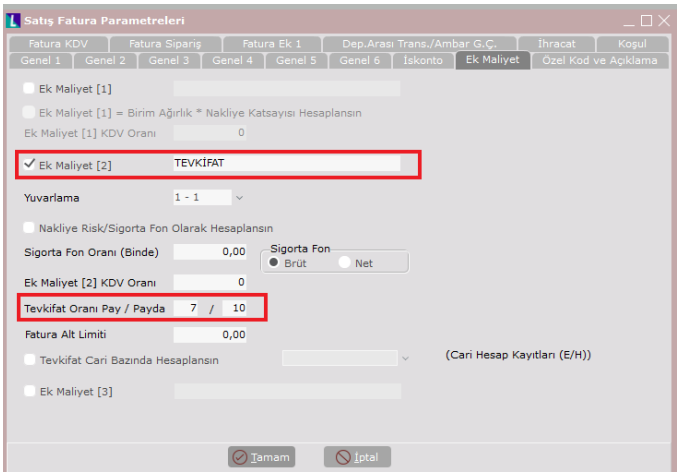
Tevkifat Uygulaması

Tevkifatlı Fatura Nedir?

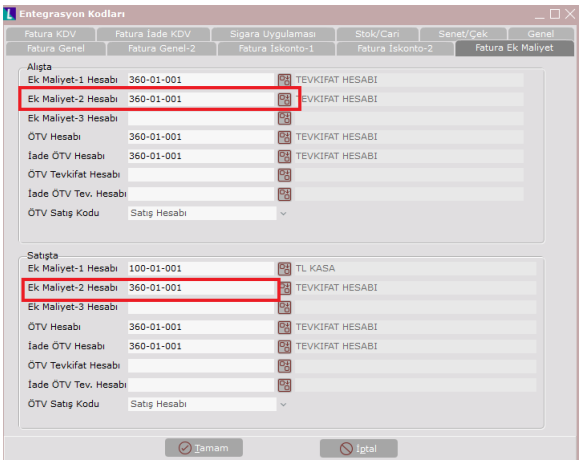
Para hususunda kesinti anlamına gelen bir kelime olan tevkifat; vergi bağlamında, vergiler üzerinde bölüşme veya kesinti yapma manasına gelmektedir. Normal ya da irsaliyeli faturadan bir farkı bulunmayan tevkifatlı faturayı diğerlerinden ayıran özelliği ise, faturaya işlenen verginin alıcı ve satıcı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



2-Entegrasyon kodlarında Ek Maliyet-2 hesapları doldurulmalıdır.



Bu tanımlamalardan sonra faturanın toplamlar sekmesinde, Ek maliyet 2 alanı "TEVKİFAT" adıyla açılmış olup değerine "-1" yazılıp tab ile çıkıldığında 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.

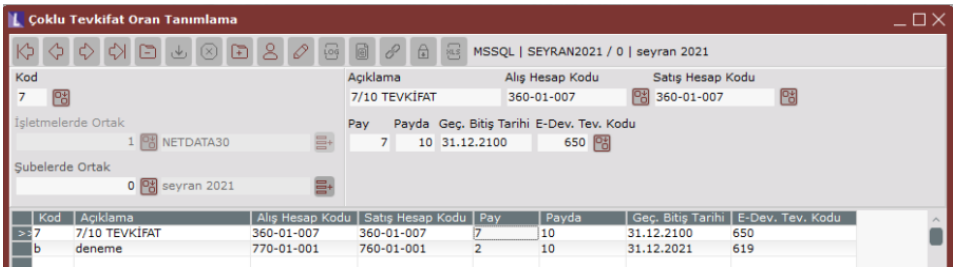
Satış faturası muhasebe kaydı

Mahsup	1	600-01-001	SATIS HESABI	A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000005	0,00	10.000,00
	2	360-01-001	TEVKIFAT HESABI	A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000005TEVKİFAT	560,00	0,00
	3	391-01-002	%8 HESAPLANAN KDV	A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000005 KDVSI	0,00	800,00
	4	120-01-001	A ALICISI	A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000005	10.240,00	0,00
				Toplam	10.800,00	10.800,00

Alış faturası muhasebe kaydı

Mahsup	1	153-01-001	TICARI MALLAR	A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV000000000005	10.000,00	0,00
	2	360-01-001	TEVKIFAT HESABI	A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV000000000005TEVKİFAT	0,00	560,00
	3	191-01-002	%8 KDV	A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV000000000005 KDVSI	800,00	0,00
	4	120-01-001	A ALICISI	A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV000000000005	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

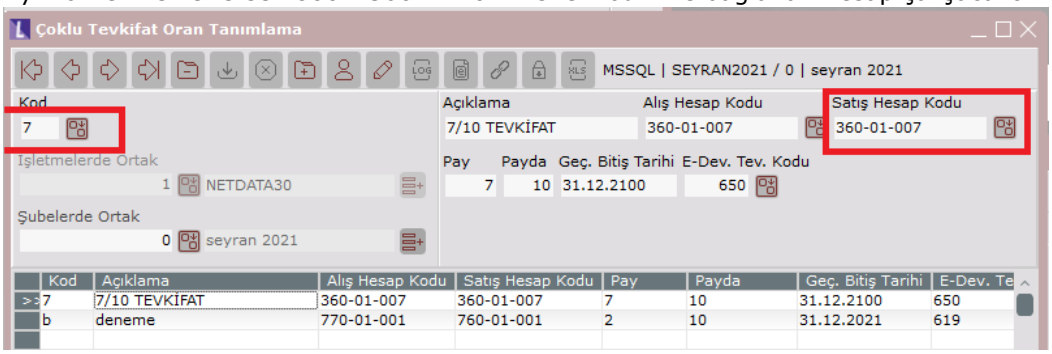
Bu özel parametre ile KDV hesabı tevkifat düşülmüş tutar kadar çalışır, tevkifat hesabı çalışmayacaktır. Aynı örnek ile ilerlersek 800 - 560= 240 TL kdv hesabı çalışacaktır.

Satış faturası muhasebe kaydı

Mahsup	1	600-01-001	SATIS HESABI	A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000002	0,00	10.000,00
	2	391-01-002	%8 HESAPLANAN KDV	A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000002 KDVSI	0,00	240,00
	3	120-01-001	A ALICISI	A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000002	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.



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: TEVKIFATBORCALACAK 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	TEVKIFAT 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	TICARI MALLAR	A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV000000000006	10.000,00	0,00
	2	360-01-001	TEVKIFAT HESABI	A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV000000000006TEVKİFAT	0,00	560,00
	3	191-01-002	%8 KDV	A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV000000000006 KDVSI	800,00	0,00
	4	120-01-001	A ALICISI	A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV000000000006	0,00	10.800,00
	5	120-01-001	A ALICISI	A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV000000000006TEVKİFAT	560,00	0,00
				Toplam	11.360,00	11.360,00

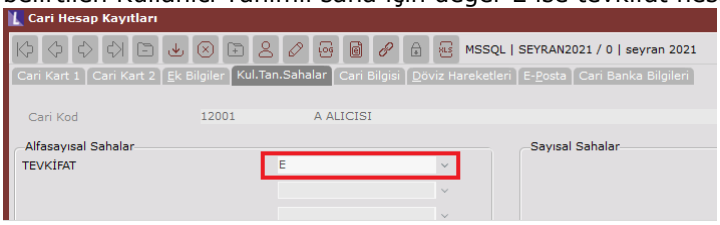
Bu parametreyle beraber örneğin TEVKİFAT/K özel parametresi tanımlanırsa ,Satış faturasında tevkifatın düşülmüş tutarını özel kod-2 ile ile tanımlanan hesaba atılıp ayrıca yine Cari hesabı borç çalışıyor ise aynı hesap tevkifat tutarı kadar alacak çalıştırılacaktır.

Satış faturası muhasebe kaydı

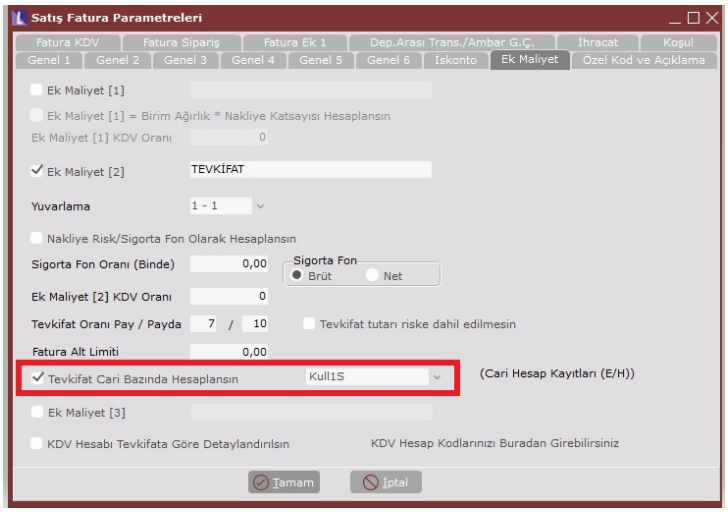
Mahsup	1	600-01-001	SATIS HESABI	A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000007	0,00	10.000,00
	2	360-01-007	7/10 TEVKİFAT	A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000007 KDVSI	0,00	240,00
	3	120-01-001	A ALICISI	A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000007	10.800,00	0,00
	4	120-01-001	A ALICISI	A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000007TEVKİFAT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

4-Grup kodu:FATURA , Anahtar: TEVKIFATCARIBAZINDA, 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 karttta 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/TEVKIFAT/K" veya "FATURA/TEVKIFAT/C" özel parametreleri sadece satış faturası i çin çalışmaktaydı. 9.0.45 seti itibariyle alış faturası tarafında da desteklenmiştir.
Satış ve alış faturasında özel parametrelerin ayrılması için de "FATURA/TEVKIFAT/K" ve "FATURA/TEVKIFAT/C" öz el parametrelerinde 9.0.45.1 patchinde düzenlemeler yapıldı ve yeni özel parametreler ile desteklendi.
"FATURA/TEVKIFAT/K" veya "FATURA/TEVKIFAT/C" özel parametresi tanımlıyken hem alış faturası hem de satış f aturası işlemlerinde hesaplamalar yapılacaktır.
"FATURA/ALISTEVKIFAT/K" veya "FATURA/ALISTEVKIFAT/C" özel parametresi tanımlıyken sadece alış,
"FATURA/SATISTEVKIFAT/K" veya "FATURA/SATISTEVKIFAT/C" özel parametresi tanımlıyken sadece satış işleml eri için hesaplamalar yapılacaktır.

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