

Faaliyet Kiralama İşlemleri UFRS16 Standartı

Faaliyet Kiralama Sözleşmesi Tanımlanması ve Süreçleri

Faaliyet kiralama geliştirmeleri Tiger3, Tiger Wings, Tiger3 Enterprise ve Tiger Wings Enterprise ürünlerinde 2.66.00.00 sürümü ile kullanılmaktadır.

Finansal Kiralama ve Faaliyet Kiralama işlemlerini kapsayacak şekilde "Leasing" işlemlerinin ismi "Kiralama" olarak değiştirilmiştir.

Muhasebe bağlantı kodları kiralama seçeneklerinde; Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar Kısa-Kira Yükümlülüğü Kira Borcu Kısa, Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar Uzun-Kira Yükümlülüğü Kira Borcu Uzun olarak değiştirilmiştir.

Haklar, Kira Yükümlülüğü Kira Borcu Kısa ve Kira Yükümlülüğü Kira Borcu Uzun Muhasebe bağlantı kodlarının tanımlanması gerekir.

Faaliyet kiralama işleminde kullanılacak sabit kıymet için sabit kıymet kartı, sabit kıymet bilgileri sekmesinde Edinim Şekli seçeneklerine "Faaliyet Kiralama" seçeneği eklenmiştir.

Sabit kıymetin faaliyet kiralama işleminde kullanılabilmesi için Faaliyet Kiralama seçimi yapılmalıdır.

Finans-Hareketler-Kiralama İşlemleri seçeneği ile kiralama işlemleri ekranı açılır. Fiş türü seçeneklerine Finansal Kiralama ve Faaliyet Kiralama seçenekleri eklenmiştir. 2.66.00.00 sürümü öncesinde düzenlemiş olan Leasing kayıtları Finansal Kiralama olarak değer alır.

Faaliyet Kiralama penceresine cari hesap kodu, cari hesap unvanı, faiz ve amortisman hesaplarının izleneceği muhasebe hesap kodu ve masraf merkezi kodu seçim ekranı eklenmiştir.

Finansal kiralama ekle işlemi ile açılan pencerede başlangıç tarihi günün tarihi, bitiş tarihi 1 yıl sonrası gelir. Tarih aralığı bir yıldan kısa süreli sözleşmeler faaliyet kiralama olarak kaydedilmez.

Cari hesap kodu alanına sözleşme yapılan firma seçimi yapılır.

Sabit kıymet kodu alanında üç noktaya basıldığında sadece edinim şekli faaliyet kiralama seçilen sabit kıymetler listelenir.

Faaliyet Kiralama - F000000000000012

Kodu: F000000000000012 Belge No: Muh. Kodu: Masraf Merkezi: Faiz Hesabı: 770 M.FAİZ Amortisman Hesabı: 257 M.AMORTISMAN

Özel Kod: Yetki Kodu: Başlangıç Tarihi: 01.07.2019 İşyeri: 000, Merkez Bitiş Tarihi: 31.12.2020 Bölüm: 000, Merkez CH Kodu: M41 CH Ünvanı: LOGO YAZILIM SAN.TIC.A.S

Sabit Kıymet Kodu	Sabit Kıymet Açıklaması	Miktar	Birim	Açıklama
SK. 12	faaliyet kiralama	1	ADET	

Kaydet Yazgeç

Faiz ve amortisman hesaplamalarının takip edileceği muhasebe kodları ve masraf merkezleri tanımlanır.

Kiralama işlemleri liste ekranı (browser) filtre seçeneklerine Türü, Cari Hesap Kodu ve Cari Hesap Ünvanı seçenekleri eklenerek filtreleme yapılması sağlanmıştır.

Kiralama İşlemleri : < (31904)Finance - Browser - Leasing Transactions >

Kodu	Açıklaması	Başlangıç Tarihi	Bitiş Tarihi	Özel Kod	İşyeri	Bölüm	Tutar	Odenen T...	Kalan Tutar	Durum	CH Ünvanı
0000000000000001		15.06.2020	31.12.2020	0	0	0	10.251,40	4.100,96	6.150,84	Yürürlükte	
0000000000000002		19.06.2020	31.12.2020	0	0	0	72.468,97		72.468,97	Bağlamadı	
0000000000000003	KIRALAMA	01.09.2019	31.12.2020	0	0	0				Bağlamadı	CARI HESAP E-FATURA/ E-IRSALİY
F0000000000000012		01.07.2019	31.12.2020	0	0	0				Bağlamadı	LOGO YAZILIM SAN.TIC.A.S.

Kiralama İşlemleri Filtreleme : < This form is not customizable with LOD >

Filtre Yükle Filtre Kaydet Tamam Yazgeç

Filtreler	Seçilen Filtreler
<input type="checkbox"/> Kodu	
<input type="checkbox"/> Açıklaması	
<input type="checkbox"/> Başlangıç Tarihi	
<input type="checkbox"/> Bitiş Tarihi	
<input type="checkbox"/> Özel Kod	
<input type="checkbox"/> Belge No	
<input type="checkbox"/> İşyeri	
<input type="checkbox"/> Bölüm	
<input type="checkbox"/> Muhasebeleşme Durumu	
<input type="checkbox"/> Cari Hesap Kodu	
<input type="checkbox"/> Cari Hesap Ünvanı	
<input checked="" type="checkbox"/> Türü	
<input checked="" type="checkbox"/> Finansal Kiralama	
<input checked="" type="checkbox"/> Faaliyet Kiralama	

Adı	Değeri
+ İşyeri	0,1
+ Bölüm	0
+ Muhasebeleşme Durumu	1,0
+ Türü	0,1

Kiralama işlemleri liste ekranında, faaliyet kiralama işlemi üzerinde F9 menüden satınalma sözleşmeleri seçimi yapılarak satınalma sözleşmesi liste ekranı açılır.

Kiralama İşlemleri : < (31904)Finance - Browser - Leasing Transactions >												
★	Kodu	Açıklaması	Başlangıç Tarihi	Bitiş Tarihi	Özel Kod	İşyeri	Bölüm	Tutar	Ödenen T...	Kalan Tutar	Durum	CH Ünvanı
<input type="checkbox"/>	0000000000000001		15.06.2020	31.12.2020	0	0		10.251,40	4.100,56	6.150,84	Yürürlükte	
<input type="checkbox"/>	0000000000000002		19.06.2020	31.12.2020	0	0		72.468,97		72.468,97	Bağlamadı	
<input type="checkbox"/>	0000000000000003	KIRALAMA	01.09.2019	31.12.2020	0	0					Bağlamadı	CARI HESAP E-FATURA/ E-IRSALIV
<input type="checkbox"/>	F000000000000012		01.07.2019	31.12.2020							Bağlamadı	LOGO YAZILIM SAN.TIC.A.S.

Finansal Kiralama işlemlerinde süreç teklif fişi üzerinden başlar. Faaliyet Kiralama işleminde süreç sözleşme üzerinden kayıt oluşturularak başlar.

Satınalma Sözleşmeleri liste ekranında ekle işlemi ile açılan satınalma sözleşmesine faaliyet kiralama işleminden tanımlanan başlangıç ve bitiş tarihleri, cari hesap ve sabit kıymet kartı bilgileri gelir. Bu alanlar değiştirilemez.

Satınalma Sözleşmesi - 00000021 : < (31703)Purchasing - Form - Purchase Contract >												
Genel		Detaylar										
Cari Hesap Bilgileri Fig No. 00000021 Kodu M41 Onay Bilgisi Onaylandı Tarih 06.07.2020 Unvanı LOGO YAZILIM SAN.TIC.A.S. Başlangıç Tarihi 01.07.2019 Zaman 12:09:11 Ödemeler Bitiş Tarihi 31.12.2020 Belge No. Ticari İşlem Grubu Teklif No. Kiralama Kodu F000000000000012												
Özel Kod Proje Kodu Yetki Kodu		<input type="checkbox"/> Miktar Kontrolü Yapılsın <input type="checkbox"/> Birim Fiyat Kontrolü Yapılsın <input type="checkbox"/> Tutar Kontrolü Yapılsın <input type="checkbox"/> Öndeğer Sözleşme			İşyeri 000, Merkez Bölüm 000, Merkez Fabrika 000, Merkez Ambar 000, Merkez							
Türü	Kodu	Açıklaması	Açıklaması2	Varyant Açıklaması2	Miktar	Bekleyen Miktar	Birim	Tahmini Fiyat	Dövizli Birim Fi...	Rakip Fırme		
1 Sabit Kıymet	SK.12	faaliyet kiralama			1		1.ADET	30.000,00000				
2 İndirim	(İndirim)						Brüt					
Kullanılacak Para Birimi Genel <input checked="" type="radio"/> Raporlama Dövizli <input type="radio"/> İşlem Dövizli <input type="radio"/> EURO Satırlar <input checked="" type="radio"/> Yerel Para Birimi <input type="radio"/> Raporlama Dövizli <input type="radio"/> İşlem Dövizli <input type="radio"/> EURO <input type="radio"/> Fiyatlandırma Dövizli												
Yerel Para Birimi Toplam Masraf Toplam İndirim Toplam 30.000,00 Toplam KDV 5.400,00 Net 35.400,00								Raporlama Dövizli Toplam Masraf Toplam İndirim Toplam Toplam KDV Net				
<div>Kayıt Kaydet Vazgeç</div>												

Tutar girişi sonrası F9 menüde yer alan kiralama ödeme planı seçeneği ile ödeme planı açılır.

Kira başlangıç ve bitiş tarihlerine, kiralama işleminde tanımlanan tarih bilgisi gelir. Başlangıç ve bitiş tarihlerine göre taksit sayısı otomatik hesaplanır. Bu alanlar değiştirilemez. Yıllık faiz oranı ve periyot seçilerek F9 menüden taksitleri oluşturulur veya sol alt köşeden buton ile taksit hareketleri oluşturulur.

Ödeme Planı satırlarında;

Kira Tutarı: Kira ödemelerinin taksit tutarlarıdır.

Kira Ödemelerinin Bugünkü Değeri (NPV): Kira ödemesi üzerinden sözleşmede belirtilen oran ve/veya banka tarafından alınan oranın iskonto edilmesidir.

Kullanım Hakkı: Başlangıç tutarı Kira ödemelerinin bugünkü değerinin toplamıdır.

Önceki kira dönemi kullanım hakkı - Amortisman gideri olarak hesaplanır.

Kira Yükümlülüğü (Kira Borcu): Başlangıç tutarı Kira ödemelerinin bugünkü değerinin toplamıdır.

Sonraki dönem hesaplamaları= Kira yükümlülüğü-Anapara Tutarı üzerinden hesaplanır.

Amortisman Gideri: NPV toplamı / taksit sayısı olarak hesaplanır.

Anapara Ödemesi: =Kira ödemesi-Faiz gideri olarak hesaplanır.

Faiz Tutarı: (Aylık) Önceki dönem kira yükümlülüğü*(Faiz oranı/360*30) olarak hesaplanır.

(Yıllık) Önceki dönem kira yükümlülüğü*Faiz oranı olarak hesaplanır.

Taksit hareketleri üzerinde değişiklik yapılabilir.

Kaydedilen satınalma sözleşmesi üzerinden onayla işlemi yapılır.

Faaliyet kiralama işlemi üzerinden muhasebe kodları penceresi açılarak F9 menüden muhasebe kodları genel uygula seçimi ile muhasebe bağlantı kodların da tanımlanan kodların getirilmesi sağlanır.

F9 muhasebeleştir seçeneği ile açılan ekranda filtre tanımlamaları yapılır.

Kiralama İşlemleri: < (31904)Finance - Browser - Leasing Transactions >

Kodu	Açıklaması	Başlangıç Tarihi	Bitiş Tarihi	Özel Kod	İşyeri	Bölüm	Tutar	Odenen T...	Kalan Tutar	Durum	CH Ünvanı
0000000000000001		15.06.2020	31.12.2020	0	0		10.251,40	4.100,56	6.150,84	Yürürlükte	
0000000000000002		19.06.2020	31.12.2020	0	0		72.468,97		72.468,97	Başlamadı	
0000000000000003	KIRALAMA	01.09.2019	31.12.2020	0	0					Başlamadı	CARI HESAP E-FATURA/ E-İRSALİY
F000000000000012		01.07.2019	31.12.2020	0	0					Başlamadı	LOGO YAZILIM SAN.TİC.A.Ş.

Kiralama İşlemleri Muhasebeleştirme: < This form is not customizable with LOO >

Filtre Yükle Filtre Kaydet

İşlem Yazdır

Filtreler

Seçilen Filtreler

Adı	Değeri
+ Muhasebeleştirme Kontrolü	Yapılacak
+ Muhasebeleştirme İşareti	İşaretlenecek
+ Bütçe Hareketleri Oluşturulsun	Evet
+ Muhasebe Fişi Genel Açıklaması	Yeniden Oluşturulacak
+ 1.Sıra	
+ 2.Sıra	
+ 3.Sıra	
+ 4.Sıra	
+ 5.Sıra	
+ 6.Sıra	
+ Muhasebe Fişi Tarih Ataması	Muhasebeleşen Fişin Tarihi Atanacak
+ Muhasebe Fişi Tarihi	06.07.2020

Faaliyet kiralama ile oluşan muhasebe fişinde; Kullanım hakkı-haklar muhasebe koduna, Yıl içindeki ana para tutarı-Kira Yükümlülüğü Kısa ve Gelecek yıllar içindeki ana para tutarı-Kira Yükümlülüğü Uzun muhasebe kodlarına yazılır.

Kiralama Taksit Hareketleri : < This form is not customizable with LOD >

Kiralama Kodu: F000000000000012
Cari Hesap Unvanı: LOGO YAZILIM SAN.TİC.A.Ş.

Vade Tarihi: 01.07.2019, Ödeme T.: Taksit, Durum: Kapandı, Ödenen Tutar: 1.764,71, Kalan Tutar: 1.764,71, Taksit (Kira) T.: 1.764,71, Faiz Tutarı: 232,20, Ana Para T.: 1.532,51, Ana Para (Kalan): 28.467,49 TL

Gönderilen Havalet/EFT - 0000000000000007 : < (758) Finance - Form - Bank Vouchers >

Fiş No: 0000000000000007, Özel Kod: , İşyeri: 000, Merkez, Fiş Tarihi: 01.07.2020, Yetki Kodu: , Bölüm: 000, Merkez, Satış Elemanı Kodu: , Proje Kodu: ,

Banka Hesap K...	Banka Hesap Adı	Detay	İşlem Türü	Döviz	Cari Hesap Kodu	Cari Hesap Unv...	Ticari İşlem Gr...	Tutar	Dövizli Tutar	İşl
A TH01	TICARİ HESAP	(CH) Cari Hesap	Havale	USD	M41	LOGO YAZILIM SAN.Tİ		1.764,71	\$ 320,86	

Açıklama: , Yerel Para Birimi: Toplam 1.764,71, Raporlama Döviz: Toplam \$ 320,86

Kullanılacak Para Birimi: Genel Raporlama Döviz, Satırlar Yerel Para Birimi, Raporlama Döviz, İşlem Döviz, EURO

Kapat

Kiralama ödeme planı üzerinde hesaplanan amortisman ve faiz giderlerinin muhasebe kayıtları; Genel Muhasebe-İşlemler-Muhasebeleştirme-Finans İşlemleri altında yer alan Faaliyet Kiralama İşlemleri seçeneği ile yapılır.

Yapılan ödeme karşılığı alınan satınalma faturasının detaylar tabında sözleşme no girilerek veya Kiralama işlemleri F9 menüden satınalma sözleşmeleri penceresi açılarak F9 menüden bağlı faturalar penceresi üzerinden fatura eklenerek giriş yapılabilir.

Muhasebeleştirme : < This form is not customizable with LOD >

- ☐ Malzeme İşlemleri
- ☐ Maliyet Dağıtım Fişleri
- ☐ Satış Provizyon Dağıtım Fişleri
- ☐ Sabit Kıymet Amortisman ve Değerleme İşlemleri
- ☐ Satınalma İşlemleri
- ☐ Satış ve Dağıtım İşlemleri
- ☐ SMM Mahsup İşlemleri
- ☐ SMM Mahsup İşlemleri (TFRS)
- ☐ Tecil-Terkin Ek Vergi Mahsubu İşlemleri
- ☒ **Finans İşlemleri**
 - ☐ Hepsi
 - ☐ Cari Hesap Fişleri
 - ☐ Çek/Senet Bordroları
 - ☐ Banka Fişleri
 - ☐ Kasa İşlemleri
 - ☐ Teminat Bordroları
 - ☒ **Faaliyet Kiralama İşlemleri**
- ☐ Personel Ödemeleri
- ☐ Personel Ödemeleri(Rapor)
- ☒ **Üretim Emri İşlemleri**
- ☒ **İthalat İşlemleri**
- ☐ Muhasebeleştirme Raporu

Faaliyet kiralama işlemleri filtresinde tarih aralığı verilerek ilgili tarihteki tüm faaliyet kiralama işlemlerinin amortisman ve faiz muhasebe kayıtları oluşturulur.

Seçilen kiralama işlemlerinin muhasebe kayıtları oluşturulabilir.

Activity Rental Transactions

This form is not customizable with LOD

Filtre Yükle Filtre Kaydet

Tamam Yazgeç

Filtreler

- Tarih Aralığı
- İşyeri No.
- Bölüm No.
- Fiş No.
- Fiş Özel Kodu
- Fiş Yetki Kodu
- Muhasebeleştirme Periyodu
- Muhasebeleştirme Şekli
- Muhasebeleştirme Kontrolü
- Muhasebeleştirme İşareti
- Bütçe Hareketleri Oluşturulsun
- Muhasebe Fişi Genel Açıklaması
- Muhasebe Fişi Tarih Ataması
- Muhasebe Fişi Tarihi

Seçilen Filtreler

Adı	Değeri
+ Tarih Aralığı	01.07.2020 - 31.07.2020
+ İşyeri No.	0,1
+ Bölüm No.	0
+ Fiş No.	F0000000000000004
+ Muhasebeleştirme Periyodu	Günlük
+ Muhasebeleştirme Şekli	Genel
+ Muhasebeleştirme Kontrolü	Yapılacak
+ Muhasebeleştirme İşareti	İşaretlenecek
+ Bütçe Hareketleri Oluşturulsun	Evet
+ Muhasebe Fişi Genel Açıklaması	Yeniden Oluşturulacak
+ Muhasebe Fişi Tarih Ataması	Muhasebeleşen Fişin Tarihi Atanacak
+ Muhasebe Fişi Tarihi	06.07.2020

Oluşan TFRS düzeltme fişinde; Amortisman tutarı Haklar muhasebe kodunun alacak ayağına Amortisman hesabının borç ayağına yazılır.

Faiz tutarı; Kira yükümlülüğünün muhasebe kodunun alacak ayağına Genel yönetim giderlerin borç ayağına yazılır.

(10) TFRS Düzeltme Fişi - 00000000000000000000000000000005 : < (0)General Ledger - Form - G/L Voucher (Integration) >

Fiş No. 00000000000000000000000000000005 Yevmiye No. Özel Kod İşyeri 000, Merkez

Tarih 06.07.2020 Belge No. Yetki Kodu Bölüm 000, Merkez

Hesap Kodu	Adı	Açıklama	Döviz	Borç	Alacak	Dövizli Borç	Dövizli Alacak	Masraf Merkezi	Masraf Merkezi Aç...
257	BİRİKİMİ AMORTİSMANLAR (-)		USD	1.639,06				M.AMORTİSMAN	Amortisman Hesapları
770	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ		USD	71,73				M.FAİZ	faiz giderleri
260	HAKLAR		USD		1.639,06				
301.01	Faaliyet Kira Yükümlülüğü Kısa		USD		71,73				

Açıklama
Faaliyet Kiralama muhasebeleştirilmesi.

Kullanılacak Para Birimi
Genel Raporlama Dövizli Raporlama Dövizli
Genel Raporlama Dövizli Raporlama Dövizli
Genel Raporlama Dövizli Raporlama Dövizli

Yerel Para Birimi
Toplam 1.710,79 1.710,79
Bakiye

Raporlama Dövizli
Toplam
Bakiye

İşaretle Kaydet Yazgeç

Kiralama taksit ödemeleri ve muhasebe kayıtları tamamlandığında Kira yükümlülüğü hesabı borç ve alacak ayakları eşit olacaktır. Haklar ve birikmiş amortismanlar hesabı ayakları eşit olacaktır.

Finans-Diğer Raporlar-Kiralama Kayıtları Listesi Raporu'na türü filtresi eklenerek finansal kiralama ve faaliyet kiralama kayıtlarının raporlanması sağlanmıştır.