

Gelecek Aylara Ait Gelir ve Gider Dağılımı

Gelecek aylara ait gelir ve gider dağılımı toplu işlemi Genel Muhasebe işlemler menüsü altında yer alır. Filtrede seçilecek dağıtım tipine göre işlem yapılan ay için Gelecek Aylara Ait Giderler/Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Hizmet Hesabı arasında mahsup kayıtları oluşturulur. Gelecek aylara ait gelir ve gider dağılımı işleminin filtre seçenekleri şunlardır:

Filtre	Değeri
Hesaplama Tarihi	Tarih Girişi
Dağıtım Tipi	Gelirler / Giderler
Dağıtım Yapılacak Ay	Ay Seçimi
Hizmet Kodu	Grup / Aralık
Hizmet Açıklaması	Grup / Aralık
Hizmet Özel Kodu	Grup / Aralık
Fatura Tarihi	Başlangıç / Bitiş
Fatura Özel Kodu	Grup / Aralık
İşyeri	Grup / Aralık
Bölüm	Grup / Aralık

Filtrelerdeki İşlem Türü seçimine göre Satınalma Faturaları ya da Satış Faturaları listelenerek seçilir. Dağıtım tipine göre işlem seçenekleri şu şekildedir; Hizmet Gider Hesabına Dağıtım, Gelecek Aylara Ait Gider Hesabına Dağıtım, Hizmet Gelir Hesabına Dağıtım ve Gelecek Aylara Ait Gelir Hesabına Dağıtım.

Hizmet Gider Hesabına Dağıtım Örneği

İşlem Tarihi: 21.05.2019

Açıklama: Mayıs 2019 Gider Mahsuplaştırma

Dağıtım İşlem Türü: Hizmet Gider Hesabına Dağıtım

Filtreden geçen Gelecek Aylara Ait Gider Hesap Hareketi

Fatura No: 00001

Fatura Tarihi: 21.04.2019

Hizmet Tutarı: 1200 TL

Gider Dağıtım Süresi: 12 Ay

“Gelecek Aylara Ait Giderler-Mayıs” hesap bilgisi, muhasebe bağlantı kodlarına eklenen Gelecek Aylara Ait Giderler hesap tanımlarından ilgili ay için alınır. “Hizmet” hesap bilgisi ilgili muhasebe hareketi üzerinden kaynak fiş satırındaki Hizmet kartı için geçerli muhasebe bağlantı kodundaki ya da hizmeti kartı üzerindeki tanımlı muhasebe kodundan alınır.

Daha önce toplu işlemdeki Öndeğer Fiş Tarihi ayında Gider Hesabına Dağıtım yapılmamışsa; Mayıs 2019 tarihine ait bağlantı kodlarındaki gider hesabının, Mayıs 2019 dönemine ait gider dağıtımı yapılmamış muhasebe fiş satırı hizmet faturası bağlantısı bazında bulunur. Gider dağıtımı için bu hesabın Mayıs 2019 dönemine ait borç tutarı ters çevrilerek Alacak satırına, ilgili hizmet kartının içindeki ya da muhasebe bağlantı kodundaki muhasebe hesabına da bu tutarın aynısı Borç satırı olarak yazılarak bu hizmet faturasına ait Mayıs 2019 gider dağıtımı yapılır.

Filtreden geçen tüm Satınalma Faturaları için işlem tamamlandıktan sonra 4 tür kodlu Mahsup Fişi oluşur.

Toplu İşlem Öndeğer Fiş Tarihi ayın hangi günü olursa olsun işleme ilgili tarihteki ayın ilk günü girer.
Toplu işlem öndeğer fiş tarihi, oluşturulacak Muhasebe Fişi İşlem Tarihi bilgisini günceller.

Gelecek Aylara Ait Giderler Hesabına Dağıtım Örneği

Gelecek Aylara Ait Giderler Hesabına Dağıtım toplu işlemi, mali yılın başında, Alınan Hizmet Faturasının kalan dağıtım ayı kadar gelecek yıllar hesabından yeni dönem gelecek aylar gider hesaplarına aylık olarak aktarılması işlemidir.

Fiş Tarihi: 10.01.2020
Açıklama: 2020 yılı Gider Dağıtım
İşlem: Gelecek Aylara Ait Gider Hesabına Dağıtım

Filtreden geçen Gelecek Yıllara Ait Gider Hesap Hareketi

Fatura No: 00001
Hizmet Tutarı: 1200 TL
Fatura Tarihi: 21.04.2019
Gider Dağıtım Süresi : 12 Ay

Muhasebe Bağlantı Kodları içerisinde tanımlı Gelecek Yıllara Ait Giderler hesapları için yapılan muhasebe hareketleri arasından toplu işlem parametrelerinde seçili Fiş Tarihi yılındaki muhasebe hareketleri için; Gelecek Aylara Ait Giderler Hesabı Muhasebe Fişi Borç Satırı: $(300 / 3 = 100)$ Alınan hizmet faturası üzerinde kalan dağıtım ay sayısı $12 - 9 = 3$ ve Gelecek Yıllara Ait Giderler Hesabı Muhasebe Fişi Alacak Satırı: 300

Hesap Kodu	Adı	Borç	Alacak
180.01	Gelecek Aylara Ait Giderler Ocak	100	
180.02	Gelecek Aylara Ait Giderler Şubat	100	
180.03	Gelecek Aylara Ait Giderler Mart	100	
280	Gelecek Yıllara Ait Giderler		300

2020 yılı geldiğinde Ocak ayı için bu hizmet faturasında yukarıdaki Ocak ayı satırına ait gider için Hizmet Gider Hesabına Dağıtım işlemi yapılarak, hizmet gider dağıtımı tamamlanır. Diğer satırlar için sırasıyla 2020 Şubat ve Mart ayları için aynı süreç uygulanır.

Hesap Kodu	Adı	Borç	Alacak
180.01	Gelecek Aylara Ait Giderler Ocak		100
770	Genel Yönetim Giderleri	100	

Hizmet Gelir Hesabına Dağıtım Örneği

İşlem Tarihi: 21.05.2019

Açıklama: Mayıs 2019 Gelir Dağıtımı

Dağıtım İşlem Türü: Hizmet Gelir Hesabına Dağıtım

Filtreden geçen Gelecek Aylara Ait Gelir Hesap Hareketi

Fatura Tarihi: 21.04.2019

Hizmet Tutarı: 1200 TL

Gelir Dağıtım Süresi : 12 Ay

Yapılacak İşlem

“Gelecek Aylara Ait Gelirler-Mayıs” hesap bilgisi, muhasebe bağlantı kodlarına eklenen Gelecek Aylara Ait Gelirler hesap tanımlarından ilgili ay için alınır.

“Hizmet” hesap bilgisi ilgili muhasebe hareketi üzerinden kaynak fiş satırındaki Hizmet kartı için geçerli muhasebe bağlantı kodundaki ya da hizmeti kartı üzerindeki tanımlı muhasebe kodundan alınır.

Daha önce Toplu İşlemdeki Öndeğer Fiş Tarihi ayında Gider Hesabına Dağıtım yapılmamışsa; Mayıs 2019 tarihine ait bağlantı kodlarındaki gelir hesabının, Mayıs 2019 dönemine ait gelir dağıtımı yapılmamış muhasebe fiş satırı hizmet faturası bağlantısı bazında bulunur. Gelir dağıtımı için bu hesabın Mayıs 2019 dönemine ait alacak tutarı ters çevrilerek **borç satırına**, ilgili hizmetin kartının içindeki ya da muhasebe bağlantı kodundaki muhasebe hesabına da bu tutarın aynısı **alacak** satırına yazılarak bu hizmet faturasına ait Mayıs 2019 gelir dağıtımı yapılır.

Filtreden geçen tüm Verilen Hizmet Faturaları için işlem tamamlandıktan sonra 4 tür kodlu Mahsup Fişi oluşturulur.

Alan	Açıklama		
Fiş No	0001		
Tarih	1.05.2019		
Düzenleme Tarihi	1.05.2019		
Hesap Kodu	Hesap Açıklaması	Borç	Alacak
380.05	Gelecek Aylara Ait Gelirler - Mayıs	100	
649	Diğer Olağan Gelir ve Karlar Hesabı		100

Toplu İşlem Öndeğer Fiş Tarihi ayın hangi günü olursa olsun işleme ilgili tarihteki ayın ilk günü girer. Toplu işlem öndeğer fiş tarihi, oluşturulacak Muhasebe Fişi İşlem Tarihi bilgisini günceller.

Gelecek Aylara Ait Gelir Hesabına Dağıtım Örneği

Gelecek Aylara Ait Gelirler Hesabına Dağıtım toplu işlemi, mali yılın başında, Verilen Hizmet Faturasının kalan dağıtım ayı kadar gelecek yıllar hesabından yeni dönem gelecek aylar gelir hesaplarına aylık olarak aktarılması işlemidir.

İşlem Tarihi: 21.05.2019

Açıklama: Mayıs 2019 Gelir Dağıtımı

Dağıtım İşlem Türü: Hizmet Gelir Hesabına Dağıtım

Filtreden geçen Gelecek Aylara Ait Gelir Hesap Hareketi

Fatura Tarihi: 21.04.2019

Hizmet Tutarı: 1200 TL

Gelir Dağıtım Süresi : 12 Ay

Muhasebe Bağlantı Kodları içerisinde tanımlı Gelecek Yıllara Ait Gelirler hesapları için yapılan muhasebe hareketleri arasından toplu işlem parametrelerinde seçili Fiş Tarihi yılındaki muhasebe hareketleri için;

Gelecek Aylara Ait Gelirler Hesabı Muhasebe Fişi Alacak Satırı: $(300 / 3 = 100)$ hizmet faturası üzerinde kalan dağıtım ay sayısı $12 - 9 = 3$ ve Gelecek Yıllara Ait Giderler Hesabı Muhasebe Fişi Borç Satırı: 300 olduğu fiş oluşturulur.

Alan	Açıklama		
Fiş No	0002		
Tarih	1.01.2020		
Düzenleme Tarihi	1.01.2020		
Hesap Kodu	Hesap Açıklaması	Borç	Alacak
480.01	Gelecek Yıllara Ait Gelirler	300	
380.01	Gelecek Aylara Ait Gelirler - Ocak		100
380.01	Gelecek Aylara Ait Gelirler - Şubat		100
380.01	Gelecek Aylara Ait Gelirler - Mart		100

2020 yılı mali döneminin başında, gelecek yıllara dağıtılmış gelir tutarları gelecek aylara dağıtımı yapıldıktan sonra Hizmet Gelir Hesabına Dağıtım adımı uygulanır.