

LOGO

687 No'lu KHK ile Gelen SGK, Gelir ve Damga Vergisi Teşviği

Güncelleme Tarihi: 13.04.2017

Genel

Ürün Grubu	<input checked="" type="checkbox"/> Netsis Enterprise <input checked="" type="checkbox"/> Netsis Standard <input checked="" type="checkbox"/> Netsis Entegre
Kategori	<input checked="" type="checkbox"/> Yeni Fonksiyon
Versiyon Önkoşulu	9.0.5.2 Versiyon
Gerekli Dosyalar	9.0.6.1 Ara Seti Dosyaları

Uygulama

9 Şubat 2017 tarihli 687 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnameyle aşağıda izah edilecek şekilde işe alınan SGK lılar için; Vergi ve SGK prim teşviki gelmiştir.

MADDE 3 – 25/8/1999 tarihli ve 4447 sayılı İşsizlik Sigortası Kanununa aşağıdaki geçici maddeler eklenmiştir.

“GEÇİCİ MADDE 17 – 31/12/2017 tarihine kadar işe alınan her bir sigortalı için geçerli olmak üzere, 1/2/2017 tarihinden itibaren özel sektör işverenlerince Kuruma kayıtlı işsizler arasından işe alınanların; işe alındıkları tarihten önceki üç aya ilişkin Sosyal Güvenlik Kurumuna verilen aylık prim ve hizmet belgelerinde veya muhtasar ve prim hizmet beyannamelerinde kayıtlı sigortalılar dışında olmaları ve 2016 yılı Aralık ayına ilişkin aylık prim ve hizmet belgelerindeki sigortalı sayısına ilave olmaları kaydıyla işe alındıkları tarihten itibaren 31/12/2017 tarihine kadar geçerli olmak üzere sigortalının aylık prim ödeme gün sayısının 22,22 TL ile çarpılması sonucunda bulunacak tutar, bu işverenlerin Sosyal Güvenlik Kurumuna ödeyecekleri sigortalı hisseleri dahil tüm primlerden mahsup edilmek suretiyle işverene destek ödemesi yapılır ve destek tutarı Fondan karşılanır.

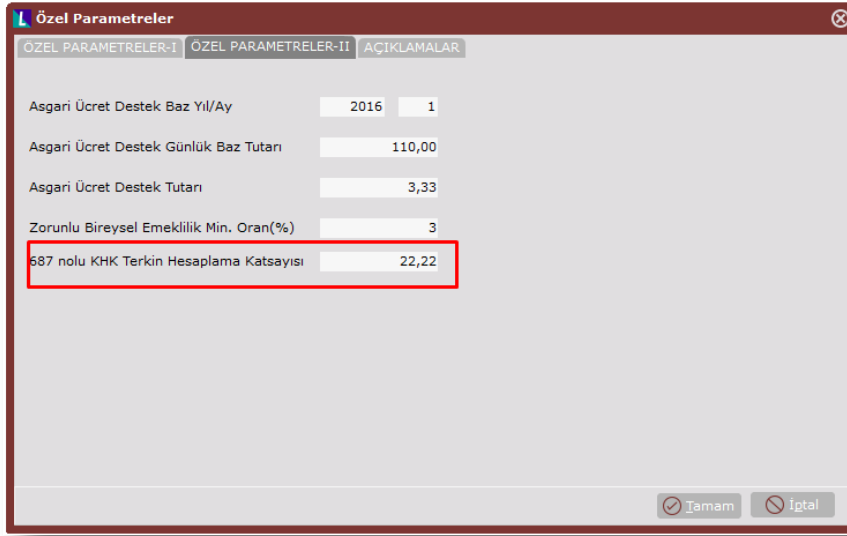
GEÇİCİ MADDE 18 – 31/12/2017 tarihine kadar işe alınan her bir sigortalı için geçerli olmak üzere, 1/2/2017 tarihinden itibaren özel sektör işverenlerince Kuruma kayıtlı işsizler arasından işe alınanların; işe alındıkları tarihten önceki üç aya ilişkin Sosyal Güvenlik Kurumuna verilen aylık prim ve hizmet belgelerinde kayıtlı sigortalılar dışında olmaları ve 2016 yılının Aralık ayına ilişkin aylık prim ve hizmet belgelerindeki sigortalı sayısına ilave olmaları kaydıyla işe alındıkları tarihten itibaren 31/12/2017 tarihine kadar uygulanmak üzere, ücretlerinin 2017 yılında uygulanan asgari ücretin aylık brüt tutarının prim ödeme gün sayısına isabet eden tutarı üzerinden hesaplanan gelir vergisinin asgari geçim indirimi uygulandıktan sonra kalan kısmı, verilecek muhtasar beyanname üzerinden tahakkuk eden vergiden terkin edilir.

Bu madde kapsamında yapılan ücret ödemelerine ilişkin düzenlenen kâğıtlara ait damga vergisinin aylık brüt asgari ücretin prim ödeme gün sayısına isabet eden kısmı beyan edilmez ve ödenmez.

Tanımlamalar

“Personel > Bordro > Kayıt > Şirket Bilgileri > Özel Parametreler > Özel Parametreler -II” ekranına **“687 nolu KHK Terkin Hesaplama Katsayısı”** alanı eklenmiştir.

SGK tarafından verilen bu katsayı, bu yıl için 22.22 TL olarak belirtilmiştir.



ÖZEL PARAMETRELER-I	ÖZEL PARAMETRELER-II	AÇIKLAMALAR
Asgari Ücret Destek Baz Yılı/Ay	2016	1
Asgari Ücret Destek Günlük Baz Tutarı	110,00	
Asgari Ücret Destek Tutarı	3,33	
Zorunlu Bireysel Emeklilik Min. Oran(%)	3	
687 nolu KHK Terkin Hesaplama Katsayısı	22,22	

“Personel > Bordro > Kayıt > Personel Bilgileri > Personel Sabit Bilgileri” ekranında **“Terkin Bilgileri”** sekmesinde, **“687 nolu KHK SGK Terkini”**, **“687 nolu KHK GV Terkini”** ve **“687 nolu KHK DV Terkini”** alanları eklenmiştir.

Personel Sabit Bilgileri

PERSONEL NÜFUS BİLGİLERİ PERSONEL EK BİLGİLERİ-1 PERSONEL EK BİLGİLERİ-2 TERKİN BİLGİLERİ PERSONEL BİLGİLERİ

Sicil No OZ1 Adı Soyadı CAN YILMAZ

Kanun 3218 Serbest Bölge Gelir Vergisi Terkin C 0,00 Kanun 6645 Madde 28 SGK İşveren Terkini

Kanun 5084 SGK İşveren Terkin Oranı (%) 0,00 687 nolu KHK SGK Terkini

Kanun 5763 Madde 20 Terkin (SGK İşveren) 687 nolu KHK GV Terkini

Kanun 5763 Madde 24 Terkin (Malulluk, Yaşlılık, Ölüm) 687 nolu KHK DV Terkini

Kanun 5921 Geçici Madde 9 Terkin (SGK İşveren)

Özürü Personel Terkin Oranı (SGK İşveren)(%) 0,00

Arge Terkin (SGK İşveren) (%) 0,00

Arge Tipi Teknopark Arge Yerinde Arge

Arge Muaf Oran (Gelir Vergisi) (%) 0

Arge Damga Vergisi Muaf Oran (%) 0

Kanun 5921 Ek Madde 2 Terkin (SGK İşveren)

Kanun 6486 SGK İşveren Terkini (% 6)

Kanun 6322 SGK İşveren Terkini

Kanun 6322 SGK İşçi Terkini

Kanun 6322 Gelir Vergisi Terkini

Kanun 6111 Geçici Madde 10 Terkin (SGK İşveren)

Raporlamalar

“Bordro > Raporlar > Bordro Basımı > Yatay Bordro” raporuna “687 nolu KHK SGK Terkini”, “687 nolu KHK GV Terkini” ve “687 nolu KHK DV Terkini” eklenmiştir. Personel bazında terkin tutarları bu raporda detaylı olarak görüntülenebilecektir.

Yatay Bordro

Rapor Seçmekten

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T
1	Şirket Ünvanı :	BAYSAL BİRLİK SÜT VE SÜT MAMÜLLERİ A.Ş. (www.logo.com.tr)																		
2	Adresi :	TURKMENELİ İZMİR																		
3	SGK No :	21011010110123403050300																		
4	Vergi Dairesi/No/Mersis No :	BÜYÜK MUKELLEF 1122334456 9998778899																		
5	Şirket Tarihi :	4 / 2017																		
6																				
7	Adı Soyadı	Ücretli	Topl.G.	Normal Kazanç	Toplam Brüt	SGK Matrahı	SGK Primi	İşsizlik İfçı	Toplam İfç.GV. Matrahı	GV. Tutarı	Kısm. GV. Mat.	DV. Tutarı	Yas. Kesinti	Asgari Geç. Net Ödenim	687 nolu KHK SGK Terki	687 nolu KHK GV Terkini	687 nolu KHK DV Terkini			
8	CAN YILMAZ	2.500,00	30,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	350,00	25,00	375,00	2.125,00	318,75	2.125,00	18,98	712,73	133,31	1.920,00	666,60	93,32	13,49	
9	Toplam	2.500,00	30,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	350,00	25,00	375,00	2.125,00	318,75	2.125,00	18,98	712,73	133,31	1.920,00	666,60	93,32	13,49	
10																				
11																				
12	SGK İŞVRL.MAT.	2.500,00																		
13																				
14	TOP.SGK İŞVRL.	512,50																		
15	TOP.SGK İŞÇİ	350,00																		
16	TOP.SGK PRİM	862,50																		
17	TOP.İŞSİZLİK İŞVRL.	50,00																		
18	TOP.İŞSİZLİK İŞÇİ	25,00																		
19	TOP.İŞSİZLİK PRİM	75,00																		
20	GENEL PRİM TOPLAMI	937,50																		
21																				
22	Aylık/Günlük SGK Tavan Mat.	13.331,40																		
23																				

“Bordro > Raporlar > Bordro Basımı > İcmal Zarfı” içerisinde de GV Terkin, DV Terkin ve SGK Terkin alanlarında 687 nolu terkinden doğan tutarların da gösterilmesi sağlanmıştır.

İcmal Zarfı								
Rapor Seçenekleri								
A								
1								
2	BAYSAL BİRLİK SÜT VE SÜT MAMÜLLERİ A.Ş. (210110101101234503503) Nisan-2017 İcmal Pusulası							
3	MERSİS NO	9988778899						
4	İŞYERİNİN MERKEZİ							
5	WEB ADRESİ	www.logo.com.tr						
6								
7	Kod							
8	KİŞİ SAY.	1						
9								
10								
11	Kasanaqlar	Gün/Saa Tutar	Yardımlar	Tutar	Kesintiler	Tutar	GV.Muaf Tutar	
12								
13	NORMAL	25,00	2.083,33					
14	HAFTALIK TATIL	5,00	416,67					
15								
16			2.500,00					
17								
18	SGK Normal Gün		30					
19	SGK İsin Gün			Ücreti		2.500,00		
20	SGK Matraha		2.500,00					
21	SGK İşçi Primi		350,00	Normal Kasanaqlar		2.500,00		
22	SGK İşveren Primi		512,50	Ek Kasanaqlar Top.				
23	Toplam SGK Primi		862,50	Sosyal Yardımlar Top.				
24	SGDP Normal Gün							
25	SGDP İsin Gün			Toplam Kasanaqlar		2.500,00		
26	SGDP Matraha			Toplam Yasal Kesinti		712,73		
27	SGDP İşçi Primi			Toplam İstihkak		1.787,27		
28	SGDP İşveren Primi			Toplam Özel Kesinti				
29	Toplam SGDP Primi			Ters Bakiye				
30	Toplam SGK Terkini		666,60	Toplam Prim-Toplam Terkin		270,90		
31								
32	İşsizlik Sigortası Matraha		2.500,00	Yuvarlama Farkı				
33	İşsizlik Sigortası İşçi		25,00	Net Ödenecek		1.787,27		
34	İşsizlik Sigortası İşveren		50,00					
35	Toplam İşsizlik Sigortası		75,00	Toplam İşveren Maliyeti		2.395,90		
36								
37	Gayri Safi Kasanaqlar		2.125,00	Kümüle Vergi Matraha		2.125,00		
38	Sakatlık İndirimi			Kümüle Gelir Vergisi		318,75		
39	Diğer Muafiyet							
40	Net Gelir Ver. Matraha		2.125,00	Asg. Geç. İnd		133,31		
41	Gelir Vergisi		348,75	Gelir Vergisi - GV Terkin		225,43		
42	Gelir Vergisi Terkin		93,32	Asg.Geç.İnd Sonra GV.		185,44		
43	DV. Matraha		2.500,00	Kalan Gelir Vergisi		185,44		
44	Damga Vergisi		18,30	Net+Asg.Geç.İnd		1.920,58		
45	Toplam DV Terkin		13,49	Kalan Damga Vergisi		5,49		
46								

“Bordro > Raporlar > Bordro Basımı >Bordro Zarfı” içerisinde de GV Terkin, DV Terkin ve SGK Terkin alanlarında 687 nolu terkinden doğan tutarların da gösterilmesi sağlanmıştır.

Bordro Zarfi							
Rapor Seçenekleri							
A							
1							
2	BAYSAL BİRLİK SÜT VE SÜT MAMULLERİ A.Ş. (210110101101234503503)						Nisan-2017 Hesap Pusulası
3	MERSİS NO	9988778899					
4	İŞYERİNİN MERKEZİ						
5	WEB ADRESİ	www.logo.com.tr					
6							
7							
8	Soyadı	YILMAZ	Ünvanı			Sicil Kod	SGK No
9	Adı	CAN	Sicil No	OZ1	TC. Kimlik N		
10							
11	Kazançlar	Gün/Saa	Tutar	Yardımlar	Tutar	Kesintiler	Tutar
12							
13	NORMAL	25,00	2.083,33				
14	HAFTALIK TATIL	5,00	416,67				
15							
16				2.500,00			
17							
18	SGK Normal Gün			30	Ücr.Cinsai	Aylık	
19	SGK İzin Gün				Ücreti	2.500,00	
20	SGK Matrahı			2.500,00			
21	SGK İşçi Primi			350,00	Normal Kazanç	2.500,00	
22	SGK İşveren Primi			512,50	Ek Kazançlar Top.		
23	Toplam SGK Primi			862,50	Sosyal Yardımlar Top.		
24	SGDP Normal Gün						
25	SGDP İzin Gün						
26	SGDP Matrahı			Toplam Kazanç	2.500,00		
27	SGDP İşçi Primi			Toplam Yasal Kesinti	712,73		
28	SGDP İşveren Primi			Toplam İstihkak	1.787,27		
29	SGDP İşveren Primi			Toplam Özel Kesinti			
30	Toplam SGK Terkini			666,60	Ters Bakiye	Toplam Prim-Toplam Terkin	
31							
32	İşsizlik Sigortası Matrahı			2.500,00	Yuvarlama Farkı		
33	İşsizlik Sigortası İşçi			25,00	Net Ödenecek	1.787,27	
34	İşsizlik Sigortası İşveren			50,00			
35	Toplam İşsizlik Sigortası			75,00			
36							
37	Gayri Safi Kazanç			2.125,00	Kümüle Vergi Matrahı	2.125,00	
38	Sakatlık İndirimi						
39	Diğer Muafiyet						
40	Net Gelir Ver. Matrahı			2.125,00	Asg. Geç. İnd	133,31	
41	Gelir Vergisi			318,75	Gelir Vergisi - GV Terkin	225,43	
42	Gelir Vergisi Terkin			93,32	Asg. Geç. İnd Sonra GV.	185,44	
43	DV. Matrahı			2.500,00	Kalan Gelir Vergisi	185,44	
44	Damga Vergisi			18,98	Net+Asg. Geç. İnd	1.920,58	
45	Toplam DV Terkin			13,49	Kalan Damga Vergisi	5,49	
46							
47	Nisan-2017 ayına ait net ödenen tutarın tamamını aldım						İmza

Ayrıca Puantaj Bilgilerinde Bilgi3 ekranında tüm bu terkinler görülebilmektedir.

Personel Puantaj Bilgileri								
KAZANÇ, YARDIM, KESİNTİ								
MUAFİYET								
BİLGİ-1								
BİLGİ-2								
BİLGİ-3								
Sicil No	OZ1	CAN YILMAZ				Giriş Tarihi	01.04.2017	
Ücreti	2.500,00	Net Ücreti	0,00		Hes. Kodu	PERSONEL		
Çıkış Tarihi								
Gayri Safi	2.125,00	Dev. GV. Mat.	0		Asg. Geç. İnd	133,31		
Toplam İnd.	0	Küm. GV. Mat.	2.125,00		Net Sarkan Tutar	0		
Diğer Muaf.	0	Dev. GV. Tutar	0		G. İade DV.	0		
Net GV. Mat.	2.125,00	Küm. GV. Tutar	318,75		Kal. GV.	185,44		
Gelir Vergisi	318,75	Olmalı Küm.GV.Tut.	318,75		DV. Matrahı	2.500,00		
Toplam GV Terkini	93,32	Fark GV.Tut.	0		Damga Vrg.	18,98		
Toplam SGK Terkini	666,60					Toplam DV Terkin	13,49	

Entegrasyon

- Detay kod girişinde tanımlanan detay kodlarının diğer tipli (5) hesaplarına, “687 Nolu KHK SGK Terkin”, “687 Nolu KHK GV Terkin” ve “687 Nolu KHK DV Terkin” seçenekleri eklenmiştir
- Teřvik tutarının karşı bacağı ise Genel Kod Giriřinde, diğer tipli (6) olarak tanımlanan SGK, DV ve GV Terkin hesaplarına kümüle edilecektir.