

İlgili Versiyon/lar : ETA:SQL, ETA:V.8-SQL

İlgili Modül/ler : Bordro

05084 ve 85615 SAYILI TEŞVİK KANUNU UYGULAMASI

Bu kanunun amacı bazı illerde vergi ve sigorta primi teşvikleri uygulamak suretiyle yatırımları ve istihdam imkânlarını artırmaktır. ETA:SQL ve ETA:V.8-SQL'de tanımlanması ve uygulanması son derece kolaydır.

Parametrik Tanımlamalar;

Bordro modülünde **Sabit Tanımlar/Parametreler** bölümüne girilerek **Teşvik Parametresi** sekmesine girilir.

Teşvik Uygulanacak Mı? [Evet/Hayır] : Bu parametre işaretlenir ise gelir vergisi stopajı teşviki hesaplanır.

Teşvik Kapsamı, Türü [1-Organize Sanayi(Tam) / 2-Diğer Yerler(Kısmi)] : Teşviğin uygulanacağı firma Organize Sanayi Bölgesinde faaliyet gösteriyor ise; **1- Organize bölgesi (Tam)** sahası seçilir.

Eğer Organize Bölgesi dışında faaliyet gösteren bir firma ise; **2- Diğer Yerler (Kısmi)** sahası seçilir.

Kısmi Teşvik (Terkin) Oranı % : Kısmi teşvik oranı belirtilir. Teşvik Kapsamı Türü Organize Bölgesi seçilmiş ise "100", Diğer Yerler seçilmiş ise "80" yazılır.

Tebliğ Tipi [1-Seri Nolu Tebliğ / 4-Seri Nolu Tebliğ] : Bu bölümde tebliğ tipi belirtilir. Bu değer dökümdede yer alır. İşyeri **05084** no'lu teşvik kapsamına giriyor ise (10 işçiden az işçi çalıştıranlar için) bu bölümde **1- Seri Nolu Tebliğ** sahasını seçmek gerekmektedir. İşyeri **85615** no'lu teşvik kapsamına giriyor ise (10 işçiden fazla işçi çalıştıranlar için) bu bölüme **4 Seri No'lu Tebliğ** sahasını seçmek gerekmektedir.

Teşvik Uygulanacak Tutar (Günlük) : Bu bölümde günlük asgari brüt ücret belirtilir. Bu tutarın aylık toplamı asgari ücreti geçemez.

Teşvik Uygulanacak Tutar (Günlük 16 Yaş Altı) : Bu bölümde 16 yaş altı personel için günlük asgari brüt ücret belirtilir. Bu tutarın aylık toplamı asgari ücreti geçemez.

Kanun No Kontrol Edilecek Mi?[Evet/Hayır] : Bu parametre işaretlenir ise Teşvik Kanun No sahasına yazılan kanun no ile personel sicil kartına yazılmış olan kanun no karşılaştırılır. Aynı ise personel için teşvik hesaplaması yapılır.

Teşvik Kanun No : Kontrol Edilecek Teşvik kanun numarası belirtilir.

İşveren Tipi : Asıl işveren veya Alt yükleyici sahası duruma göre seçilir. (Muhtasar beyannamesinin XML dosyası oluşturulduğunda **Bildirim Kapsamında işyerlerine İlişkin Bilgiler** bölümünde bulunan **İşveren tipi** sahası taşımaya yardımcı olmaktadır.)

Bu tanımlar doldurulduktan sonra **F2-Kaydet** tuşu ile kayıt edilir.

The screenshot shows a software window titled "Bordro Parametreleri [09/2009]" with a tabbed interface. The active tab is "Teşvik Par.". The window contains the following fields and values:

Teşvik Uygulanacak mı	<input checked="" type="checkbox"/>
Teşvik Kapsamı, Türü	2 - Diğer Yerler (Kısmi)
Kısmi Teşvik (Terkin) Oranı %	80
Tebliğ Tipi	2 - 4 Seri Nolu Tebliğ
Teşvik Uygulanacak Tutar(Günlük)	22.20
Teşvik Uyg. Tutar(Günlük 16 Yaş Altı)	22.20
Kanun No Kontrol Edilecek mi	<input type="checkbox"/>
Teşvik Kanun No	
İşveren Tipi	2 - Asıl İşveren

At the bottom of the window, there are three buttons: "ESC->Çıkış", "F1->Yardım", and "F2->Kaydet".

Örnek Parametrik Tanımlama

Personel Kartlarında Yapılacak İşlemler;

Kart Tanımları / Eski Personel Kartı menüsünden personel kartı çağrılır. Personel kartının **Sigorta Aile Bilgileri** Sekmesi seçilir. Bu sekmede yer alan "**Uygulanacak Kanun No**" sahasına firmanın Teşvik kapsamına girdiği Kanun Numarası yazılır ve kayıt edilir. Örn. 85615 veya 05084 gibi.

Personel Sicil Kartı { 001 / ERDAL DENİZ } [09/2009]

ESC->Çıkış F1->Yardım F2->Kayıt F3->İptal F4->Yazdır F6->Kart Lis. F8->Det.Bilgi F11->Önceki F12->Sonraki

Kişisel Bilgiler Diğer Bilgiler Sigorta/Aile Bilgileri Adres/Kimlik Bilgileri Resimler

Görev Kodu İstihdam Durumu 1 - Daimi
SSK Kontrol Kodu İstihdam Açıklaması
Aylık Aldığı Diğ. Sig. Kolu 0 - Yok Uygulanacak Kanun No 85615
Aylık Alıyorsa Dev. Etmek İs. Sig. H 0 - Yok Seviye Kontrolü
Seviye No 1

Tazminat 1 Yemek Fiş Bilgileri
Tazminat 2 Yemek Fiş Tutarı 0.00
Tazminat 3 Yemek Fiş Günü 0
Tazminat 4 Sendika Aidatı 0.00
Tazminat 5 Özel Ödenek 0.00
Tazminat 6

Asgari Geçim İndirimi
Asgari Geçim İndirimi
Çalışmayan/Geliri Olmayan Eş
Uygulamaya Giren Çocuk/Tor 0

Aile Bilgileri

AKRABALIK	ADI SOYADI	CİNSİYET	T.C. KİMLİK NO	UYRUĞU

Örnek Personel Kartı

Teşvik İcmali Raporu Dökümü Alınması

Bordro / Raporlar/ Teşvik Raporları / Teşvik İcmali raporu istenilirse alınabilmektedir.

Teşvik İcmali

ETA BİLGİSAYAR SAN. TİC. LTD. ŞTİ. Sahife: 1
14/09/2009 16:59:36

İŞVERENİN ÜNVANI: ETA BİLGİSAYAR SAN. TİC. LTD. ŞTİ.
ADRESİ: ATATÜRK BUL. 223/20
:K.DERE/ANKARA

İŞYERİ SIG.SIC.NO:
VERGİ DAİRESİ:K.DERE
VERGİ HESAP NO:465454564564
AİT OLDUĞU AY/YIL:09/2009

Per	Adı Soyadı	Brüt Ücret	Toplam Brüt	Teşvik SSK M	Teşvik SSK İ	Teşvik Gel.V	Gelir Vergis	Teşvik Oranı	Terkin Ed.Gel	Gün	Günlük Teşvik
001	ERDAL DENİZ	693.00	693.00	666.00	129.87	566.10	84.92	80	67.94	30	22.20
TDP		693.00	693.00	666.00	129.87	566.10	84.92	80.00	67.94	30.00	22.20

LİSTELenen: 1 ADET

C:\Eta\85QL\PRNTemp\prin3640.txt Oluşturma: 14/09/2009 14:59 Sayfa 1 / 1

Teşvik İcmali Raporunun Ön İzlemesi

Teşvik Bildirim Raporu Alınması ve Teşvik Bilgilerinin Muhatar Beyannamesine Otomatik Taşınması

Bordro / Raporlar / Teşvik Raporlarından Teşvik Bildirim Raporu alınabilmektedir. Rapor ekranda **Bildirim kapsamındaki işyeri bilgileri** otomatik gelecektir. **Sonuçları Muhtasar Beyanname Teşvik Değerine Taşı** parametresi işaretlenerek rapor alınması durumunda ekrana teşvik değerlerin ilgili tabloya otomatik işleneceğine ait bir uyarı gelecektir. Bu uyarıya Evet denilmesi durumunda işyerlerine ait teşvik değerleri otomatik olarak Muhasebe IV modülündeki **Teşvik Bildirim Tanımları** tablosuna işlenecektir.

Gelir Vergisi Stopajı Teşviki [09/2009]

1.DEĞER		2.DEĞER	
Sicil No	<input type="text"/>	Sicil No	<input type="text"/>
Per. Adı Soyadı	<input type="text"/>	Per. Adı Soyadı	<input type="text"/>
İşyeri Kodu	<input type="text"/>	İşyeri Kodu	<input type="text"/>
Departmanı	<input type="text"/>	Departmanı	<input type="text"/>
Özel Kod 1	<input type="text"/>	Özel Kod 1	<input type="text"/>
Özel Kod 2	<input type="text"/>	Özel Kod 2	<input type="text"/>
Özel Kod 3	<input type="text"/>	Özel Kod 3	<input type="text"/>
Özel Kod 4	<input type="text"/>	Özel Kod 4	<input type="text"/>
Özel Kod 5	<input type="text"/>	Özel Kod 5	<input type="text"/>

Sonuçları Muhtasar Beyanname Teşvik Değerlerine Taşı

Bildirim Kapsamındaki İşyerlerini Seçiniz

NO	ONAY	İŞYERİ KODU	İŞYERİ ÜNVANI	İŞYERİ İL	İŞYERİ VERGİ DAİRESİ	İŞYERİ SSK SİCİL NO
1	<input checked="" type="checkbox"/>	MERKEZ	RTA BİLGİSAYAR SANDIYARBAKIR	K.DERE		46444464464
2	<input checked="" type="checkbox"/>					
3	<input checked="" type="checkbox"/>					
4	<input checked="" type="checkbox"/>					
5	<input checked="" type="checkbox"/>					

ESC->Çıkış
F1->Yardım
F2->Görüntüle
F4->Yazdır
SF4->Seç.Yaz.

Döküm Şekli
Normal F.

Teşvik Bildirim Raporu Ekranı

Rapor [..] - Önizleme {Page1}

Rapor Sayfa Yardım

Page1

GELİR VERGİSİ STOPAJI TEŞVİKİNE İLİŞKİN BİLDİRİM

Mükellefe İlişkin Bilgiler

Mükellefin :		Bildirimin Ait Olduğu Dönem	2009 / 09
T.C. Kimlik Numarası		Bildirimin Verildiği Vergi Dairesi	
Vergi Kimlik Numarası		Tarih	15/09/2009
Vergi Dairesi		İmza	
Soyadı (Ünvanı)			
Adı			

Bildirim Kapsamında Bulunan İşyerlerine İlişkin Bilgiler

Bulunduğu İl	İlçe	İlgili Vergi Dairesi	Çalıştırılan Toplam İşçi Sayısı	SSK İşyeri Sicil Numarası	İşyerinin Adresi
			1		

TERKİN EDİLECEK TUTARA İLİŞKİN BİLGİLER

	İşçi Sayısı (1)	Ücretler Üzerinden Hesaplanan Vergi Tutarı (2)	Asgari Üst Üzerinden Hesaplanan Vergi Tutarı Toplamı (3) ← +	Terkin Oranı (4)	Terkin Edilecek Asgari Tutar (5) = (3) × (4)	Maksup Edilecek Asgari Ödeme Miktarı (6)	Terkin Edilecek Tutar = (7) × (6)
Organize Sanayi veya Ticaret Bölgesi	0	0.00	0.00	% 100	0.00	0.00	0.00
Diğer	1	88.36	84.92	% 90	67.94	49.95	34.97
			TOPLAM		67.94	49.95	34.97

* İşçi sayısı ile asgari ücret üzerinden hesaplanan verginin carpımı sonucu bulunacak tutar bu satıra yazılacaktır.
** Bu satırda, 265 seri numaralı Gelir Vergisi Genel Tebliğine göre düzenlenen Asgari Gecim İndirimi Bordrosunda teşvik kapsamındaki işçiler

Gelir Vergisi Stopaj Teşvik Raporu Ön İzlemesi

AY/YIL	İŞYERİ	TEŞVİK KAPSAMI	İŞÇİ	ÜC.ÜZ.HES.VE	ASG.ÜC.ÜZ.HES	TERKİN O	TERKİN ED.	MAHSUP ED	TERKİN ED
09/2009	MERKEZ	2-Diğer Yerler (Kısmi)	1	88.36	84.92	80	67.94	49.95	34.97

Muhasebe IV / Muhtasar Beyannamesi / Muhtasar Beyannamesi Tanımları / Teşvik Bildirim Tanımları Tablosu

Yukarıdaki tabloya taşınan değerler sayesinde muhtasar beyannamesine Teşvik değerleri otomatik taşınabilmektedir.

Muhtasar beyanname döküm ekranında F-7 değer oluştur menüsü seçildiği takdirde Muhtasar Beyannamesinde 2. sayfasında yer alan 18 no'lu teşvik sahası değeri bu tablodan otomatik taşınacaktır.

Muhtasar Beyanname				
Sayfa-1	Sayfa-2	Sayfa-3	Sayfa-4	
DÖNEM BAŞ./BİTİŞİ		09/2009	09/2009	
TABLO-I MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ				
[18] Ücret ödemeleri üzerinden yapılan tevkifatın 5084 say.kan.gereği terkin edilen tutarı				34.97
[19] Terkin sonrası kalan gelir vergisi tutarı				53.39
MAHSUP EDİLEN VERGİLER				
[20] K.V.K. 34/8. Maddesi Uyarınca K.V.K.15/3 Maddesine Göre Yapılan Vergi Kesintisinden Mahsup Edilecek Kesinti Tutarları				0.00
[] G.V.K.Geçici 70.Mad.göre yapılan mahsuplar				0.00
[21] Menkul Kıy.Yat.Fonları (BYF ile Konut Finansman Fonları ve Varlık Finansman Fonları Dahil) ile Menkul Kıy.Yat.Ortaklıklarınca GVK.Geç.Mad.67/8'e Göre Hesaplanacak Vergiye Mahsup Edilecek Tevkifat Tutarı				0.00
[22] Asgari Geçim İndiriminden Doğan Mahsup Edilecek Gelir Vergisi				0.00
[22] Mahsup edilecek gelir vergisi (20+21+22)				0.00
ÇALIŞTIRILAN İŞÇİ SAYISI				
	AYLIK	1.AY	2.AY	3.AY
ASGARİ ÜCRETLİ	1			
DIĞER ÜCRETLİ	0			
TOPLAM	1			

Muhtasar Beyanname Döküm Menüsü

Muhtasar Beyannamesinin XML olarak oluşturulup, BDP programından açıldığında Muhtasar beyannamesinde **Ekler bölümünden / Gelir Vergisi Stopajı Teşvikine İlişkin Bildirim** sahası seçildiğinde **Terkin Edilecek Tutara İlişkin Bilgiler** sahasının otomatik olarak xml dosyasına taşındığı görülmektedir.

045225_4646464646_MUH_11_01092009-30092009.xml

Genel Bilgiler Vergiye Tabi İşlemler Ödemeler Vergi Bildirimi Düzenleme Bilgileri Ekler

Kültür Yatırımları ve Girişimlerine İlişkin Bildirim Serbest Bölgelerde Gelir Vergisi İstisnasına İlişkin Bildirim
Gelir Vergisi Stopajı Teşvikine İlişkin Bildirim Ar-Ge Kapsamında Gelir Vergisi Stopajı Teşvikine İlişkin Bildirim

BİLDİRİM KAPSAMINDA BULUNAN İŞYERLERİNE İLİŞKİN BİLGİLER

Tebliğ Tipi	Bulunduğu İl - İlçe	İlgili Vergi Dairesi	Çalıştırılan Toplam İşçi Sayısı	SSK İşyeri Sicil Numarası	İşveren Tipi	İşyerinin Adres
IV Seri No'l...			1		Asıl İşveren	

TERKİN EDİLECEK TUTARA İLİŞKİN BİLGİLER

İşyerlerinin Bulunduğu Bölge	İşçi Sayısı (1)	Ücretler Üzerinden Hesaplanan Vergi Tutarı (2)	Asgari Ücret Üzerinden Hesaplanan Vergi Tutarı Toplamı * (3)	Terkin Oranı (4)	Terkin Edilebilecek Azami Tutar (5=3*4)	Mahsup Edilebilecek Asgari Geçim İndirimi (6)
Diğer	1	88,36	84,92	80	67,94	49,95

TOPLAM

	67,94	49,95	34,97
--	-------	-------	-------

* İşçi sayısı ile asgari ücret üzerinden hesaplanan verginin çarpımı bulunacak tutar bu satıra yazılacaktır.
** Bu satırda, 265 seri numaralı Gelir Vergisi Genel Tebliğine göre düzenlenen Asgari Geçim İndirimi Bordrosunda teşvik kapsamındaki işçiler için hesaplanan asgari geçim indirimi tutarı toplamı gösterilecektir.
*** Asgari ücret üzerinden hesaplanan tutardan asgari geçim indiriminin mahsup edilmesi sonucu kalan tutar terkinine konu edilecektir. Terkin edilebilecek azami tutar (5) numaralı sütündeki tutardan fazla olamaz.
2 no'lu sütununun, 3 no'lu sütundan küçük olması halinde 2 no'lu sütun mahsup işleminde dikkate alınır.

Muhtasar Beyannamesi XML Formatının BDP Programından Açılmış Hali

Microsoft
CERTIFIED
Partner

ISV/Software Solutions



444 1 ETA



www.eta.com.tr