



İNÖNÜ ÜNİVERSİTESİ

BEYANNAME VERME İŞLEM TANIMLAMALARI (1)

Doküman No

KYS-İAŞ-093

Yayın Tarihi

19.08.2019

Revizyon No

Revizyon Tarihi

Sayfa No

1/2

İş Akışı Adımları

Sorumlu

İlgili Dokümanlar

Cari ay içerisinde bir önceki ayda yapılan ödemelerden kesilen KDV Tevkifatı, Damga vergisi, gelir vergisi ve stopaj kesintileri tespit edilmek amacıyla BKMYBS sisteminde yardımcı defterlerden 360 la başlayan hesapların dökümü ile mizanda 360 la başlayan hesapların dökümü raporundan veriler alınır. Bu dökümler esas alınarak aşağıdaki beyannameler doldurulmaya başlanır.

- 1- Muhtasar Beyanname
- 2- KDV1 Beyanname
- 3- KDV2 Beyanname
- 4- Damga Vergisi Beyanname

MUHTASAR BEYANNAME DOLDURMASI:

İlgili ay mizan raporundan;  
360 1 1 2+ AGİ (Diğer Ücretler ve Ücret Sayılan Ödemelerden Yap. Tevkifat)  
360 1 2 2 (Diğer Serbest Meslek İşleri Dolayısıyla Yapılan Ödemelerden)  
360 1 3 0 (Gelir Vergisi Kanununun 94/3 Göre Yapılan Tevkifatlar)  
Hesapların tutarları alınarak beyannamenin matrah ve vergi bildirim tablo -1 kısmına, gayri safi tutarları (Sırasıyla %15, %20, %3) hesaplanarak yazılır. Bu hesapların dışında da tevkifat yoluyla kesilen gelir vergileri olabilir. Bu kesintilerde beyannameye eklenir. Daha sonra tevkifat yoluyla kesilen damga vergileri;  
360 3 1 (Ücret ve Ücret Sayılan Ödemelere Ait Damga Vergisi)  
360 3 4 (Harcırah ödemelerine ait Damga vergisi)  
360 3 9 (Diğer Ödemelere ait Damga Vergisi)  
Mizandan bakılarak toplanır ve Beyannameye yazılır. İzleyen ayın 23 akşamına kadar beyanname verilir ve 26. günü akşamına kadar vergi dairesine ödenir.  
(Gönderme emri süreci)  
Not: Asgari Geçim indirimi tablosuyla birlikte tevkifat yoluyla tahsil edilen vergilerin fatura veya makbuz bilgileri beyannameye eklenerek vergi dairesine Ödenir.

İlgili personel

Vergi usul kanunu

İlgili personel

Gayri safi tutarları gelir vergisi kanunu 94 ile geçici 61, 64,67,68 ve 69 maddelerinde belirtilmiş oranlara bakılarak hesaplanır Muhtasar Beyanname Formu

İlgili personel  
Muhasebe yetkilisi

25/10/1984 tarihli ve 3065 sayılı Katma Değer Vergisi (KDV) Kanunu KDV Beyanname Formu

HAZIRLAYAN

ONAYLAYAN



İNÖNÜ ÜNİVERSİTESİ

BEYANNAME VERME İŞLEM TANIMLAMALARI (2)

Doküman No

KYS-İAŞ-093

Yayın Tarihi

19.08.2019

Revizyon No

Revizyon Tarihi

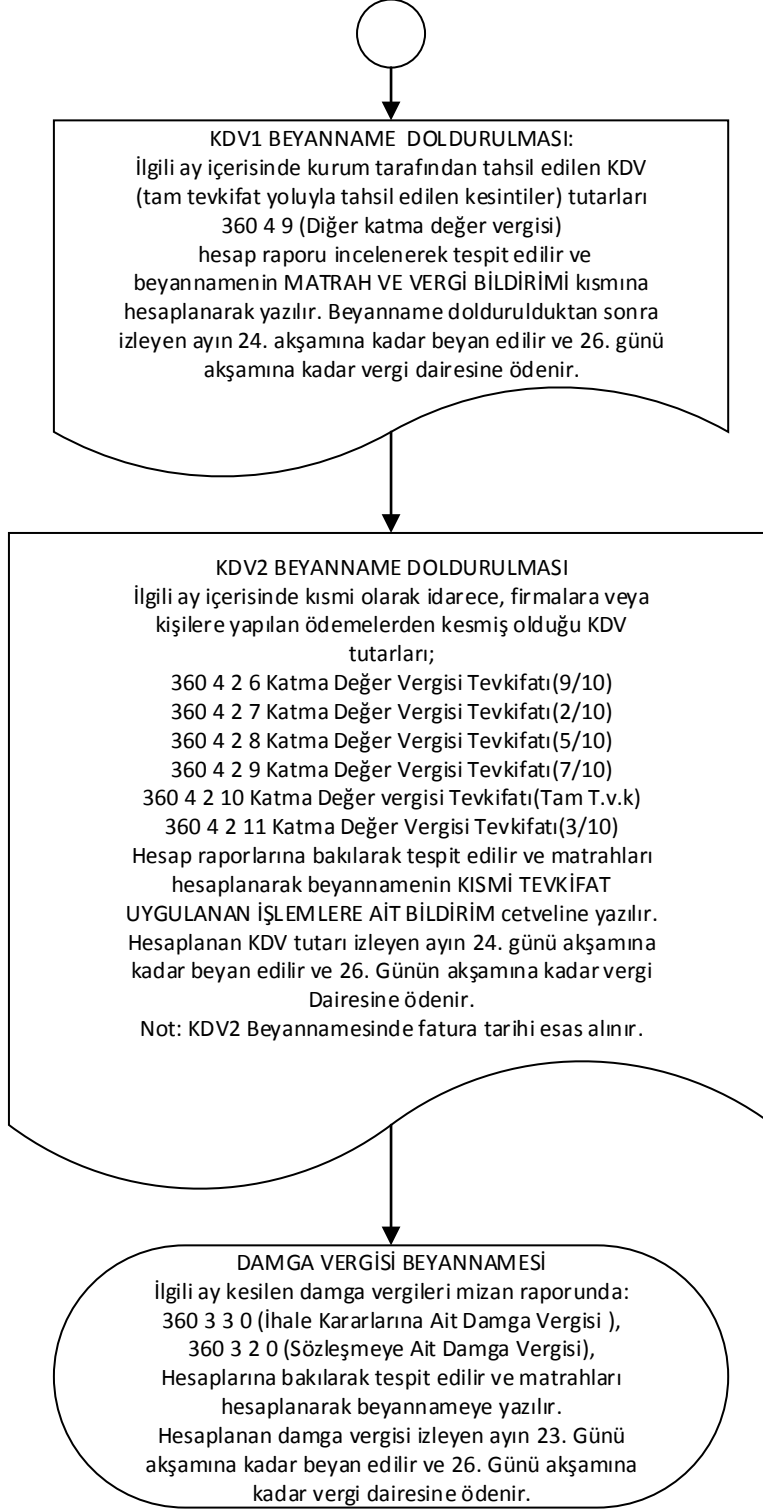
Sayfa No

2/2

İş Akışı Adımları

Sorumlu

İlgili Dokümanlar



İlgili personel

25/10/1984 tarihli ve 3065 sayılı Katma Değer Vergisi (KDV) Kanunu KDV Beyanname Form

İlgili personel

25/10/1984 tarihli ve 3065 sayılı Katma Değer Vergisi (KDV) Kanunu KDV Beyanname Form

Muhasebe yetkilisi

488 sayılı DAMGA VERGİSİ KANUNU Damga Vergisi Beyanname Formu

HAZIRLAYAN

ONAYLAYAN