

Kurumlar Geçici Vergi Beyannamesi

Kurumlar Geçici Vergi Beyannamesi beş bölümden oluşmaktadır; Genel Bilgiler, Matrah Bildirimi, Vergi Bildirimi, Düzenleme Bilgileri ve Ekler.

Genel Bilgiler: Beyannameye ait tanım bilgilerinin yer aldığı giriş bölümüdür. İdari bilgiler ile mükellefe ait bilgiler buradan girilir.

İdari bilgilerde beyanname dönemi seçilerek hangi döneme ait işlemlerin bildirileceği tanımlanır.

Geçici Vergi Dönemi ve Geçici Vergi Özel Hesap Dönemi Olmak Üzere iki adet dönem tipi mevcuttur.

Geçici vergi dönemi ile mali yıl başından başlayarak üçer aylık periyotlarda tanımlanan vergi dönemleri ifade edilir. Buna bağlı olarak çalışan dönem bilgisinde sıralanan 1.Dönem, 2.Dönem vb. üçer aylık periyotları ifade eder.

GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ (KURUMLAR) - 00000002

GENEL BİLGİLER MATRAH BİLDİRİMİ VERGİ BİLDİRİMİ DÜZENLEME BİLGİLERİ Ekler

NO. 00000002 İŞYERİ Hepsi

İDARİ BİLGİLER

VERGİ DAİRESİ ...

DÖNEM TİPİ Geçici Vergi Dönemi

DÖNEMİN BİTİŞ AYI Mart

Yılı 2018

DÖNEM 1.Dönem

MÜKELLEFİN

VERGİ KİMLİK NUMARASI ...

SOYADI (UNVANI) ... TC KİMLİK NO. ...

ADI (UNVANIN DEVAMI) KK DEVİR TİCARET SİCİL NO. ...

E-MAIL ADRESİ ...

İRTİBAT TELEFON NO. ... - ...

Matrah Bildirimi: Matrah bildirimi üç bölümden oluşur.

GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ (KURUMLAR) - 00000002

GENEL BİLGİLER MATRAH BİLDİRİMİ VERGİ BİLDİRİMİ DÜZENLEME BİLGİLERİ Ekler

ZARAR KAR

Ticari Bilanço Karı veya Zararı 1 ... 2 ...

Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler 3 ...

Zarar Olsa da İndirilecek İstisna ve İndirimler 4 ...

ZARAR OLSA DAHI İNDİRİLECEK İSTISNA VE İNDİRİMLER

TÜRÜ	TUTARI	AÇIKLAMA
7.1	7.1.1	

MAHSUP EDİLECEK GEÇMİŞ YIL ZARARLARI 5 ...

Kazancın Bulunması Halinde İndirilecek İstisna ve İndirimler

TÜRÜ	TUTARI	UNVAN
6.1	6.1.1	

KVK'NIN 32/A MAD.KAPSAMINDA İNDİRİMLİ KURUMLAR VERGİSİNE(GEÇİCİ VERGİYE) TABİ MATRAH ...

KVK'NIN 32/A MAD.KAPSAMINDA İNDİRİMLİ KURUMLAR VERGİSİNE(GEÇİCİ VERGİ) ORANI ...

KVK'NIN GEÇİCİ 4 MAD.KAPSAMINDA İNDİRİMLİ KURUMLAR VERGİSİNE(GEÇİCİ VERGİYE) TABİ MATRAH ...

KVK'NIN GEÇİCİ 4 MAD.KAPSAMINDA İNDİRİMLİ KURUMLAR VERGİ(GEÇİCİ VERGİ) ORANI ...

KVK'NIN GEÇİCİ 5 MAD.KAPSAMINDA İNDİRİMLİ KURUMLAR VERGİSİNE(GEÇİCİ VERGİYE) TABİ MATRAH ...

KVK'NIN GEÇİCİ 5 MAD.KAPSAMINDA İNDİRİMLİ KURUMLAR VERGİSİ(GEÇİCİ VERGİ) ORANI ...

İşletmeden Çekilen Enflasyon Düzeltmesi Farkları ...

KAYDET YAZGEÇ

İlk bölümde Ticari Bilanço Karı ve Zararı, Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler, Zarar Olsa da İndirilecek İstisna ve İndirimler ile mahsup edilecek Geçmiş Yıl Zararları ile ilgili tanımlamalar yer alır. Burada vergi bildiriminde bulunan kişi ya da kurumun durumuna göre tanımlamalar ve bunların çalışacağı hesaplar belirlenir. Tüm beyanname tanımlarında olduğu gibi ilgili alan üzerinde tıklanarak açılan pencereden hesap ya da tutar bilgisi girilir.

İkinci bölümde mevcut indirimler varsa türlerine göre seçilerek tanımlanabilir.

GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ (KURUMLAR) - 00000002

GENEL BİLGİLER MATRAH BİLDİRİMİ VERGİ BİLDİRİMİ DÜZENLEME BİLGİLERİ Ekler

Ticari Bilanço Karı veya Zararı 1 2

Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler 3

Zarar Olsa da İndirilecek İstisna ve İndirimler 4

MAHSUP EDİLECEK ZARAR

7.1

6.1

KVK'NIN 32/A

KVK'NIN 32/A

KVK'NIN GEÇİCİ

KVK'NIN GEÇİCİ

KVK'NIN GEÇİCİ

KOD AÇIKLAMA

101	Risturnlar (K.V.K.Mad. 5/1-d)
104	AR-GE İndirimi (K.V.K.Mad. 10/1-a)
106	AR-GE İndirimi (5746 s.Kanun.Mad.3)
454	AR-GE İndirimi (5746 s. Kanun Mad. 3/A)
455	Tasarım İndirimi (5746 s. Kanun Mad.3)
105	Sponsorluk Harcamaları (K.V.K.Mad. 10/1-b)
103	Bağış ve Yardımlar (K.V.K.Mad. 10/1-c)
107	Eğitim ve Sağlık Tesisleri, Gençlik Merkezleri, Gençlik ve İzci Kampları ile Yurt İnşaatlarına İlişkin Bağış ve Yardımlar (K.V.K.Mad. 10/1-d)
116	İbadethanelere ve Dini Tesislere Yapılan Bağış ve Yardımlar (K.V.K.Mad. 10/1-ç)
108	Kültür ve Turizm Amaçlı Bağış ve Yardımlar (K.V.K.Mad. 10/1-d)
151	Başbakanlıkça veya Bakanlar Kurulunca Bağlatılan Yardım Kampanyalarına Yapılan Bağış ve Yardımlar (K.V.K.Mad. 10/1-e)
110	Türkiye Kızılay Derneği ile Türkiye Yeşilay Cemiyetine Yapılan Nakdi Bağış ve Yardımlar (K.V.K.Mad. 10/1-f)
111	VUK 325/A'ya Göre Girişim Sermayesi Fonu Olarak Ayrılan Tutarlar (KVK Mad. 10/1-g)
112	Sağlık hizmetlerine ilişkin indirim (K.V.K. Mad. 10/1-ğ)

SEÇ KAPAT

Üçüncü bölümde de İşletmeden çekilen enflasyon düzeltme farkları ile KVK kapsamındaki indirim rakamlarına ait tanımlamalar girilir.

GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ (KURUMLAR) - 00000002

GENEL BİLGİLER MATRAH BİLDİRİMİ VERGİ BİLDİRİMİ DÜZENLEME BİLGİLERİ Ekler

Ticari Bilanço Karı veya Zararı 1 ZARAR KAR 2

Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler 3

Zarar Olsa da İndirilecek İstisna ve İndirimler 4

ZARAR OLSA DAHI İNDİRİLECEK İSTİSNA VE İNDİRİMLER

TÜRÜ	TUTARI	AÇIKLAMA
7.1	7.1.1	

MAHSUP EDİLECEK GEÇMİŞ YIL ZARARLARI 5

Kazancın Bulunması Halinde İndirilecek İstisna ve İndirimler

TÜRÜ	TUTARI	UNVAN
6.1	6.1.1	

KVK'NIN 32/A MAD.KAPSAMINDA İNDİRİMLİ KURUMLAR VERGİSİNE(GEÇİCİ VERGİYE) TABİ MATRAH

KVK'NIN 32/A MAD.KAPSAMINDA İNDİRİMLİ KURUMLAR VERGİSİNE(GEÇİCİ VERGİ) ORANI

KVK'NIN GEÇİCİ 4 MAD.KAPSAMINDA İNDİRİMLİ KURUMLAR VERGİSİNE(GEÇİCİ VERGİYE) TABİ MATRAH

KVK'NIN GEÇİCİ 4 MAD.KAPSAMINDA İNDİRİMLİ KURUMLAR VERGİ(GEÇİCİ VERGİ) ORANI

KVK'NIN GEÇİCİ 5 MAD.KAPSAMINDA İNDİRİMLİ KURUMLAR VERGİSİNE(GEÇİCİ VERGİYE) TABİ MATRAH

KVK'NIN GEÇİCİ 5 MAD.KAPSAMINDA İNDİRİMLİ KURUMLAR VERGİSİ(GEÇİCİ VERGİ) ORANI

İşletmeden Çekilen Enflasyon Düzeltmesi Farkları

KAYDET VAZGEÇ

Vergi Bildirimi:

GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ (KURUMLAR) - 00000002

GENEL BİLGİLER MATRAH BİLDİRİMİ VERGİ BİLDİRİMİ DÜZENLEME BİLGİLERİ Ekler

ÖNCEKİ DÖNEMLERDE HESAPLANAN GEÇİCİ VERGİ 8

Mahsup Edilecek Yabancı Ülkelerde Ödenen Vergi Tutarı

MAHSUP EDİLECEK TEVKİFAT TUTARI 9

Sonraki Döneme Devreden Yabancı Ülkelerde Ödenen Vergi Tutarı

Sonraki Döneme Devreden Tevkifat Tutarı

10 KAZANCIN TESPİT YÖNTEMİ Bilanço

11 BİLANÇO TİPİ Bankalar

Vergi bildirimi bölümünde girilen başlıklar şunlardır:

- Önceki dönemlerde hesaplanan geçici vergi.
- Mahsup edilecek yabancı ülkelerdeki ödenen vergi tutarı.
- Mahsup edilecek tevkifat tutarı.
- Sonraki döneme devreden yabancı ülkelerde ödenen vergi tutarı.
- Sonraki döneme devreden tevkifat tutarı.
- Kazancın tespit yöntemi.
- Bilanço tipi.

10 KAZANCIN TESPİT YÖNTEMİ

11 BİLANÇO TİPİ

Bilanço
Bilanço
İşletme Hesabı Özeti
Dar Mükellef Ulaştırma Kurumu Hasılat Defteri

Bilanço tipi seçeneği kazancın tespit yöntemine göre çalışmaktadır. Eğer kazancın tespit yöntemi bilanço seçilmiş ise bilanço tipi seçeneği açılır ve seçim yapılır.

Bilanço Tipleri şunlardır:

- Bankalar.
- Sigorta şirketleri.
- Tek düzen hesap planı.
- Katılım bankaları.
- Yatırım fonları.
- Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman şirketleri.

Yine kazancın tespiti yöntemi ekler bölümü ile ilişkili çalışır. Burada seçilen türe göre ekler bölümünde bilgi girişi yapılır.

10 KAZANCIN TESPİT YÖNTEMİ

11 BİLANÇO TİPİ

Bilanço

Bankalar
Bankalar
Sigorta Şirketleri
Tek Düzen Hesap Planı(Aracı Kur. ve Halka Açık Şirk. Dahil)
Katılım Bankaları
Yatırım Fonları
Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketleri

Düzenleme Bilgileri:

Beyannameyi düzenleyen bilgilerinin girildiği bölümdür.

GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ (KURUMLAR) - 00000002

GENEL BİLGİLER MATRAH BİLDİRİMİ VERGİ BİLDİRİMİ DÜZENLEME BİLGİLERİ Ekler

BEYANNAMENİN HANGİ SIFATLA VERİLDİĞİ

Mükellef

VERGİ KİMLİK NUMARASI

SOYADI (UNVANI) TC KİMLİK NO.

ADI (UNVANIN DEVAMI) EĞİTİM FİRMASI TİCARET SİCİL NO.

E-MAİL ADRESİ

İRTİBAT TELEFON NO.

BEYANNAMEYİ DÜZENLEYEN

VERGİ KİMLİK NUMARASI

SOYADI (UNVANI) TC KİMLİK NO.

ADI (UNVANIN DEVAMI) TİCARET SİCİL NO.

E-MAİL ADRESİ

İRTİBAT TELEFON NO.

BEYANNAME GÖNDEREN SM / SMMM / YMM

VERGİ KİMLİK NUMARASI

SOYADI (UNVANI) TC KİMLİK NO.

ADI (UNVANIN DEVAMI) ODA SİCİL NO.

E-MAİL ADRESİ

İRTİBAT TELEFON NO.

YMM BİLGİLERİ

VERGİ KİMLİK NUMARASI

SOYADI (UNVANI) TC KİMLİK NO.

ADI (UNVANIN DEVAMI) ODA SİCİL NO.

E-MAİL ADRESİ

İRTİBAT TELEFON NO.

KAYDET VAZGEÇ

Ekler:

Ekler sekmesinde girilecek başlık bilgileri şunlardır:

- Fatura Bilgileri.
- Dar Mükellef Ulaştırma Kurumu Hasılat Defteri.
- İşletme Hesap Özeti.
- Gelir Tablosu.

GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ (KURUMLAR) - 00000002

GENEL BİLGİLER MATRAH BİLDİRİMİ VERGİ BİLDİRİMİ DÜZENLEME BİLGİLERİ Ekler

FATURA BİLGİLERİ DAR MÜKELLEF ULAŞTIRMA KURUMU HASILAT DEFTERİ İŞLETME HESAP ÖZETİ GELİR TABLOSU

12 -FATURA BİLGİLERİ

	MERKEZ / ŞUBE	FATURA ÇEŞİTLERİ	MATBAA / NOTER T.C. KİM...	MATBAA / NOTER VERGİ ...	FATURA TA.
12.1		Seçiniz			

Fatura bilgileri sekmelerindeki veri girişleri bağımsız olarak yapılır.

Fatura Bilgileri sekmesinde faturaya ait bilgiler girilir.

- Merkez / Şube
- Fatura Çeşitleri

- Matbaa / Noter T.C. Kimlik No
- Matbaa / Noter Vergi Kimlik No
- Fatura Tarihi
- Fatura Seri-Sıra No
- Alıcı T.C. Kimlik No
- Alıcı Vergi Kimlik No
- Tutarı (KDV Dahil)

Ekler sekmesindeki diğer alanlar Vergi Bildirimi sekmesindeki veri girişine bağlı çalışır. Vergi Bildirimi sekmesinde Kazancın Tespit Yöntemi "Dar Mükellef Ulaştırma Kurumu Hasılat Defteri" seçilmiş ise Ekler sekmesindeki "Dar Mükellef Ulaştırma Kurumu Hasılat Defteri" sekmesi doldurulmalıdır.

GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ (KURUMLAR) - 00000003

GENEL BİLGİLER MATRAH BİLDİRİMİ **VERGİ BİLDİRİMİ** DÜZENLEME BİLGİLERİ Ekler

ÖNCEKİ DÖNEMLERDE HESAPLANAN GEÇİCİ VERGİ 8

Mahsup Edilecek Yabancı Ülkelerde Ödenen Vergi Tutarı

MAHSUP EDİLECEK TEVKİFAT TUTARI 9

Sonraki Döneme Devreden Yabancı Ülkelerde Ödenen Vergi Tutarı

Sonraki Döneme Devreden Tevkifat Tutarı

10 KAZANCIN TESPİT YÖNTEMİ Dar Mükellef Ulaştırma Kurumu Hasılat Defteri

11 BİLANÇO TİPİ

GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ (KURUMLAR) - 00000003

GENEL BİLGİLER MATRAH BİLDİRİMİ **VERGİ BİLDİRİMİ** DÜZENLEME BİLGİLERİ Ekler

FATURA BİLGİLERİ **DAR MÜKELLEF ULAŞTIRMA KURUMU HASILAT DEFTERİ** İŞLETME HESAP ÖZETİ GELİR TABLOSU

18-DAR MÜKELLEF ULAŞTIRMA KURUMU HASILAT DEFTERİ

		TOPLAM HASILAT T...	ULAŞTIRMA TÜRÜ	ORTAK EMSAL NİSPETİ
18.1	18.1.1			

Kazancın Tespit Yöntemi "İşletme Hesabı Özeti" seçilmiş ise Ekler sekmesinde yer alan İşletme Hesap Özeti sekmesine veri girişi yapılmalıdır.

GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ (KURUMLAR) - 00000003

GENEL BİLGİLER MATRAH BİLDİRİMİ VERGİ BİLDİRİMİ DÜZENLEME BİLGİLERİ Ekler

ÖNCEKİ DÖNEMLERDE HESAPLANAN GEÇİCİ VERGİ 8

Mahsup Edilecek Yabancı Ülkelerde Ödenen Vergi Tutarı

MAHSUP EDİLECEK TEVKİFAT TUTARI 9

Sonraki Döneme Devreden Yabancı Ülkelerde Ödenen Vergi Tutarı

Sonraki Döneme Devreden Tevkifat Tutarı

10 KAZANCIN TESPİT YÖNTEMİ İşletme Hesabı Özeti

11 BİLANÇO TİPİ

GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ (KURUMLAR) - 00000003

GENEL BİLGİLER MATRAH BİLDİRİMİ VERGİ BİLDİRİMİ DÜZENLEME BİLGİLERİ Ekler

FATURA BİLGİLERİ DAR MÜKELLEF ULAŞTIRMA KURUMU HASILAT DEFTERİ İŞLETME HESAP ÖZETİ GELİR TABLOSU

19-İŞLETME HESAP ÖZETİ

	TEŞEBBÜS VEYA ORTAKLIĞI...		GİDER DÖNEM BAŞI EMTİA ...		GİDER DÖNEM İÇİNDE SAT
19.1		19.1.1		19.1.2	

Kazancın Tespit Yöntemi "Bilanço" seçilmiş ise Ekler sekmesindeki Gelir tablosu seçeneklerinden Bilanço Tipine uygun olan alanlara veri girişi yapılır.

10 KAZANCIN TESPİT YÖNEMİ

Bilanço

11 BİLANÇO TİPİ

Bankalar

Bankalar

Sigorta Şirketleri

Tek Düzen Hesap Planı(Aracı Kur. ve Halka Açık Şirk. Dahil)

Katılım Bankaları

Yatırım Fonları

Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketleri

GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ (KURUMLAR) - 00000003

GENEL BİLGİLER MATRAH BİLDİRİMİ VERGİ BİLDİRİMİ DÜZENLEME BİLGİLERİ Ekler

FATURA BİLGİLERİ DAR MÜKELLEF ULAŞTIRMA KURUMU HASILAT DEFTERİ İŞLETME HESAP ÖZETİ GELİR TABLOSU

BANKA SİGORTA TEK DÜZEN HESAP PLANI KATILIM BANKALARI Yatırım Fonları FİNANSAL KİRALAMA,FAKTORİNG

30-BANKA SOLO GELİR TABLOSU

	AÇIKLAMA		CARİ DÖNEM
30.1	I. FAİZ GELİRLERİ	30.1.1	
30.2	1.1 Kredilerden Alınan Faizler	30.2.1	
30.3	1.2 Zorunlu Karşılıklardan Alınan Faizler	30.3.1	
30.4	1.3 Bankalardan Alınan Faizler	30.4.1	
30.5	1.4 Para Piyasası İşlemlerinden Alınan Faizler	30.5.1	
30.6	1.5 Menkul Değerlerden Alınan Faizler	30.6.1	
30.7	1.5.1 Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklardan	30.7.1	
30.8	1.5.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan FV	30.8.1	
30.9	1.5.3 Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan	30.9.1	

37-BANKA DİPNOT

	DİPNOT AÇIKLAMASI
37.1	