

Logo j-HR 2022 Asgari Ücrete Bağlı Gelir Vergisi ve Damga Vergisi İstisnası Uygulaması

Logo j-HR 2022 Asgari Ücrete Bağlı Gelir Vergisi ve Damga Vergisi İstisnası Uygulaması ile ilgili ayrıntılı bilgiye bu dokümandan ulaşılır.

Kanunla ilgili içerikler

2022 yılında uygulanacak olan Asgari Ücret Tespit komisyonunun aldığı karara <https://www.resmigazete.gov.tr/eskiler/2021/12/20211217-8.pdf> linkinden erişebilirsiniz.

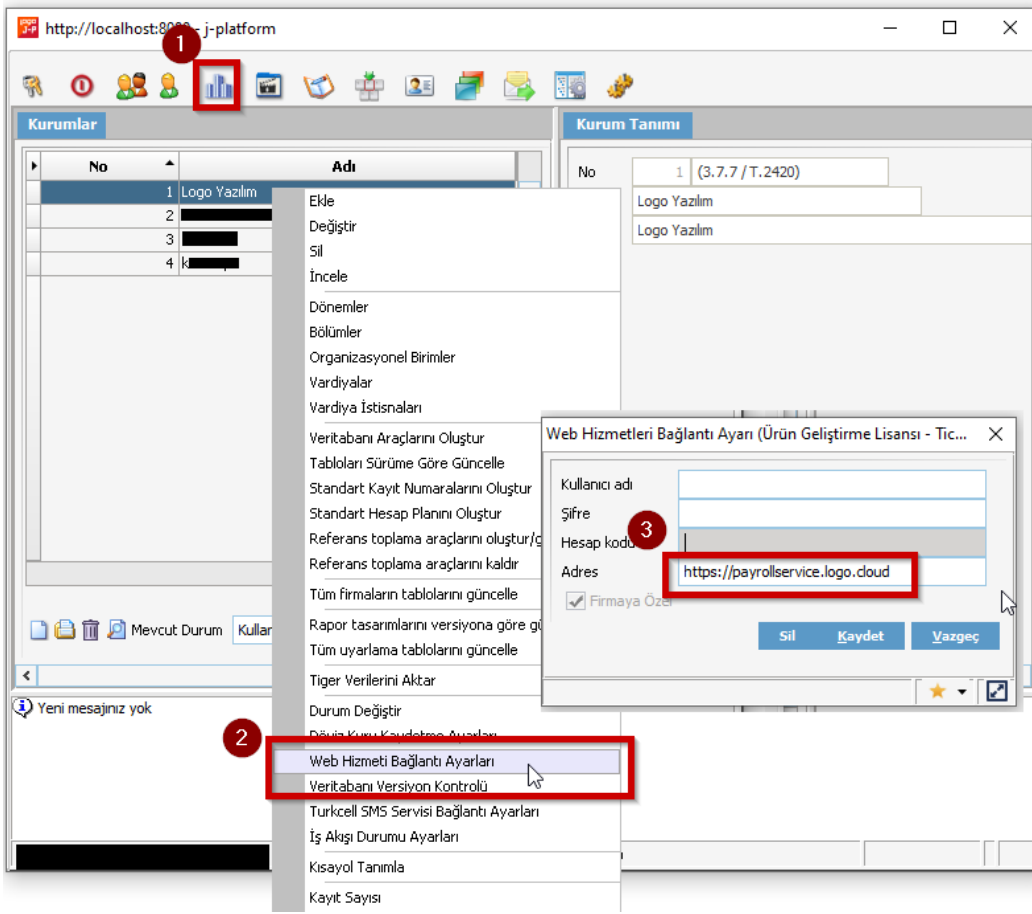
22/12/2021 tarihli ve 7349 sayılı Gelir Vergisi Kanunu ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanunla, 193 sayılı Gelir Vergisi Kanununun 23 üncü maddesinin birinci fıkrasına eklenen (18) numaralı bent ile düzenlenen hizmet erbabının, ödemenin yapıldığı ayda geçerli olan asgari ücretin aylık brüt tutarından işçi sosyal güvenlik kurumu primi ve işsizlik sigorta primi düşüldükten sonra kalan tutarına isabet eden ücretlerinin istisna edilmesine ilişkin açıklamalar ile aynı Kanunla yürürlükten kaldırılan Gelir Vergisi Kanununun 64 üncü maddesi kapsamında bulunan diğer ücretlilerin durumuna yönelik hazırlanan Tebliğ Taslağının tamamına https://www.gib.gov.tr/sites/default/files/fileadmin/user_upload/Tebliğler/Taslaklar/gelir/gvktebtaslak319_07012022.pdf linkinden erişebilirsiniz.

Versiyon geçişine yönelik genel uyarılar

- Versiyon geçişinden önce Logo J-HR ürününün kullanmış olduğu veritabanının yedeği alınmalıdır.
- v.3.7.7.0 versiyonu ürünün güncelleneceği sunucuya indirilmelidir.
- <https://docs.logo.com.tr/display/J3ERPKD/j-Platform+Kurulum+2014> dokümanında yer alan "Versiyon Değişim İşlemleri" başlığı altında yer alan adımları uygulandıktan emin olunuz.

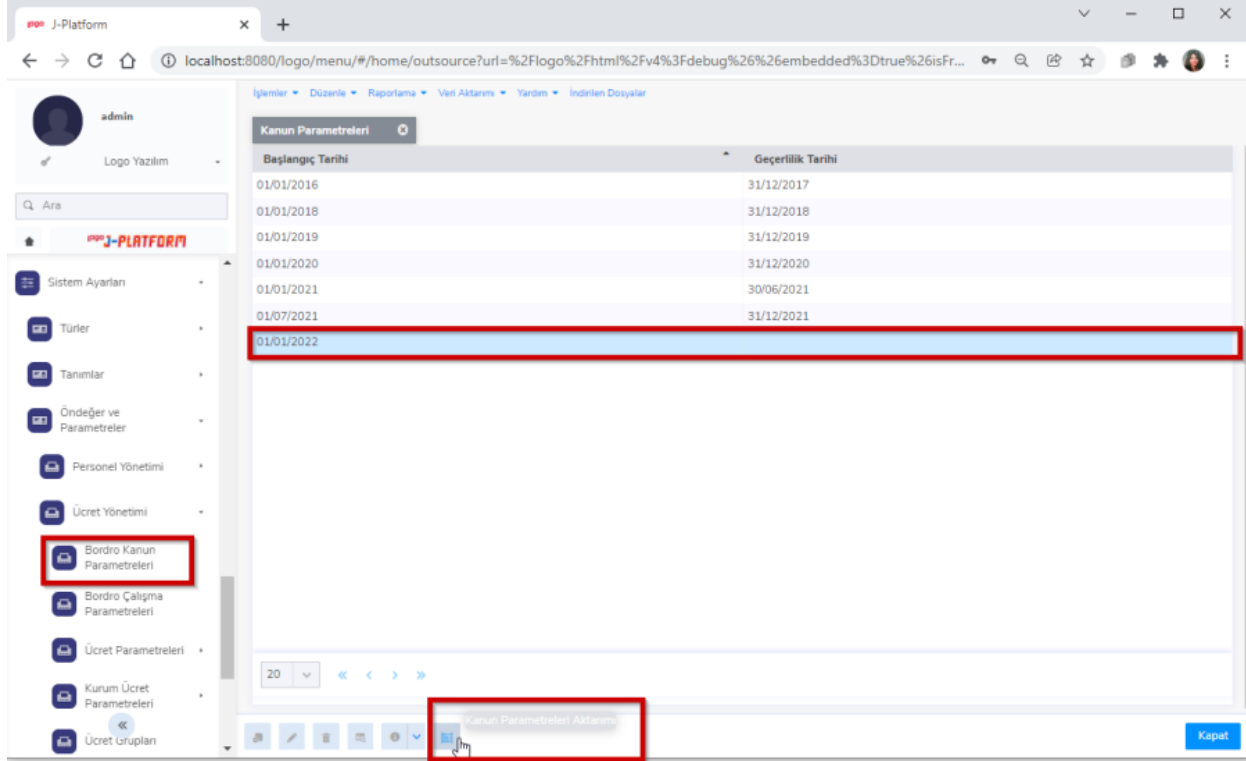
Not: Ürün içerisinde tanımlı uyarılama alanları veya rapor tasarımlarınız olduğu takdirde admin panelden uyarılama araçları ve rapor tasarımlarını versiyona göre güncelleme işlemleri yapılmalıdır.

- 2022 Bordro Kanun parametrelerini üründe tanımlanabilmesi Admin panelde ilgili kurum tanımı üzerinde >F9 menü seçim >Web Hizmeti Bağlantı Ayarları içerisinde Adres tanımı olarak <https://payrollservice.logo.cloud> tanımlanmış olduğundan emin olunuz.

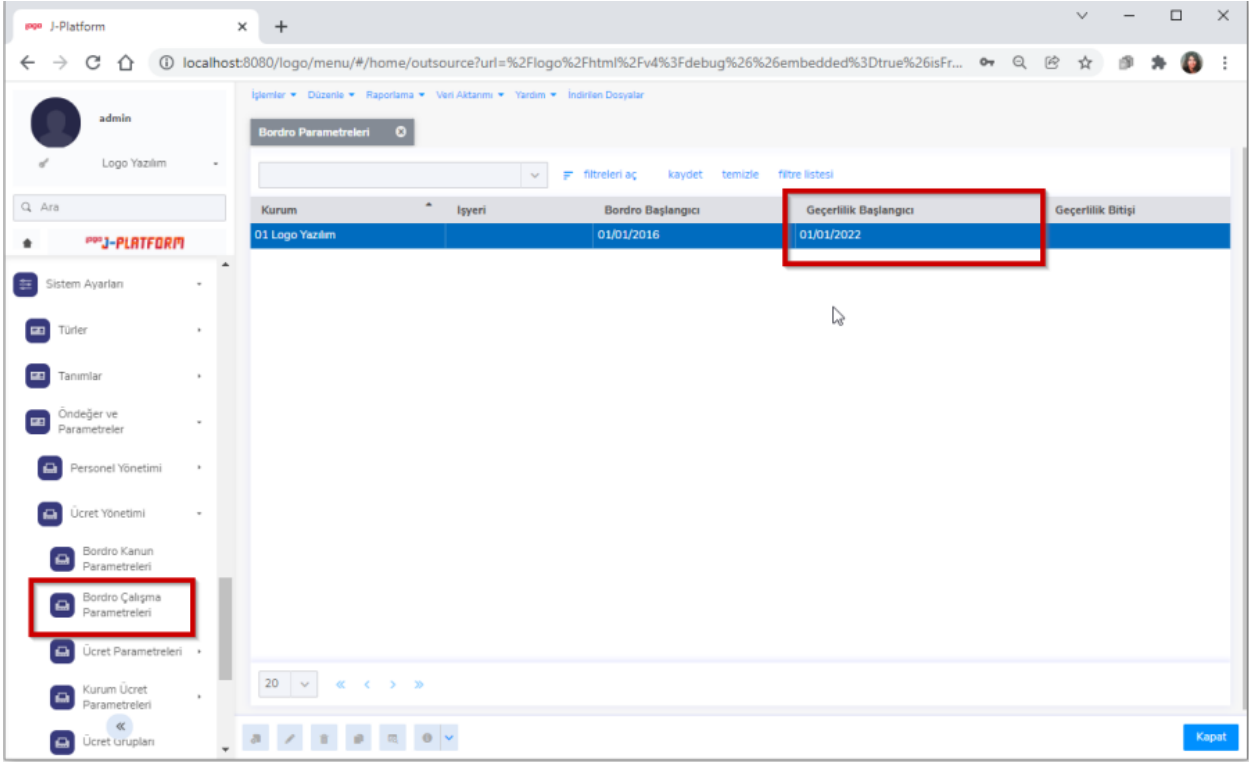


- Logo J-HR İnsan Kaynakları Portalında geçmiş dönem puantajlarınız "Onaylandı" durumda olmalı ve Ana Menü/Ücret Yönetimi /Hareketler/Dönem Bilgileri alanında geçmiş dönem kayıtlarınızın "Dönem Sonu" yapılarak kapatılmalıdır.
- Logo J-HR İnsan Kaynakları Portalında çalışma tarihini 01/01/2022 olarak ayarlanmalı ve Ana Menü/Sistem Ayarları/Öndeğer ve Parametreler/Ücret Yönetimi/Bordro Kanun Parametreleri alanından 01/01/2022 başlangıç tarihli yeni bir parametre satırı eklenip, 2022 Kanun Parametreleri Aktarımı yapılmalıdır.

Not: Kanun Parametreleri; yayınlanan yeni yasal düzenlemelerle birlikte Logo servis sunucularında güncellenmekli birlikte bunların üründe tanımlanıp/ tanımlanmaması ve kontrolü (sektör bazlı ek parametrelerin tanımlanması) ürünü kullanan yetkililerin kontrolündedir.



- Ana Menü/Sistem Ayarları/Öndeğer ve Parametreler/Ücret Yönetimi/Bordro Çalışma Parametrelerinde 01/01/2022 geçerlilik başlangıç tarihli yeni bir parametre tanımı eklenmelidir.



Düzenlemeye ilişkin Logo J-HR ürünü içerisinde yapılan geliştirmeler

Konuya ilişkin gerekli düzenlemeler Logo J-HR ürünü içerisinde hazırlanmıştır.

- 01/01/2022 tarihinden itibaren geçerli olan Bordo Kanun Parametrelerinde "Asgari Ücret Gelir Vergisi Muafiyeti" ve "Asgari Ücret Damga Vergisi Muafiyeti" parametreleri Ana Bilgiler sekmesi parametreler bölümüne Evet ve Hayır seçenekleri ile eklenmiştir.

J-Platform

localhost:8080/logo/menu/#/home/outsource?url=%2Flogo%2Fhtml%2Fv4%3Fdebug%26%26embedded%3Dtrue%26isFr...

admin

Logo Yazılım

Ara

J-PLATFORM

Sistem Ayarları

Türler

Tanımlar

Öndeğer ve Parametreler

Personel Yönetimi

Ücret Yönetimi

Bordro Kanun Parametreleri

Bordro Çalışma Parametreleri

Ücret Parametreleri

Kurum Ücret Parametreleri

Ücret Grupları

İşlemler Düzenle Raporlama Veri Aktarımı Yardım İndirilen Dosyalar

Kanun Parametreleri

Ana Bilgiler Gelir Vergisi SGK Matrah ve Oranlar Kıdem/İhbar Tazminatları Kamu Tabloları Diğer Tablolar

Parametreler

Başlangıç Tarihi 01/01/2022

16 Yaşından Büyüklük İçin Asgari Ücret 5.004 Yuvarlama Tabanı (SGK) 0

16 Yaşından Küçüklük İçin Asgari Ücret 5.004 Yuvarlama Şekli (SGK) Yapılmayacak

AGİ ile Tamamlanacak Minimum Net Ücret 0 Bir. Emek. Kontrol Oranı (Yüzde) 15

Asgari Ücret Günülik Destek Tutarı 3.33 Şah. Sig. Kontrol Oranı (Yüzde) 15

Damga Vergisi Oranı (Binde) 7.59 Aylık Toplam Gün Sayısı 30

Muafiyetlere Esas Çocuk Sayısı 0 Uçuş Gör.Gelir Vergisi İnd. Ora... 0

Asgari Ücret Gelir Vergisi Muafiyeti Evet Uçuş Gör.Damga Vergisi İnd. ... 0

Asgari Ücret Damga Vergisi Muafiyeti Evet

Katsayı/Göstergeler

Aylık Katsayı 3.618.764 Yuvarlama Şekli

Taban Aylık Katsayı 0.23544417 Farklı/Kıst Maaş Toplam Gün Sayısı 0

Kıdem Aylık Katsayı 0.073303

Yan Ödeme Katsayı 0 Doğum Yardımı Göstergesi 1.250

Doğum Yardımı Göstergesi 250 Aile Yardımı Göstergesi

Çocuk Yardımı Göstergesi

Kaydet Vazgeç

- 2022 kanun değişikliği ile birlikte Ana Menü/Sistem Ayarları/Öndeğer ve Parametreler/Ücret Yönetimi/Bordro Çalışma Parametrelerine işyerleri arası nakil işlemi yapılan çalışanlar için Bordro Çalışma Parametreleri> Diğer Parametreler sekmesine aşağıdaki 2 yeni parametre eklenmiştir.
 - "İşyeri Değişikliğinde Asgari Ücret Gelir Vergisi Muafiyeti" parametresi "Devredecek/Devretmeyecek" seçenekleri ile eklenecektir. Öndeğer Devredecek seçili getirilecektir.
 - "İşyeri Değişikliğinde Asgari Ücret Damga Vergisi Muafiyeti" parametresi "Devredecek/Devretmeyecek" seçenekleri ile eklenecektir. Öndeğer Devredecek seçili getirilecektir.

J-Platform

localhost:8080/logo/menu/#/home/outsources?url=%2Flogo%2Fhtml%2Fv4%3Fdebug%26%26embedded%3Dtrue%26isFr...

admin

Logo Yazılım

Ara

J-PLATFORM

Sistem Ayarları

Türler

Tanımlar

Öndeğer ve Parametreler

Personel Yönetimi

Ücret Yönetimi

Bordro Kanun Parametreleri

Bordro Çalışma Parametreleri

Ücret Parametreleri

Kurum Ücret Parametreleri

Ücret Grupları

Bordro Parametreleri

Bordro Parametreleri

Devreden SGK matrahı ödemelere	Dağıtılmayacak
İşyeri değişikliklerinde Devreden SGK Matrahı	Sıfırlanacak
Vergi İstisnasının SGK Primi	Vergi Matrahından Düşülmeyecek
AR-GE Teşviklerinde Gelir Vergisi	Brüt Hesaplamaya Dahil Değildir
SGK Günü Sıfır İken Ek Kazançlar SGK Matrahına	Eklenecek
İşten Çıkış Karlı Eklendiğinde Puantaj	Eklenecek
Geçmiş dönemlere alt aktarılmamış izinler	Aktarılsın
Tam ay çalışmada, minimum net ücret ağı ile tamamlansın	Evet
İzin Kaydı Girişinde Kontrol Edilecek Başlangıç Tarihi	Giriş Tarihi
SGK Primleri Prim Bazında Yuvarlansın	Hayır
AGİ Hesaplaması Çocuk Kontrolleri	AGİ Durumu Alanı ve Tüm Yasal Kontrollere Göre
PEK alt sınırı	Toplam ücret üzerinden
Ara dönem puantaj hesabı	Dönemsel Hesapla
Puantaj gün değerleri sıfır olduğunda APHD'ye	Yansımamasın
AR-GE Gelir Vergisi Matrah Hesabında SGK İndirimi	Tamamı düşülecek
Aynı Yemek Yardımı DV İstisnası	Yapılsın
Ücret Değişikliğinde Ortalama Hesap	Yapılmasın
İşyeri Değişikliğinde Asgari Ücret Gelir Vergisi Muafiyeti	Devredecek
İşyeri Değişikliğinde Asgari Ücret Damga Vergisi Muafiyeti	Devredecek

Kaydet Vazgeç

- Personel Yönetimi>Tanımlar>Personel Kartları> Bordro Bilgileri >Detay >Muafiyetler alanına "Asgari Ücret Gelir Vergisi Muafiyeti" ve "Asgari Ücret Damga Vergisi Muafiyeti" seçenekleri seçim kutusu olarak eklenmiştir. Puantaj hesaplamasına yönelik personel kartlarında bu iki alan işaretli olmalıdır.

J-Platform

localhost:8080/logo/menu/#/home/outsource?url=%2Flogo%2Fhtml%2Fv4%3Fdebug%26%26embedded%3Dtrue%26isFromEmbeddedMenuServ...

admin

Logo Yazılım

Ara

J-PLATFORM

1

Personel Yönetimi

2

Personel Kartları

Personel Kartları - 202208 (ÖRNEK2 ÖRNEK2)

Sicil Numarası: 202208 Kurum*: 01 Logo Yazılım

İsmi: ÖRNEK2 İşyeri*: 01.01.01 Merkez

Soyadı: ÖRNEK2 Birim*: 01.01 Merkez

Alt Birim: Birim* 1 Yönetim

3

Bordro Bilgileri

4

Temel

Devreden Yuvarlama Farkı Sıfırlaması

Önceki Kurumdan Kümülatif Matrah Aktarılmayacak

Kümülatif Matrah Aktarılmayacak

Eski Hükümü

Terör Mağdur

Göçmenlik Durumu

Muafiyetler

Gelir Vergisi

Asgari Geçim İndirimi

Damga Vergisi

Asgari Ücret Gelir Vergisi Muafiyeti

Asgari Ücret Damga Vergisi Muafiyeti

Tabiiyetler

İndirim Kanunu: 05510 Hazine %5

Belge Türü: 01 Hizmet Akdi ile Tüm Sigorta Kollarına Tabi Çalışanlar

AR-GE Yasası: Belirtilmemiş

AR-GE Başlangıç Tarihi: %5 (Hazine)

İstihdam Yasası: 5510 Hazine Teşviki Devre Dışı Brakılson

Çalışma Kanunu: İş Kanunu

Engeli Grubu: Yok

Faliyet Zamanı: Belirtilmemiş

İstihdam Teşvik Bilişi: Destek Personeli

Kaydet

Vazgeç

- Ana Menü/Personel Yönetimi/İşlemler/Personel Bilgileri Güncelleme toplu işlemine "Asgari Ücret Gelir Vergisi Muafiyeti" ve "Asgari Ücret Damga Vergisi Muafiyeti" seçenekleri eklenmiştir. Toplu bilgi güncelleme ile çalışan kartlarında Muafiyetler alanı toplu olarak güncellenebilir.

Not: Yapılan son düzenlemeyle AGİ hesaplaması kalkmasından dolayı kartları 01.01.2022 tarihinden sonra açılan personel kartlarında "Asgari Geçim İndirimi" muafiyeti seçili olarak gelecektir. Bu tarihten önce açılan sicil kartları için Personel Bilgileri Güncelleme işlemi çalıştırılırken Muafiyetler sekmesindeki "Asgari Geçim İndirimi" alanı "Muaf" seçilerek toplu olarak kartlarda güncellenmelidir.

- 01/01/2022 tarihinden itibaren çalışan kartlarında yapılan değişikliklere ilişkin Personel Kartı/F9 menü seçim/Çalışma Bilgileri /Kanuni Değişiklikler alanında tutulan bilgilere "Asgari Ücret Gelir Vergisi Muafiyeti" ve "Asgari Ücret Damga Vergisi Muafiyeti" seçenekleri eklenmiştir.

J-Platform

localhost:8080/logo/menu/#/home/outsource?url=%2Flogo%2Fhtml%2Fv4%3Fdebug%26%26embedded%3Dtrue%26isFromEmbeddedMenuServ...

admin
Logo Yazılım

Ara

PPJ-J-PLATFORM

Personel Yönetimi

Tanımlar

Personel Kartları

Eski Personel Kartları

Çalışan Grupları

Kaynak Havuzu Atama Kuralları

Kaynak Havuzları

İçten Çıkış Talebi Onay Tanımları

Deneme Süreci Onay Tanımları

Hareketler

İşlemler

Raporlar

İşe Giriş Bildirgeleri

İçten Çıkış Bildirgeleri

İŞ-KUR Bildirgeleri

İşlemler

Düzenle

Raporlama

Veri Aktarımı

Yardım

İndirilen Dosyalar

Personel Kartları

Kanunî Değişiklikler

Kanunî Değişiklik - 202208 (ÖRNEK2 ÖRNEK2)

Başlangıç Tarihi* 01/01/2022

Bitiş Tarihi

İşlem Tarihi

Kurum* 01 Logo Yazılım

İşyeri* 01.01.01 Merkez

Açıklama İşe Giriş

Bordro Bilgileri

Sosyal Güvenlik Statüsü SGK (Çalışan)

Engellilik Derecesi Yok

Sosyal Güvenlik Numarası

Cezai Durumu

Devreden Yuvarlama Farkı...

Önceki Kurumdan Kümülatif...

İşyeri Değişikliklerinde Devreden SGK Matrahı Aktarılmayacak

Kümülatif Matrah Aktarılmayacak

Muafiyetler

Gelir Vergisi

Asgari Geçim İndirimi

Damga Vergisi

Asgari Ücret Gelir Vergisi Muafiyeti

Asgari Ücret Damga Vergisi Muafiyeti

Tablolar

İndirim Kanunu 05510 Hazine %5

Çalışma Kanunu İş Kanunu

Belge Türü 01 Hizmet Akdi ile Tüm Şiş

İstihdam Yasası %5 (Hazine)

AIR-GE Yasası Belirtilmemiş

İstihdam Tevvik Bilgi

Fili Hizmet Zamanı Belirtilmemiş

5510 Hazine Tevviği Devre Dışı Bırakıldı

Kayıt

Vazgeç

- Ana Menü/Ücret Yönetimi/Hareketler/Puantajlar/Puantaj Kartı/F9 menü seçimi/Hesaplar alanında 01/01/2022 itibariyle hesaplanan puantajlara "Gelir Vergisi" ve "Damga Vergisi" başlıkları altına hesaplanan muafiyet değerlerine ilişkin aşağıdaki alanlar eklenmiştir.

Gelir Vergisine Yönelik;

- Asgari Ücret Matrahı (İlgili aydaki asgari ücret matrahını gösterir.)
 - Asgari Ücret Kümülatif Matrahı (Mevcut yıl içinde önceki aylardaki asgari ücret matrahları toplamalarını gösterir.)
 - Asgari Ücret Gelir Vergisi Matrahı
 - Ödenmiş Asgari Ücret Vergi İndirimi
 - Uygulanacak Asgari Ücret İndirimi

J-Platform

admin

Logo Yazılım

Arş

J-PLATFORM

Personel Yönetimi

Ücret Yönetimi

Tanımlar

Hareketler

Puantajlar

Puantaj Satırları

Puantör

Dönem Bilgileri

Aylık Prim ve Hizmet Belgeleri

Bordro Ödemeleri

Bireysel Emeklilik Otomatik Katılım Kayıtları

Banka Ödeme Emri Kayıtları

İşlemler

Raporlar

Sosyal Sigorta

İşlemler • Düzeltme • Raporlama • Veri Aktarma • Yardım • İndirilen Dosyalar

Puantaj Kartları • Puantaj Kartı • Hesap Özeti - 202201 [asgariücret_brüt asgariücret_brüt]

Hesaplar Detaylar

----- GELİR VERGİSİ -----

GELİR VER. MATRAHI (İNDİRİMSİZ) : 5.004,00

- Sigorta Primleri : 750,60

GELİR VERGİSİ MATRAHI (NORMAL) : 4.253,40

Devreden Kümülatif Vergi Matrahı : 0,00

Son Kümülatif Vergi Matrahı : 4.253,40

Asgari Ücret Matrahı : 4.253,40

Asgari Ücret Kümülatif Matrahı : 4.253,40

Vergi Oranı	Matrah	Vergi
15	4.253,40	638,01

----- GELİR VERGİSİ (NORMAL) -----

638,01

Asgari Ücret Gelir Vergisi Matrahı	4.253,40
Ödenmiş Asgari Ücret Vergi İndirimi	0,00
Uygulanacak Asgari Ücret İndirimi	638,01

GELİR VERGİSİ (NORMAL) : 0,00

----- DAMGA VERGİSİ -----

Kazançlar Toplamı : 5.004,00

Hesaplar

Kapat

Damga Vergisine Yönelik;

- Ödenmiş Asgari Ücret Vergi İndirimi
- Uygulanacak Asgari Ücret İndirimi

J-Platform

localhost:8080/logo/menu/#/home/outsource?url=%2Flogo%2Fhtml%2Fv4%3Fdebug%26%26embedded%3Dtrue%26isFromE...

admin

Logo Yazılım

Ara

J-PLATFORM

Personel Yönetimi

Ücret Yönetimi

Tanımlar

Hareketler

Puantajlar

Puantaj Satırları

Puantör

Dönem Bilgileri

Aylık Prim ve Hizmet Belgeleri

Bordro Ödemeleri

Bireysel Emeklilik Otomatik Katılım

İşlemler

Düzenle

Raporlama

Veri Aktarım

Yardım

İndirilen Dosyalar

Puantaj Kartları

Puantaj Kartı

Hesap Özeti - 202201 (agsariücret_brüt agsariücret_brüt)

DAMGA VERGİSİ

Kazançlar Toplamı : 5.004,00

Damga Vergisi Matrahı : 5.004,00

Damga Vergisi : 37,98

Odenmiş Asgari Ücret Vergi İndirimi : 0,00

Uygulanacak Asgari Ücret İndirimi : 37,98

Damga Vergisi : 0,00

Sigorta Primeri : 750,60

GELİR VERGİSİ (NORMAL) : 0,00

Damga Vergisi : 0,00

Yasal Kesintiler Toplamı : 750,60

Timin Ödemeler Toplamı : 5.004,00

Para Birimi : TRY

Kur Tarihi : 31/01/2022

Hesaplar

Kapat

Not: Yapılan son düzenlemeyle; Net anlaşmalı SGK statüsü Emekli olan asgari ücretli çalışanların, SGK prim hesaplamalarına bağlı olarak net ücreti 4572,41 olacaktır.

- Ana Menü/Ücret Yönetimi/ Raporlar/ Bordro Zarfı, Tahakkuk Listesi ve Tahakkuk Toplamları rapor tasarımlarına aşağıdaki değişkenler eklenmiştir.
 - 737 Asgari Ücret İstisnası Düşülmemiş Gelir Vergisi
 - 738 Asgari Ücret İstisnası Düşülmemiş Damga Vergisi
 - 739 Asgari Ücret Gelir Vergisi Matrahı
 - 740 Asgari Ücret Gelir Vergisi İstisnası
 - 741 Asgari Ücret Damga Vergisi Matrahı
 - 742 Asgari Ücret Damga Vergisi İstisnası
- Rapor tasarımları içerisinde tanımlanan Hesaplanan Rapor Değişkenleri editöründeki hesaplama formüllerine aşağıdaki değişkenler eklenmiştir.
 - P737: Asgari Ücret İstisnası Düşülmemiş Gelir Vergisi
 - P738: Asgari Ücret İstisnası Düşülmemiş Damga Vergisi
 - P739: Asgari Ücret Gelir Vergisi Matrahı
 - P740: Asgari Ücret Gelir Vergisi İstisnası
 - P741: Asgari Ücret Damga Vergisi Matrahı
 - P742: Asgari Ücret Damga Vergisi İstisnası