

KDV1 Beyannamesinde (41. Versiyon) Yapılan Değişiklikler

Özel Matrah Şekli Tespit Edilen İşlemler Tablosu

KDV1 Beyannamesinde 41. versiyonla “Özel Matrah Şekline Tabi İşlemler Tablosunda” aşağıdaki değişiklikler yapılmıştır.

Bu tabloda “Bildirim Türü” sütununda;

- KDV Hesaplanmaksızın Bildirimde Bulunması Gerekenler (Vergisi önceki safhalarda beyan edilerek ödenen özel matrah uygulanan mal ve hizmetleri nihai tüketiciye satan mükellefler için)
- KDV Hesaplayarak Bildirimde Bulunması Gerekenler (Özel matrah uygulayan mükellefler için)

olarak iki seçenek bulunmaktadır.

Bu tabloda “İşlem Türü” sütununa aşağıdaki gibi kodlar ve açıklamaları eklenmiştir.

kod	ad
1001	Altından Mamul Eşya Teslimleri
1002	Gümüşten Mamul Eşya Teslimleri
1003	Kıymetli Taş Teslimleri
1004	İkinci El Araç Ticareti
1005	İkinci El Taşınmaz Ticareti
1006	Gazete, Dergi ve Benzeri Periyodik Yayınlar
1007	Tütün Mamulü Teslimleri
1008	Belediyeler Tarafından Yapılan Şehir İçi Yolcu Taşımacılığı
1009	Ön Ödemeli Elektronik Haberleşme Hizmetleri
1010	Türkiye Şoförler ve Otomobilciler Federasyonu Tarafından Araç Plakaları ile Basılı Evrakın Te...
1011	Şans Oyunları, Profesyonel Gösteriler ve Aşk Artırmalar

KDV Hesaplanmaksızın Bildirimde Bulunması Gerekenler:

“Özel Matrah Şekli Tespit Edilen İşlemler Tablosu”nda Bildirim Türü “KDV Hesaplamaksızın Bildirimde Bulunması Gerekenler” seçeneği mükellef tarafından seçilmelidir. Bu seçenek seçildiğinde sadece “Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerde Matraha Dahil Olmayan Bedel” alanına tutar girilmelidir. Bu alana girilen tutarın “Toplam Matrah” ve “Teslim ve Hizmetlerin Karşılığını Teşkil Eden Bedel (Aylık)” alanlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

KDV Hesaplayarak Bildirimde Bulunması Gerekenler:

“KDV Hesaplayarak Bildirimde Bulunması Gerekenler” seçeneği mükellef tarafından seçilmelidir.

“İşlem Türü” olarak 1001, 1002, 1003, 1004, 1005 seçildiğinde;

- İşlem Bedeli ve Matrahtan Düşülecek Tutar alanlarına manuel giriş yapılmalıdır.

“İşlem Türü” olarak "1006, 1007, 1008, 1009, 1010, 1011" seçildiğinde;

-İşlem Bedeli alanına tutar girilebilir ancak "Matrahtan Düşülecek Tutar" alanına tutar girişı yapılamaz. Matrah alanı otomatik olarak hesaplanır.

- KDV oranının "1001, 1002 1003, 1004, 1006, 1007, 1008, 1009, 1010"

işlem türleri için %20 olarak seçilmesi zorunludur.

- KDV oranının 1005 ve 1011 kodlu işlem türleri için %1,%10,%20 olarak seçilmesi mümkündür.

- Vergi, seçilen işlem türüne ve KDV oranına göre otomatik olarak hesaplanır.

Bu işlemde, “Toplam Matrah” ve “Teslim ve Hizmetlerin Karşılığını Teşkil Eden Bedel (Aylık)” alanlarına, Özel Matrah Şekli Tespit Edilen İşlemler Tablosunda yer alan Matrah tutarı etki etmektedir.