

Netsis Faiz Tahakkuk Mahsubu

Netsis Faiz Tahakkuk Mahsubu ile ilgili ayrıntılı bilgiye bu dokümandan ulaşabilirsiniz.

Faiz Tahakkuk Mahsubu

Gelir ve kurumlar vergisi mükelleflerinin beyan etmeleri gereken vergi matrahlarını doğru hesaplayabilmeleri için, dönem sonu işlemleri geçici vergi uygulaması nedeniyle takvim yılının üzer aylık döneminde yapılmaktadır. Faiz tahakkuk mahsubu oluşturulması bir dönem sonu işlemidir. Bankalardaki faiz söz konusu hesapların, dönem sonu itibarıyla hesaplanan faiz tutarlarının tahakkuk esasında gelir/gider kaydı atılması işlemine faiz tahakkuk işlemi denir. Vadeli hesap gibi faiz geliri olan ya da kredi hesapları gibi faiz gideri olan tüm hesaplar faiz tahakkuk işlemine tabidir.

Faiz Tahakkuk Mahsubu uygulaması vadeli bir hesap (gelir kaydı) üzerinden anlatılacaktır.

Faiz Tahakkuk Mahsubu

Faiz tahakkuk işlemi ile, dönem sonunda tahsil edilmeyen ancak biriken faiz beyan edilmek üzere gelir olarak işlenmektedir.

Kredi hesaplarında faiz bir gider olduğu için faiz tahakkuk işlemi sonrasında bağlı hesaplara gider kaydı atılacaktır.

Yıl/Ay Kodu alanından girilen yıl/ay bilgisine göre vadesi geçmemiş hesaplar için yine girilen ayın son günü baz alınarak faiz hesaplanmaktadır.

Detaylı/Kümüle seçeneğinde, birden fazla bankaya ait faiz tahakkuk kaydının oluşması durumunda hareketlerin muhasebeye banka bazında detaylı ya da banka ayırmadan kümüle olarak aktarımı sağlanabilmektedir.

Banka Hesap Kayıtlarındaki Muhasebe Hesap kodları Kullanılsın parametresi ile, banka bazında faiz tahakkuk muhasebe kodu belirlenebilmektedir. Banka Hesap Kayıtlarındaki Muhasebe Hesap kodları Kullanılsın parametresi işaretlendiğinde banka tanımlarından alınan hesaplar kullanılacaktır.

Banka Hesap Kayıtlarındaki Muhasebe Hesap kodları Kullanılsın parametresi işaretlenmezse tahakkuk işlemi esnasında Faiz Muhasebe Kodu ve Tahakkuk Muhasebe Kodu alanlarında seçilen hesaplar kullanılmaktadır.

İşlem sonunda, hesaplanan faiz tutarı kadar faiz muhasebe koduna borç, tahakkuk muhasebe koduna alacak hareketinin atıldığı bir yevmiye fişi oluşmaktadır.

Kredi gibi gider kaydı olan işlemlerde faiz tutarı faiz muhasebe koduna alacak, tahakkuk muhasebe koduna borç hareketi atılmaktadır.

Örnek: Vadesiz bir mevduat hesabından 17.03.2021 tarihinde 10.000TL çekilip %4 faiz ile 1 ay vadeli bir vadeli mevduat hesabına aktarılmıştır. Mart sonunda faiz tahakkuk işlemi yapılacaktır.

Vadeli Mevduat Hesabı Tanımlama

Banka Hesap Kayıtları

Banka Hesap Bilgi-1

Banka Hesap Bilgi-2

Banka Hesap Bilgi-3

Banka

Hesap Kodu V1

Ana Kod 0046

AKBANK

Şube Kod 00006

İZMİR

☒ Faiz Kaydı/ Değişiklik

☐ Son Faiz Kaydı/ İptal

IBAN

Hesap Tipi

Vadeli Mevduat

Banka Hes.No

Banka Hes.İsmi

Bağ. Hes. Kod

Banka Hes.Kodu

Banka Hes.İsmi

Hesap Tipi

00046-1001

Nakit Kredi - İsk

001-VOL

Vadeli Mevduat

001-İZMİR

Vadeli Mevduat

Banka Hesap Kayıtları

Banka Hesap Bilgi-1

Banka Hesap Bilgi-2

Banka Hesap Bilgi-3

Banka Hes.Kodu V1

İşlemlerde Ortak

1

NETDATA30

Şubelerde Ortak

AK KARDEŞLER

Harc Tutulacak Şube Tanımlamaları

Muhasebe Hesapları

Banka

102-00-001

İŞBANK

Kur Banko Gelir

646-00-001

Kur Banko

Kur Banko Gider

656-00-001

Kur Banko

Park A. M. K.

Park B. M. K.

Paiz M. K.

642-00-001

Paiz Gelir

Faiz Tahakkuk M. K.

181-00-001

Faiz Tahakkuk

Örnek vadeli hesap açma işlemi ile, 0046-VDSZ hesap kodlu vadesiz hesaptan 10.000TL çekilip, V1 kodlu vadeli hesaba %4 faiz ile 17.03/17.04 tarihleri arasında işlem görecektir. Bu işlemin sonunda V1 kodlu bankaya ve bağlı bulunduğu muhasebe koduna 10.000TL borç, 0046-VDSZ kodlu bankaya ve bağlı bulunduğu hesaba 10.000TL alacak hareketi atılacak ve vadeli mevduat hesabı açılmış olacaktır.

Banka Hesap Kayıtları

MSSOL | KEP310347964 / 0 | AK KARDE

Banka Hesap Bilgi-1

Banka Hesap Bilgi-2

Banka Hesap Bilgi-3

Faiz Tahakkuk Mahsubu

Banka Hes.Kodu V1

İşletmelerde Ortak

1 NETDATA30

Şubelerde Ortak

0 AK KARDEŞLER

Harc Tutulacak Şube Tanımlamaları

Muhasebe Hesapları

Banka

Kur Farkı Gelir

Kur Farkı Gider

Fark A, M, K,

Fark B, M, K,

Faiz M, K,

Faiz Tahakkuk M, K,

102-00-001

646-00-001

656-00-001

642-00-001

181-00-001

Yıl Kodu

2021

☒ Detaylı

☐ Kümüle

Ay Kodu

3

Yıl Güni

360

Hesap Tipi

Vadeli Mevduat

Hesap Kodu Aralığı

V1

Rapor Kodu

Banka Hesap Kayıtlarındaki Muhasebe Hesap Kodları Kullanılır ✓

Faiz Muhasebe Kodu

Tahakkuk Muhasebe Kodu

Muh.Ref.Kod

1

Proje Kodu

Açıklama

Tahakkuk Faiz Kaydı

Muhasebe kayıtları oluşturulmamış

Jamam

Gözet

İşlem sonrasında 17.03/31.03 tarihleri arası için 14 günlük biriken faiz, banka kartındaki faiz tahakkuk hesabına banka bazında detaylı olarak aktarılacaktır. Bu işlem sonrasında sadece yevmiye fişi oluşacak, banka hareketlerinde herhangi bir kayıt olmayacaktır.

Yatan tutar : 10.000 Faiz: %4

31.03/17.03 arası geçen gün:14

Faiz gelir kaydı $10000 \times 4 \times 14(\text{gün}) / 36000 = 15,56$

03 . Ay Yevmiye Fiş Dökümü

Rapor Seçenekleri

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
2	Fiş No	Tarih	F.Tip	Sr	Hesap Kodu	Hesap Adı	Açıklama	Borç Tut.	Alacak Tut.	Döviz Tipi	Döv.Adı	Döv.Tut
3	000000000000131	31.03.2021	Mahsup	1	642-00-001	Faiz Gelirleri	V1.Tahakkuk Faiz Kaydı	0,00	15,56	0		0,0000
4				2	181-00-001	Faiz Tahakkuk Hesabı	V1.Tahakkuk Faiz Kaydı	15,56	0,00	0		0,0000
5						Toplam		15,56	15,56			
6						Genel Toplam		15,56	15,56			

Sheet1

Bitir - Saat 00:00:00

Faiz İşleme/Kapatma

Hesabın vadesi geldiğinde yapılacak işlem faiz işleme kapatmadır.

Faiz İşleme/Kapatma

MSSQL | KEP6310347964 / 0 | AK KARDEŞLER

On Sorgulama Faiz Bilgileri

v1 AKBANK IZMIR

Faiz İşleme

Referans No 210000000002028 Oran 4 Döv. Anapara Anapara 10.000,00 İhracat Taahhütü Vadeye 1 Gün Eklensin Firma Takvimi Dikkate Alınsın

Dekont No 17.03.2021 Kapanış Tarihi 17.04.2021 Döviz Kuru 0 360 Yıl Günlü Faiz Hesapla

Muhasebe Kodu Döviz Tutar Tutar Muh.Ref.Kod Proje Kodu

Faiz Geliri 642-00-001 0,000000 34,44 1

Faiz İşleme/Kapatma işlemi ile vadeli hesaba faiz girişi gerçekleşecek ve sonrasında ana para ve elde edilen toplam faiz hesaptan alınıp vadesiz hesaba aktarılacaktır.

Oluşan banka hareketleri aşağıdaki gibi olacaktır:

Banka Hes.Kodu v1

Tarih Fiş No Açıklama

21.08.2021

Tipi Türu Vade Tarihi Efektif Tarihi Faiz Oranı

Normal Devir 21.08.2021 21.08.2021 0,000

Döviz Tutar Tutar Plasiyer Kodu Proje Kodu

Borç Alacak 0,000000 0,00

Tarih	Fiş No	Tipi	Türu	Açıklama	Borç	Alacak
17.03.2021	12544	Normal	Hesap Açma	HESAP AÇILIŞI	10.000,00	0,00
17.04.2021		Normal	Faiz	FAİZ GELİR (VD:17.03.2021 FO:4,000)	34,44	0,00
17.04.2021		Normal	Virman	HESAP KAPAMA/	0,00	10.034,44

Banka Hes.Kodu 0046-vdsz

Tarih Fiş No Açıklama

21.08.2021

Tipi Türu Vade Tarihi Efektif Tarihi Faiz Oranı

Normal Devir 21.08.2021 21.08.2021 0,000

Döviz Tutar Tutar Plasiyer Kodu Proje Kodu

Borç Alacak 0,000000 0,00

Tarih	Fiş No	Tipi	Türu	Açıklama	Borç	Alacak
17.03.2021	12544	Normal	Virman	VIRMAN	0,00	10.000,00
17.04.2021		Normal	Virman	VIRMAN	10.034,44	0,00

04 . Ay Yevmiye Fiş Dökümü

Rapor Seçenekleri

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
2	Fiş No	Tarih	F.Tip	Sr	Hesap Kodu	Hesap Adı	Açıklama	Borç Tut.	Alacak Tut.	Döv.		
3	0000000000001069	17.04.2021	Mahsup	1	102-00-001	İSBANKASI VADESİZ MEVDUAT	FAİZ GELİR NOLU DEKONT	34,44	0,00			
4				2	642-00-001	Faiz Gelirleri	FAİZ GELİR NOLU DEKONT	0,00	18,88			
5				3	181-00-001	Faiz Tahakkuk Hesabı	FAİZ GİDER NOLU DEKONT	0,00	15,56			
6				4	102-00-001	İSBANKASI VADESİZ MEVDUAT	VIRMAN NOLU DEKONT	10 034,44	0,00			
7				5	102-00-005	Akbank Vadesiz Mevduat	VIRMAN NOLU DEKONT	10 068,88	10 068,88			
8						Toplam		10 068,88	10 068,88			
9						Genel Toplam		10 068,88	10 068,88			

Sheet1

Bitir - Saat 00:00:00

- 102 BANKALAR10034,44 (vadesiz)
102 BANKALAR10034,44 (vadeli)
102 BANKALAR34,44 (vadeli)
181 GEL.TAHAKK. 15,56
642 FAİZ GEL.18,88
Aylık Toplam Faiz $10.000 \times 4 \times 31 / 36.000 = 34,44$ Önceki Dönem Gelir Tahakkuku(-)=15,56
Dönem Faiz Geliri= 18,88