

# Konaklama Vergisi Düzenlemeleri

Konaklama Vergisi Düzenlemeleri hakkında ayrıntılı bilgiye bu dokümandan ulaşılabilir.

01.01.2023 tarihinde aktif olacak konaklama vergisinin Netsis’de desteklenmesi için gerekli işlem adımları ve desteklenen özellikler aşağıda özetlenmiştir.

Bu uygulama kapsamında fatura kesilecekse Alış ve Satış parametrelerine eklenen Konaklama Vergisi alanında kullanıcıların “Konaklama Vergisi Hesaplanmasın” haricinde bir ek maliyet alanı seçmesi gerekmektedir.

**Satış Fatura Parametreleri**

Fatura KDV | Fatura Sipariş | Fatura Ek 1 | Dep.Arası Trans./Ambar G.Ç. | İhracat | Koşul  
Genel 1 | Genel 2 | **Genel 3** | Genel 4 | Genel 5 | Genel 6 | İskonto | Ek Maliyet | Özel Kod ve Açıklama

☐ Faturada Vade Baz Tarihi Sorulsun  
☐ İrsaliye/Fatura/Siparişte Satır Bazı Fiyat Sorulsun  
☐ İrsaliyeden Faturalamada Stokta İrsaliye Tarihi Kalsın  
☒ Sipariş/İrsaliye/Faturada Farklı Teslim Yeri Kullanılsın  
☒ Satır Bazında Teslim Cari Kodu Sorulsun  
☐ İrsaliye/Faturada Fiyat Kontrolü Yapılsın  
Son Giriş Net Fiyatında Alt Limit: 0,00  
Son Giriş Net Fiyatında Üst Limit: 10,00  
☐ İrsaliye/Faturada Fiyat Değişmesin  
☐ İrsaliye/Faturada İskonto ve Vade Değişmesin  
☐ Sipariştten İrsaliyelemede Toplu Depo Kodu Kullanılsın  
☐ Kaplama Hesaplınsın  
☐ Özel Hesap Kapatması Yapılmış Fatura İle İlgili İşlem Yapılmasın  
☒ Kapalı Fatura Cari Harekete İşlensin  
☒ Kapalı Faturada Tahsilat Ekranı Çıksın  
☐ Hızlı Tahsilat Kaydında Vadeli Ödeme Tipleri Kullanılsın  
☒ Hal Faturası Uygulaması  
☒ Geri Kazanım Katılım Payı Desteği Uygulaması(GEKAP)  
**Konaklama Vergisi**: Ek Maliyet [3]  
**Konaklama Vergisi Oranı**: 2,00  
 Tamam  İptal

Kullanıcı burada bir ek maliyet alanı seçince alt kısmında uygulanacak olan konaklama vergisi oranı da aktif olmakta. Şu an için bu oran %2.

Bu parametre işaretlendiğinde faturaların üst bilgilerinde “Konaklama” adında bir seçenek geliyor olacak. Eğer kesilecek olan fatura konaklama vergisi ise bu seçeneğin işaretlenmesi gerekmektedir.

Konaklama seçeneği işaretli ise bu belgelerin satırlarında “Özel Fiyat” alanı aktif olacaktır ve ilgili satır için hesaplanacak olan konaklama vergisinin fiyatı buraya yazılan fiyat üzerinden hesaplanacaktır.

**Satış Faturası**

Üst Bilgiler Kalem Bilgileri

Sabit Bilgiler

Numara FYS202200000016

Cari Kodu 00004

Tarih 23.12.2022

Ent.Tarih 23.12.2022

Fiili Tarih 23.12.2022

Döv.Baz.T. 23.12.2022

Tipi Açık

İhr/İth Tipi

Exp.Ref.No

Öde. Kodu 01

Proje Kodu 00001-1

Konaklama ✓

Hal Fat. Tipi Hiçbiri

B Formu

R. Fat. No FYS2022000000016

KDV Dahil

Bağlantı No 0

Fiyat Tarihi 23.12.2022

Farklı Teslimat

Kod

İsim

İlçe İl

Değişsin Döviz Fiyatı

**Satış Faturası**

Üst Bilgiler Kalem Bilgileri Toplamlar

No FYS202200000016 Tarih 23.12.2022 Cari 00004 00004

Kalem Girişi

Kod 00004 İsim 22.12.2022 Konaklama Yapılandırma Kod Yapılandırma Açıklama Tes.Cari Kodu 00004

D.Kd.	Ç.Değ.	Miktar	Miktar-2	M.Faz.	K.Mal F.	Dv.Tip	Döviz Fiyat	Döv.Kur	Fiyat	Ozel Fiyat	İsk.1
1	AD	1,00000	0,00000	3,00000	3,00000	0	0	0	5.000,00000	5.000,00000	0,00
İsk.1 Tip	İsk.2	İsk.2 Tip	İsk.3	İsk.3 Tip	İsk.4	İsk.4 Tip	KDV Proje Kodu	Vade Gün	Künye No		
0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	8,00 00001-1	0			
Mal Sahibi	Mal Sahibi VKN/TCKN	Gekap Tutarı	Gekap Ambalaj Tutarı	Fiili Tarih	Tutar						
		0	0	23.12.2022	5.000,00						
Proje Açıklama Proje 1-1											
Toplam Miktar	Sipariş Numarası	İrsaliye Numarası	Bakiye								

Bunun sebebi dövizli olarak belirlenen fiyatlarda otel mevzuatına göre KDV hesabının kişinin otele giriş yaptığı tarihteki kur üzerinden hesaplanması fakat konaklama vergisinin otelden çıkış tarihli kur üzerinden hesaplanması gerekliliğidir.

Bu durumda beklentimiz dövizden TL'ye çevirerek fatura kalemlerine giriş yaptıkları durumda fiyat alanına yazılan fiyat\* miktar değeri üzerinden kdv hesaplanacak ve özel fiyat \* miktar değeri üzerinden de konaklama vergisi hesaplanacaktır.

Konaklama işaretlenen fatura için her satırda konaklama vergisi olması gerekmekte, bu tip faturalar için eğer özel fiyat alanı 0 geçilmiş ise bu satır üzerinden bir konaklama vergisi hesaplanmayacaktır.

**Satış Faturası**

Üst Bilgiler Kalem Bilgileri **Toplamlar**

İskonto ve Maliyet Toplamları				KDV'ler Toplamı ve Genel Toplam			
Brüt Toplam	5.000,00		0	Ara Toplam	5.100,00		KDV %
Mal Fazlası İsk.	0			KDV 1	400,00		8
Satır İskontosu	0	İsk. %	İsk.Tip	KDV 2	0		0
Genel İsk. 1	0	0	0	KDV 3	0		0
Genel İsk. 2	0	0	0	KDV 4	0		0
Genel İsk. 3	0	0	0	KDV 5	0		0
NAKLIYE	0			Toplam KDV	400,00		0
TEVKİFAT	0	Br-1 Miktar	1	Genel Toplam	5.500,00		0
Konaklama Ver.	100,00	Br-2 Miktar	0,1	Karşı Toplam	0		
ÖTV	0	Br-3 Miktar	0,02				
ÖTV Tevkifatı	0						

Bu örnekte miktar=1 olduğu için fiyat alanına yazılan 5.000 TL üzerinden %8 kdv hesapladı = 400 TL

Ve özel fiyat alanında da 5.000 yazdığı için 5.000 TL üzerinden %2 Konaklama vergisi hesapladı = 100 TL

Faturanın toplamı 5.000 + 400 +100 = 5.500 olarak hesaplanmış oldu.

Not: Bazı durumlarda herhangi bir konaklama bedeli olmadan da otellerin müşterilerine sadece konaklama vergisini içeren bir fatura kesmesi gerekmektedir. Bu tip bir fatura kesilmek istendiğinde fiyat alanı 0 olarak geçilecek ve özel fiyat alanına konaklama vergisinin hesaplanacağı fiyat girilecektir. Bu durumda eğer başka bir fatura satırı girilmiyorsa konaklama vergisi ile faturanın genel toplamı aynı olacaktır. KDV tutarı 0 olduğu için otomatik olarak istisna kodu ilgili belgeye atanıyor olacaktır.

Bu ebelgenin xml'i incelendiğinde konaklama vergisinin 0059 vergi kodu ile hem faturanın genel bilgilerinde hem de satırlarında yer aldığını görebiliriz.

```
c85d16e8-2603-473a-8541-ed36 x +
File | C:/Users/akin.guclu/Desktop/c85d16e8-2603-473a-8541-ed360ce2f286.xml
<cbc:TaxScheme>
  <cbc:Name>KDV</cbc:Name>
  <cbc:TaxTypeCode>0015</cbc:TaxTypeCode>
</cbc:TaxScheme>
</cac:TaxCategory>
</cac:TaxSubtotal>
<cac:TaxSubtotal>
  <cbc:TaxableAmount currencyID="TRY">5000</cbc:TaxableAmount>
  <cbc:TaxAmount currencyID="TRY">100</cbc:TaxAmount>
  <cbc:Percent>2</cbc:Percent>
</cac:TaxSubtotal>
<cac:TaxCategory>
  <cbc:Name>Konaklama Vergisi</cbc:Name>
  <cbc:TaxTypeCode>0059</cbc:TaxTypeCode>
</cac:TaxCategory>
</cac:TaxSubtotal>
</cac:TaxTotal>
<cac:LegalMonetaryTotal>
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="TRY">5000</cbc:LineExtensionAmount>
  <cbc:TaxExclusiveAmount currencyID="TRY">5000</cbc:TaxExclusiveAmount>
  <cbc:TaxInclusiveAmount currencyID="TRY">5500</cbc:TaxInclusiveAmount>
  <cbc:AllowanceTotalAmount currencyID="TRY">0</cbc:AllowanceTotalAmount>
  <cbc:PayableRoundingAmount currencyID="TRY">0</cbc:PayableRoundingAmount>
  <cbc:PayableAmount currencyID="TRY">5500</cbc:PayableAmount>
</cac:LegalMonetaryTotal>
<cac:InvoiceLine>
  <cbc:ID>1</cbc:ID>
  <cbc:InvoicedQuantity unitCode="NIU">1</cbc:InvoicedQuantity>
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="TRY">5000</cbc:LineExtensionAmount>
  <cac:AllowanceCharge>
    <cbc:ChargeIndicator>false</cbc:ChargeIndicator>
    <cbc:MultiplierFactorNumeric>0</cbc:MultiplierFactorNumeric>
    <cbc:Amount currencyID="TRY">0</cbc:Amount>
    <cbc:BaseAmount currencyID="TRY">5000</cbc:BaseAmount>
  </cac:AllowanceCharge>
  <cac:TaxTotal>
    <cbc:TaxAmount currencyID="TRY">400</cbc:TaxAmount>
  </cac:TaxTotal>
  <cac:TaxSubtotal>
    <cbc:TaxableAmount currencyID="TRY">5000</cbc:TaxableAmount>
    <cbc:TaxAmount currencyID="TRY">400</cbc:TaxAmount>
    <cbc:CalculationSequenceNumeric>1</cbc:CalculationSequenceNumeric>
    <cbc:Percent>8</cbc:Percent>
  </cac:TaxSubtotal>
  <cac:TaxCategory>
    <cbc:Name>KDV</cbc:Name>
    <cbc:TaxTypeCode>0015</cbc:TaxTypeCode>
  </cac:TaxCategory>
  </cac:TaxSubtotal>
  <cac:TaxSubtotal>
    <cbc:TaxableAmount currencyID="TRY">5000</cbc:TaxableAmount>
    <cbc:TaxAmount currencyID="TRY">100</cbc:TaxAmount>
    <cbc:CalculationSequenceNumeric>1</cbc:CalculationSequenceNumeric>
    <cbc:Percent>2</cbc:Percent>
  </cac:TaxSubtotal>
  <cac:TaxCategory>
    <cbc:Name>Konaklama Vergisi</cbc:Name>
    <cbc:TaxTypeCode>0059</cbc:TaxTypeCode>
  </cac:TaxCategory>
  </cac:TaxSubtotal>
</cac:TaxTotal>
</cac:Item>
```

Belge üst bilgisindeki vergi

Belge satırındaki vergi

Ayrıca gelen kutusuna düşecek olan efaturalarınızda konaklama vergili bir fatura mevcut ise gelen kutusunda alış faturası oluşturma adımı ve dekont oluşturma işlemlerinde eğer belge içinde 0059 vergi kodu geçiyorsa alış faturasındaki ilgili satırların da yukarıda belirtildiği şekilde yani özel fiyat alanı dolu ve konaklama vergisi hesaplayacak şekilde oluşturulması sağlanmıştır.

Oluşacak dekont ekranının ise 0059 vergisi için ayrı bir satır gösterilmesi desteklenmiştir.

E-Faturadan Genel Dekont Oluşturma - FYS2022000000020

Seri KoduGNGENELProje KoduExport Ref NoMasraf Kodu

İşlem Tarihi23.12.2022Plasiyer KoduExport İşlem Tipi

KaydetSatır EkleSatır Sil

Fig No	C/M	Hesap Kodu	Hesap İsmi	B/A	Döviz/TL	Döviz Tipi	Döviz Tutarı	Tutar	Valör Günü	Miktar
FYS2022000000020	Cari	logo test	logo test	Alacak	TL			5.500	0	0
FYS2022000000020	Muhasebe			Borç	TL			5.000	0	0
FYS2022000000020	Muhasebe	191-01-002	İSTİSNA KDV	Borç	TL			400	0	0
FYS2022000000020	Muhasebe			Borç	TL			100	0	0

Kayıt Sayısı 4

Borç T. 5.500,00

Alac. T. 5.500,00

Bakiye 0,00

D. Borç 0,00

D. Alacak 0,00

D. Bakiye 0,00

Son olarak NetopenX ile kaydedilecek faturalarda da bu şekilde konaklama vergisinin hesaplanması için gerekli alanlar eklenmiş bulunmaktadır.

Konaklama Vergisi Faturası Acentanın müşterilere vergiler hariç bir konaklama satışı yapması durumunda müşterinin otelden ayrılması ile birlikte otelin müşteriye herhangi bir konaklama bedeli içermeyen sadece konaklama vergisi tutarını içeren bir fatura kesmesi gerekmektedir. Bu tip bir fatura kesilmek istendiğinde fiyat alanı 0 olarak geçilecek ve özel fiyat alanına konaklama vergisinin hesaplanacağı fiyat girilecektir. Bu durumda konaklama vergisi tutarı ile faturanın genel toplamı aynı olacaktır. KDV tutarı 0 olduğu için otomatik olarak istisna kodu ilgili belgeye atanıyor olacaktır. Bu şekilde kesilen ebelgelerin Fatura Tipi:KONAKLAMAVERGISI olacaktır.

SAYIN  
Portal Test 02

Ozelleştirme No:	TR1.2
Senaryo:	TEMELETAURA
Fatura Tipi:	KONAKLAMAVERGİSİ
Fatura No:	DCE022600000799
Fatura Tarihi:	29-12-2022

ETTN: 5A14C6A2-DCA2-4124-B2DB-FC72C9B2E24F

[illegible]

**Vergi İstisna Muafiyet Sebebi:** 351-KDV - İstisna Olmayan Diğer  
**Özel Matrah Açıklama:** 351-KDV - İstisna Olmayan Diğer

Diplomatik İstisnali Fatura Diplomatik istisnanın uygulanacağı konaklama faturalarında kullanmak için E-Devlet Özel Kod Tanımları ekranından "001- Diplomatik İstisna" olarak bir istisna tanımının yapılması gerekmektedir.

E-Devlet Özel Kod Tanımlama

←

↶

↷

→

📁

↓

⊗

+ 📄

👤

✎

LOG

📄

🔗

🔒

XMLS

KodTipAçıklama

1İstisna Kodları▼Diplomatik İstisna

Kod	Tip	Açıklama
>>1	İstisna Kodları	Diplomatik İstisna
332	İstisna Kodları	KDV Gecici 39.Madde

Diplomatik istisna olarak kesilmek istenen ebelgelerin Fatura Tipi : ISTISNA olacaktır ve kullanıcılarımızın belgenin toplamlar sekmesinden sağ tık menüsü ile açılan “Özel Matrah/İstisna Tip Atama” işlemi ile tanımlamış olduğu 001 istisna kodunu seçmeleri gerekecektir. Bu seçim yapıldığında belge üzerinde hesaplanmış olan konaklama vergisi tutarı 0 olarak güncellenecektir.

**SAYIN**

LOGO YAZILIM SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ



Özelleştirme No:	TR1.2
Senaryo:	TİCARİFATURA
Fatura Tipi:	İSTİSNA
Fatura No:	GIB2022000002805
Fatura Tarihi:	29-12-2022

ETTN: 5E8A9E11-780B-4506-8099-8FC1436A169E

[illegible]

Mal Hizmet Toplam Tutarı	1.000,00 TL
Toplam İskonto	0,00 TL
Hesaplanan KONAKLAMA VERGİSİ(%)	0,00 TL
Hesaplanan KDV(%8)	80,00 TL
Vergiler Dahil Toplam Tutar	1.080,00 TL
Ödenecek Tutar	1.080,00 TL