

Ürün : Netsis 3 Entegre\Netsis 3 Standard\Netsis 3 Enterprise\Netsis Wings

Bölüm : 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 alınmasıdır.

Tevkifat Uygulamasında Dikkat Edilmesi Gereken Maddeler

- 1) Öncelikli 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.

The screenshot shows the 'Satış Fatura Parametreleri' window with the following settings:

- Ek Maliyet [2] TEVKİFAT
- Yuvarlama: 1 - 1
- Nakliye Risk/Sigorta Fon Olarak Hesaplınsın
- Sigorta Fon Oranı (Binde): 0,00
- Sigorta Fon: Brüt Net
- Ek Maliyet [2] KDV Oranı: 0
- Tevkifat Oranı Pay / Payda: 7 / 10
- Fatura Alt Limiti: 0,00
- Tevkifat Cari Bazında Hesaplınsın
- Ek Maliyet [3]

- 2) Entegrasyon kodlarında Ek Maliyet-2 hesapları doldurulmalıdır.

The screenshot shows the 'Entegrasyon Kodları' window with the following settings:

- 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
 - OTV Hesabı: 360-01-001 TEVKİFAT HESABI
 - İade OTV Hesabı: 360-01-001 TEVKİFAT HESABI
 - OTV Tevkifat Hesabı: 360-01-001
 - İade OTV Tev. Hesabı: 360-01-001
 - OTV 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
 - OTV Hesabı: 360-01-001 TEVKİFAT HESABI
 - İade OTV Hesabı: 360-01-001 TEVKİFAT HESABI
 - OTV Tevkifat Hesabı: 360-01-001
 - İade OTV Tev. Hesabı: 360-01-001
 - OTV Satış Kodu: Satış Hesabı

Tarih : 02/12/2021

Konu : Tevkifat Uygulaması

Ürün : Netsis 3 Entegre\Netsis 3 Standard\Netsis 3 Enterprise\Netsis Wings

Bölüm : Tevkifat Uygulaması

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

Örnek ile muhasebe kaydını oluşturursak;

Kdv hariç 10000 tl , %8 kdv ve 7/10 tevkifat oranı ise

$10000 \times \%8 = 800$ tl kdv ve $800 \times 7/10 = 560$ tl tevkifat tutarı olacaktır.

Satış faturası muhasebe kaydı

Mahsup	Kod	Açıklama	A ALICISI.FT.MIZ NO:TEV2021000000005	0,00	10.000,00
2	360-01-001	TEVKİFAT 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	Kod	Açıklama	A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV0000000000005	10.000,00	0,00
2	360-01-001	TEVKİFAT HESABI	A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV0000000000005TEVKİFAT	0,00	560,00
3	191-01-002	%8 KDV	A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV0000000000005 KDVSI	800,00	0,00
4	120-01-001	A ALICISI	A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV0000000000005	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.



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

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.

Tarih : 02/12/2021

Konu : Tevkifat Uygulaması

Ürün : Netsis 3 Entegre\Netsis 3 Standard\Netsis 3 Enterprise\Netsis Wings

Bölüm : Tevkifat Uygulaması

Satış faturası muhasebe kaydı

Mahsup	Kod	Açıklama	Alış Hesap Kodu	Pay	Payda
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 KDVSİ	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.

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	Kod	Açıklama	Alış Hesap Kodu	Pay	Payda
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 KDVSİ	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) FATURA/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.

Tarih : 02/12/2021

Konu : Tevkifat Uygulaması

Ürün : Netsis 3 Entegre\Netsis 3 Standard\Netsis 3 Enterprise\Netsis Wings

Bölüm : Tevkifat Uygulaması

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:TEV2021000000006TEVKIFAT	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:TEV2021000000006TEVKIFAT	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:TEV0000000000006	10.000,00	0,00
	2	360-01-001	TEVKIFAT HESABI	A ALICISI.FT.NIZ NO:TEV0000000000006TEVKIFAT	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:TEV0000000000006TEVKIFAT	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 TEVKIFAT	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:TEV2021000000007TEVKIFAT	0,00	560,00
			Toplam		10.800,00	10.800,00

4) FATURA\TEVKIFATCARIBAZINDA\1 Özel Parametresi

Tevkifat hesabının bazı carilerde hesaplanıp bazılarında hesaplanmaması 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.

Tarih : 02/12/2021

Konu : Tevkifat Uygulaması

Ürün : Netsis 3 Entegre\Netsis 3 Standard\Netsis 3 Enterprise\Netsis Wings

Bölüm : Tevkifat Uygulaması

Satış Fatura Parametreleri

Fatura KDV Fatura Sipariş Fatura Ek 1 Dep.Arası Trans./Ambar G.C. İhracat Kargu
Genel 1 Genel 2 Genel 3 Genel 4 Genel 5 Genel 6 İskonto Ek Maliyet Özel Kod ve Açıklama

Ek Maliyet [1]

Ek Maliyet [1] = Birim Ağırlık * Nakliye Katsayısı Hesaplısın

Ek Maliyet [1] KDV Oranı 0

Ek Maliyet [2] TEVKİFAT

Yuvarlama 1 - 1

Nakliye Risk/Sigorta Fon Olarak Hesaplısın

Sigorta Fon Oranı (Binde) 0,00 Sigorta Fon
 Brüt Net

Ek Maliyet [2] KDV Oranı 0

Tevkifat Oranı Pay / Payda 7 / 10 Tevkifat tutarı riske dahil edilmesin

Fatura Alt Limiti 0,00

Tevkifat Cari Bazında Hesaplısın Kull1S (Cari Hesap Kayıtları (E/H))

Ek Maliyet [3]

KDV Hesabı Tevkifata Göre Detaylandırılın KDV Hesap Kodlarınızı Buradan Girebilirsiniz

Tarih : 02/12/2021

Konu : Tevkifat Uygulaması