## Defter Raporu Beratı ve ERP Ürünleri Üzerinden Hazırlanması

Elektronik defter uygulamasına dâhil olanlar tarafından ilgili olduğu ayı takip eden üçüncü ayın son gününe kadar Gelir İdaresi Başkanlığı Bilgi İşlem Sistemine yüklenmesi gereken "Elektronik Defter Beratları"nın yapısı revize edilmiştir. Söz konusu değişikliğe istinaden GİB'in yayınladığı duyuru için tıklayınız

2019/Ocak döneminden başlamak üzere aylık dönemler halinde ve aynı sürede (ilgili olduğu ayı takip eden üçüncü ayın son gününe kadar) berat dosyalarının yanı sıra **Defter Raporu Beratı**'nın da Gelirler İdaresi Başkanlığına gönderilmesi gerekmektedir. Gönderilecek olan defter raporu beratı 2017 yılı içerisinde revize edilen defter beratının daha ayrıntılı ve defter-i kebire yansıyan tüm hesapların bazı bilgilerinin bulunacağı bir yapıya sahiptir.

Yevmiye ve Büyük Defter berat dosyalarında vergi detayı bilgisi listelenirken Defter Raporu Beratı'nda vergi detayının yerini hesap detayı almıştır. Bu alanda defter-i kebir dosyasına yansıyan hesapların "Hesap Kodu", "Hesap Adı", "Borç İşlem Sayısı", "Borç Tutarı", "Alacak İşlem Sayısı", "Alacak Tutarı" bilgileri yer alacaktır.

HESAP KODU	HESAP ADI	DÖNEM İÇİ DEĞİŞİKLİKLER			
		BORÇ İŞLEM SAYISI	BORÇ TUTARI	ALACAK İŞLEM SAYISI	ALACAK TUTARI
100	KASA HESABI	1	100,00	0	0,00
101	ALINAN ÇEKLER	0	0,00	1	527.257,00
102	BANKALAR	1	200,00	0	0,00
103	VERİLEN ÇEKLER VE ÖDEME EMİRLERİ (-)	1	2.252,00	0	0,00
108	DİĞER HAZIR DEĞERLER	1	77.272,00	0	0,00
110	HISSE SENETLERI	0	0,00	1	27.272,00
111	ÖZEL KESİM TAHVİL, SENET VE BONOLARI	1	72,00	0	0,00
112	KAMU KESİMİ, TAHVİL, SENET VE BONOLARI	1	72,00	0	0,00
118	DIĞER MENKUL KIYMETLER	0	0,00	2	8.727,00
119	MENKUL KIYMETLER DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI (-)	1	72,00	0	0,00
120	ALICILAR	1	6.000,00	1	27,00
121	ALACAK SENETLERİ	1	72.222,00	0	0,00
122	ALACAK SENETLERİ REESKONTU (-)	0	0,00	1	222,00
124	KAZANILMAMIŞ FİNANSAL KİRALAMA FAİZ GELİRLERİ (-)	0	0,00	1	7.272,00
126	VERILEN DEPOZITO VE TEMINATLAR	1	2.727,00	0	0,00
127	DİĞER TİCARİ ALACAKLAR	0	0,00	1	75.757,00

HESAP DETAYI

Defter raporu beratında hesap detayı oluşturulurken ilgili ayın büyük defter dosyasına yansıyan hesapların her biri için ayrı satır oluşturulacaktır.

Dönem içerisinde parçalı defter oluşturma işlemi yapılsa dahi sadece 1 adet "Defter Raporu Beratı" üretilecek olup şubeli yapı kullanılmış ise aynı şekilde ilgili ayda her şube için 1 adet "Defter Raporu Beratı" üretilecektir.

Ayrıca yevmiye ve büyük defter beratlarında olan onaylı belge indirme durumu, defter raporu beratları için geçerli olmayacaktır.

2.56.00.00 Versiyonu İle ERP Ürünlerinde Yapılan Geliştirmeler:

1 - 2.56.00.00 versiyonu ile beraber **Ocak 2019 ve sonrası dönemler için** Büyük Defter üzerinden Defter Berat Raporunun oluşturulması, web servis aracılığı ile GİB'e gönderilmesi ve işlemlerin takibinin yapılması sağlanmıştır.Resimde de görüleceği üzerine ilgili dönemin **büyük defter dosyası** üzerinden yapılan işlemler için programda bulunan "Berat Oluştur" ve "Berat İmzala" butonlarının adı "Berat ve DRB Oluştur" ile "Berat ve DRB İmzala " olarak değiştirilmiştir.

**Not:** 2.56.00.00 versiyona geçiş yapıldığında defter raporu beratı oluşturma işlemi Ocak 2019 ve sonrası dönemler için mümkün olacaktır. Daha önceki dönemler için defter raporu beratı oluşturulmayacaktır.Bu dönemlerde büyük defter dosyaları üzerinde, dosya imzalamadan sonraki butonlar "Berat Oluştur" ile "Berat İmzala " şeklinde görünecektir.

Parçalı defter verilmesi durumunda ise ilgili dönemin son büyük defter dosyası üzerinden defter raporu beratı oluşturulacak olup önceki parçaların üzerinde işlem yapılmak istendiğinde, butonlar eskisi GİBi yani "Berat Oluştur" ve "Berat İmzala" olarak görünecektir.

Yevmiye Def	teri YEV201901000001	1	Ocak-2019	01.01.2019	10.01.2019	Dosya İmzalandı	1			
Büyük Defter	KEB201901000001	1	Ocak-2019	01.01.2019	10.01.2019	Dosya İmzalandı	1			
Yevmiye Def	teri YEV201901000002	1	Ocak-2019	11.01.2019	31.01.2019	Dosya İmzalandı	2			
Büyük Defter	KEB201901000002	1	Ocak-2019	11.01.2019	31.01.2019	Dosya İmzalandı	2			
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
0										
Ö										
		1	-	-		1				
	3 \[\not\] \[\mathcal{B}\]									
Dosya Okuştur Imzala										
Yevmiye Defteri Büyük Defter										

"Berat ve DRB Oluştur" butonuna basıldığında defter dizininde kebir beratı ile beraber (VergiNo)-(Dönem)-DR-000000\_nosign.xml GİBi bir rapor beratı dosyası oluşacaktır. Yine sonrasında "Berat ve DRB İmzala" butonuna basıldığında ise, (VergiNo)-(Dönem)-DR-000000.xml örneğinde bir imzalı defter raporu beratı oluşacaktır.

**2** - Ayrıca defter berat raporunun gösterimi için F9 menüye "Defter Berat Raporunu Aç" seçeneği eklenmiş, buna bağlı olarak da defterraporu.xslt dosyasının dizinde oluşturulması sağlanmıştır.

Ekle Değiştir Çıkar İncele Kayıt Bilgisi Kayıt Sayısı Güncelle Filtrele Öndeğerlere Dön Şematron Kontrolü Yap Şematron Kontrolü Yap (Berat) Defter Dosyasını Aç Berat Dosyasını Aç Defter Rapor Beratını Aç Klasörde Göster

**3** - Defter-i Kebir dosyası üzerinde yine F9 menüde bulunan "Şematron Kontrolü Yap(Berat)" seçeneği ile defter raporu beratı üzerinde de kontrolün yapılması sağlanmıştır.