

e-Müstahsil Makbuzu

e-Müstahsil Makbuzu ile ilgili ayrıntılı bilgiye bu dokümandan ulaşabilirsiniz.

Müstahsil Makbuzu nedir?

Müstahsil makbuzu, bir makbuz çeşididir. Defter tutan çiftçi veya toptancılar, defter tutmayan çiftçilerden ürün satın aldıkları zaman, onlara aldıkları ürünler karşılığında müstahsil makbuzu düzenler. Müstahsil makbuzu bu tip durumlarda düzenlenip kesilmesi gereken zorunlu bir ticari belgedir. Bu makbuza "üreticiye kesilen makbuz" da denir. Müstahsil kelimesi, Arapça kökenli bir kelimedir. Kelime anlamı ise, üretici olarak bilinmektedir.

Müstahsil Makbuzunun Tarafları

Müstahsil makbuzunun satıcı (üretici / çiftçi) ve alıcı (defter tutan tüccar / çiftçi / toptancı) olmak üzere iki tarafı vardır. Satıcı, ticari bir belge veremediği için müstahsil makbuzunu imzalamakla yükümlüdür. Belgenin aslı onda kalır. Alıcı ise, makbuzu düzenleyen taraftır, ticari belge verebilir. Müstahsil belgesinin kopyasını o alır ve satış bedelini alıcıya öder. İmzalatılan belgenin kopyası makbuzu kesende, aslı ise defter tutmayan çiftçide kalır.

Müstahsil makbuzu nasıl düzenlenir, hangi bilgileri içerir?

Vergi Usul Kanunu (VUK) 235. maddesinde müstahsil makbuzunun nasıl düzenleneceği ve makbuzda neler olması gerektiği yazar.

Müstahsil makbuzunda bulunması gereken bilgiler şunlardır; Makbuz Tarihi, malı alan tüccar ya da çiftçinin adı, soyadı, unvanı ve adresi, malı satan çiftçinin adı, soyadı ve adresi, satışı yapılan malın cinsi, miktarı ve bedeli.

Müstahsil makbuzu nereden alınır?

Müstahsil makbuzu tıpkı gider pusulası gibi noterlerden ve maliyenin anlaşmalı olduğu matbaalardan temin edilir. Tüm fatura ve yerine geçen belgeler gibi yeni işe başlayacak işletmeler işe başlamadan önce; kullandığı koçanı bitiren işletmeler ise bu belgeleri bitmeden önce müstahsil makbuzlarını temin etmelidir.

Müstahsil Makbuzunda Stopaj

Defter tutmayan çiftçilerden alınan ürünler üzerinden Gelir Vergisi Kanunu' nun 94. maddesine göre gelir vergisi kesilir ve kalan satıcıya ödenir.

Vergi oranları ise; hayvansal ürünler için %2, zirai ürünler için %4, çiftçi borsaya kayıtlıysa %1, çiftçi borsaya kayıtlı değilse %2

e-Müstahsil makbuzu

e-Müstahsil makbuzu, Gelir İdaresi Başkanlığı (GİB) tarafından belirtilen usul ve esaslarla elektronik ortamda da düzenlenip kesilebilir. e-Müstahsil makbuzu, kağıt müstahsil makbuzu ile aynı hukuki özelliklere sahiptir.

Kullanılması zorunlu değildir. 213 sayılı Vergi Usul Kanunu hükümlerine göre müstahsil makbuzu düzenlemek zorunda olan mükellefler 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla e-müstahsil makbuzu uygulamasına dahil olma imkanına sahip olmuştur. e-Müstahsil makbuzu, kolayca arşivlenip erişilebildiği, uzun süreler saklanabildiği ve baskı maliyetlerini ortadan kaldırdığı için normal müstahsil makbuzuna göre daha avantajlıdır.

Netsis içerisinde e-Müstahsil Makbuzunun kesilebilmesi için, öncelikle Netsis e-Devlet Ayarlarından e-Müstahsil Ayarlarının yapılması gerekmektedir. Şirket, işletme ve entegratör bilgileri girilerek kaydedilir.

Netsis E-Devlet Ayarları - [E-Müstahsil Ayarları]

İşlemler

Var Olan Ayarlar DERYA2018_1 Yenile

Şirket Bilgileri

Şirket DERYA2018

İşletme 1-NETDATA30

Entegrator Bilgileri

Kullanıcı Adı 6310347964

Şifre *****

Versiyon 90

Temizle Sil Kaydet

Bir diğer tanım ise, Gezgin\Lojistik - Satış\Müstahsil Faturası\Kayıt\ e-Müstahsil İşlemleri \e-Müstahsil Parametreleri ekranında, "**e_Müstahsil Uygulaması Kullanılsın**" parametresi işaretli olmalı ve belge birim kodu girilmelidir.

E-Müstahsil Parametreleri

E-Müstahsil Uygulaması Kullanılsın ☒ Belge birim kodlarınızı buradan girebilirsiniz.

Müstahsil Makbuzunda, fiş numarası alanına e-Müstahsil parametrelerinde belirlenen bir seri ile başlayan bir numara girildiğinde, "**e-Müstahsil**" seçeneği otomatik olarak işaretli gelmektedir. Eskiden e-Fatura mükelleflerine e-Müstahsil Makbuzu kesilemiyordu. Artık e-Fatura veya e-Arşiv mükellefi olup olmamasına bakılmaksızın e-Müstahsil Makbuzu kesilebilmektedir. e-Müstahsil serisi ile başlayan fiş numarası girilip, cari kodu girişi sonrasında, carinin kartındaki TC kimlik numarası program tarafından TC Kimlik No alanına getirilmektedir.

Müstahsil Makbuzu Girişi

MSSQL | DERYA2018 / 0 | Logo Yazılım

Mustahsil Makbuzu Girişi Ek Bilgiler Müstahsil Kalemleri

Yeni Makbuz Makbuz İptali

Fiş Numarası MUH0000000000038 Cari İsim ALI VELİ 51505238504

Cari Kodu 01 Açıklama1 TEST

Tarihi 06.11.2021 Açıklama2 2

Tipi Açık Açıklama3 3

Kasa Kodu 01

Kesintiler Dahil ☐

Teslim Makbuz No

Bağkur Dairesi/No

TC Kimlik No 51515138999

E-Müstahsil ☒

Resmi Belge Numarası MUH2021000000038

B Form ☐

Müstahsil Makbuzu'na ait kalem bilgileri girildikten sonra F5 tuşuna basılarak Genel Toplam ekranının gelmesi sağlanır. **Tamam** butonuna basılarak belge tamamlanır.

Müstahsil Makbuzu Girişi

MSSQL | DERYA2018 / 0 | Logo Yazılım

Müstahsil Makbuzu Girişi Ek Bilgiler Müstahsil Kalemleri Yeni Makbuz Makbuz İptali

MUH0000000000038 06.11.2021 ALI VELİ 51505238504

Stok Kodu Stok İsmi İrsaliye No Sıra Depo Miktar

01 GOLDEN ELMA 0 1 10,000 0,000 200,00000 000,00

2.Miktar Fiyat Tutar Ek Alan

0,000 0,00000 0,00

Stok Kodu	Stok İsmi	İrsaliye No	Sıra	Depo	Miktar	2.Miktar	Fiyat	Tutar	Ek Alan
>01	GOLDEN ELMA		0	1	10,000	0,000	200,00000	000,00	

Toplam 2.000

Brüt Toplam=2000

Stopaj=Brüt Toplam/100 * Stopaj Oranı=2000/1000*1=20 Fon=Stopaj/100*Fon Oranı=20/100*2=0,4

Borsa= Brüt Toplam/100 * Borsa Oranı=2000/1000*3=60

Mera=Brüt Toplam/1000*Mera =2000/1000*4=8

Bağkur Primi=Bağkur Tavan Tutar/100*4=1000/100*4=40

Genel Toplam= Brüt Tutar- (Stopaj+Fon+Borsa+Mera+Bağkur)= 1871,6

Müstahsil Makbuzu Girişi

MSSQL | DERYA2018 / 0 | Logo Yazılım

Müstahsil Makbuzu Girişi Ek Bilgiler Müstahsil Kalemleri Yeni Makbuz Makbuz İptali

MUH0000000000038 06.11.2021 ALI VELİ 51505238504

Stok Kodu Stok İsmi İrsaliye No Sıra Depo Miktar

01 GOLDEN ELMA 0 1 10,000 0,000 200,00000 000,00

2.Miktar Fiyat Tutar Ek Alan

0,000 200,00000 2.000,00

Stok Kodu	Stok İsmi	İrsaliye No	Sıra	Depo	Miktar	2.Miktar	Fiyat	Tutar	Ek Alan
>01	GOLDEN ELMA		0	1	10,000	0,000	200,00000	000,00	

Genel Toplam

Genel

Toplam Mal Ağırlığı 30,000 Vade Günü 0 06.11.2021

Brüt Toplam 2.000,00 Özel Kesintiler Toplamı 0,00

Stopaj 1.0 20,00

Fon 2.0 0,40

Borsa 3.0 60,00

Avans 4.0 0,00

Mera 4.0 8,00

Genel Toplam 1.871,60

Çekin Numarası

Çekin Bankası

Çekin Tarihi 06.11.2021

Çekin Tutarı 0,00

Bağkur Primi 40,00

Özel Kesinti Tutarları

Basım Yapılsın

Tamam İptal

Müstahsil Faturası Parametreleri

Muhasebe Parametreleri Genel Parametreler Özel Kesintiler

Stopaj (%) 1,00

Stopaj Muhasebe Kodu 770-01-001

S.S.D. Fonu (%) 2,00

Fon Muhasebe Kodu 770-01-001

Borsa (%) 3,00

Borsa Muhasebe Kodu 770-01-002

Borsa Tavan Değeri 1.000,00

Bağkur Oranı 2,00 Yüzde Binde

Bağkur Muhasebe Kodu 770-01-002

Mera Oranı (Binde) 4,00

Mera Muhasebe Kodu 770-01-003

Toplu e-Müstahsil Oluşturma ekranında, Müstahsil No Aralığı, Cari Kodu Aralığı, Tarih Aralığı, Proje Kodu Aralığı, Belge Tipi (Kapalı, Açık, Muhtelif) verilerek e-Müstahsil belgesi oluşturulacak belgelerin gelmesi sağlanmaktadır. " **Cari Karttaki Dizayn Kullanılsın**" parametresi ile taslak oluşturma sırasında cari kartında tanımlı bir dizayn varsa, bu dizaynın kullanılması sağlanır.

Müstahsil Listesi

Müstahsil Faturaları Taslaklar (E-Müstahsil)

Şube Kodu	Müstahsil Numarası	Tarih	Cari Kodu	Müstahsil İsmi	Brüt Tutar	Stopaj	Mera	Borsa	Bağkur	Net Tutar	Kayıt Yapan Kul
0	MUH0000000000038	06.11.2021	01	ALI VELİ 51505238504	2.000	20	8	60	40	1.871,6	KADMIN

CTRL basılı halde tek tek, SHIFT basılı halde aralık seçilebilmektedir. Seçili Müstahsil Sayısı:0

İşlem Özeti

Güncelle Tümüü Seç Seçimleri Kaldır Taslak Oluştur

Müstahsil Listesi

Müstahsil Faturaları Taslaklar (E-Müstahsil)

Şube Kodu	Müstahsil Numarası	Tarih	Cari Kodu	Müstahsil İsmi	Brüt Tutar	Stopaj	Mera	Borsa	Bağkur	Net Tutar	Kayıt Yapan Kul
0	MUH0000000000038	06.11.2021	01	ALI VELİ 51505238504	2.000	20	8	60	40	1.871,6	KADMIN

CTRL basılı halde tek tek, SHIFT basılı halde aralık seçilebilmektedir. Seçili Müstahsil Sayısı:0

İşlem Özeti

İşlem bağlandı,('11/07/2021 00:53')

Güncelle Tümüü Seç Seçimleri Kaldır Taslak Oluştur

Dizayn Sorgulama

Dizayn Adı E-MÜS

Açıklama E-MÜSTAHSİL

Nüsha Sayısı 1

Baskı Harmanla

İzlem İptal

✗ Müstahsil Faturaları sekmesinde taslak oluşturulacak belgeler listelenir. e-Müstahsil belgesi oluşturulacak belge veya belgeler seçilip **Taslak Oluştur** butonuna basılır. Ekranı gelen **Dizayn Sorgulama** ekranında tanımlı bir dizayn varsa seçilip taslak oluşturulur. Dizayn seçimi yapılmıyacaksa Esc ya da ya basılarak default dizaynla taslak oluşturulması sağlanır. Taslak oluşturulan e-Müstahsil belgeleri görüntülenebilir. Taslak e-Müstahsil belgeleri **PDF Olarak Kaydet** ile belirlenen dizine pdf olarak kaydedilebilir. Taslak e-Müstahsil belgelerinin **Fatura A** **ktar** ile xml dosyaları belirlenen dizine kaydedilebilir. Taslak oluştuktan sonra TBLEMUSTAHSIL tablosuna kayıt atılır. TBLEMUSTAHSIL tablosunda DURUM=1, RESPONSECODE=0, RESPONSEDESC=NULL, YEDEK9 alanında seçilen dizaynda tanımlanan xslt dosya adı dizayn seçilmemişse mustahsil.xslt bilgisi atılır. UUID ve XMLBYTES kolon değerleri oluşur.

Müstahsil Listesi											
Müstahsil Detayları			Talekler (E-Müstahil)								
Sube Kodu	Müstahsil Numarası	Tarih	Carı Kodu	Müstahil İsmi	Brüt Tutar	Stopaj	Mera	Borsa	Bağkur	Net Tutar	Resmî Belge No
0	MUH0000000000038	06.11.2021	01	ALİ VELİ S1505238504	2.000	20	8	60	40	1.871,6	MUH202100000

Cevap Açıklaması kolonunda gönderilen e-Müstahsil makbuzlarının e-Logo entegratördeki durumu görüntülenir. e-Müstahsil makbuzları gönderildikten sonra TBLEMUSTAHSIL tablosunda DURUM kolonu 1'den 2'ye döner. RESPONSECODE ve RESPONSEDESC kolonlarında e-Müstahsil makbuzunun eLogo entegratördeki durumuna göre değerler alır. RESPONSEDESC kolonunda gönderilen e-Müstahsil makbuzu hatasız bir şekilde gitmişse, "**Başarılı**", herhangi bir sebepten dolayı hata almışsa, "**Hatalı (Hata sebebi)**" bilgisi yer almaktadır.

E-Müstahsil Giden Kutusu

Tarih Kısıt Türü

Kayıt Tarihine Göre

Başlangıç Tarihi

06.11.2021

Bitiş Tarihi

08.11.2021

Sorgula

Şube Kodu	Fatura Numarası	GİB Belge Numarası	Canı Kodu	Müstahsil İsim	Tarihi	Tutar	Basım Durumu	Cevap Açıklaması	ETTN	Fatura Tarihi
0	MUH000000000038	MUH2021000000038	01	ALİ VELİ 51505238504	07.11.2021 00:	1871,6	Basım Yapılmamış	Bağatılı	fc0c7ea-638	06.11.2021

e-Logo entegratör portalında e-Makbuz altında e-Müstahsil Makbuzları kısmında Netsisten gönderilen e-Müstahsil makbuzları görüntülenir, takip edilir.

Oluşturma Tarihi: 07.11.2021 Müstahsil Ad Soyad: Müstahsil TCKN: ETTN: Makbuz No: Atanan Departman: Tümü	Makbuz Tarihi: Başlangıç - Bitiş Toplam Tutar: En Az - En Fazla Vergi Kesintisi Toplamı: En Az - En Fazla Ödenecek Tutar: En Az - En Fazla İptal Tarihi: Başlangıç - Bitiş
---	--

Makbuz	Oluşturma Tarihi	Müstahsil Ad Soyad Müstahsil TCKN ETT	Makbuz No	Makbuz Tarihi	Toplam Tutar	Vergi Kesintisi Toplamı	Ödenecek Tutar	İptal Tarihi	Durum	Rapor Bilgisi
+	07.11.2021	ALI VELİ 51505238504 51515138999 f0c7f9a-6383-4550-9f4b-b8357a50590e	MUH20210000000038	06.11.2021	2000 TRY	128.4 TRY	1871.6 TRY	-	Başarılı	Makbuz Henüz Raporlanmadı

Sayfa 1 / 1 (1 öge)

Daha önceden E-müstahsil belgesi oluşmuş belge içerisine girildiğinde "**e-Müstahsil oluşturulmuş belge değiştirilemez**" uyarısı gelmektedir.

Müstahsil Makbuzu Girişi
 Ek Bilgiler
 Müstahsil Kalemleri

MSSQL | DERYA2018 / 0 | Logo Yazılım
 Yeni Makbuz
 Makbuz İptali

Fiş Numarası	MUH000000000038	Cari İsim	ALI VELİ 51505238504
Cari Kodu	01	Açıklama1	TEST
Tarihi	06.11.2021	Açıklama2	
Tipi	Açık		
Kasa Kodu			
Kesintiler Dahil			
Teslim Makbuz No			
Bağkur Dairesi/No			
3			
TC Kimlik No	51515138999		
E-Müstahsil			
Resmi Belge Numarası	MUH20210000000038		

E-Müstahsil oluşturulmuş belge değiştirilemez.

Tamam