵/۲۰۰/۱۷۲۶۰، به پیوست، مودیان مالیاتی تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ جهت ارسال اطلاعات مالیات حقوق فروردین ماه ۱۴۰۳ و تا ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ جهت ارسال اطلاعات اردیبهشت قابلیت استفاده از بخشودگی صد درصد را دارا می باشند.
- در تست های بروز، فایل اطلاعات پرسنل در بروزرسانی اطلاعات پرسنل قبلی و یا ثبت پرسنل جدید با مشکل مواجه بوده و عموماً کنترل اطلاعات پرسنل با ارسال فایل WP قابل ارائه توسط نرم افزارها از جمله نرم افزار salary ارائه شده توسط سازمان قابل اتکا نیست. تعریف، بروزرسانی و یا کنترل صحت اطلاعات پرسنل در وضعیت فعلی از طریق سایت تنها راه پیشنهادی و قابل اتکا می باشد. برخی ایرادات عجیب در وضعیت فعلی این ابزار شامل عدم قابلیت معرفی کلمات دو حرفی مانند "قم" به عنوان محل تولد پرسنل و یا عدم قابلیت ثبت شماره شناسنامه با اعداد یکسان مانند "۲۲۲" وجود دارد.
- با توجه به ساختار جدید ارائه شده توسط سازمان، محاسبه مالیات پس از این صرفاً توسط سازمان و تنها پس از تایید اطلاعات ارسالی بصورت دستی در سایت و یا با استفاده از فایل های WP و WH قابل استناد می باشد، نحوه محاسبات انجام شده صرفاً با پیگیری با سازمان در دسترس بوده و با توجه به برخورد سازمان با انواع آیتم های حقوق از جمله پرداخت های غیر مستمر، همچنین با توجه به داده ثبتي پرسنل فعال در چند شرکت، مالیات های محاسبه شده توسط نرم افزارهای موجود در وضعیت فعلی دیگر قابل اتکا نمی باشند، همواره محاسبه اعلامی سازمان پس از این قابل استناد خواهد بود.

با توجه به وضعیت فعلی و امکان تغییرات آتی مجدد دستورالعمل، و با توجه به تاریخ ارائه دستورالعمل جدید، در صورتی که استفاده کنندگان نرم افزار حقوق و دستمزد نوسا تا به امروز جهت تهیه تمپلیت ها و ساختار جدید طی اطلاعیه قبلی ارسال شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ اقدام نکرده و همچنان نیازمند بروزرسانی ساختاری نرم افزار و پیاده سازی فرمت ارسال اطلاعات جدید در قالب فایل های WP و WH می باشند، پیاده سازی این تغییرات ساختاری در پایگاه های حقوق همچنان نیازمند پرداخت هزینه توسط مشتری و وجود زمان کافی جهت بروزرسانی ساختار نرم افزار می باشد، حداقل زمان مورد نیاز جهت بروزرسانی ساختار و تمپلیت ها با توجه به مشکلات قابل برخورد در زمان پیاده سازی ۷ روز کاری بوده و حداقل هزینه پیاده سازی تغییرات عام با توجه به راهنمای موجود و تکمیل کامل اطلاعات پیوست شماره ۱ این اطلاعیه همچنان با هزینه ۵۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای هر پایگاه حقوق و دستمزد ریالی در نظر گرفته شده، این هزینه صرفاً برای تغییرات اعلامی در پیوست شماره ۱ این اطلاعیه است و شامل تغییرات دیگر در ساختار نرم افزار حقوق و دستمزد نمی گردد. همچنین از آنجا که برخی از تغییرات نیازمند تصمیم مشتری در نحوه ارسال اطلاعات در ساختار جدید خواهد بود، مراحل پیاده سازی این تغییرات ناهنگام توسط شرکت نوسا به شرح زیر است:

- لطفاً در صورت نیاز به ایجاد تغییرات موارد را هر چه زودتر، حداقل ۷ روز قبل از تاریخ ارائه فایل و گزارش مربوطه در نرم افزار، با دفتر نوسا پیگیری نمایید. در روزهای آخر فرصت ارائه شده، ممکن است قابلیت بروزرسانی ساختار نرم افزار شما با توجه به حجم کار موجود سایر مشتریان توسط نوسا قابل پیاده سازی نباشد.
- لیست تغییرات اعلامی شرکت نوسا با توجه به راهنمای موجود سازمان نسخه ۱/۷/۰۸ را در پیوست شماره ۱ این اطلاعیه کنترل و تایید نمایید و همچنین اطلاعات مورد نیاز در رابطه با استفاده از انواع فیلدها و فرمول های مربوط به ریز اطلاعات ارسالی موجود را در این پیوست وارد و تایید نمایید. پیش فاکتور مربوط به پیاده سازی تغییرات ساختار نرم افزار، WP و WH با فرمت جدید را از واحد فروش دفاتر نوسا دریافت، تایید و پرداخت نمایید.
- تنها پس از ارسال پیوست های کامل شده و پیش فاکتور تایید شده، پرداخت مبلغ مربوطه و دریافت فاکتور، پیاده سازی تغییرات و ارائه لیست حقوق با فرمت درخواستی سازمان مالیات طی راهنما نسخه ۱/۷/۰۸ در پایگاه داده مشتریان صرفاً با اولویت نوبت خرید انجام خواهد شد. از آنجا که این دستورالعمل صرفاً طی چند روز گذشته ارائه گردیده و قابلیت پیاده سازی تغییرات برای هزاران مشتری بصورت همزمان وجود ندارد، انجام این تغییرات زمان بر، صرفاً بر مبنای نوبت خرید و دریافت اطلاعات کامل از طرف مشتریان می باشد. در صورت نیاز به تغییرات آتی طی الزامات ناشناخته سامانه و یا ارائه نسخ آتی راهنما یا دستورالعمل، انجام آن تغییرات بخشی از توافق طرفین طی این مراحل نمی باشد.

شرکت نرم افزار و سخت افزار ایران

۱۴۰۳/۰۳/۲۲

## پیوست ۱ تغییرات ساختاری مورد نیاز هر پایگاه حقوق بنا به لیست حقوق جدید

با توجه به دستورالعمل راهنمای تولید فایل الکترونیکی مالیات بر درآمد حقوق نسخه ۱/۷/۰۱ به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۲

تغییرات نسخه جدید فایل های مورد نیاز سازمان مالیات، در دو فایل ارسالی، جهت ارسال اطلاعات حقوق ریالی در نرم افزار نوسا محدود به موارد زیر می باشد:

### تغییرات مورد نیاز عمومی در پایگاه حقوق جهت ارسال اطلاعات مربوط به فایل WP با ساختار جدید

- ۱- فیلد جدید کشور محل تابعیت در نرم افزار حقوق ایجاد گردد و به لیست و فرم های مربوطه اضافه گردد.
- ۲- فیلد تاریخ بازنشستگی در نرم افزار حقوق ایجاد گردد و به لیست و فرم های مربوطه اضافه گردد.
- ۳- اعضای معین کننده نوع استخدام (م) اصلاح گردد و به لیست و فرم های مربوطه اضافه گردد.
- ۴- فیلد نام پدر پرسنل به لیست و فرم های مربوطه اضافه گردد.
- ۵- فیلد تاریخ تولد پرسنل به لیست و فرم های مربوطه اضافه گردد.
- ۶- فیلد شماره شناسنامه پرسنل به لیست و فرم های مربوطه اضافه گردد.
- ۷- فیلد محل تولد پرسنل به لیست و فرم های مربوطه اضافه گردد.
- ۸- معین کننده وضعیت کارمند به نوع معافیت تغییر نام یافته و در آن گزینه عادی به عدم معافیت تغییر نام داده، به لیست و فرم های مربوطه اضافه گردد.
- ۹- کد اعضای معین کننده رسته تغییر داده شود و به لیست و فرم های مربوطه اضافه گردد.
- ۱۰- نام معین کننده کشور به کشور محل زندگی تغییر نام پیدا کند و به لیست و فرم های مربوطه اضافه گردد.
- ۱۱- فیلد تابعیت در مشخصات پایه پرسنلی به ملیت تغییر داده شود.
- ۱۲- یک نوع شیوه صدور WP جدید با کپی شیوه قبلی پیاده سازی گردد.
- ۱۳- تمامی فیلدهای جدید در این شیوه اضافه و فیلدهای قبلی مازاد در شیوه صدور جدید حذف گردند.

### تغییرات مورد نیاز عمومی در پایگاه حقوق جهت ارسال اطلاعات مربوط به فایل WH با ساختار جدید

- ۱۴- تمامی ۳۲ فیلد اعلامی مورد نیاز سازمان مالیات که در پایگاه اعلامی مورد استفاده مشتری در حال حاضر موجود و مورد استفاده می باشد و طی جدول صفحه آئی، اطلاعات فیلد(های) موجود آن در پایگاه فعلی مشتری توسط نماینده وی به نوسا اعلام گردیده است، به لیست و فرم های مربوطه اضافه گردد.
- ۱۵- جداول مسکن و اتومبیل در صورت استفاده مشتری، به لیست و فرم های مربوطه اضافه گردد.
- ۱۶- اعضای معین کننده وضعیت محل خدمت اصلاح گردد و به لیست و فرم های مربوطه اضافه گردد.
- ۱۷- در صورت استفاده مشتری، یک فیلد معین کننده جدید به نام استثنائات قانون بودجه ایجاد گردد و به لیست و فرم های مربوطه اضافه گردد.
- ۱۸- کد ارز ریال ایران از ۸۵ به ۸۴ تغییر داده شود.
- ۱۹- فیلد عیدی و مزایای پایان سال به عیدی پایان سال تغییر نام داده شود، اطلاعات فیلد کنترل و توسط مشتری اصلاح گردد.
- ۲۰- فیلد سنوات و بازخرید مرخصی به دو فیلد سنوات و باز خرید مرخصی تفکیک گردد و توسط مشتری اصلاح گردد.
- ۲۱- یک نوع شیوه صدور WH جدید با کپی شیوه قبلی پیاده سازی گردد.
- ۲۲- تمامی فیلدهای جدید در این شیوه اضافه و فیلدهای قبلی مازاد در شیوه صدور جدید حذف گردند.

اینجانب به عنوان نماینده قانونی از طرف شرکت / سازمان / شخص حقیقی ..... تغییرات پیشنهادی نوسا طی این پیوست را با راهنمای اعلامی سازمان مالیات جهت تولید فایل الکترونیکی مالیات بر درآمد حقوق نسخه ۱/۷/۰۱ به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۲ کنترل نموده و درخواست خود را جهت انجام این تغییرات در پایگاه فعلی خود با نام ..... تایید می نمایم، متوجه هستم که شرکت نوسا صرفاً ساختار نرم افزار و فیلدها را طی این پیوست بروز کرده و کنترل ساختار جدید، ثبت و بروزرسانی اطلاعات موجود در پایگاه و مسئولیت درستی و تکمیل اطلاعات ارسالی (مانند اطلاعات جانبازان یا ترک کار) و همچنین مسئولیت تمامی داده های ارسالی به سازمان مالیات با استفاده از این ابزار همواره صرفاً به عهده خریدار می باشد.

نام، سمت، مهر، امضا و تاریخ

فیلد اعلامی در راهنمای تولید فایل الکترونیکی (به ریال)	در صورت استفاده، اطلاعات لیست با اطلاعات کدام فیلد(های) فعلی پایگاه دستمزد شما تکمیل می گردد؟ (در صورت وجود، نام فارسی فیلد(ها) در پایگاه حقوق فعلی خود را کامل وارد نمایید)
مبلغ جمع ناخالص حقوق و مزایای مستمر نقدی ماه جاری	
مبلغ حقوق و مزایای مستمر نقدی معوق که مالیاتی برای آنها محاسبه نشده است	
مبلغ کسر شده از حقوق کارمند بابت مسکن ماه جاری	
مبلغ کسر شده از حقوق کارمند بابت اتومبیل اختصاصی ماه جاری	
مبلغ قیمت تمام شده سایر مزایای غیر نقدی	
مبلغ حقوق و مزایا مستمر غیرنقدی معوق که مالیاتی برای آنها محاسبه نشده است	
مبلغ حق الزحمه/حق مشاوره/حق حضور/حق التدریس/حق تحقیق/حق پژوهش	
مبلغ قراردادهای پژوهشی	
اضافه کاری	
هزینه سفر	
فوق العاده مسافرت (ماموریت)	
کارانه	
پاداش (به استثنای پاداش آخر سال و پاداش پایان خدمت)	
پاداش آخر سال	
عیدی سالانه	
پاداش پایان خدمت	
خسارت اخراج	
بازخرید خدمت	
حق سنوات	
حقوق ایام مرخصی استفاده نشده	
سایر حقوق و مزایای غیرمستمرنقدی ماه جاری	
مبلغ حقوق و مزایای غیرمستمرنقدی معوق که مالیاتی برای آنها محاسبه نشده است	
مبلغ قیمت تمام شده مزایای غیرمستمر غیرنقدی ماه جاری	
مبلغ مزایای غیرمستمر غیرنقدی معوق که مالیاتی برای آنها محاسبه نشده است	
حق بیمه های درمان موضوع ماده ۱۳۷ ق.م.م	
حق بیمه های عمر و زندگی موضوع ماده ۱۳۷ ق م م	
خالص پرداختی به حقوق بگیر	

اینجانب به عنوان نماینده قانونی از طرف شرکت / سازمان / شخص حقیقی ..... تغییرات پیشنهادی نوسا طی این پیوست را با راهنمای اعلامی سازمان مالیات جهت تولید فایل الکترونیکی مالیات بر درآمد حقوق نسخه ۱/۷/۰۸ به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۲ کنترل نموده و درخواست خود را جهت انجام این تغییرات در پایگاه فعلی خود با نام ..... تایید می نمایم، متوجه هستم که شرکت نوسا صرفاً ساختار نرم افزار و فیلدها را طی این پیوست بروز کرده و کنترل ساختار جدید، ثبت و بروزرسانی اطلاعات موجود در پایگاه و مسئولیت درستی و تکمیل اطلاعات ارسالی (مانند اطلاعات جانبازان یا ترک کار) و همچنین مسئولیت تمامی داده های ارسالی به سازمان مالیات با استفاده از این ابزار همواره صرفاً به عهده خریدار می باشد.

نام، سمت، مهر، امضا و تاریخ

شماره: ۱۷۲۶۰/۲۰۰۰

تاریخ: ۱۹/۰۲/۱۴۰۳

به استناد: ندارد



وزارت امور مالیاتی  
سازمان امور مالیاتی  
تهران



سال حساب تولد با مشارکت مردم

بسمه تعالی

۱۴۰۳	مواد (۱۹۱)، (۱۹۷) و (۱۹۹) قانون مالیات‌های مستقیم در ارتباط با فصل مالیات بر درآمد حقوق	۳
مغایبان	مدیران کل محترم امور مالیاتی	
موضوع	ارسال فهرست حقوق بگیران و پرداخت مالیات و مزایای حقوق فروردین و اردیبهشت سال ۱۴۰۳	
<p>پیرو بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۲۲۹۶/د مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ و با عنایت به تغییرات سامانه دریافت فهرست حقوق و دستمزد در اجرای مقررات بند (ث) تبصره (۱۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور و به منظور فراهم نمودن زمینه اجرای صحیح تکالیف قانونی برای آنها، بنابر اختیار حاصل از مفاد ماده (۱۹۹) قانون مالیات‌های مستقیم، مقرر می‌دارد:</p> <p>در مواردی که مؤدیان محترم مالیاتی تا مواعید مقرر در این بخشنامه، نسبت به «ارسال فهرست حقوق بگیران» و «پرداخت یا ترتیب پرداخت مالیات متعلقه اقدام نمایند» ادارات امور مالیاتی موظفند امکان برخورداری صد در صدی بخشودگی جرائم موضوع ماده (۱۹۷) و (۱۹۹) قانون مالیات‌های مستقیم را تا مواعید مقرر فراهم نمایند.</p> <p>- انجام تکالیف مالیاتی مرتبط با «حقوق و مزایای فروردین ماه» تا ۱۴۰۳/۰۴/۱۶</p> <p>- انجام تکالیف مالیاتی مرتبط با «حقوق و مزایای اردیبهشت ماه» تا ۱۴۰۳/۰۴/۲۳</p> <p>سید محمدحادی سبحانی رئیس کل سازمان امور مالیاتی کشور</p>		
دائمه کتبی: ۲-داخلی	۲-خارجی <input type="checkbox"/>	توجه پاسخگویی:
<p><b>رونوشت:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- معاون محترم حقوقی و امور ارتباطات عمومی ریاست جمهوری برای استحضار</li> <li>- معاون محترم سازمان برای اطلاع</li> <li>- شورای عالی مالیاتی برای اطلاع</li> <li>- دفتر ستادی برای اطلاع</li> <li>- دانشکده اقتصاد مالیاتی برای اطلاع</li> <li>- دفتر مرکزی سرانست برای اطلاع</li> <li>- روسای محترم مراکز برای اطلاع</li> <li>- مرکز عالی داده‌های مالیاتی و تخصص سلامت حرفه‌ای برای اطلاع</li> <li>- دفتر روابط عمومی و فرهنگ سازی مالیاتی برای اطلاع</li> <li>- جامعه مشاوران رسمی مالیاتی ایران برای اطلاع</li> <li>- دفتر حقوقی و قراردادهای مالیاتی برای اطلاع و ارجح در ارائه اطلاعات بخشنامه</li> </ul>		