



گروه مالی و حسابداری زانا

تقویم مالیاتی فصل بهار ۱۴۰۳

فصل	ماه	تکلیف	زمان ارسال	جریمه عدم ارائه	جریمه عدم پرداخت
بهار	فروردین	اظهارنامه مالیات ارزش افزوده زمستان ۱۴۰۲	۱۵م	۵۰ درصد مالیات متعلقه	ماهیهانه ۲ درصد مالیات متعلقه
		لیست مالیات حقوق اسفند ماه ۱۴۰۲ کارکنان	۳۱م	۲ درصد حقوق پرداختی کارکنان	۱۰ درصد مالیات متعلقه و ماهیهانه ۲/۵ درصد مالیات متعلقه
		لیست حق بیمه اسفند ماه ۱۴۰۲ کارکنان	۳۱م	۱۰ درصد حق بیمه پرداختی	ماهیهانه ۲ درصد حق بیمه متعلقه
	اردیبهشت	گزارشات فصلی دوره زمستان ۱۴۰۲	۱۵م	۱ درصد مبلغ معامله	ماهیهانه ۲ درصد مبلغ معامله
		لیست مالیات حقوق فروردین ماه ۱۴۰۳ کارکنان	۳۱م	۲ درصد حقوق پرداختی کارکنان	۱۰ درصد مالیات متعلقه و ماهیهانه ۲/۵ درصد مالیات متعلقه
		لیست حق بیمه فروردین ماه ۱۴۰۳ کارکنان	۳۱م	۱۰ درصد حق بیمه پرداختی	ماهیهانه ۲ درصد حق بیمه متعلقه
	خرداد	لیست مالیات حقوق اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ کارکنان	۱۵م	۲ درصد حقوق پرداختی کارکنان	۱۰ درصد مالیات متعلقه و ماهیهانه ۲/۵ درصد مالیات متعلقه
		لیست حق بیمه اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ کارکنان	۳۱م	۱۰ درصد حق بیمه پرداختی	ماهیهانه ۲ درصد حق بیمه متعلقه
		اظهارنامه مالیات عملکرد اشخاص حقیقی و مشاغل	۳۱م	۳۰ درصد مالیات متعلقه	ماهیهانه ۲/۵ درصد ابرازی



تقویم مالیاتی فصل تابستان ۱۴۰۳

فصل	ماه	تکلیف	زمان ارسال	جریمه عدم ارائه	جریمه عدم پرداخت
تابستان	تیر	اظهارنامه ارزش افزوده دوره بهار ۱۴۰۳	۱۵م	۵۰ درصد مالیات متعلقه	ماهیهانه ۲ درصد مالیات متعلقه
		برگزاری مجامع عمومی و تصویب صورت های مالی	۳۱م	۲ درصد حقوق پرداختی کارکنان	۱۰ درصد مالیات متعلقه و ماهیهانه ۲/۵ درصد مالیات متعلقه
		اظهارنامه مالیات عملکرد اشخاص حقوقی سال ۱۴۰۲	۳۱م	۳۰ درصد مالیات متعلقه	۲/۵ درصد مالیات ابرازی
		لیست مالیات حقوق خرداد ماه ۱۴۰۳ کارکنان	۳۱م	۲ درصد حقوق پرداختی کارکنان	۱۰ درصد مالیات متعلقه و ماهیهانه ۲/۵ درصد مالیات متعلقه
		لیست حق بیمه خرداد ماه ۱۴۰۳ کارکنان	۳۱م	۱۰ درصد حق بیمه پرداختی	۲ درصد حق بیمه متعلقه
	مرداد	گزارشات فصلی دوره بهار ۱۴۰۳	۱۵م	۱ درصد مبلغ معامله	ماهیهانه ۲ درصد مبلغ معامله
		لیست مالیات حقوق تیر ماه ۱۴۰۳ کارکنان	۳۱م	۲ درصد حقوق پرداختی کارکنان	۱۰ درصد مالیات متعلقه و ماهیهانه ۲/۵ درصد مالیات متعلقه
		لیست حق بیمه تیر ماه ۱۴۰۳ کارکنان	۳۱م	۱۰ درصد حق بیمه پرداختی	ماهیهانه ۲ درصد حق بیمه متعلقه
		لیست مالیات حقوق مرداد ماه ۱۴۰۳ کارکنان	۳۱م	۲ درصد حقوق پرداختی کارکنان	۱۰ درصد مالیات متعلقه و ماهیهانه ۲/۵ درصد مالیات متعلقه
			۳۱م	۱۰ درصد حق بیمه پرداختی	۲ درصد حق بیمه متعلقه
شهریور			۳۱م	۱۰ درصد حق بیمه پرداختی	۲ درصد حق بیمه متعلقه



تقویم مالیاتی فصل پاییز ۱۴۰۳

فصل	ماه	تکلیف	زمان ارسال	جریمه عدم ارائه	جریمه عدم پرداخت	
مهر		اظہارنامہ ارزش افزوده دورہ تابستان ۱۴۰۳	۱۵م	۵۰ درصد مالیات متعلقہ	ماہیانہ ۲ درصد مالیات متعلقہ	
		لیست مالیات حقوق شہریور ماہ ۱۴۰۳ کارکنان	۳۰م	۲ درصد حقوق پرداختی کارکنان	۱۰ درصد مالیات متعلقہ و ماہیانہ ۲/۵ درصد مالیات متعلقہ	
		لیست حق بیمہ شہریور ماہ ۱۴۰۳ کارکنان	۳۰م	۱۰ درصد حق بیمہ پرداختی	ماہیانہ ۲ درصد حق بیمہ متعلقہ	
		ارسال گزارش حسابرسی	۳۰م	۲۰ درصد مالیات متعلقہ برای شرکت های مشمول ماده ۲۷۲ ق.م.م		
پاییز		گزارشات فصلی دورہ تابستان ۱۴۰۳	۱۵م	۱ درصد مبلغ معاملہ	ماہیانہ ۲ درصد مبلغ معاملہ	
		لیست مالیات حقوق مهر ماہ ۱۴۰۳ کارکنان	۳۰م	۲ درصد حقوق پرداختی کارکنان	۱۰ درصد مالیات متعلقہ و ماہیانہ ۲/۵ درصد مالیات متعلقہ	
		لیست حق بیمہ مهر ماہ ۱۴۰۳ کارکنان	۳۰م	۱۰ درصد حق بیمہ پرداختی	ماہیانہ ۲ درصد حق بیمہ متعلقہ	
		لیست مالیات حقوق آبان ماہ ۱۴۰۳ کارکنان	۳۰م	۲ درصد حقوق پرداختی کارکنان	۱۰ درصد مالیات متعلقہ و ماہیانہ ۲/۵ درصد مالیات متعلقہ	
آذر		لیست حق بیمہ آبان ماہ ۱۴۰۳ کارکنان	۳۰م	۱۰ درصد حق بیمہ پرداختی	۲ درصد حق بیمہ متعلقہ	



گروه مالی و حسابداری زانا

تقویم مالیاتی فصل زمستان ۱۴۰۳

فصل	ماه	تکلیف	زمان ارسال	جریمه عدم ارائه	جریمه عدم پرداخت
زمستان	دی	اظهارنامه ارزش افزوده دوره پاییز ۱۴۰۳	۱۵م	۵۰ درصد مالیات متعلقه	ماهیهانه ۲ درصد مالیات متعلقه
		لیست مالیات حقوق آذر ماه ۱۴۰۳ کارکنان	۳۰م	۲ درصد حقوق پرداختی کارکنان	۱۰ درصد مالیات متعلقه و ماهیهانه ۲/۵ درصد مالیات متعلقه
		لیست حق بیمه آذر ماه ۱۴۰۳ کارکنان	۳۰م	۱۰ درصد حق بیمه پرداختی	ماهیهانه ۲ درصد حق بیمه متعلقه
	بهمن	گزارشات فصلی دوره پاییز ۱۴۰۳	۱۵م	۱ درصد مبلغ معامله	ماهیهانه ۲ درصد مبلغ معامله
		لیست مالیات حقوق دی ماه ۱۴۰۳ کارکنان	۳۰م	۲ درصد حقوق پرداختی کارکنان	۱۰ درصد مالیات متعلقه و ماهیهانه ۲/۵ درصد مالیات متعلقه
		لیست حق بیمه دی ماه ۱۴۰۳ کارکنان	۳۰م	۱۰ درصد حق بیمه پرداختی	ماهیهانه ۲ درصد حق بیمه متعلقه
	اسفند	پلمپ دفاتر سال مالی آتی	۱۰م	۲۰ درصد مالیات متعلقه به عنوان جریمه عدم ارائه دفاتر یا دفاتر سفید	
		لیست مالیات حقوق بهمن ماه ۱۴۰۳ کارکنان	۲۸م	۲ درصد حقوق پرداختی کارکنان	۱۰ درصد مالیات متعلقه و ماهیهانه ۲/۵ درصد مالیات متعلقه
		لیست حق بیمه بهمن ماه ۱۴۰۳ کارکنان	۲۸م	۱۰ درصد حق بیمه پرداختی	۱۰ درصد مالیات متعلقه و ماهیهانه ۲/۵ درصد مالیات متعلقه
		بستن حساب ها و دفاتر و صورت های مالی	۲۸م		