

(Gerçek Usulde Vergilendirilen Mükellefler İçin)

KADIKÖY
VERGİ DAİRESİ MÜDÜRLÜĞÜNE
İSTANBUL-KADIKÖY
İL -İLÇE

YILI: **2008** AYLIK ÜÇ AYLIK
OCA SUB MAR NIS MAY HAZ
TEM AĞU EYL EKI KAS ARA

1
V.D.KODU
(Vergi Dairesince Doldurulacaktır.)

Bu bölüm Vergi Dairesi Tarafından Doldurulur!!!!

1 Vergi Kimlik Numarası (T.C.Vatandaş Olan Gerçek Kişilerde T.C. Kimlik Numarası Yazılacaktır.) **12569874523**
2 E-Posta Adresi **akmanhasan@hotmail.com** 3 Telefon No: **366** **1234567**
4 Soyadı (Unvanı) **AKMAN**
5 Adı **HASAN**

Ocak ayı % 1 lik mal satış tutarı buraya yazılır.

Ocak ayı % 8 lik mal satış tutarı buraya yazılır.

Ocak ayı % 18 lik mal satış tutarı buraya yazılır.

MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ (*)

TABLO-1 TEVKİFAT UYGULANMAYAN İŞLEMLER

| MATRAH VE VERGİ ORANLARINA GÖRE TABLOLARI | TESLİM VE HİZMET BEDELİ (Yeni Türk Lirası) | | KDV ORANI (%) | HESAPLANAN KDV ⁽¹⁾ (Yeni Türk Lirası) | |
|---|---|-------|---------------|---|-------|
| | (YKr) | (YKr) | (%) | (YKr) | (YKr) |
| 6 | 10000 | 00 | 1 | 100 | 00 |
| 8 | 15000 | 00 | 8 | 1200 | 00 |
| 10 | 35000 | 00 | 18 | 6300 | 00 |
| 12 | | | | | |

TABLO-2 KISMI TEVKİFAT UYGULANAN İŞLEMLER

| MATRAH VE VERGİ ORANLARINA GÖRE TABLOLARI | TESLİM VE HİZMET BEDELİ (Yeni Türk Lirası) | | KDV ORANI (%) | TEVKİFAT ORANI ⁽²⁾ | HESAPLANAN KDV ⁽¹⁾ (Yeni Türk Lirası) | |
|---|---|-------|---------------|-------------------------------|---|-------|
| | (YKr) | (YKr) | (%) | (%) | (YKr) | (YKr) |
| 14 | | | | | | |
| 16 | | | | | | |
| 18 | | | | | | |
| 20 | | | | | | |

Ocak Ayı %1, % 8 ve % 18 mal satış tutar toplamı(600 Yurt İçi Satışlar Hesabı toplamı) yazılır.(10000+15000+35000=60000)

TABLO-3 DİĞER İŞLEMLER

| MATRAH VE VERGİ ORANLARINA GÖRE TABLOLARI | TESLİM VE HİZMET BEDELİ (Yeni Türk Lirası) | | KDV ORANI (%) | HESAPLANAN KDV (Yeni Türk Lirası) | |
|---|---|-------|---------------|--------------------------------------|-------|
| | (YKr) | (YKr) | (%) | (YKr) | (YKr) |
| 22 | | | | | |
| 24 | | | | | |
| 26 | | | | | |
| 28 | MATRAH TOPLAMI (6+8+10+12+14+16+18+20+22+24+26) | | | 60000 | 00 |
| 29 | HESAPLANAN KDV TOPLAMI (7+9+11+13+15+17+19+21+23+25+27) | | | 7600 | 00 |
| 30 | İLAVE EDİLECEK KDV | | | 1500 | 00 |
| 31 | TOPLAM KDV (29 + 30) | | | 9100 | 00 |

Ocak Ayı **391**Hesaplanan KDV Tutar Toplamı buraya yazılır. Yani 7, 9, 11 nolu satır toplamı buraya yazılır. (100+1200+6300=7600 YTL)

Ocak Ayı Mal Alış İadelerinde hesaplanan KDV Buraya yazılır

7600+1500=9100(Üstteki iki satırın toplamı yazılır)

TABLO-4 İNDİRİMLER

| | | | | | |
|----|--|--|------|----|--|
| 32 | Önceki Dönemden Devreden KDV | | | | |
| 33 | Bu Döneme Ait İndirilecek KDV | | 7200 | 00 | |
| 34 | Mal İadeleri veya Gerçekleşmeyen İşlemler Nedeniyle Düzeltilecek KDV | | | | |
| 35 | 43 No.lu KDV Genel Tebliği Kapsamındaki Teslimlerle İlgili Düzeltilecek KDV ⁽⁵⁾ | | | | |
| 36 | 61 No.lu KDV Genel Tebliği Kapsamındaki Teslimlerle İlgili Düzeltilecek KDV ⁽⁶⁾ | | | | |
| 37 | İNDİRİMLER TOPLAMI (32+33+34+35+36) | | 7200 | 00 | |

Ocak ayı 191 İndirilecek KDV hesabının borç toplamı buraya yazılır. (Mal alışlarında ödenen KDV)

Tablo-4 İndirimler Toplamı yazılır

TABLO-5 SONUÇ HESAPLARI

| | | | | | |
|----|---|--|------|----|--|
| 38 | Tecil Edilecek KDV ⁽⁷⁾ | | | | |
| 39 | Ödenmesi Gereken KDV (31 - 37 - 38) | | 1900 | 00 | |
| 40 | İade Edilmesi Gereken KDV ⁽⁸⁾ | | | | |
| 41 | Sonraki Dönemlere Devreden KDV (37 - 31 - 40) | | | | |

31 Nolu Satırdan, 37 Nolu satır çıkartılır.(9100-7200)

TABLO-6 DİĞER BİLGİLER

| | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|
| 42 | Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerde Matraha Dahil Olmayan Bedel ⁽⁹⁾ | | | | |
| 43 | Teslim ve Hizmetlerin Karşılığını Teşkil Eden Bedel (28+42+56+68) | | | | |
| 44 | Teslim ve Hizmetlerin Karşılığını Teşkil Eden Bedel (Kümülatif) ⁽¹⁰⁾ | | | | |
| 45 | Kredi Kartı İle Tahsil Edilen Teslim ve Hizmet Bedelleri ⁽¹¹⁾ | | | | |

(*) Beyannamenin Doldurulmasına İlişkin Açıklama ve İşlem Kodlarına Ait Listeler 2047-b ÖRNEK NO.LU FÖY'de Yer Almaktadır. Bu Föy Vergi Dairelerinden veya Gelir İdaresi Başkanlığı İnternet Sitesinden Sağlanabilir.