

Fason Faturalar

Fason faturası, fason iş yapan firma tarafından düzenlenen ve özel bir KDV uygulamasını içeren faturadır. Tekstil ve konfeksiyon sektöründe fason işler ile hurda metal alımlarında sorumluluk uygulamasına göre fason iş yaptıranlar, fason iş yapanın düzenlediği faturada belirtilen KDV tutarının 2/3'ünü, ödenecek verginin güvenliği açısından fason iş yapana ödemeyecek fakat aynı dönemdeki KDV beyannamesi ile beyan edip devlete ödemektedir.

Fason faturası bir hizmet faturasıdır. Fason fatura bilgileri **Hizmet Faturalarında** satır tipi **Fason** seçilerek kaydedilir. Raporlarda fason fatura bilgileri, KDV tevkifatı ve beyan edilecek KDV bilgileri ile listelenir. KDV tevkifatı ve beyan edilecek KDV bilgileri fatura satırlarında girilmiş olan miktara göre hesaplanır ve raporlanır.

Fason Faturalarının Muhasebeleştirilmesi

Fason faturaların muhasebeleştirilmesi için ilgili bağlantı kodları, Genel Muhasebe bölümünde Muhasebe Bağlantı Kodları seçeneği ile kaydedilir. Bağlantı kodları, KDV muhasebe kodları altında yer alan Alım Tevkifat ve ödeme tevkifat KDV Kodları seçenekleri kullanılır. İlgili bağlantı kodlarının verilmesinden sonra fason fatura hareketi şu şekilde muhasebeleşecektir.

Fason iş yaptıran için:

Net Tutar (B)

1/3 KDV (B) 191... İndirilecek KDV

2/3 KDV (B) 191... Sorumlu sıfatıyla ödenecek KDV

Net Tutar + 1/3 KDV (A)

2/3 KDV (A) 391.... Sorumlu sıfatıyla hesaplanan KDV

Fason iş yapan için:

Net Tutar + 1/3 KDV (B)

Net Tutar (A)

1/3 KDV (A) 391.... Hesaplanan KDV