

Özel Matrah Şekli Tespit Edilen İşlemler Tablosu Nasıl Doldurulmalı?

Özel Matraha Tabi İşlem Türleri

İşlem Türü
1001 -Altından Mamul Eşya Teslimleri
1002 -Gümüşten 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

Bildirim Türü:

- ❖ KDV Hesaplamaksızın Bildirimde Bulunması Gerekenler (Vergisi önceki safhalarda beyan edilerek ödenen özel matrah uygulanan mal ve hizmetleri nihai tüketiciye satan mükellefler için)
- ❖ KDV Hesaplayarak Bildirimde Bulunması Gerekenler (Özel matrah uygulayan mükellefler için)

Özel Matrah Şekli Tespit Edilen İşlemler

FİLTRE EYLE EKLE GÜNCELLE SİL

☐	Bildirim Türü	İşlem Türü	İşlem Bedeli	İşlem Bedelinden Düşülecek Tutar	Matrah	KDV Oranı	Vergi	Özel Matrah Şekline Tabi İşl...
--------------------------	---------------	------------	--------------	----------------------------------	--------	-----------	-------	---------------------------------

Gösterilecek Kayıt Yok

Toplam					₺0,00		₺0,00	₺0,00
--------	--	--	--	--	-------	--	-------	-------

Görüntülenen Satır Sayısı: 10 0 öge arasında 0-0

Bu seçenekte sadece «Bildirim Türü» ve «Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerde Matraha Dahil Olmayan Bedel» alanlarının doldurulması gerekmektedir.

GİB Teknoloji | teknoloji.gib.gov.tr

KDV Hesaplayarak Bildirimde Bulunması Gerekenler :

Bu alanı özel matrah şekli tespit edilen mükellefler dolduracaktır.

Bu seçenekte «Bildirim Türü, İşlem Türü, İşlem Bedeli, İşlem Bedelinden Düşülecek Tutar, Matrah, KDV Oranı, Vergi, 1001, 1002, 1003, 1004, 1005 kodları için Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerde Matraha Dahil Olmayan Bedel» alanlarına veri girişi yapılacaktır.

Veri girişi yapılan alanlardan «İşlem Bedeli» ve «İşlem Bedelinden Düşülecek Tutar» alanları matrahın hesaplanmasına yönelik olduğundan herhangi bir toplama dahil edilmemektedir.

«Matrah» alanının toplamı “Toplam Matrah” ve “Teslim ve Hizmetlerin Karşılığını Teşkil Eden Bedel (Aylık)” alanlarına eklenmektedir.

Özel Matrah Şekli Tespit Edilen İşlemler Ekle

KDV HESAPLAMAKSIZIN BİLDİRİMDE BULUNMASI GEREKENLER

KDV HESAPLAYARAK BİLDİRİMDE BULUNMASI GEREKENLER

İşlem Türü

1001 - Altından Mamul Eşya Teslimleri

İşlem Bedeli

İşlem Bedelinden Düşülecek Tutar

Matrah

KDV Oranı

%20

Vergi

Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerde Matraha Dahil Olmayan Bedel

VAZGEÇ

EKLE

KDV Hesaplayarak Bildirimde Bulunması Gerekenler:

Aşağıdaki işlem türlerinde işlem bedeli alanına **KDV Hariç Tutar** yazılmalıdır.

- 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 Hesaplayarak Bildirimde Bulunması Gerekenler:

Aşağıdaki işlem türleri için İşlem Bedeli alanına **KDV Dahil Tutar** yazılmalıdır.

- 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

Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerin Tablo Kuralları

Bildirim Türü	İşlem Türü	İşlem Bedeli	İşlem Bedelinden Düşülecek Tutar	Matrah	Oran	Vergi	Özel Matrah Şekline Tabi İşlemlerde Matraha Dahil Olmayan Bedel
KDV Hesaplamaksızın Bildirimde Bulunması Gerekenler (Vergisi önceki safhalarda beyan edilerek ödenen özel matrah uygulanan mal ve hizmetleri nihai tüketicie satan mükellefler için)	Veri girişine izin verilmiyor.						Manuel giriş
KDV Hesaplayarak Bildirimde Bulunması Gerekenler (Özel matrah uygulayan mükellefler için)	1001 -Altından Mamul Eşya Teslimleri	Manuel giriş	Manuel giriş	Matrah= İşlem bedeli ile işlem bedelinden düşülecek tutarın farkı	20	Vergi= Matrah * Oran	İşlem Bedelinden Düşülecek Tutar buraya aktarılacaktır.
	1002 -Gümüşten Mamul Eşya Teslimleri				20		
	1003 -Kıymetli Taş Teslimleri				20		
	1004 -İkinci El Araç Ticareti				20		
	1005 -İkinci El Taşınmaz Ticareti				1/10/20		
	1006 -Gazete, Dergi ve Benzeri Periyodik Yayınlar		Veri girişine izin verilmiyor.	İşlem bedeli üzerinden iş yüzde yoluyla hesaplanacaktır.	1/20		Veri girişine izin verilmiyor.
	1007 -Tütün Mamulü Teslimleri				20		
	1008 -Belediyeler Tarafından Yapılan Şehir İçi Yolcu Taşımacılığı				20		
	1009 -Ön Ödemeli Elektronik Haberleşme Hizmetleri				20		
	1010 -Türkiye Şoförler ve Otomobilciler Federasyonu Tarafından Araç Plakaları ile Basılı Evrakın Teslimi				20		
	1011 -Şans Oyunları				20		
	1012 -Gümrük Depolarında ve Müzayede Mahallinde Yapılan Satışlar (İcra Yoluyla Yapılan Satışlar Hariç)			Matrah= İşlem bedeli	1, 10, 20		
	1013 -Profesyonel Gösteri ve Konser ile Profesyonel Sportif Faaliyetlerin Tertiplenmesi				20		
	1014 -5300 Sayılı Kanuna Göre Düzenlenen Ürün Senetlerinin Senedin Temsil Ettiği Ürünü Depodan Çekecek Olanlara Teslimi				1,10,20		

Altın İhtiva Eden Malların Teslimine İlişkin Örnek:

Özel Matrah Şekli Tespit Edilen
İşlemler EkleKDV HESAPLAMAKSIZIN
BİLDİRİMDE BULUNMASI
GEREKENLERKDV HESAPLAYARAK
BİLDİRİMDE BULUNMASI
GEREKENLER

İşlem Türü

1001 - Altından Mamul Eşya Teslimleri

İşlem Bedeli

₺1.000.000,00

KDV hariç tutar yazılacaktır.

Matrahtan Düşülecek Tutar

₺916.000,00

İşlem Bedeli içindeki külçe altın tutarı yazılacaktır.

Matrah

₺84.000,00

İşlem Bedelinden, İşlem Bedelinden Düşülecek Tutar indirildikten sonra kalan tutar sistem tarafından Matrah alanına aktarılmaktadır.

KDV Oranı

%20

Vergi

₺16.800,00

KDV oranı sabit olduğundan otomatik getirilerek vergi hesaplanmaktadır.

VAZGEÇ

EKLE

İkinci El Araç Satışı Örneği:

Özel Matrah Şekli Tespit Edilen
İşlemler EkleKDV HESAPLAMAKSIZIN
BİLDİRİMDE BULUNMASI
GEREKENLERKDV HESAPLAYARAK
BİLDİRİMDE BULUNMASI
GEREKENLERİşlem Türü
1004 - İkinci El Araç Ticaretiİşlem Bedeli
₺1.500.000,00Matrahtan Düşülecek Tutar
₺1.300.000,00Matrah
₺200.000,00KDV Oranı
%20Vergi
₺40.000,00Toplam Matrah ile Teslim ve
Hizmetlerin Karşılığını Teşkil Eden
Bedel(Aylık) toplamına eklenecek
tutar: 200.000 TL.

KDV hariç aracın satış değeri yazılacaktır.

Aracın alış değeri yazılacaktır.

İşlem Bedelinden, İşlem Bedelinden Düşülecek Tutar
indirildikten sonra kalan tutar sistem tarafından
Matrah alanına aktarılmaktadır.KDV oranı sabit olduğundan otomatik getirilerek
vergi hesaplanmaktadır.

VAZGEÇ

EKLE

Şans Oyunları:

Toplam Matrah ile Teslim ve Hizmetlerin Karşılığını Teşkil Eden Bedel(Aylık) toplamına eklenecek tutar: 166.666.666,67 TL.

Özel Matrah Şekli Tespit Edilen İşlemler Ekle

KDV HESAPLAMAKSIZIN BİLDİRİMDE BULUNMASI GEREKENLER	KDV HESAPLAYARAK BİLDİRİMDE BULUNMASI GEREKENLER
--	---

İşlem Türü
1011 - Şans Oyunları, Profesyonel Gösteriler ve Açık Artırmalar

→ KDV dahil tutar yazılacaktır.

İşlem Bedeli
₺200.000.000,00

Matrah
₺166.666.666,67

KDV Oranı
%20

→ İşlemin tabi olduğu oran %20 olduğundan sistem iç yüzde hesabıyla Matrah ve Vergi bilgisini otomatik hesaplamaktadır.

Vergi
₺33.333.333,33

VAZGEÇ EKLE

Gümrük Depolarında ve Müzayede Mahallerinde Yapılan Satışlar (İcra Yoluyla Yapılan Satışlar Hariç)

Özel Matrah Şekli Tespit Edilen İşlemler Ekle

Toplam Matrah ile Teslim ve Hizmetlerin Karşılığını Teşkil Eden Bedel(Aylık) Eklenecek tutar: 2.000.000 TL.

KDV HESAPLAMAKSIZIN
BİLDİRİMDE BULUNMASI
GEREKENLER

KDV HESAPLAYARAK
BİLDİRİMDE BULUNMASI
GEREKENLER

İşlem Türü
1012 - Gümrük Depolarında ve Müzayede Mahallinde Yapılan Satışlar (İcra Yoluyla Yapılan Satışlar Hariç)

İşlem Bedeli
2.000.000

→ KDV hariç kesin satış bedeli yazılacaktır.

Matrah
2.000.000

→ İşlem Bedeli Matrah alanına otomatik aktarılmaktadır.

KDV Oranı
%20

Vergi
400.000

→ KDV oranının %20 olduğu varsayılarak vergi hesaplanmıştır.

VAZGEÇ

EKLE

GİB Teknoloji

İşimiz Vergi Odağımız Teknoloji



gibsosyalmedya



teknoloji.gib.gov.tr