**Ek:1**

**AR-GE, YENİLİK VEYA TASARIM KAPSAMINDA GELİR VERGİSİ STOPAJI TEŞVİKİNE İLİŞKİN BİLDİRİM**

**Mükellefe İlişkin Bilgiler**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vergi Kimlik Numarası\*** |  |  | | **Bildirimin Ait Olduğu Dönem** |  |
| **Vergi Dairesi** |  |  | | **Bildirimin Verildiği Vergi Dairesi** |  |
| **Soyadı(Unvanı)** |  |  | | |  |
| **Adı** |  |  | **Tarih** | | **İmza** |
|  | |  | **.../.../20…** | |  |

**Bildirim Kapsamında Bulunan İşyerlerine ilişkin Bilgiler**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bulunduğu İl** | **İlçe** | **İlgili Vergi Dairesi** | **Çalıştırılan Toplam İşçi Sayısı** | **SSK İşyeri Sicil Numarası** | **İşyerinin Adresi** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**Terkin Edilecek Tutara İlişkin Bilgiler**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Sıra** | **Çalışanın Adı Soyadı** | | **Çalışanın T.C. Kimlik Numarası** | **İşe Başlama Tarihi** | **Çalışmaya İlişkin Brüt Ücret Tutarı Toplamı** | **Ar-Ge, Yenilik veya Tasarım Faaliyeti Kapsamında Çalışmaya İlişkin** | | | | **Mahsup Edilebilecek Asgari Ücrete İsabet Eden Vergi Tutarı**  **(\*\*\*\*\*)** | **Asgari Ücrete İsabet Eden Verginin Mahsubu Sonrası Vergi Tutarı**  **(\*\*\*\*\*\*)** | **Terkin Oranı** | **Terkin Edilecek Tutar (\*\*\*\*\*\*\*)** |
| **Ücret Matrahı** | **Teşvik Kapsamındaki Azami Ücret Matrahı**  **(\*\*)** | **Teşvik Kapsamındaki Ücret Matrahı Üzerinden Hesaplanan Vergi Tutarı**  **(\*\*\*)** | **Ücret Matrahı Üzerinden Hesaplanan Vergi Tutarı**  **(\*\*\*\*)** |
|  |  | **(a)** | | **(b)** | **(c)** | **(ç)** | **(d)** | **(e)** | **(f)** | **(g)** | **(ğ)** | **(h)** | **(ı)** | **(i) =(h) x (ı)** |
| Doktoralı Olanlar ile Desteklenecek Program Alanlarından Birinde Yüksek Lisanslı Olanlar | **1** |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **%95** |  |
| **2** |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Yüksek Lisanslı Olanlar ile Desteklenecek Program Alanlarından Birinde Lisanslı Olanlar | **1** |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **%90** |  |
| **2** |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Diğerleri | **1** |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **%80** |  |
| **2** |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  | |  | | | |  |  |  |  | **TOPLAM** |  |

(\*) Gerçek kişilerde T.C. kimlik numarası yazılacaktır.

(\*\*) Bu satıra, teşvik kapsamındaki çalışmalara ilişkin azami ücret matrahı yazılacaktır.

(\*\*\*) Bu satıra, çalışanın ücret gelirinin brüt asgari ücretin kırk katını aşmayan kısmı üzerinden kümülatif matrah dikkate alınmak suretiyle vergi tarifesi esas alınarak hesaplanan vergi tutarı yazılacaktır.

(\*\*\*\*) Bu satıra, çalışanın, (d) sütununda yer alan ücret matrahı üzerinden kümülatif matrah dikkate alınmak suretiyle vergi tarifesi esas alınarak hesaplanan vergi tutarı yazılacaktır.

(\*\*\*\*\*) Bu satıra, ödemenin yapıldığı ayda geçerli olan asgari ücretin aylık brüt tutarı üzerinden işçi sosyal güvenlik kurumu primi ve işsizlik sigorta primi düşüldükten sonra asgari ücretin kümülatif matrahına isabet eden tutar dikkate alınmak suretiyle hesaplanan vergi yazılacaktır.

(\*\*\*\*\*\*) Bu satıra, çalışanın vergiye tabi ücret matrahının, ilgili aydaki asgari ücretin 40 katından fazla olması halinde (f) sütununda yer alan tutardan (ğ) sütunundaki tutarın düşülmesi sonucu bulunan tutar yazılacaktır. Ancak, çalışanın vergiye tabi ücret matrahının, ilgili aydaki asgari ücretin 40 katından az olması halinde ise (g) sütununda yer alan tutardan (ğ) sütunundaki tutarın düşülmesi sonucu bulunan tutar yazılacaktır..

(\*\*\*\*\*\*\*) Bu satıra (h) sütununda yer alan tutarın (ı) sütununda yer alan oranla çarpımı sonucu bulunan terkin edilecek tutar yazılacaktır. Bu satırlar toplamı muhtasar ve prim hizmet beyannamesinin “Ücret Ödemeleri Üzerinden Yapılan Tevkifatın 5746 Sayılı Kanun Gereği Terkin Edilen Tutarı” bölümüne aktarılacaktır.