



DEFTER-BEYAN SİSTEMİ

Özel Matrah Şekline Tabi
İşlemlerde Gelir Kayıtlarına
Yönelik Kullanım Kılavuzu



Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerde Gelir Kayıtlarına Yönelik Kullanım Kılavuzu

(Defter- Beyan Sistemi)

"KDV Hesaplanarak Bildirimde Bulunması Gerekenler" tarafından "*Gelir Ekle >> Satış Türü Özel Matraha Tabi İşlemler >> Gelir Kayıt Alt Tür*" işlem adımlarında "**KDV Hesaplanarak Bildirim Türü**" seçeneği ile veri girişlerinin yapılması gerekmektedir. Gerçekleştirilecek kayıt işlemleri ile 1.No.lu Katma Değer Vergisi Beyannamesinin "**Matrah**" tablosunda yer alan "**Özel Matrah Şekli Tespit Edilen İşlemler**" tablosuna ve "**Teslim ve Hizmetlerin Karşılığını Teşkil Eden Bedel(Aylık)**" **veri alanına otomatik aktarım sağlanacaktır.**

"KDV Hesaplanmaksızın Bildirimde Bulunması Gerekenler" tarafından "*Gelir Ekle >> Satış Türü Özel Matraha Tabi İşlemler >> Gelir Kayıt Alt Tür*" işlem adımlarında "**KDV Hesaplanmaksızın Bildirim Türü**" seçeneği ile veri girişlerinin yapılması gerekmektedir. Gerçekleştirilecek kayıt işlemleri ile "1.No.lu Katma Değer Vergisi Beyannamesin "**Matrah**" tablosunda yer alan "**Özel Matrah Şekli Tespit Edilen İşlemler**" tablosuna otomatik aktarım sağlanacaktır. Ancak "**KDV Hesaplanmaksızın Bildirim Türü**" seçeneği ile gerçekleştirilen kayıtların "**Teslim ve Hizmetlerin Karşılığını Teşkil Eden Bedel(Aylık)**" **veri alanına etkisi bulunmamaktadır.**

Gerçekleştirilen kayıt işlemlerinde "**KDV Hariç Tutar**" "Muhasebe Bilgileri" başlığı altında yer alan "**Hesap Özetine**" otomatik aktarılacaktır.

Tablo-1: Özel Matrah Şekline Tabi Gelir Kayıt Alt Türleri

Altından Mamul veya Altın İçeren Ziynet Eşyaları ile Sikke Altınların Teslimleri
Gümüşten Mamul veya Gümüş İçeren Ziynet Eşyaları ile Sikke Gümüşlerin Teslimleri
Kıymetli Taş Teslimleri
İkinci El Araç Ticareti ve Taşınmaz Ticareti
Gazete, Dergi ve Benzeri Periyodik Yayınlar
Tütün Mamulü Teslimleri
Belediyeler Tarafından Yapılan Şehir İçi Yolcu Taşımacılığı
Ön Ödemeli Elektronik Haberleşme Hizmet Teslimleri
Türkiye Şoförler ve Otomobilciler Federasyonu Tarafından Araç Plakaları ve Sürücü Kurslarında Basılı Evrakın Teslimi
Milli Piyango, Spor Toto, Diğer Şans Oyunları
At Yarışları ve Diğer Müsterek Bahis ile Talih Oyunları
Gümrük Depolarında ve Müzayede Yerlerinde Yapılan Satışlar
Profesyonel Sanatçıların ve Sporcuların Yer Aldığı Gösteriler, Konserler, Sportif Faaliyetler Maçlar, Yarışlar ve Yarışmalar
5300 Sayılı Kanuna Göre Düzenlenen Ürün Senetlerinin Senedin Temsil Ettiği Ürünü Depodan Çekecek Olanlara Teslimi

Tablo-2: Özel Matrah Şekline Tabi İşlem Türleri

1001 -Altından Mamul Eşya Teslimleri
1002 -Gümüştan 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 Teslimi
1011 -Şans Oyunları
1012 -Gümrük Depolarında ve Müzayede Mahallinde Yapılan Satışlar (İcra Yoluyla Yapılan Satışlar Hariç)
1013-Profesyonel Gösteri ve Konser ile Profesyonel Sportif Faaliyetlerin Tertiplenmesi
1014-5300 Sayılı Kanuna Göre Düzenlenen Ürün Senetlerinin Senedin Temsil Ettiği Ürünü Depodan Çekecek Olanlara Teslimi

Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerde Gelir Kayıt Kuralları

(KDV Hesaplanmaksızın Bildirim Türü)

- ❖ “KDV Hesaplanmaksızın” bildirim türü ile gerçekleştirilecek kayıt işleminde sadece “Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerde Matraha Dâhil Olmayan Bedel” veri alanı bulunmaktadır.
- ❖ “KDV Hesaplanmaksızın” bildirim türü ile gerçekleştirilecek kayıt işlemlerinde “Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerde Matraha Dâhil Olmayan Bedel” veri alanına giriş yapılmalıdır.
- ❖ “KDV Hesaplanmaksızın” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemi “Muhasebe Bilgileri” başlığı altında yer alan “Hesap Özeti” otomatik aktarılacaktır.
- ❖ “KDV Hesaplanmaksızın” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemi ile “1.No.lu KDV Beyannamesinin” “Matrah” tablosunda yer alan “Özel Matrah Şekli Tespit Edilen İşlemler” tablosuna otomatik aktarım sağlanacaktır. Ancak bu kayıtların “Teslim ve Hizmetlerin Karşılığını Teşkil Eden Bedel (Aylık)” veri alanına etkisi bulunmamaktadır.

Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerde Gelir Kayıt Kuralları

(KDV Hesaplanarak Bildirim Türü)

- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemlerinde “İşlem Türleri” “Özel Matrah Şekline Tabi Gelir Kayıt Alt Türlerine” göre otomatik getirilmektedir.
- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemlerinde aşağıda belirtilen işlem türleri için “İşlem Bedeli” alanına “KDV Hariç” tutarın yazılması gerekmektedir.

1001 -Altından Mamul Eşya Teslimleri
1002 -Gümüşten Mamul Eşya Teslimleri
1003 -Kıymetli Taş Teslimleri
1004 -İkinci El Araç Ticareti
1005 -İkinci El Taşınmaz Ticareti
1012 -Gümrük Depolarında ve Müzayede Mahallinde Yapılan Satışlar (İcra Yoluyla Yapılan Satışlar Hariç)
1013-Profesyonel Gösteri ve Konser ile Profesyonel Sportif Faaliyetlerin Tertiplenmesi
1014-5300 Sayılı Kanuna Göre Düzenlenen Ürün Senetlerinin Senedin Temsil Ettiği Ürünü Depodan Çekecek Olanlara Teslimi

- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemlerinde aşağıda belirtilen işlem türleri için “İşlem Bedeli” alanına “KDV Dâhil” tutarın yazılması gerekmektedir.

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 Teslimi
1011 -Şans Oyunları

- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemlerinde aşağıda belirtilen işlem türleri için “İşlem Bedelinden Düşülecek Tutar” alanına veri girişi yapılabilecektir.

1001 -Altından Mamul Eşya Teslimleri
1002 -Gümüşten Mamul Eşya Teslimleri
1003 -Kıymetli Taş Teslimleri
1004 -İkinci El Araç Ticareti
1005 -İkinci El Taşınmaz Ticareti

- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemlerinde aşağıda belirtilen işlem türleri için “İşlem Bedelinden Düşülecek Tutar” alanına **veri girişi yapılamaz.** (İşlem bedelinden düşülecek tutar mevcut ise “KDV Hesaplanmaksızın” bildirim türü ile kayıt işleminin gerçekleştirilmesi gerekmektedir.)

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 Teslimi
1011 -Şans Oyunları
1012 -Gümrük Depolarında ve Müzayede Mahallinde Yapılan Satışlar (İcra Yoluyla Yapılan Satışlar Hariç)
1013-Profesyonel Gösteri ve Konser ile Profesyonel Sportif Faaliyetlerin Tertiplenmesi
1014-5300 Sayılı Kanuna Göre Düzenlenen Ürün Senetlerinin Senedin
Temsil Ettiği Ürünü Depodan Çekecek Olanlara Teslimi

- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemlerinde aşağıda belirtilen işlem türleri için “**Matrah**”, “İşlem Bedeli” ile “İşlem Bedelinden Düşülecek Tutar” arasındaki fark verisinden üretilmektedir.

1001 -Altından Mamul Eşya Teslimleri
1002 -Gümüşten Mamul Eşya Teslimleri
1003 -Kıymetli Taş Teslimleri
1004 -İkinci El Araç Ticareti
1005 -İkinci El Taşınmaz Ticareti

- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemlerinde aşağıda belirtilen işlem türleri için “**Matrah**”, “İşlem Bedeli” alanına yazılan tutar verisinden üretilmektedir.

1012 -Gümrük Depolarında ve Müzayede Mahallinde Yapılan Satışlar (İcra Yoluyla Yapılan Satışlar Hariç)
1013-Profesyonel Gösteri ve Konser ile Profesyonel Sportif Faaliyetlerin Tertiplenmesi
1014-5300 Sayılı Kanuna Göre Düzenlenen Ürün Senetlerinin Senedin
Temsil Ettiği Ürünü Depodan Çekecek Olanlara Teslimi

- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemlerinde aşağıda belirtilen işlem türleri için “**Matrah**”, “İşlem Bedeli (KDV Dâhil)” alanına yazılan tutar verisinden iç yüzde yöntemi ile otomatik hesaplanmaktadır.

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 Teslimi
1011 -Şans Oyunları

- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemlerinde aşağıda belirtilen işlem türleri için “KDV Oranı” otomatik getirilmektedir.

1001 -Altından Mamul Eşya Teslimleri
1002 -Gümüştan Mamul Eşya Teslimleri
1003 -Kıymetli Taş Teslimleri
1004 -İkinci El Araç Ticareti
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 Teslimi
1011-Şans Oyunları
1013- Profesyonel Gösteri ve Konser ile Profesyonel Sportif Faaliyetlerin Tertiplenmesi

- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemlerinde aşağıda belirtilen işlem türleri için “KDV Oranı” kullanıcılar tarafından seçilecektir.

1005 -İkinci El Taşınmaz Ticareti
1006 -Gazete, Dergi ve Benzeri Periyodik Yayınlar
1012 -Gümrük Depolarında ve Müzayede Mahallinde Yapılan Satışlar (İcra Yoluyla Yapılan Satışlar Hariç)
1014-5300 Sayılı Kanuna Göre Düzenlenen Ürün Senetlerinin Senedin Temsil Ettiği Ürünü Depodan Çekecek Olanlara Teslimi

- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemlerinde “Vergi Tutarı” otomatik hesaplanmaktadır.
- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemlerinde aşağıda belirtilen işlem türleri için “Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerde Matraha Dâhil Olmayan Bedel”, “İşlem Bedelinden Düşülecek Tutar” alanına yazılan tutar verisinden üretilmektedir. (KDV Hesaplanmaksızın Bildirim türü ile ayrıca veri girişi yapılmamalıdır.)

1001 -Altından Mamul Eşya Teslimleri
1002 -Gümüştan Mamul Eşya Teslimleri
1003 -Kıymetli Taş Teslimleri
1004 -İkinci El Araç Ticareti
1005 -İkinci El Taşınmaz Ticareti

- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemlerinde aşağıda belirtilen işlem türleri için “Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerde Matraha Dâhil Olmayan Bedel” alanına **veri girişi yapılamaz.** (Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerde Matraha Dâhil Olmayan Bedel mevcut ise “KDV Hesaplanmaksızın” bildirim türü ile kayıt işleminin gerçekleştirilmesi gerekmektedir.)

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 Teslimi
1011 -Şans Oyunları
1012 -Gümrük Depolarında ve Müzayede Mahallinde Yapılan Satışlar
(İcra Yoluyla Yapılan Satışlar Hariç)
1013-Profesyonel Gösteri ve Konser ile Profesyonel Sportif Faaliyetlerin Tertiplenmesi
1014-5300 Sayılı Kanuna Göre Düzenlenen Ürün Senetlerinin Senedin
Temsil Ettiği Ürünü Depodan Çekecek Olanlara Teslimi

- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemlerinde aşağıda belirtilen işlem türleri için **“İşlem Bedeli”** veri alanına yazılan **“KDV Hariç Tutarı”** **“Muhasebe Bilgileri”** başlığı altında yer alan **“Hesap Özetine”** otomatik aktarılacaktır.

1001 -Altından Mamul Eşya Teslimleri
1002 -Gümüştan Mamul Eşya Teslimleri
1003 -Kıymetli Taş Teslimleri
1004 -İkinci El Araç Ticareti
1005 -İkinci El Taşınmaz Ticareti
1012 -Gümrük Depolarında ve Müzayede Mahallinde Yapılan Satışlar
(İcra Yoluyla Yapılan Satışlar Hariç)
1013-Profesyonel Gösteri ve Konser ile Profesyonel Sportif Faaliyetlerin Tertiplenmesi
1014-5300 Sayılı Kanuna Göre Düzenlenen Ürün Senetlerinin Senedin
Temsil Ettiği Ürünü Depodan Çekecek Olanlara Teslimi

- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemlerinde aşağıda belirtilen işlem türleri için iç yüzde yöntemi ile hesaplanarak üretilen **“KDV Hariç Tutarı”** **“Muhasebe Bilgileri”** başlığı altında yer alan **“Hesap Özetine”** otomatik aktarılacaktır.

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 Teslimi
1011 -Şans Oyunları

- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemlerinde veri girişi yapılan **“İşlem Bedeli”** ve **“İşlem Bedelinden Düşülecek Tutar”** veri alanları **“Matrah”** verisinin hesaplanmasında kullanılmaktadır.
- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemi **“1.No.lu KDV Beyannamesinin”** **“Matrah”** tablosunda yer alan **“Özel Matrah Şekli Tespit Edilen İşlemler Tablosuna”** otomatik aktarılacaktır.
- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemlerinde **“Matrah”** verisi **“1.No.lu KDV Beyannamesinin”** **“Teslim ve Hizmetlerin Karşılığını Teşkil Eden Bedel (Aylık)”** veri alanına otomatik aktarılacaktır.

Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerde Gelir Kayıt Örnek Uygulamaları (KDV Hesaplanmaksızın)

- ❖ “KDV Hesaplanmaksızın” bildirim türü ile gerçekleştirilen “Gazete, Dergi ve Benzeri Periyodik Yayınlar” ve “Tütün Mamulleri Teslimleri” kayıt işlemlerinde “Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerde Matraha Dâhil Olmayan Bedel” veri alanına giriş yapılmıştır.

Gazete, Dergi ve Benzeri Periyodik Yayınlar

Gelir Kalemleri

Satış Türü: Özel Matraha Tabi İşlemler

Gelir Kayıt Türü: Mal Satışı

Gelir Kayıt Alt Türü: Gazete, Dergi ve Benzeri Periyodik...

Stopajlı Satım: Yoktur Vardır

Bildirim Türü: KDV Hesaplanmaksızın KDV Hesaplanarak

Faaliyet Kodu:

Tutar (Özel Matrah Şekline Tabi Olamayan Matraha D...): 8.000,00

Açıklama: Gazete, Dergi ve Benzeri Periyodik Yayınlar

Satır Toplamı: 8.000,00

Satır Güncelle Kopyala Vazgeç Satır Sil

+ KDV Hesaplanarak Bildirim Türü Seçeneğinde Dikkat Edilmesi Gereken Hususlar göster

Tütün Mamulü Teslimleri

Gelir Kalemleri

Satış Türü: Özel Matraha Tabi İşlemler

Gelir Kayıt Türü: Mal Satışı

Gelir Kayıt Alt Türü: Tütün Mamulü Teslimleri

Stopajlı Satım: Yoktur Vardır

Bildirim Türü: KDV Hesaplanmaksızın KDV Hesaplanarak

Faaliyet Kodu:

Tutar (Özel Matrah Şekline Tabi Olamayan Matraha D...): 8.000,00

Açıklama: Tütün Mamulü Teslimleri

Satır Toplamı: 8.000,00

Temizle Satır Ekle

+ KDV Hesaplanarak Bildirim Türü Seçeneğinde Dikkat Edilmesi Gereken Hususlar göster

- ❖ “KDV Hesaplanmaksızın” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemleri “Muhasebe Bilgileri” başlığı altında yer alan “Hesap Özetine” otomatik aktarılmıştır.

GİDERLER	TUTAR	GELİRLER	TUTAR
Dönem Başı Emtia Mevcudu	0,00	Dönem Sonu Emtia Mevcudu	0,00
Dönem İçinde Satın Alınan Emtia	0,00	Dönem İçinde Elde Edilen Hasılat	16.000,00
Giderler	0,00	Gelir Diğer Gelirler	0,00
Amortisman Giderleri	0,00	-	
Kar	16.000,00	Zarar	0,00
Genel Toplam	16.000,00	Genel Toplam	16.000,00

- ❖ “KDV Hesaplanmaksızın” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemleri “1.No.lu KDV Beyannamesinin” “Matrah” tablosunda yer alan “Özel Matrah Şekli Tespit Edilen İşlemler” tablosuna tek satır ile otomatik aktarılmıştır. Ancak “Teslim ve Hizmetlerin Karşılığını Teşkil Eden Bedel(Aylık)” veri alanına etkisi bulunmamaktadır.

Özel Matrah Şekli Tespit Edilen İşlemler							
BİLDİRİM TÜRÜ	İŞLEM TÜRÜ	İŞLEM BEDELİ	MATRAHTAN DÜŞÜLECEK TUTAR	MATRAH	KDV ORANI	VERGİ	ÖZEL MATRAH ŞEKLİNE TABİ İŞLEMLERDE MATRAHA DAHİL OLMAYAN BEDEL
KDV Hesaplanmaksızın Bildirimde Bulunması Gerekenler							16.000,00
Toplam		0,00		0,00			

Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerde Gelir Kayıt Örnek Uygulamaları (KDV Hesaplanarak)

Altından Mamul Eşya Teslimleri

- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilen “Altından Mamul Eşya Teslimleri” ve “İkinci El Araç Ticareti” kayıt işlemleri gerçekleştirilmiştir.

Altından Mamul Eşya Teslimleri

Gelir Kalemleri	
Satış Türü Özel Matraha Tabi İşlemler Stopajlı Satım Yoktur Vardır	Gelir Kayıt Türü Mal Satışı Bildirim Türü KDV Hesaplanmaksızın KDV Hesaplanarak
Faaliyet Kodu İşlem Bedeli (KDV Hariç) 10.000,00 Tutar (Matrah) 8.000,00	İşlem Türü 1001 - Altından Mamul Eşya Teslimi... İşlem Bedelinden Düşülecek Tutar 2.000,00 KDV Oranı 20 Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerde Matraha Dahil Ol... 2.000,00 Açıklama Altından Mamul veya Altın İçeren Ziyet Eşyaları ile Sikke Altınların Teslimleri
Vergi 1.600,00	Satır Toplamı 11.600,00
+ KDV Hesaplanarak Bildirim Türü Seçeneğinde Dikkat Edilmesi Gereken Hususlar göster	

İkinci El Araç Ticareti

Gelir Kalemleri

Satış Türü: Özel Matraha Tabi İşlemler

Gelir Kayıt Türü: Mal Satışı

Gelir Kayıt Alt Türü: İkinci El Araç ve Taşınmaz Ticareti

Stopajlı Satım: Yoktur Vardır

Bildirim Türü: KDV Hesaplanmaksızın KDV Hesaplanarak

Faaliyet Kodu: 1004 - İkinci El Araç Ticareti

KDV Oranı: 20

İşlem Bedeli (KDV Hariç): 10.000,00

İşlem Bedelinden Düşülecek Tutar: 2.000,00

Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerde Matraha Dahil Olun...: 2.000,00

Tutar (Matrah): 8.000,00

Açıklama: İkinci El Araç ve Taşınmaz Ticareti

Vergi: 1.600,00

Satır Toplamı: 11.600,00

Temizle Satır Ekle

+ KDV Hesaplanarak Bildirim Türü Seçeneğinde Dikkat Edilmesi Gereken Hususlar göster

- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemleri “Muhasebe Bilgileri” başlığı altında yer alan “Hesap Özetine” otomatik aktarılmıştır.

Mali Hesap Özeti

Başlangıç Tarihi: 01/01/2025 Bitiş Tarihi: 31/12/2025 Oluşturma Tarihi: 05/12/2025

EXCEL Çıktısı Al PDF Çıktısı Al

GİDERLER	TUTAR	GELİRLER	TUTAR
Dönem Başı Emtia Mevcudu	0,00	Dönem Sonu Emtia Mevcudu	0,00
Dönem İçinde Satın Alınan Emtia	0,00	Dönem İçinde Elde Edilen Hasılat	20.000,00
Giderler	0,00	Gelir Diğer Gelirler	0,00
Amortisman Giderleri	0,00	-	-
Kar	20.000,00	Zarar	0,00
Genel Toplam	20.000,00	Genel Toplam	20.000,00

- ❖ “KDV Hesaplanarak” bildirim türü ile gerçekleştirilecek gelir kayıt işlemleri “1.No.lu KDV Beyannamesinin” “Matrah” tablosunda yer alan “Özel Matrah Şekli Tespit Edilen İşlemler” ve “Teslim ve Hizmetlerin Karşılığını Teşkil Eden Bedel(Aylık)” veri alanına otomatik aktarım sağlanacaktır.

Özel Matrah Şekli Tespit Edilen İşlemler

BİLDİRİM TÜRÜ	İŞLEM TÜRÜ	İŞLEM BEDELİ	MATRAHTAN DÜŞÜLECEK TUTAR	MATRAH	KDV ORANI	VERGİ	ÖZEL MATRAH ŞEKLİNE TABİ İŞLEMLERDE MATRAHA DAHİL OLMAYAN BEDEL
KDV Hesaplanarak Bildirimde Bulunması Gerekenler	1004 - İkinci El Araç Ticareti	10.000,00		8.000,00	20	1.600,00	2.000,00
KDV Hesaplanarak Bildirimde Bulunması Gerekenler	1001 - Altından Mamul Eşya Teslimleri	10.000,00		8.000,00	20	1.600,00	2.000,00