

Netsis Demirbaş KKEG Uygulaması

Demirbaşlarda KKEG uygulaması hakkında ayrıntılı bilgiye bu dokümandan ulaşılır.

9.0.27 seti ile birlikte binek oto amortismanlarına getirilen gider sınırlandırmaları kapsamında hesaplanmasının desteklenmesi ile birlikte demirbaş ekranlarında da geliştirmeler yapılmıştır. ÖTV ve KDV tutarı ilk ay gider olarak yazılabilmekte ya da maliyete eklenip amortisman tutarına dahil edilebilmektedir.

Netsis Demirbaş modülünde gider ve maliyetlerin takibi için yapılması gereken tanımlamalar aşağıdaki gibidir. Öncelikle "Parametre Girişi" ekranında sıfır araçların ÖTV ve KDV sinin gider yazıldığı, maliyet olarak takip edildiği ya da ikinci el araçlar için üst sınır bedellerinin tanımlandığı alanlar bulunmaktadır. Bu alanlara 7194 sayılı Kanun ile GVK madde 40/1., 5. ve 7. Bentleri ile GVK madde 68/4. ve 5.

Bentlerinde yapılan değişikle, kiraladıkları veya iktisap ettikleri binek otomobillerin giderlerinin vergi matrahı tespit edilirken indirim olarak dikkate alınmasında her yıl belirlenen kanuni üst sınır değerleri girilmelidir.

Parametre Girişi

GenelVeritabanı BilgileriDövizli MuhasebeKullanıcı Tanımlı Sahalar

☐ TL Muhasebe

☐ IAS29

☒ FAS52

Düzeltilme Tipi

Enf.Muh.Düz.Tipi

Döviz Çevrim

☐ Döviz Alış

☐ Döviz Satış

☐ Efektif Alış

☐ Efektif Satış

Düzeltilme Katsayı Dönemi

Amortisman Başlangıç Ayı

☒ Alınan Ay

☐ Sonraki Ay

Amortisman hesaplama günlük değerler üzerinden yapılsın ☐

Demirbaş ömrü günlük değer olarak sorulsun ☐

Sıfır Araç KDV+ÖTV Üst Sınır Bedeli (Gider)

440.000,00

Sıfır Araç KDV+ÖTV Üst Sınır Bedeli (Maliyet)

500.000,00

İkinci El Araç Üst Sınır Bedeli

950.000,00

Daha sonrasında "Masraf Kodu Muhasebe Hesapları Tanımlama" ekranında kanunen kabul edilmeyen giderler (KKEG) yani üst sınır değerini aşan gider tutarları için hangi muhasebe kodu ile takip edileceği bu ekranda "KKEG Hesabı" işaretlenerek belirlenmektedir. Temelset entegrasyonu var ise buradan KKEG hesabı tanımlanmalıdır.

Masraf Kodu Muhasebe Hesapları Tanımlama

Masraf Kodu 1 Masraf

Masraf Muhasebe Kodu 689-02-001 Ref. Kodu Proje Kodu

Demirbaş Masraf

Oran 100,000000

KKEG Hesabı ☒

Masraf Muhasebe Kodu	Ref. Kodu	Proje Kodu	Oran	KKEG Hesabı
255-01-001	deneme		100,000000	Hayır
>> 689-02-001			100,000000	Evet

Bu tanımlamaların dışında demirbaş bilgi kartında ilgili demirbaş için hangi senaryonun uygulanacağı "Binek Oto Uygulaması" alanından seçilerek "Kıstalyum" uygulaması işaretlenmelidir.

Demirbaş Bilgi Kartı

Alış Bilgileri Ek Bilgiler Demirbaş Bilgisi Amortisman Bilgileri Satış Bilgileri Zimmet Bilgileri

Demirbaş Kodu 001

Binek Oto (Gider)

Alış Tarihi 01.10.2023 Alış Belge No

Satıcı

Döviz Tipi 0 Döv.Alış Fiyatı 0,00

Alış Miktarı 1,00 Alış Fiyatı 450.000,00

Gayrimenkul ☐ Kıstalyum ☒

Yeniden Değ.Tabi Değer. Oranı 0

Amortisman Tabi ☒ Amortisman Pas Geçilsin ☐

Amortisman Tipi Normal ☒ Hızlı ☐ Amort.Oranı 20,000000

Resmi Belge No

Demirbaş Ömür Yılı Değiştirme

Yeni Ömür Yılı 0 Tarih 00.00.0000

Amort.Bitiş Yılı 2027 Ayı 12

Son İşlem Yılı Ayı 0

Detay Kodu Masraf Kodu 1

Grup Kodu

Rapor Kodu-1

Rapor Kodu-2

Rapor Kodu-3

Proje Kodu Fin.Kira.No

Teşvik No Teş.Sıra No 0

Binek Oto Uygulaması Sıfır Araç (Gider)

Hiçbiri

Sıfır Araç (Gider)

Sıfır Araç (Maliyet)

İkinci El Araç

Demirbaş Kodu	Demirbaş İsmi	Alış Tarihi	Alış Fiyatı	Alış Miktarı	A.Bel.No	Satıcı	Detay Kodu
>> 001	Binek Oto (Gider)	01.10.2023	450.000,00	1,00			

İlgili tanımlamalar gerçekleştirildikten sonra amortisman ayırma işlemi sonrası demirbaş bilgi kartı "Amortisman Bilgileri" sekmesinden KKEG olarak aylık amortisman bilgileri izlenebilmektedir.

Demirbaş Bilgi Kartı

Alış Bilgileri Ek Bilgileri Demirbaş Bilgisi Amortisman Bilgileri Satış Bilgileri Zimmet Bilgileri

Demirbaş Kodu 001 Binek Oto (Gider)

Sabit Kıymet Değeri	450.000,00	Düzeltilme Tipi	0	KKEG Top. Amort.	166,67
Toplam Amortisman	7.500,00	Devir Düzeltme Tarihi	00.00.0000	Kalan Değer(Pas Tutar Dahil)	442.500,00
Kalan Değer	442.500,00	Devir Düzelt. Tutar	0,00		
Kümüle Yıllık Amortisman	7.500,00	Devir Düz.Birik.Amort.	0,00		
Kümüle Fon	0,00	Düzeltilmiş Sabit Kıymet	0,00		
Pas Birikmiş Amortisman	0,00	Düz.Birik.Amortisman	0,00		
Devreden Amortisman	67.500,00	Düzeltilmiş Kalan Değer	0,00		

Eklenen Amortisman Tutarı	Yıllık Amort.	Değerlenen Yıl Amort.	Fon	Pas Yıl. Amort.	Düz.Sabit.Kıymet	Düz.Birik.Amort.	Düz.Yıllık Amort.	Pas	Devir	D.Oran	Düzeltilme	KKEG Ay Amort	Değerleme Durumu
7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 H	H	0,000000 H			166,67	Değerleme Yapılmadı

Amortisman ayırma işleminden sonra eğer masraf kodu tanımı ile muhasebe takibi sağlanıyor ise "Amortisman Hisse Muhasebeleştirme" sonrasında Temelset tarafında oluşan yevmiye fişinde tanımlı KKEG hesabında ilgili tutar ayrı olarak gösterilmektedir.

Yevmiye Fiş Girişi

Fiş Genel Bilgisi Fiş Detay

Fiş No 000000000000045 Tarih 31.10.2023 F.Tip Mahsup Yeni Fiş

Sıra No Hesap Kodu 4 | Borç / Alacak Borç Alacak

Açıklama 1 Açıklama 2 Evrak Tarihi 31.10.2023

Ref. Kod Proje Kodu Miktar KDV Vade Günü 0 Dövizli Mi

Tutar 0,00 Firma Döv.Tipi Firma Döviz Tutar Açıklama 3

Kaynak Belge Bilgileri

Belge Türü Kur 0

Belge No Döviz Kur Tarihi

Belge Tarihi 31.10.2023 Döviz Kuru Bilgisi

Uluslararası Para B. Döviz Kuru Açık. Bil.

Ödeme Türü

Muhasebe Tarihçe İzleme	Araya Satır Ekleme	Son Satır Kopyalama	Bakiye Kapatma						
Sıra No	Hesap Kodu	Hesap Adı	Açıklama 1	Borç / Alacak	Tutar	Miktar	Döviz Tip	Döviz Tutar	Firma D
1	391-000-018	aaa	2023Ekim AMORTISMAN HİSSE A		7.500,00	0,00000000	0	0,00	0
2	255-01-001	Demirbaş	2023Ekim AMORTISMAN HİSSE B		7.333,33	0,00000000	0	0,00	0
3	689-02-001	Demirbaş Masraf	2023Ekim AMORTISMAN HİSSE B		166,67	0,00000000	0	0,00	0

Bazı hesaplama örnekleri aşağıdaki gibidir.

Binek oto uygulaması Sıfır Araç (Gider) senaryosuna göre;

Demirbaş alış fiyatı: 450.000,00 TL

Sıfır araç gider sınır bedeli: 440.000,00 TL

$450.000,00 \times 0,20 = 90.000,00$ TL (Demirbaş Yıllık Amortismanı)

$90.000,00 / 12 = 7.500,00$ TL (Aylık Amortisman Tutarı)

$440.000,00 \times 0,20 = 88.000,00$ TL (KKEG Üst Sınır Üzerinden Hesaplanan Yıllık Amortisman Tutarı)

$90.000,00 - 88.000,00 = 2.000,00$ TL (Yıllık KKEG Gider Amortismanı)

$2.000,00 / 12 = 166,67$ TL (KKEG Aylık Amortisman Değeri)

$7.500,00 - 166,67 = 7.333,33$ TL (Gider Yazılabilen Amortisman Tutarı)

Binek oto uygulaması Sıfır Araç (Maliyet) ÖTV ve KDV'nin maliyete eklendiği senaryoya göre;

Demirbaş alış fiyatı: 520.000,00 TL (ÖTV ve KDV dahil)

Sıfır araç maliyet sınır bedeli: 500.000,00 TL

$520.000,00 \times 0,20 = 104.000,00$ TL (Demirbaş Yıllık Amortisman)

$104.000,00 / 12 = 8.666,00$ TL (Aylık Amortisman Tutarı)

$500.000,00 \times 0,20 = 100.000,00$ TL (KKEG Üst Sınır Üzerinden Hesaplanan Yıllık Amortisman Tutarı)

$104.000,00 - 100.000,00 = 4.000,00$ TL (Yıllık KKEG Maliyet Amortismanı)

$4.000,00 / 12 = 333,33$ TL (KKEG Aylık Amortisman Değeri)

$8.666,66 - 333,33 = 8.333,33$ TL (Maliyet Yazılabilen Amortisman Tutarı)