

Tevkifat Uygulaması

Tevkifatlı Fatura Nedir?

Para hususunda kesinti anlamına gelen bir kelime olan tevkifat; vergi bağlamında, vergiler üzerinde bölüşme veya kesinti yapma manasına gelmektedir. Normal ya da irsaliyeli faturadan bir farkı bulunmayan tevkifatlı faturayı diğerlerinden ayıran özelliği ise, faturaya işlenen verginin alıcı ve satıcı arasında bölüştürülerek ikisinden de alınıyor olmasıdır.

Tevkifat Uygulamasında Dikkat Edilmesi Gereken Maddeler

1-Öncelikle Satış ve Alış fatura parametrelerinde Ek Maliyet sekmesindeki Ek Maliyet[2] parametresi işaretlenmeli ve adına TEVKİFAT yazılmalıdır. Aynı ekranda bulunan "Tevkifat Oranı Pay/Payda" alanı hesaplanması istenen oran ile doldurulmalıdır.

Satış Fatura Parametreleri

| Fatura KDV | Fatura Sipariş | Fatura Ek 1 | Dep. Arası Trans./Ambar G.Ç. | İhracat | Koşul |
|---|----------------|-------------|------------------------------|---------|---------|
| Genel 1 | Genel 2 | Genel 3 | Genel 4 | Genel 5 | Genel 6 |
| <input type="checkbox"/> Ek Maliyet [1] | | | | | |
| <input type="checkbox"/> Ek Maliyet [1] = Birim Ağırlık * Nakliye Katsayısı Hesaplınsın | | | | | |
| Ek Maliyet [1] KDV Oranı: 0 | | | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> Ek Maliyet [2] TEVKİFAT | | | | | |
| Yuvarlama: 1 - 1 | | | | | |
| <input type="checkbox"/> Nakliye Risk/Sigorta Fon Olarak Hesaplınsın | | | | | |
| Sigorta Fon Oranı (Binde): 0,00 | | | | | |
| Sigorta Fon: <input checked="" type="radio"/> Brüt <input type="radio"/> Net | | | | | |
| Ek Maliyet [2] KDV Oranı: 0 | | | | | |
| Tevkifat Oranı Pay / Payda: 7 / 10 | | | | | |
| Fatura Alt Limiti: 0,00 | | | | | |
| <input type="checkbox"/> Tevkifat Cari Bazında Hesaplınsın (Cari Hesap Kayıtları (E/H)) | | | | | |
| <input type="checkbox"/> Ek Maliyet [3] | | | | | |

Tamam İptal

2-Entegrasyon kodlarında Ek Maliyet-2 hesapları doldurulmalıdır.

Entegrasyon Kodları

| Fatura KDV | Fatura İade KDV | Sigara Uygulaması | Stok/Cari | Senet/Çek | Genel |
|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Fatura Genel | Fatura Genel-2 | Fatura İskonto-1 | Fatura İskonto-2 | Fatura Ek Maliyet | |
| Alışta | | | | | |
| Ek Maliyet-1 Hesabı | 360-01-001 | | | | TEVKİFAT HESABI |
| Ek Maliyet-2 Hesabı | 360-01-001 | | | | TEVKİFAT HESABI |
| Ek Maliyet-3 Hesabı | 360-01-001 | | | | TEVKİFAT HESABI |
| ÖTV Hesabı | 360-01-001 | | | | TEVKİFAT HESABI |
| İade ÖTV Hesabı | 360-01-001 | | | | TEVKİFAT HESABI |
| ÖTV Tevkifat Hesabı | | | | | TEVKİFAT HESABI |
| İade ÖTV Tev. Hesabı | | | | | TEVKİFAT HESABI |
| ÖTV Satış Kodu | Satış Hesabı | | | | |
| Satışta | | | | | |
| Ek Maliyet-1 Hesabı | 100-01-001 | | | | TL KASA |
| Ek Maliyet-2 Hesabı | 360-01-001 | | | | TEVKİFAT HESABI |
| Ek Maliyet-3 Hesabı | 360-01-001 | | | | TEVKİFAT HESABI |
| ÖTV Hesabı | 360-01-001 | | | | TEVKİFAT HESABI |
| İade ÖTV Hesabı | 360-01-001 | | | | TEVKİFAT HESABI |
| ÖTV Tevkifat Hesabı | | | | | TEVKİFAT HESABI |
| İade ÖTV Tev. Hesabı | | | | | TEVKİFAT HESABI |
| ÖTV Satış Kodu | Satış Hesabı | | | | |

Tamam İptal

Bu tanımlamalardan sonra faturanın toplamlar sekmesinde, Ek maliyet 2 alanı "TEVKİFAT" adıyla açılmış olup değerine "-1" yazılıp tab ile çıktığında parametrelerde yazan oran üstünden tevkifat hesaplanacaktır.

Örnek ile muhasebe kaydını oluşturursak;

Kdv hariç 10000 tl , %8 kdv ve 7/10 tevkifat oranı ise $10000 * \%8 = 800$ tl kdv ve $800 * 7/10 = 560$ tl tevkifat tutarı olacaktır.

Satış faturası muhasebe kaydı

| | | | | | | |
|--------|---|------------|-------------------|---|------------------|------------------|
| Mahsup | 1 | 600-01-001 | SATIS HESABI | A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV20210000000005 | 0,00 | 10.000,00 |
| | 2 | 360-01-001 | TEVKİFAT HESABI | A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV20210000000005TEVKİFAT | 560,00 | 0,00 |
| | 3 | 391-01-002 | %8 HESAPLANAN KDV | A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV20210000000005 KDVSI | 0,00 | 800,00 |
| | 4 | 120-01-001 | A ALICISI | A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV20210000000005 | 10.240,00 | 0,00 |
| | | | Toplam | | 10.800,00 | 10.800,00 |

Alış faturası muhasebe kaydı

| | | | | | | |
|--------|---|------------|-----------------|---|------------------|------------------|
| Mahsup | 1 | 153-01-001 | TİCARİ MALLAR | A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV00000000000005 | 10.000,00 | 0,00 |
| | 2 | 360-01-001 | TEVKİFAT HESABI | A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV00000000000005TEVKİFAT | 0,00 | 560,00 |
| | 3 | 191-01-002 | %8 KDV | A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV00000000000005 KDVSI | 800,00 | 0,00 |
| | 4 | 120-01-001 | A ALICISI | A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV00000000000005 | 0,00 | 10.240,00 |
| | | | Toplam | | 10.800,00 | 10.800,00 |

3-Çoklu tevkifat oran tanımlama ekranında alış ve satış faturalarında farklı tevkifat kodları için özel kod 2 üzerinden tanımlama yapılabilmektedir. Burada özel kod 2 değerini faturanın üst bilgilerinde "özel kod 2 " alanına girdiğimiz zaman tanımladığımız hesap ve oranlar üstünden belgede hesaplama yapılacaktır.

Özel Parametreler İle Tevkifat Uygulaması

Tevkifatlı faturalarda oluşan muhasebe fişindeki bazı hesaplar ve tutarlar farklı takip edilebilmektedir. Netsis ERP içinde desteklenen bu durumlar için özel parametrelerin tanımlı olması gerekmektedir. Özel parametreler sadece satış faturası için çalışmaktadır. Alış faturasında tevkifat kdv hesabının detaylandırılması konusunda aşağıdaki dökümanda detaylı olarak bahsedilmiştir.

<https://docs.logo.com.tr/pages/viewpage.action?pageId=66256009>

1-Grup kodu:FATURA , Anahtar:TEVKİFAT , Değer:C Özel Parametresi

Bu özel parametre ile KDV hesabı tevkifat düşülmüş tutar kadar çalışır, tevkifat hesabı çalışmayacaktır. Aynı örnek ile ilerlersek $800 - 560 = 240$ TL kdv hesabı çalışacaktır.

Satış faturası muhasebe kaydı

| | | | | | | |
|--------|---|------------|-------------------|---|------------------|------------------|
| Mahsup | 1 | 600-01-001 | SATIS HESABI | A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV20210000000002 | 0,00 | 10.000,00 |
| | 2 | 391-01-002 | %8 HESAPLANAN KDV | A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV20210000000002 KDVSI | 0,00 | 240,00 |
| | 3 | 120-01-001 | A ALICISI | A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV20210000000002 | 10.240,00 | 0,00 |
| | | | Toplam | | 10.240,00 | 10.240,00 |

2-Grup kodu:FATURA , Anahtar:TEVKİFAT , Değer:K Özel Parametresi

Çoklu tevkifat Oran Tanımlama ekranında, özel kod2 alanına göre farklı tevkifat oranları ve hesap kodları tanımlanabilmektedir. Bu özel parametre ile Çoklu Tevkifat Oran Tanımlama ekranında "Satış Hesap Kodu" alanındaki hesap koduna "Kdv tutarından tevkifat tutarının düşülmüş değeri" atılmaktadır. Aynı örnek ile ilerlersek 800 - 560= 240 TL Özel kod 2 ile bağlanan hesap çalışacaktır.

Çoklu Tevkifat Oran Tanımlama

MSSQL | SEYRAN2021 / 0 | seyran 2021

Kod: 7 Açıklama: 7/10 TEVKİFAT Alış Hesap Kodu: 360-01-007 Satış Hesap Kodu: 360-01-007

İşletmelerde Ortak: 1 NETDATA30

Şubelerde Ortak: 0 seyran 2021

| Kod | Açıklama | Alış Hesap Kodu | Satış Hesap Kodu | Pay | Payda | Geç. Bitiş Tarihi | E-Dev. Tev. Kodu |
|-----|---------------|-----------------|------------------|-----|-------|-------------------|------------------|
| >7 | 7/10 TEVKİFAT | 360-01-007 | 360-01-007 | 7 | 10 | 31.12.2100 | 650 |
| b | deneme | 770-01-001 | 760-01-001 | 2 | 10 | 31.12.2021 | 619 |

Satış faturası muhasebe kaydı

| | | | | | | |
|--------|---|------------|---------------|--|------------------|------------------|
| Mahsup | 1 | 120-01-001 | A ALICISI | A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000003 | 10.240,00 | 0,00 |
| | 2 | 360-01-007 | 7/10 TEVKİFAT | A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000003 KDVSI | 0,00 | 240,00 |
| | 3 | 600-01-001 | SATIS HESABI | A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000003 | 0,00 | 10.000,00 |
| | | | Toplam | | 10.240,00 | 10.240,00 |

Eğer bu özel parametre tanımlanır fakat özel kod-2 değeri belgenin üst bilgilerinde girilmezse yine SATIŞ için entegrasyon kodlarındaki KDV hesabına tevkifat düşülmüş tutar atılacaktır. (TEVKİFAT/C özel parametresi ile aynı şekilde çalışmış olacaktır.)

3-Grup kodu:FATURA , Anahtar: TEVKİFATBORCALACAK Özel Parametresi

Tevkifat tutarının cari hesaptan düşülmeden, ayrı bir satıra atılması sağlanmıştır . Cari hesabı borç çalışıyor ise aynı hesap tevkifat tutarı kadar alacak(satış faturasında), cari hesabı alacak çalışıyor ise aynı hesap tevkifat tutarı kadar borç(alış faturasında) çalışacaktır. Bu parametre kullanıldığında, belgenin kalemleri bazında farklı proje ve referans kodu girişi yapılmamalıdır.

Satış faturası muhasebe kaydı

| | | | | | | |
|--------|---|------------|-------------------|--|------------------|------------------|
| Mahsup | 1 | 600-01-001 | SATIS HESABI | A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000006 | 0,00 | 10.000,00 |
| | 2 | 360-01-001 | TEVKİFAT HESABI | A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000006TEVKİFAT | 560,00 | 0,00 |
| | 3 | 391-01-002 | %8 HESAPLANAN KDV | A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000006 KDVSI | 0,00 | 800,00 |
| | 4 | 120-01-001 | A ALICISI | A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000006 | 10.800,00 | 0,00 |
| | 5 | 120-01-001 | A ALICISI | A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000006TEVKİFAT | 0,00 | 560,00 |
| | | | Toplam | | 11.360,00 | 11.360,00 |

Alış faturası muhasebe kaydı

| | | | | | | |
|--------|---|------------|-----------------|--|------------------|------------------|
| Mahsup | 1 | 153-01-001 | TİCARİ MALLAR | A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV0000000000006 | 10.000,00 | 0,00 |
| | 2 | 360-01-001 | TEVKİFAT HESABI | A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV0000000000006TEVKİFAT | 0,00 | 560,00 |
| | 3 | 191-01-002 | %8 KDV | A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV0000000000006 KDVSI | 800,00 | 0,00 |
| | 4 | 120-01-001 | A ALICISI | A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV0000000000006 | 0,00 | 10.800,00 |
| | 5 | 120-01-001 | A ALICISI | A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV0000000000006TEVKİFAT | 560,00 | 0,00 |
| | | | Toplam | | 11.360,00 | 11.360,00 |

Bu parametreyle beraber örneğin TEVKİFAT/K özel parametresi tanımlanırsa ,Satış faturasında tevkifatın düşülmüş tutarını özel kod-2 ile tanımlanan hesaba atılıp ayrıca yine Cari hesabı borç çalışıyor ise aynı hesap tevkifat tutarı kadar alacak çalıştırılacaktır.

Satış faturası muhasebe kaydı

| | | | | | | |
|--------|---|------------|---------------|--|------------------|------------------|
| Mahsup | 1 | 600-01-001 | SATIS HESABI | A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000007 | 0,00 | 10.000,00 |
| | 2 | 360-01-007 | 7/10 TEVKİFAT | A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000007 KDVSI | 0,00 | 240,00 |
| | 3 | 120-01-001 | A ALICISI | A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000007 | 10.800,00 | 0,00 |
| | 4 | 120-01-001 | A ALICISI | A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000007TEVKİFAT | 0,00 | 560,00 |
| | | | Toplam | | 10.800,00 | 10.800,00 |

4-Grup kodu:FATURA , Anahtar: TEVKİFATCARIBAZINDA, Değer:1 Özel Parametresi

Tevkifat hesabının bazı carilerde hesaplanıp bazılarında hesaplanması istenmiyorsa kullanılacaktır. Muhasebe fişindeki hesapların çalışma şeklini etkilemeyecektir. Örneğin Cari karttaki alfasayısal kullanıcı tanımlı sahalardan talep edilen bir saha kullanılabilir, burada alfasayısal 1 kullanılacaksa DEGER alanına 1 yazılmalıdır. Cari kartta belirtilen Kullanıcı Tanımlı saha için değer E ise tevkifat hesaplanacak, H ise tevkifat hesaplanmayacaktır.

Güncel sette bu özel parametre Satış fatura parametreleri ekranında desteklenmiş durumdadır.

9.0.45 Seti İle Özel Parametrelerde Yapılan Değişiklikler

9.0.45 setine kadar "FATURA/TEVKİFAT/K" veya "FATURA/TEVKİFAT/C" özel parametreleri sadece satış faturası için çalışmaktaydı. 9.0.45 seti itibarıyla alış faturası tarafında da desteklenmiştir.

Satış ve alış faturasında özel parametrelerin ayrılması için de "FATURA/TEVKİFAT/K" ve "FATURA/TEVKİFAT/C" özel parametrelerinde 9.0.45.1 patchinde düzenlemeler yapıldı ve yeni özel parametreler ile desteklendi.

"FATURA/TEVKİFAT/K" veya "FATURA/TEVKİFAT/C" özel parametresi tanımlıyken hem alış faturası hem de satış faturası işlemlerinde hesaplamalar yapılacaktır.

"FATURA/ALISTEVKİFAT/K" veya "FATURA/ALISTEVKİFAT/C" özel parametresi tanımlıyken sadece alış,

"FATURA/SATISTEVKİFAT/K" veya "FATURA/SATISTEVKİFAT/C" özel parametresi tanımlıyken sadece satış işlemleri için hesaplamalar yapılacaktır.

Bu özel parametreler birlikte kullanıldığı durumda genel parametreyi ezmektedir. Yani sadece FATURA/TEVKİFAT tanımlı ise hem satış faturası hem alış faturasında çalışmaktadır, Ancak buna ek olarak FATURA/ALISTEVKİFAT veya FATURA/SATISTEVKİFAT tanımladığında ise yalnızca tanımlanan parametre geçerli olup FATURA/TEVKİFAT parametresini ezmektedir.