

GMS.NET 3.0.4 Sürümündeki Değişikliklerle İlgili Tanıtım Dokümanı

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER

Bilanço türü defterlerde, Kurumlar Vergisi Beyannamesi üzerinde **F5 (Hesapla)** tuşuna basıldıktan sonra aşağıdaki işlemler yapılır.

- Bilanço ve Gelir Tablosu beyannamenin Ekler bölümüne, Performans Derecelendirme Bilgileri ise beyannamedeki ilgili bölüme aktarılır. Aktarım yapılırken bu üç tablo yeniden hesaplatılmaz. Dolayısı ile Kurumlar Vergisi Beyannamesi düzenlenmeden önce bu tablolar **Dökümler > Mali Tablolar** menüsü kullanılarak hesaplatılmış olmalıdır.
- Beyannamenin Ekler bölümünde yer alan **Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilere İlişkin Liste** otomatik olarak doldurulur. Bu listenin tam olarak doldurulabilmesi için dönem içindeki fişlerde kesinti yoluyla ödenen vergilerle ilgili olarak **Muhtasar Tür Kodu, Stopaj Tutarı ve TCK/VKN** bilgilerinin girilmiş olması gereklidir.
- Beyannamenin Vergiler bölümünde yer alan Geçici Vergiler rakamı, dönem içinde düzenlenmiş olan Geçici Vergi Beyannameleri taranarak hesaplanır.

FİŞTE KDV AYIRMA TUŞLARINA BASILDIĞINDA İŞLEMİ KAPATAN SATIRIN OTOMATİK OLARAK EKLENMESİ

Bilindiği gibi, fiş girişi sırasında borç veya alacak tutarlarından birisi girildikten sonra **Ctrl-1 ... Ctrl-9** tuşlarından birisine basılarak girilmiş olan tutardan iç kdv ayrılabilmekte, **Ctrl-Shift-1 Ctrl-Shift-9** tuşları ile de girilmiş olan rakamın KDV tutarı hesaplanmakta ve bu iki yoldan birisi kullanılarak hesaplanan KDV rakamı bir alt satıra otomatik olarak eklenmektedir. Bu tuşların temsil ettiği KDV oranları ile KDV hesap kodları fiş formu üzerinde yer alan **"KDV Oran"** düğmesi tıklanarak veya **Ctrl-F11** tuşlarına basılarak ekrana getirilen formda tanımlanmaktadır.

Tarih:	31.12.2009	Fiş Listesi (F6)	12.2009 KDV Tahakkuku	K.D.V Oran (Ctrl+F11)
Fiş Tipi:	3-MAHSUP	Genel Fiş Açıklaması		
Fiş No:	189732			
Yevmiye No:				

GMS.NET 3.0.4 sürümünde yapılan bir değişiklikle fişe eklenen KDV satırının altına bu iki satırda girilmiş olan işlemi kapatan üçüncü bir satırın otomatik olarak eklenmesi sağlanmış ve böylece satış, alış ve gider evraklarının işlenmesinde büyük kolaylık sağlanmıştır. Aşağıda bu yöntemin nasıl çalıştığı anlatılmıştır.

Yöntem iki şekilde çalışmaktadır. İlk seçenekte, yukarıda bahsedilen **"KDV Oranları"** formu ekrana getirilip satış, alış ve gider kaydı işlemlerinde işlemin hangi hesaba kapatılacağı tanımlanır. Örnek tanımlar aşağıda gösterilmiştir.

TUŞ (İçinden Ayr)	TUŞ (Dışından Ayr)	Oran	İndirilecek	İndirilecek Karşılığı	Hesaplanan	Hesaplanan Karşılığı
Ctrl-1 veya Q	Ctrl-Shift-1 veya A	18	191.18	100.01	391.18	108.01
Ctrl-2 veya W	Ctrl-Shift-2 veya S	8	191.08	100.01	391.08	108.01
Ctrl-3 veya E	Ctrl-Shift-3 veya D	1	191.01	100.01	391.01	108.01

Bu tanımlara göre girilmiş bir işlem örneği ise şöyledir :

Sıra ▲	Hesap Kodu	Hesap Adı	Tck/Vkn	Belge Türü	Belge Tarihi	Belge No	Açıklama	Borç	Alacak	KDV'siz Tutar
1	770.001.001	KIRTASIYE GİDE		FAT	15.12.2009	789652	Yazıcı toner alımı	148,31		
2	191.18	İNDİRİLECEK % 1		FAT	15.12.2009	789652	Yazıcı toner alımı	26,69		
3	100.01	KASA HESABI		FAT	15.12.2009	789652	Yazıcı toner alımı		175,00	

Yukarıdaki örnek işlem girilirken, ilk satırda borç tutarı kolonuna 175 girilmiş ve Ctrl-1 tuşlarına basılarak % 18 iç kdb ayrılmıştır. Ayrılan KDV, ikinci satırda 191.18 kodlu hesaba kaydedilmiş ve işlemi kapatmak için ise KDV Oranları formunda tanımlanmış olan 100.01 kodlu hesap kullanılarak üçüncü satır otomatik olarak fişe eklenmiştir.

Aşağıda yine bu tanımlar kullanılarak girilmiş olan bir satış işlemi gösterilmiştir.

Sıra ▲	Hesap Kodu	Hesap Adı	Tck/Vkn	Belge Türü	Belge Tarihi	Belge No	Açıklama	Borç	Alacak	KDV'siz Tutar
4	600.08.20	Z RAPORU HASI		Z.RAP	15.12.2009	963336	Z RAPORU		1.712,96	
5	391.08	HESAPLANAN %		Z.RAP	15.12.2009	963336	Z RAPORU		137,04	
6	108.01	108.01		Z.RAP	15.12.2009	963336	Z RAPORU	1.850,00		

Bu işlemde de ilk satırda alacak tutarı kolonuna 1850 girilmiş ve Ctrl-2 tuşuna basılarak % 8 iç kdv ayrılmıştır. KDV tutarı, ikinci satırda 391.08 kodlu hesaba kaydedilmiş ve işlem 108.01 kodlu hesap kullanılarak otomatik olarak eklenen üçüncü satırla kapatılmıştır.

Satış veya alış işlemlerinin birden fazla hesapla (örneğin, Kasa, Banka, Kredi Kartı gibi) kapatılabilmesi için "KDV Oranları" formunda aşağıdaki gibi tanımlamalar yapılabilir.

TUŞ (İçinden Ayr)	TUŞ (Dışından Ayr)	Oran	İndirilecek	İndirilecek Karşılığı	Hesaplanan	Hesaplanan Karşılığı
Ctrl-1 veya Q	Ctrl-Shift-1 veya A	18	191.18	100.01	391.18	108.01
Ctrl-2 veya W	Ctrl-Shift-2 veya S	8	191.08	100.01	391.08	108.01
Ctrl-3 veya E	Ctrl-Shift-3 veya D	1	191.01	100.01	391.01	108.01
Ctrl-4 veya R	Ctrl-Shift-4 veya F	18	191.18	102.02.01	391.18	100.01
Ctrl-5 veya T	Ctrl-Shift-5 veya G	8	191.08	102.02.01	391.08	100.01
Ctrl-6 veya Y	Ctrl-Shift-6 veya H	1	191.01	102.02.01	391.01	100.01
Ctrl-7 veya U	Ctrl-Shift-7 veya J	18			391.18	102.02.01
Ctrl-8 veya I	Ctrl-Shift-8 veya K	8			391.08	102.02.01
Ctrl-9 veya O	Ctrl-Shift-9 veya L				391.01	102.02.01

Bu tanımlara göre, % 18 KDV oranına tabi bir satış işlemi Kasa hesabı ile kapatılacaksa Ctrl-4, Banka hesabı ile kapatılacaksa Ctrl-7 tuşları kullanılır.

Yöntemde ikinci seçenek ise satış, alış veya gider kaydının yapıldığı satırda (birinci satır) TCK/VKN bilgisinin kullanılmasını gerektirir. Birinci satırda kullanılan bu bilgi üçüncü satırdaki hesap kodunun tespit edilmesinde kullanılır. Bu seçenekle ilgili örnek aşağıdadır.

Sıra ▲	Hesap Kodu	Hesap Adı	Tck/Vkn	Belge Türü	Belge Tarihi	Belge No	Açıklama	Borç	Alacak	KDV'siz Tutar
7	600.18.01	MUAYENE HİZM	7420354196	FAT	15.12.2009	845454	DÜZEN TIBBİ CİH		4.237,29	
8	391.18	HESAPLANAN %	7420354196	FAT	15.12.2009	845454	DÜZEN TIBBİ CİH		762,71	
9	120.05	DÜZEN TIBBİ Cİ	7420354196	FAT	15.12.2009	845454	DÜZEN TIBBİ CİH	5.000,00		

Bu işlemde birinci satırda girilen TCK/VKN bilgisi hesap planında 120.05 kodlu hesaba ait olduğu için üçüncü satırın hazırlanmasında bu hesap kodu kullanılmıştır.

İkinci seçeneğin kullanımı sırasında, yukarıda anlatıldığı gibi, birinci satırda girilmiş olan TCK/VKN bilgisi işlemle ilgili hesabın bulunması için anahtar görevi görmektedir. Ancak, aynı TCK/VKN ile kayıtlı birden fazla hesap olması mümkündür. Bu durumda, bulunan tüm hesaplar ekrana gelen bir pencerede gösterilir ve kullanıcının bu hesaplardan bir tanesini seçmesi istenir.

Hesap Kodu ▲	Hesap Adı	Bakiye	Detay	Birim	Stok kodu	Tck/Vkn
120.05	DÜZEN TIBBİ CİH	923.989,85 (B)	EVET			7420354196
320.1A02	Düzen Tıbbi Cih		EVET			7420354196

Ekranda görülen formdan istenilen hesap seçilerek fişe aktarılır ya da Esc tuşu ile seçim yapmadan çıkılır ve üçüncü satırın ekleme işlemi iptal edilmiş olur.

Yukarıda anlatılan iki seçenek birarada da kullanılabilir. Bu kullanım şöyle örneklenebilir :

TUŞ (İçinden Ayır)	TUŞ (Dışından Ayır)	Oran	İndirilecek	İndirilecek Karşılığı	Hesaplanan	Hesaplanan Karşılığı
Ctrl-1 veya Q	Ctrl-Shift-1 veya A	18	191.18	320.99	391.18	120.99
Ctrl-2 veya W	Ctrl-Shift-2 veya S	8	191.08	320.99	391.08	120.99
Ctrl-3 veya E	Ctrl-Shift-3 veya D	1	191.01	320.99	391.01	120.99

Yukarıdaki tanımlar çerçevesinde;

Sıra ▲	Hesap Kodu	Hesap Adı	Tck/Vkn	Belge Türü	Belge Tarihi	Belge No	Açıklama	Borç	Alacak	KDV'siz Tutar
1	600.18.02	MEDİKAL MALZE	1414141414	FAT	15.12.2009	789652	Tam Medikal San		5.084,75	
2	391.18	HESAPLANAN %	1414141414	FAT	15.12.2009	789652	Tam Medikal San		915,25	
3	120.99	Çeşitli Alıcılar	1414141414	FAT	15.12.2009	789652	Tam Medikal San	6.000,00		

ilk satırda girilen TCK/VKN bilgisi hesap planında aranmış ancak bu kodla kayıtlı bir hesap bulunamamıştır. Bu durumda, KDV Oranları formunda yapılan tanım kullanılarak 120.99 kodlu (Çeşitli Alıcılar) kayıt yapılmıştır. Eğer girilen TCK/VKN ile kayıtlı bir hesap bulunabilmiş olsaydı fiş aşağıdaki gibi düzenlenecekti.

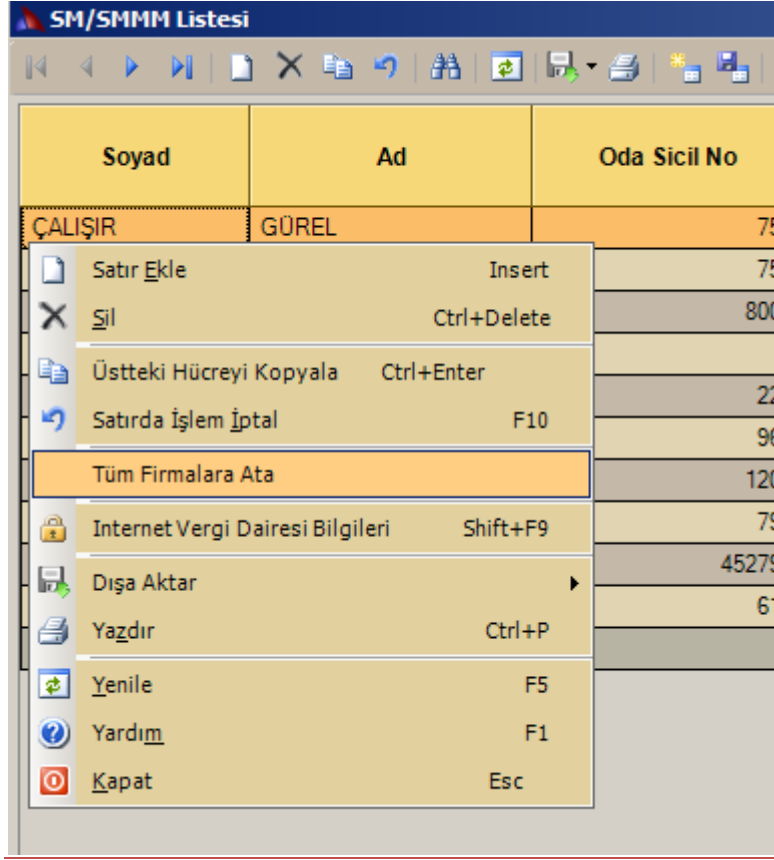
Sıra ▲	Hesap Kodu	Hesap Adı	Tck/Vkn	Belge Türü	Belge Tarihi	Belge No	Açıklama	Borç	Alacak	KDV'siz Tutar
1	600.18.02	MEDİKAL MALZE	1414141414	FAT	15.12.2009	789652	Tam Medikal San		5.084,75	
2	391.18	HESAPLANAN %	1414141414	FAT	15.12.2009	789652	Tam Medikal San		915,25	
3	120.73	Tam Medikal Sa	1414141414	FAT	15.12.2009	789652	Tam Medikal San	6.000,00		

Yukarıdaki açıklamalardan da anlaşılacağı gibi, gerekli tanımların yapılması ve gerekli durumlarda TCK/VKN bilgisinin kullanılması durumunda bu yöntem, satış, alış ve gider kayıtlarının işlenmesinde büyük ölçüde zaman tasarrufu sağlayacak ve yapılan kayıtlardaki hata oranını büyük ölçüde azaltacaktır.

YMM VE SMMM BİLGİLERİNİN TÜM FİRMALARA TEK TUSLA ATANABİLMESİ

Tanımlar > Genel Tanımlar > YMM Listesi veya SMMM Listesi menüsünden ekrana getirilen listede yer alan YMM veya SMMM satırlarından istenilen birisi üzerinde farenin sağ tuşuna basılarak

açılan içerik menüsünden **"Tüm Firmalara Ata"** seçeneği seçilerek o satırdaki YMM veya SMMM'nin tüm firmalara atanması sağlanır.



Bir firmanın yetkili YMM veya SMMM bilgisi **Tanımlar > Firma Tanımları > Firma Bilgileri** menüsü kullanılarak açılan formun **"Mükellef"** sekmesinde yer alır.

