

Verilen Serbest Meslek Makbuzu

Serbest meslek makbuzu, serbest meslek sahibinin mesleki faaliyetlerine ilişkin ve her türlü tahsilatları için düzenlediği belgedir.

Verilen serbest meslek makbuzu tahsilat işlemi gösteren bir belgedir. Verilen bir hizmet karşılığında kesilir. Makbuz bilgileri, Cari Hesap Fişleri menüsündeki Verilen Serbest Meslek Makbuzu ile kaydedilir. Verilen Serbest Meslek Makbuzu penceresinden kaydedilen bilgiler şunlardır:

- Pencerenin üst bölümünde fişe ait genel bilgiler yer alır.
- **Tarih** alanına günün tarihi öndeğer olarak gelir. Gerekirse değiştirilebilir.
- **Belge Numarası**, işleme ait belgenin numarasıdır.

Düzenleme Tarihi fişin düzenleme tarihidir. Düzenleme tarihi Form BA ve Form BS'de kullanılır. Form BA ve BS veri alma işlemi filtre seçeneklerinde Belge Düzenleme Tarihine Göre seçildiğinde fiş üzerindeki Düzenleme Tarihi dikkate alınır. e-Serbest Meslek Makbuzları için zorunlu alandır.

Özel Kod işlemleri gruplamakta kullanılan ikinci bir kodlama alanıdır. Özel kod raporlarda da filtre olarak kullanılır.

Makbuz Tipi: Kağıt ve **e-SMM** seçeneklerini içerir.

Kağıt: Firma ya da İşyeri e-Serbest Meslek Makbuzu kullanıcısı değilse, SMM makbuzları kâğıt tipinde oluşur.

e-SMM: Firma ya da İşyeri e-Serbest Meslek Makbuzu kullanıcısı ise, SMM makbuzları elektronik tipte ve durumu "Sunucuya Gönderilecek" olacak şekilde oluşur.

Hizmeti alan kişiye ait bilgiler, makbuz genel bilgilerinin alt kısmında yer alan alanlardan kaydedilir.

Kodu/Adı alanından hizmeti alan cari hesap seçilir. Cari hesap kartında yer alan **Ödeme Planı** ve **Adres** bilgisi ilgili alanlara otomatik olarak aktarılır. e-Serbest Meslek Makbuzları için Müşteri TCKN/VKN, Şahıs ise Ad/Soyad Tüzel ise Ticari Unvanı, Adres-İl, İlçe, Ülke bilgileri zorunludur.

Sözleşme No. alanından cari hesaba ait sözleşmeler listelenir. İlgili sözleşme seçilir. Bilgi amaçlıdır.

Eğer işlem konsolide mali tablolarda kullanılacaksa **Grup Şirket Hareketi** seçeneği işaretlenir. Fişte seçilen cari hesabın grup şirketine bağlı olması durumunda, bu alan otomatik olarak işaretlenir.

Makbuz Bilgileri

Meslek makbuzu için geçerli olacak **Stopaj Oranı** ve **Fon Payı Oranı** Makbuz Bilgileri kısmından kaydedilir.

Stopaj ve fon payı oranı öndeğerleri Finans Parametreleri'nden kaydedilir. Gerekirse değiştirilebilir.

Brüt Üzerinden KDV alanında, brüt toplam üzerinden işlem görecekt olan KDV oranı kaydedilir.

Tevkifat Oranı: İşlem için geçerli olacak tevkifat oranını belirtir. Tevkifat oranı öndeğeri Ticari Sistem Yönetimi / Finans Parametreleri'nde yer alan "Tevkifat Payı" ve "Tevkifat Paydası" satırlarından gelir. İstenirse değiştirilir.

Tevkifat Uygulanacak: Makbuzda tevkifat uygulanıp uygulanmayacağını belirtmek için kullanılan alandır.

Serbest meslek makbuzlarına tevkifat uygulanabilmesi için işlem bedelinin hesaplanan KDV ile birlikte 770,00 TL'yi geçmesi gerekir. Bu limit Ticari Sistem Yönetimi/Tanımlar menüsü altında yer alan Tevkifat Limitleri penceresinde tarihsel olarak kaydedilir.

Teminat Riskini Etkileyecek: Teminat bordrolarının kullanılması durumunda ilgili işlemin cari hesabın teminat riskini etkileyip etkilemeyeceği bu alanda belirtilir. Riski etkileyecekse alanda yer alan kutu işaretlenir.

Riski Etkileyecek: İşlemin cari hesap risk toplamlarını etkileyip etkilemeyeceğini belirlemek için kullanılır.

Pencerenin sağ tarafında yer alan **Brüt** ya da **Net Ücret** alanlarına işlem tutarı kaydedilir. Gelir Vergisi Stopajı, Fon Payı ve Brüt Üzerinden KDV alanlarında kaydedilen bilgilere göre toplamlar hesaplanır ve ilgili alanlara aktarılır.

Açıklama: İşleme ait genel açıklamadır.

Brüt Üzerinden KDV ve Toplam Alınan alanlarının hesaplaması tevkifat hesabına göre değişiklik gösterir.

Örnek

Tevkifat Uygulanmayacak:

Brüt Ücret= 1.000

KDV Oranı= 18

Brüt Üzerinden KDV= 180

Toplam Alınan Rakam= 1180

Tevkifat Uygulanacak:

Tevkifat Oranı= 2/3

Brüt Üzerinden KDV= 60 olarak hesaplanacak

Toplam Alınan Rakam= 1060