

Ambar Fişi Muhasebeleştirme İşleminde Enflasyon Farkının Oluşması

9.0.54.2 patchiyle birlikte Ambar Fişi Muhasebeleştirme işleminde enflasyon farkının da atılması desteklenmiştir. Ambar Çıkış Fişlerinin muhsabeleştirilebilmesi için Çıkış Yeri Masraf Merkezi seçilir.

Ambar Fişi Muhasebeleştirme işleminde enflasyon farkının da atılması için;

- Toplulaştırılmış Yöntem Uygulaması "Hiçbiri" seçili olmalıdır.
- Ambar Çıkış Fişi Çıkış Yeri Masraf Merkezi seçili olmalıdır.
- İlgili ay için Stok Döviz Çevrim çalıştırılmış olmalıdır.
- İlgili ay için Stok Enflasyon Düzeltme işlemi yapılmış olmalıdır.
- İlgili ay için Maliyet Oluşturma çalıştırılmış olmalıdır.

Örnek: Ay içinde girilmiş bir ambar çıkış fişinin muhasebeleştirilmesi adımıyla enflasyon farkının oluşması

Ambar Çıkış Fişi Çıkış Yeri Masraf Merkezi seçili olarak girilir.

Tarih	Fiş No	Tip	Fiyat	Girgi Miktarı	Çıkış Miktarı	Bakiye	Açıklama	Döviz Fiyatı	Döviz Tipi	Maliyet Fiyatı	Ünvan	İş
29.03.2024		A-Devir	0.00									
29.03.2024	DAT000000000005	C	100.00	10.00	5.00	10.00	DEVİR	5.00 TL	E	5.00		

Ay içi işlemler tamamlandıktan sonra Stok Döviz Çevrim işlemi çalıştırılır. Bu işlem tüm stok hareketlerinin firma döviz tipi ve firma döviz tutarı sahalarının güncellenmesini sağlar.

Stok Döviz Çevrimi ile firma döviz tipi ve tutarlarının oluşturulduktan sonra Stok Enflasyon Düzeltme çalıştırılabilir. Bu işlem ile ilgili hareketlerden hesaplanan enflasyon fark tutarı E tipli hareket olarak kayıtlara geçer. Bu işlemin doğru çalışması için endekslerin indirilmiş olması gerekir.

Stok Enflasyon Düzeltme

On Sorgulama Genel Kısıtlar Güncelleme

Yıl Kodu: 2024

Ay Kodu Aralığı: 01 01

Düzeltme Tipi: 7

Çevrim Türü: Döviz Alış

Subeler Dahil

İzlemler

Oku

Sakla

Göster

31.01.2024 Enflasyon endeksi 3.035,59

31.12.2023 Enflasyon endeksi 2.915,02

Taşıma katsayısı $3.035,59/2.915,02 = 1,04136$ olarak bulunur.

Giriş fiyatı ile endeks çarpılır ve enflasyon etkisindeki birim fiyata ulaşılır.

$100 * 1,04136 = 104,136$

Enflasyon etkisindeki birim fiyat giriş miktarıyla çarpılır ve enflasyon etkisindeki giriş tutarına ulaşılır.

$104,136 * 10 = 1041,36$

Enflasyon farkı; $1041,36 - (100 * 10) = 41,36$ olarak bulunur.

Stok Hareket Kayıtları

Stok Kodu: ENF

Tarih: 29.03.2024

Fig No: A- Devir

Fiyat: 0,00

Giriş: 0

Çıkış: 0

Depo: 0

Yapılandırma Kod: Yapılandırma Açıklama

Miktar: 0,00

Açıklama: Ambar figi enflasyon farkı

Plasiyer: 0,00

Proje Kodu: 0,00

Maliyet Fiyatı: 0,00

Tarih	Fig No	Tip	Fiyat	Giriş Miktarı	Çıkış Miktarı	Bakiye	Açıklama	Depo	Döviz Fiyatı	Döviz Tipi	Maliyet Fiyatı	Ph
31.01.2024	A		100,00	10,00	0,00	10,00	DEVİR	1	0,00 TL		0,00	
31.01.2024	E		0,00	0,00	0,00	10,00	DEĞERLEME	1	41,36 enf		0,00	
31.01.2024	CAT900000000005	C	100,00	0,00	5,00	5,00	5,00	1	0,00 TL		0,00	

Enflasyon etkisi Ocak ayına yedirildikten sonra maliyet oluşturma çalıştırılır.

Stok Hareket Kayıtları

Stok Kodu: ENF

Tarih: 29.03.2024

Fig No: A- Devir

Fiyat: 0,00

Giriş: 0

Çıkış: 0

Depo: 0

Yapılandırma Kod: Yapılandırma Açıklama

Miktar: 0,00

Açıklama: Ambar figi enflasyon farkı

Plasiyer: 0,00

Proje Kodu: 0,00

Maliyet Fiyatı: 0,00

Tarih	Fig No	Tip	Fiyat	Giriş Miktarı	Çıkış Miktarı	Bakiye	Açıklama	Depo	Döviz Fiyatı	Döviz Tipi	Maliyet Fiyatı	Ph
31.01.2024	A		100,00	10,00	0,00	10,00	DEVİR	1	0,00 TL		0,00	
31.01.2024	E		0,00	0,00	0,00	10,00	DEĞERLEME	1	41,36 enf		0,00	
31.01.2024	CAT900000000005	C	100,00	0,00	5,00	5,00	5,00	1	0,00 TL		100,00	

Reel maliyet 100 TL iken çıkış hareketi üzerinde sağ klik "Stok hareket Diğer Bilgiler" ekranından kontrol ettiğimizde

Firma Döviz Maliyetinde 104,14 enflasyon düzeltme tutarının dahil edildiği birim maliyeti görürüz.

Değer	Değer	Kod-1	
Net Fiyat	100,00	Kod-2	M
Brüt Fiyat	100,00	Lokal Depo Kodu	1
Maliyet Fiyatı	100,00	Promosyon Kodu	0
KDV Oranı	0,00	Plasiyer Kodu	
Şube	0	Hareket Açıklama	01
OTV	0,00	Hareket Tipi	C
Döviz		Sipariş No	
Döviz Tipi	0	Hareket Sıra No	1.320
Döviz Fiyatı	0,00	Ambar Kabul No	
Döviz Kuru	0	Düzeltilen Miktar	0,00
Firma Döviz Tipi	1	Fig No	DAT00000000000005
Firma Döviz Tutarı	104,14	Resmî Belge No	
Firma Döviz Maliyet	104,14		
Döviz Kuru	0,96		

Bu aşamadan sonra ambar fişi muhasebeleştirme yapabiliriz. İşlem sonrasında enflasyon etkisindeki maliyet ile reel maliyet arasındaki fark tutarı çıkış miktarı kadar enflasyon fark hesaplarını çalıştırır.

Ambar Fişi Muhasebeleştirme			
Ay	01	Yıl	2024
Gün	31		
Açıklama			
Grup Kodu	01		
Fig No Aralığı	01		
Ambar Fişleri Numaralarına Göre Kırımlı Olarak Aktarılan			
Şube Dahil			
Mamul Parçalaması Fişleri Dahil Edilsin			
Hesap Tipi	Alış Hesabı		
☐ Hammadde - Ambalaj - Ticari Mal ☐ Mamul - Yarı Mamul - Yan Ürün ☒ Hepsi			
<input checked="" type="button"/> Tamam İptal			

Oluşan fişte ;

Sıra No	Hesap Kodu	Hesap Adı	Açıklama 1	Borç / Alacak	Tutar	Miktar	Döviz Tipi	Döviz Tutar	Firma Döviz Tutar	Kayıt Şekli	Belge
1	770-01-001	genel yönetim giderleri	SARF	B	500,00	5,00	0	0,00	520,68	Düz	
2	770-01-001	genel yönetim giderleri	SARF	B	20,68	0,00	0	0,00	0,00	Düz	
3	153-01-001	TİCARİ MALLAR	SARF	A	500,00	5,00	0	0,00	520,68	Düz	
4	153-01-999	enf fark	SARF	A	20,68	0,00	0	0,00	0,00	Düz	

$100 * 5 = 500$ reel maliyet üzerinden hesaplanan çıkış tutarı Ambar Çıkış Fişinde seçilmiş olan masraf hesabı ve alış hesabını borç / alacak olacak şekilde çalışır.

Sıra No	Hesap Kodu	Hesap Adı	Açıklama 1	Borç / Alacak	Tutar	Miktar
1	770-01-001	genel yönetim giderleri	SARF	B	500,00	5,00
2	770-01-001	genel yönetim giderleri	SARF	B	20,68	0,00
3	153-01-001	TİCARİ MALLAR	SARF	A	500,00	5,00
4	153-01-999	enf fark	SARF	A	20,68	0,00

$[(\text{enflasyon etkisindeki birim maliyet} - \text{gerçek maliyet}) * \text{çıkış miktarı}]$ yani $(104,136 - 100) * 5 = 20,68$ düzeltilmiş maliyet ve reel maliyet arasındaki fark çıkış miktarı ile çarpılır ve masraf hesabı ile alış hesabının enflasyon fark hesabı borç/alacak çalışacak şekilde kapatılır.

Sıra No	Hesap Kodu	Hesap Adı	Açıklama 1	Borç / Alacak	Tutar	Miktar
1	770-01-001	genel yönetim giderleri	SARF	B	500,00	5,00
2	770-01-001	genel yönetim giderleri	SARF	B	20,68	0,00
3	153-01-001	TİCARİ MALLAR	SARF	A	500,00	5,00
4	153-01-999	enf fark	SARF	A	20,68	0,00