

# Vadeli Gelir Faiz Tahakkuklarını Muhasebeleştir

Vadeli gelir faiz tahakkuklarını muhasebeleştir, Mali Yatırım ve Vadeli Gelir tahakkuk kayıtlarının otomatik olarak oluşturulması için kullanılır. Belirlenen tarih aralığında vadeli gelir faiz tahakkuklarına ait muhasebe fişleri otomatik olarak oluşur. Muhasebe fişinde kullanılacak olan hesaplar, vadeli gelir türündeki banka hesabının muhasebe bağlantı kodlarında tanımlı Vadeli Gelir Tahakkuk bağlantısı üzerinden yönetilir.

Öndeğerler sekmesinde bulunan Muhasebe Fiş Türü alanından, işlem sonu oluşacak olan muhasebe fiş türü seçimi yapılır, seçim yapılması zorunlu alandır.

Tarih Aralığı seçiminde belirtilen aralığa göre tahakkuk kayıtları oluşur. Hesaplanan dönem sonu tahakkuk tarihi, tarih aralığı dışında kalıyorsa o dönem için tahakkuk kaydı oluşmaz.

Vadeli gelir faiz tahakkuklarını muhasebeleştir filtreleri şunlardır:

| Filtre                  | Değeri       |
|-------------------------|--------------|
| Mali Yatırım Kodu       | Grup/Aralık  |
| Mali Yatırım Açıklaması | Grup/Aralık  |
| Mali Yatırım Yetki Kodu | Grup/Aralık  |
| Mali Yatırım Özel Kodu  | Grup/Aralık  |
| Vade Açılış Tarihi      | Tarih Girişi |
| Organizasyonel Birim    | Grup/Aralık  |

Mali Yatırım Kodu/Açıklaması filtrelerinden sadece Vadeli Gelir türündeki mali yatırım kaynakları listelenir.

Tahakkuk muhasebeleştirme işlemi durumu sadece Yürürlükte olan Vadeli Gelir kayıtları üzerinde gerçekleşir. Muhasebe fişleri, organizasyonel birim bazında gruplanarak oluşur.

Dönem Sonu Tahakkuk Kaydı Muhasebe Fişi aşağıdaki şekilde oluşur:

| Hesap Bilgisi                                   | Borç             | Alacak           | Muhasebe Kodu Bağlantısı                                                                  |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vadeli Gelir<br>Gelir Tahakkukları              | Faiz<br>Tutarı   | -                | Vadeli Banka Hesabı /Muhasebe Bağlantı Kodları /Vadeli Gelir<br>Gelir Tahakkukları        |
| Faiz Gelirleri                                  | -                | Faiz<br>Tutarı   | Vadeli Banka Hesabı /Muhasebe Bağlantı Kodları /Faiz Gelirleri                            |
| Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar<br>Muhasebe Hesabı | Stopaj<br>Tutarı | -                | Vadeli Banka Hesabı /Muhasebe Bağlantı Kodları /Peşin Ödenen<br>Vergi ve Fonlar           |
| Vadeli Gelir Stopaj Gider<br>Tahakkukları       | -                | Stopaj<br>Tutarı | Vadeli Banka Hesabı /Muhasebe Bağlantı Kodları /Vadeli Gelir<br>Stopaj Gider Tahakkukları |

Muhasebe fiş satırlarına yansıtılacak tahakkuk tutarları şu şekilde hesaplanır; Vadeli Gelir Faiz Tahakkuk Tutarı = Vade Hareketi Tutarı \* Günlük Faiz Oranı \* Hesaplanan Gün.

Günlük Faiz Oranı: % Faiz Oranı /365

Hesaplanan Gün: Vade Hareketi Başlangıç Ayı Son Günü - Vade Hareketi Başlangıç Günü (Sonraki tahakkuk kayıtları için; [(Sıradaki ayın son günü) – (Sıradaki ayın ilk günü) + 1] )

Vade Hareketi tanımı Aynı Gün Valörlü şeklinde ise ilk ayın faiz tahakkuku hesaplanırken gün hesabına +1 eklenir.

$$\text{Vadeli Gelir Stopaj Tahakkuk Tutarı} = \text{Faiz Tahakkuk Tutarı} * \text{Stopaj Oranı}$$