



# LOGO

## **7103 No'lu KHK ile Gelen SGK, Gelir ve Damga Vergisi Teşviği**

Güncelleme Tarihi: 25.07.2018

## Genel

<b>Ürün Grubu</b>	[X] Netsis 3 Enterprise [X] Netsis 3 Standard [X] Netsis Entegre
<b>Kategori</b>	[X] Yeni Fonksiyon
<b>Modül</b>	Bordro
<b>Gerekli Dosyalar</b>	9.0.15.2 Seti Dosyaları

## Uygulama

27 Mart 2018 tarih ve 30373 sayılı Resmi Gazete'nin 2'inci Mükerrer Gazete'de yayımlanan 7103 sayılı kanunun 44. addesi ile 4447 sayılı Kanuna geçici madde 21 eklenmiştir. Buna göre 4447 sayılı kanuna 19. madde eklenerek ilave istihdama bağlı sigorta, işsizlik sigortası primi, gelir vergisi ve damga vergisi teşviki uygulamaları getirilmiştir.

Teşvik kapsamına giren çalışanlar, imalat ve bilişim sektörü için 17103, diğer sektörler için ise 27103 kanun numarası ile bildirilecektir. İstihdam teşvikleri ile ilgili detaylı bilgi almak için [tıklayınız](#).

## Tanımlamalar

**“Personel > Bordro > Kayıt > Personel Bilgileri/Personel Sabit Bilgileri”** ekranında SGK Kanun alanına 17103 ya da 27103 yazılması gerekmektedir.

Ayrıca **“Terkin Bilgileri”** sayfasına **“Kanun 4447 Geçici Madde 19 Terkin”, “Kanun 4447 G.M. 19 Terkin Baş. Tarih”, “Kanun 4447 G.M. 19 Terkin Süre” “Ay/Yıl için Kanun 4447 Geçici Madde 19’a dahil edilmesin”** alanları eklenmiştir.

**Personel Sabit Bilgileri**

MSSQL | PER7 / TEST1 |

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

Sicil No 1 Adı Soyadı CAN YILMAZ

Kanun 5084 Gelir Vergisi Terkin Oranı (%) 0,00 Kan.6645 M.28 SGK İşvr.Terkin

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) Kanun 4447 Geçici Madde 19 Terkin ✓

Özürü Personel Terkin Oranı (SGK İşveren)(%) 0,00 Kanun 4447 G.M. 19 Terkin Baş. Tarih 01-07-2018

Arge Terkin (SGK İşveren) (%) 0,00 Kanun 4447 G.M. 19 Terkin Süre 12

Arge Tipi  Teknopark Arge  Yerinde Arge 7/2018 için 4447 Geçici Madde 19'a dahil edilmesin

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 “Kanun 4447 Geçici Madde 19 SGK Terkin”, “Kanun 4447 Geçici Madde 19 GV Terkin”, “Kanun 4447 Geçici Madde 19 DV Terkin” kolonları eklenmiştir. Personel bazında terkin tutarları bu raporda detaylı olarak görüntülenebilecektir.

**Yatay Bordro**

Rapor Seçenekleri

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Sirket Ünvanı :	()								
2	Adresi :									
3	SGK No :									
4	Vergi Dairesi/No/Tic.Sic.No :									
5	Sirket Tarihi :	7 / 2018								
6										
7	Sicil No	Adı Soyadı	Ücret Nevi	Ücreti	Topl.G.	SGK Matrahı	Asgari Geç. Ind.	Kanun 4447 Geçici Madde 19 SGK Terkin	Kanun 4447 Geçici Madde 19 GV Terkin	Kanun 4447 Geçici Madde 19 DV Terkin
8	1	CAN YILMAZ	A (Aylık)	3.000,00	30,00	3.000,00	0,00	1.125,00	258,76	15,40
9	Toplam			3.000,00	30,00	3.000,00	0,00	1.125,00	258,76	15,40
10										
11										
12	SGK ISVR.MAT.	3.000,00								
13										
14	TOP SGK ISVR.	615,00								
15	TOP SGK İSÇİ	420,00								
16	TOP SGK PRIM	1.035,00								
17	TOP İSİZLİK İSVR.	60,00								
18	TOP İSİZLİK İSÇİ	30,00								
19	TOP İSİZLİK PRIM	90,00								
20	GENEL PRIM TOPLAMI	1.125,00								
21										
22	Aylık/Günlük SGK Tavan Mat.	15.221,40								
23										
24										
25										
26										
27										
28										
29										
30										

Sheet1

Bitiş - Saat 12:00:04 AM

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

İcmal Zarfı							
Rapor Seçenekleri							
A							
1							
2	()						
3	Ticaret Sicil No						
4	İşyerinin Merkezi						
5	Web Adresi						
6							
7	Kod						
8	KİSİ SAY. 1						
9							
10							
11	Kazançlar	Gün/Saa Tutar	Yardımlar	Tutar	Kesintiler	Tutar	GV.Muaf Tutar
12							
13	NORMAL	30,00	3.000,00				
14							
15			3.000,00				
16							
17	SGK Normal Gün		30				
18	SGK İzin Gün			Ücreti		3.000,00	
19	SGK Matrahı		3.000,00				
20	SGK İşçi Primi		420,00	Normal Kazanç		3.000,00	
21	SGK İşveren Primi		615,00	Ek Kazançlar Top.			
22	Toplam SGK Primi		1.035,00	Sosyal Yardımlar Top.			
23	SGDP Normal Gün						
24	SGDP İzin Gün			Toplam Kazanç		3.000,00	
25	SGDP Matrahı			Toplam Yasal Kesinti		855,27	
26	SGDP İşçi Primi			Toplam İstihkak		2.144,73	
27	SGDP İşveren Primi			Toplam Özel Kesinti			
28	Toplam SGDP Primi			Ters Bakiye			
29	Toplam SGK Terkini		1.125,00	Toplam Prim-Toplam Terkin			
30							
31	İssizlik Sigortası Matrahı		3.000,00	Yuvarlama Farkı			
32	İssizlik Sigortası İşçi		30,00	Net Ödenecek		2.144,73	
33	İssizlik Sigortası İşveren		60,00				
34	Toplam İssizlik Sigortası		90,00	Toplam İşveren Maliyeti		2.275,84	
35							
36	Gayri Safi Kazanç		2.550,00	Kümüle Vergi Matrahı		2.550,00	
37	Sakatlık İndirimi			Kümüle Gelir Vergisi		382,50	
38	Diğer Muafiyet						
39	Net Gelir Ver. Matrahı		2.550,00	Asg. Geç. İnd			
40	Gelir Vergisi		382,50	Gelir Vergisi - GV Terkin		123,74	
41	Gelir Vergisi Terkin		258,76	Asg. Geç. İnd Sonra GV.		382,50	
42	DV. Matrahı		3.000,00	Kalan Gelir Vergisi		123,74	
43	Damga Vergisi		22,77	Net+Asg. Geç. İnd		2.144,73	
44	Toplam DV Terkin		15,40	Kalan Damga Vergisi		7,37	
45	Asg. Ücret Destegi Gün Sayısı			Asgari Ücret Destegi Tutarı			
46							

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

Bordro Zarfı									
Rapor Seçenekleri									
A									
1									
2									
3	TMMOB-2018 Hesap Fusulası								
4	TICARET SİCİL NO								
5	İŞYERİNİN MERKEZİ								
6	WEB ADRESİ								
7									
8	Soyadı	YILMAZ	Ünvanı		Sicil Kod		SGK No		
9	Adı	CAN	Sicil No 1		TC.Kimlik N				
10									
11	Kazançlar	Gün/Saa Tutar	Yardimlar	Tutar	Kesintiler	Tutar	GV.Muaf	Tutar	
12									
13	NORMAL	30,00	3.000,00						
14									
15			3.000,00						
16									
17	SGK Normal Gün		30	Ücr.Cinsi			Aylık		
18	SGK İzin Gün			Ücreti			3.000,00		
19	SGK Matrahi		3.000,00						
20	SGK İşçi Primi		420,00	Normal Kazanç			3.000,00		
21	SGK İşveren Primi		615,00	Ek Kazançlar Top.					
22	Toplam SGK Primi		1.035,00	Sosyal Yardimlar Top.					
23	SGDP Normal Gün								
24	SGDP İzin Gün			Toplam Kazanç			3.000,00		
25	SGDP Matrahi			Toplam Yasal Kesinti			855,27		
26	SGDP İşçi Primi			Toplam İstihkak			2.144,73		
27	SGDP İşveren Primi			Toplam Özel Kesinti					
28	Toplam SGDP Primi			Ters Bakiye					
29	Toplam SGK Terkini		1.125,00	Toplam Prim-Toplam Terkin					
30									
31	İssizlik Sigortası Matrahi		3.000,00	Yuvarlama Farki					
32	İssizlik Sigortası İşçi		30,00	Net Ödenecek			2.144,73		
33	İssizlik Sigortası İşveren		60,00						
34	Toplam İssizlik Sigortası		90,00						
35									
36	Gayri Safi Kazanç		2.550,00	Kümüle Vergi Matrahi			2.550,00		
37	Sakatlık İndirimi			Kümüle Gelir Vergisi			382,50		
38	Diğer Muafiyet								
39	Net Gelir Ver. Matrahi		2.550,00	Asg. Geç. İnd					
40	Gelir Vergisi		382,50	Gelir Vergisi - GV Terkin			123,74		
41	Gelir Vergisi Terkin		258,76	Asg. Geç. İnd Sonra GV.			382,50		
42	DV. Matrahi		3.000,00	Kalan Gelir Vergisi			123,74		
43	Damga Vergisi		22,77	Net+Asg. Geç. İnd			2.144,73		
44	Toplam DV Terkin		15,40	Kalan Damga Vergisi			7,37		
45									
46	TMMOB-2018 ayına ait net ödenen tutarın tamamını aldım						İmza		

Ayrıca Puantaj Bilgilerinde Bilgi3 ekranında tüm bu terkinler görülebilmektedir.

Personel Puantaj Bilgileri			
MSSQL   PER7 / TEST1			
KAZANÇ, YARDIM, KESINTI   MUAFİYET   BILGI-1   BILGI-2   BILGI-3			
Sicil No	1	CAN YILMAZ	Giriş Tarihi 01-07-2018
Ücreti	3.000,00	Net Ücreti 0,00	Hes. Kodu PERSONEL
Gayri Safi	2.550,00	Dev. GV. Mat.	0
Toplam İnd.	0	Küm. GV. Mat.	2.550,00
Diğer Muaf.	0	Dev. GV. Tutar	0
Net GV. Mat.	2.550,00	Küm. GV. Tutar	382,50
Gelir Vergisi	382,50	Olmalı Küm.GV.Tut.	382,50
Toplam GV Terkini	258,76	Fark GV.Tut.	0
Toplam SGK Terkini	1.125,00		
		Asg. Geç. İnd	0
		Net Sarkan Tutar	0
		G. İade DV.	0
		Kal. GV.	123,74
		DV. Matrahi	3.000,00
		Damga Vrg.	22,77
		Toplam DV Terkin	15,40

## Entegrasyon

- Detay kod girişinde tanımlanan detay kodlarının diğer tipli (5) hesaplarına, “Kanun 4447 Geçici Madde 19 SGK Terkin”, “Kanun 4447 Geçici Madde 19 GV Terkin” ve “Kanun 4447 Geçici Madde 19 DV Terkin” seçenekleri eklenmiştir
- Teşvik tutarının karşı bacağı ise Genel Kod Giriřinde, diğer tipli (6) olarak tanımlanan SGK, DV ve GV Terkin hesaplarına kümüle edilecektir.