

# Tevkifat Uygulaması

KDV tevkifatı uygulaması, teslim edilen mal veya hizmet bedeli üzerinden hesaplanan KDV'nin, teslim veya hizmeti yapanlar tarafından değil, bu işlemlere muhatap olanlar tarafından kısmen veya tamamen vergi sorumlusu sıfatıyla beyan edilip ödenmesidir.

Bu kapsamda programda malzeme kartı seçilerek yapılan sipariş, irsaliye ve fatura işlemlerinde tevkifat uygulaması gerçekleştirilebilir. Malzeme kartlarında genel bilgiler sekmesinde yer alan tevkifat uygulansın kutucuğu işaretlenerek ürünün KDV tevkifatına tabi olduğu belirtilmelidir. Yine aynı bölümde satınalma ve satış için tevkifat oranları malzeme kartına özel olarak girilecek şekilde tanımlamalar yer alır.

Kodu

TEVKİFATLI

Açıklaması

TEVKİFATLI

Açıklama 2

Açıklama 3

Müşteriler/Tedarikçiler

E-Mağaza

Satınalma/Satış Fiyatları

Market

Dış Ticaret Bilgileri

Genel Bilgiler

Izleme ve Sıralama

Birimler

Alternatifler

Malzeme Özellikleri

Muhasebe Hesapları

Ödeme Şekli

Ek Vergi Kodu

Erişim Bilgileri

☒ E-İş Ortamında Erişilebilir

☐ E-Mağazada Erişilebilir

☒ Satış Noktalarında Erişilebilir

☐ Stok Yeri Takibi Yapılacak

☐ Varyantlı

Kullanım Yeri

☒ Malzeme Yönetimi

☒ Satınalma

☒ Satış ve Dağıtım

☐ Paket

☐ Araç

☐ Özel Matrah Uygulansın

☐ Çoklu Ek Vergi

GTİP Kodu

İhracat Kategori No.

☒ Tevkifat Uygulansın

Satış Tevkifat Oranı

2 / 3

Satınalma Tevkifat Oranı

2 / 3

ISO No.

Üretim Yeri

Üretim Girdi Seviyesi

Konsolidasyon Kodu

Dağıtım Puanı

Ort. Stokta Kalma Süresi

Proje Kodu

Kaydet

Vazgeç

Tevkifat uygulaması gerçekleştirilirken bir alt sınır kanun ile baz alındığından programlarımızda tevkifat limiti ve geçerlilik tarihi tanımlamasının da yapılması gerekir. Ticari Sistem Yönetimi-Tanımlar-Tevkifat Limitleri başlığı altında tanımlamalar yapılabilir.

Tevkifat limiti penceresinde ekle işlemi ile limit kontrolünün yapılacağı geçerlilik tarihi için başlangıç ve bitiş bilgileri ile limit rakamı girilmelidir.

Tevkifatlı ürüne ait işlemlerde burada girilen limit bilgisi dahilinde tutar kontrolü yapılır ve bu limitin altındaki rakamlarda tevkifat uygulaması gerçekleştirilmez.



(08) Toplan Satış Faturasası - 0000000000000191

Fatura Detaylar Detaylar II

**Cari Hesap Bilgileri**

Fatura No. 0000000000000191  
Tarih 18.12.2018  
Zaman 10:33:05  
Belge No.  
Düzenleme Tarihi 18.12.2018  
Özel Kod  
Kodu 1  
Unvanı 1  
Ödemeler  
Ticari İşlem Grubu  
Satış Elemanı Kodu 1  
Yetki Kodu  
İşyeri 000, Merkez  
Bölüm 000, Merkez  
Fabrika 000, Merkez  
Ambar 000, Merkez  
Fatura Tipi Kağıt Fatura  
Proje Kodu

| Tür       | Kodu       | Açıklama   | Miktar | Birim | Birim Fiyat | Açıklama2 | KDV(%) | Varyant Kodu | Tevk. Pay | Tevk. R... | Varyant Açıkl. |
|-----------|------------|------------|--------|-------|-------------|-----------|--------|--------------|-----------|------------|----------------|
| 1 Malzeme | TEVKİFATLI | TEVKİFATLI | 1      | ADET  | 1.000,00    |           | 18     |              | 2         | 3          |                |
| 2 İndirim | (İndirim)  |            |        | Brut  |             |           |        |              | 0         | 0          |                |

**Kullanılacak Para Birimi**

**Genel**  
☒ Raporlama Döviz  
☐ İşlem Döviz  
☐ EURO

**Satırlar**  
☒ Yerel Para Birimi  
☐ Raporlama Döviz  
☐ İşlem Döviz  
☐ EURO  
☐ Fiyatlandırma Döviz

**Yerel Para Birimi Raporlama Döviz**

|                 |          |  |
|-----------------|----------|--|
| Toplam Masraf   |          |  |
| Toplam İndirim  |          |  |
| Toplam          | 1.000,00 |  |
| Toplam Ek Vergi |          |  |
| Toplam KDV      | 60,00    |  |
| Net             | 1.060,00 |  |

Kayıdet Vazgeç

Malzeme kartlarında olduğu gibi hizmetler içinde tevkifat uygulaması yapılabileceğinden programda hizmet kartında tevkifat uygulansın kutucuğu işaretlenerek işlemlerin gerçekleştirilmesi mümkündür. Hizmet kartı içinde uygulanacak tevkifatın oranı karttan girilir.

**Verilen Hizmet - HİZMET**

Hizmet Kodu HİZMET  
Açıklama  
Statüsü Kullanımda  
Açıklama 2  
Özel Kod  
Yetki Kodu  
Ek Vergi Kodu  
Özel Kod2  
Özel Kod3  
Özel Kod4  
Özel Kod5  
Ödeme Şekli  
Proje Kodu  
Dağıtım Tipi Malzeme Bedeli  
**KDV Oranı (%)**  
Satış 18 İade 18  
☒ Tevkifat Uygulansın 9 / 10  
☐ Kur Farkı  
Tevkifat Kodu  
Hizmet Grubu Kodu  
☒ Maliyeti Etkiler  
☐ Satış Noktalarında Erişilebilir  
☐ Beyannameden Muaf  
☐ Çoklu Ek Vergi  
**Birim Seti**  
Kodu ADET  
Açıklama Öndeğer Birim Seti

| Öncelik | Bölen | Birim Kodu | Çarpan | Ana Birim | Bölünebilir |
|---------|-------|------------|--------|-----------|-------------|
| 0       | 1     | ADET       | =      | 1 ADET    | Hayır       |

Kayıdet Vazgeç

Hizmet kartı tanımlaması içinden yapılan bir örnek aşağıdaki gibidir:

1200 TL bedelli tevkifatlı bir hizmet için %18 KDV'den hizmet faturası girişi yapıldığında

1200 TL için %18 KDV = 216 TL

9/10 Tevkifat =194,40 TL

Fatura toplamı: 1200 +21,60 =1221,60 TL olur. Bu örneklerde tanımlanan tevkifat limitinin altında rakamlar olmadığından KDV tevkifatı gerçekleşti. Ancak faturadaki değerler limitin altında kalması durumunda KDV uygulaması tevkifatın dışında gerçekleşecektir.

(09) Verilen Hizmet Faturası - 0000000000000005

**Fatura** **Detaylar** **Detaylar II**

**Cari Hesap Bilgileri**

Fatura No. 0000000000000005 Kodu 1 İşyeri 000, Merkez  
Tarih 18.12.2018 Unvanı 1 Bölüm 000, Merkez  
Zaman 11:18:34 Ödemeler Fabrika 000, Merkez  
Belge No. Ticari İşlem Grubu Ambar 000, Merkez

Düzenleme Tarihi 18.12.2018 Satış Elemanı Kodu 1 Fatura Tipi Kağıt Fatura  
Özel Kod Yetki Kodu Proje Kodu

| Tür       | Kodu      | Açıklama | Açıklama2 | Miktar | Birim | Birim Fiyat | Dövizli Birim Fiyat | Döviz Türü | % | KDV(%) | Tutar    |
|-----------|-----------|----------|-----------|--------|-------|-------------|---------------------|------------|---|--------|----------|
| 1 Hizmet  | HİZMET    |          |           | 1      | ADET  | 1.200,00    |                     | USD        |   | 18     | 1.200,00 |
| 2 İndirim | (İndirim) |          |           |        | Brüt  |             |                     | USD        |   |        |          |

**Muhasebe Kodları - 0000000000000005**

| Muhasebe Kodu | M.Hesap Açıklaması      | Masraf Merkezi | Proje Kodu | Açıklama | Borç     | Alacak   |
|---------------|-------------------------|----------------|------------|----------|----------|----------|
| 320           | SATICILAR               |                |            | HİZMET   |          | 1.200,00 |
| 138           | ŞÜPHELİ DİĞER ALACAKLAR |                |            | KDV      |          | 21,60    |
| 157           | DİĞER STOKLAR           |                |            | Tev.KDV  |          | 194,40   |
| 131           | ORTAKLARDAN ALACAKLAR   |                |            | Tev.KDV  | 1.221,60 |          |

**Yerel Para Birimi Raporlama Döviz**

| Yerel Para Birimi | Raporlama Döviz |
|-------------------|-----------------|
| Toplam Masraf     |                 |
| Toplam İndirim    |                 |
| Toplam            | 1.200,00        |
| Toplam Ek Vergi   |                 |
| Toplam KDV        | 21,60           |
| Net               | 1.221,60        |

Kaydet Vazgeç

01.01.2012 - 30.04.2012 tarih aralığında tevkifat limiti 770 TL olarak tanımlanmış olduğundan bu tarih aralığında limitin altındaki bir değer için örnek verildiğinde, 500 TL tutarında 2/3 tevkifatlı ürün için fatura girişini gerçekleştirelim.

(08) Toplan Satış Faturası - 00000000000000191

**Fatura** **Detaylar** **Detaylar II**

**Cari Hesap Bilgileri**

Fatura No. 00000000000000191 Kodu 1 İşyeri 000, Merkez  
Tarih 18.12.2018 Unvanı 1 Bölüm 000, Merkez  
Zaman 11:08:47 Ödemeler Fabrika 000, Merkez  
Belge No. Ticari İşlem Grubu Ambar 000, Merkez

Düzenleme Tarihi 18.12.2018 Satış Elemanı Kodu 1 Fatura Tipi Kağıt Fatura  
Özel Kod Yetki Kodu Proje Kodu

| Tür       | Kodu       | Açıklama   | Miktar | Birim | Birim Fiyat | Tevk. Pay | Tevk. P... | Açıklama2 | Varyant Kodu | Varyant Açıklama | Varyant |
|-----------|------------|------------|--------|-------|-------------|-----------|------------|-----------|--------------|------------------|---------|
| 1 Malzeme | TEVKİFATLI | TEVKİFATLI | 1      | ADET  | 500,00      | 2         | 3          |           |              |                  |         |
| 2 İndirim | (İndirim)  |            |        | Brüt  |             | 0         | 0          |           |              |                  |         |

**Muhasebe Kodları - 00000000000000191**

| Muhasebe Kodu | M.Hesap Açıklaması      | Masraf Merkezi | Proje Kodu | Açıklama   | Borç   | Alacak |
|---------------|-------------------------|----------------|------------|------------|--------|--------|
| 500           | YURTIÇI SATIŞLAR        |                |            | TEVKİFATLI |        | 500,00 |
| 320           | SATICILAR               |                |            | KDV        |        | 30,00  |
| 138           | ŞÜPHELİ DİĞER ALACAKLAR |                |            | Tev.KDV    |        | 60,00  |
| 157           | DİĞER STOKLAR           |                |            | Tev.KDV    | 60,00  |        |
| 131           | ORTAKLARDAN ALACAKLAR   |                |            | 1          | 530,00 |        |

**Yerel Para Birimi Raporlama Döviz**

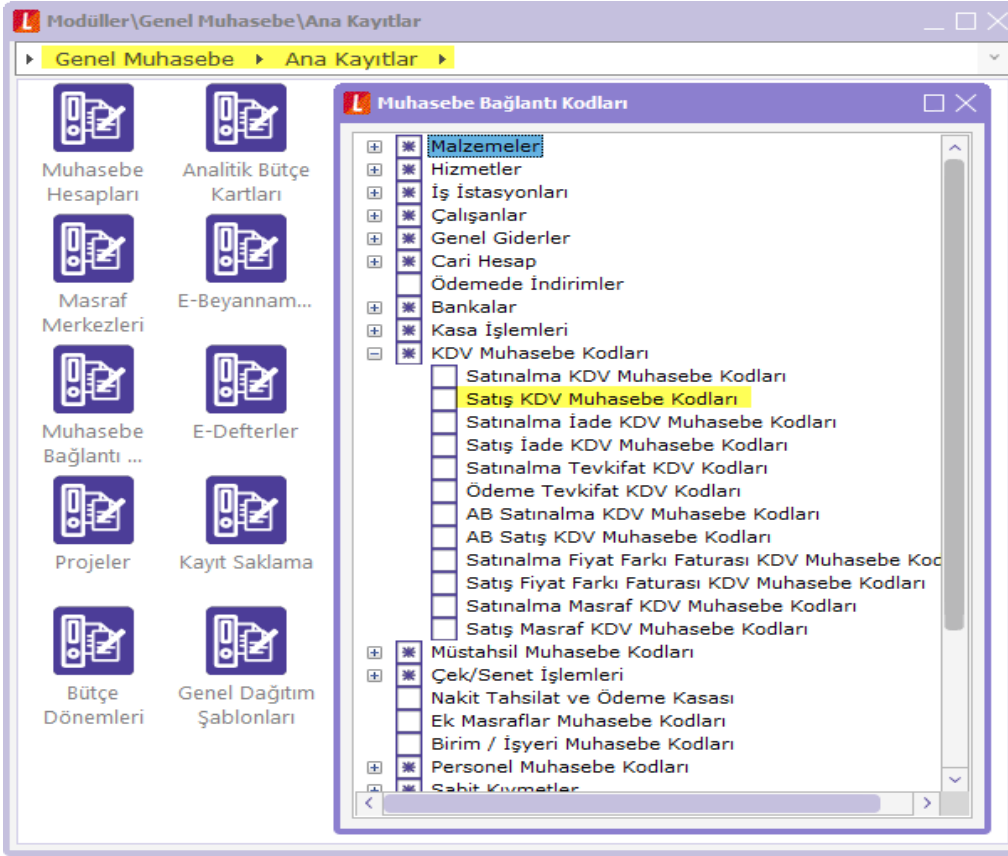
| Yerel Para Birimi | Raporlama Döviz |
|-------------------|-----------------|
| Toplam Masraf     |                 |
| Toplam İndirim    |                 |
| Toplam            | 500,00          |
| Toplam Ek Vergi   |                 |
| Toplam KDV        | 30,00           |
| Net               | 530,00          |

Kaydet Vazgeç

Tevkifatlı ürünün tutarı limit olan 770 TL'nin altında bir değer olduğundan %18 KDV değeri olan 90 TL otomatik olarak faturaya yansır.

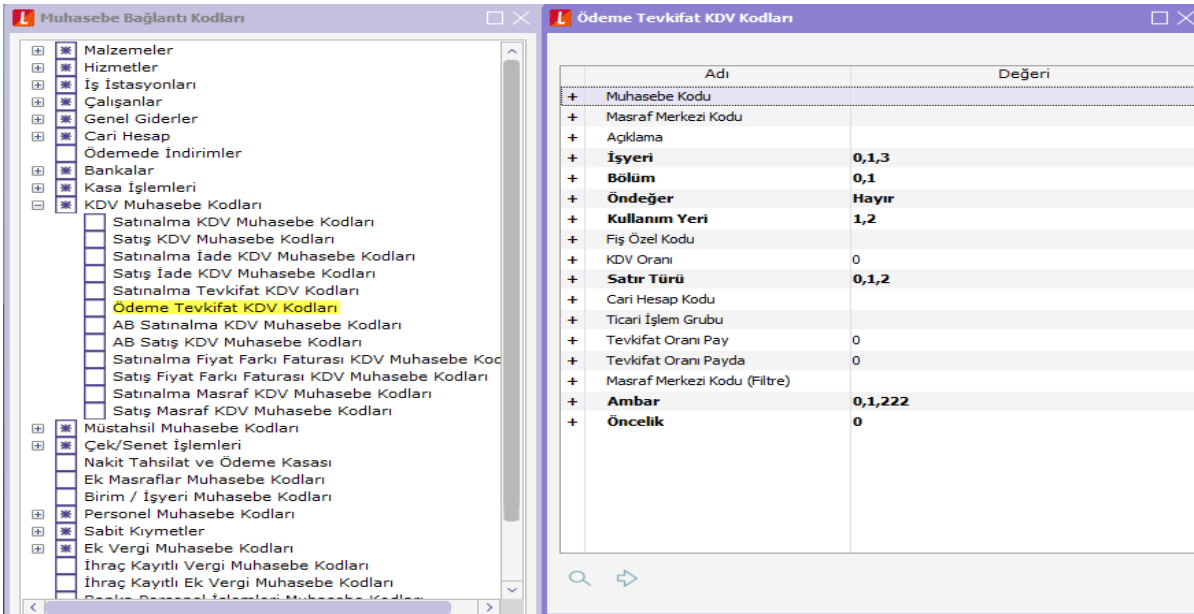
### KDV - TEVKİFAT MUHASEBE KODLARI

KDV Muhasebe Kodları Genel Muhasebe-Ana Kayıtlar-Muhasebe Bağlantı Kodlarından eklenmelidir.



### Ödeme Tevkifat KDV Muhasebe Kodları Tanımlama

Ödeme Tevkifat KDV Muhasebe Kodları menüsünden tevkifatla ilgili muhasebe kodları tanımlanır. Muhasebe Kodu, Masraf Merkezi, İşyeri ve KDV gibi bilgiler tanımlanabilir.



### Satınalma Tevkifat KDV Muhasebe Kodları Tanımlama

Satınalma Tevkifat KDV Muhasebe Kodları menüsünden satınalma ile ilgili tevkifat muhasebe kodları tanımlanır. Muhasebe Kodu, Masraf Merkezi, İşyeri ve KDV gibi bilgiler tanımlanabilir.

Satınalma Tevkifat KDV Kodları

| Adı                            | Değeri  |
|--------------------------------|---------|
| + Muhasebe Kodu                |         |
| + Masraf Merkezi Kodu          |         |
| + Açıklama                     |         |
| + İşyeri                       | 0,1,3   |
| + Bölüm                        | 0,1     |
| + Öndeğer                      | Hayır   |
| + Kullanım Yeri                | 1,2     |
| + Fiş Özel Kodu                |         |
| + KDV Oranı                    | 0       |
| + Satır Türü                   | 0,1,2   |
| + Cari Hesap Kodu              |         |
| + Ticari İşlem Grubu           |         |
| + Tevkifat Oranı Pay           | 0       |
| + Tevkifat Oranı Payda         | 0       |
| + Masraf Merkezi Kodu (Filtre) |         |
| + Ambar                        | 0,1,222 |
| + Öncelik                      | 0       |

TAMAMVAZGEÇ