

Emre Kartaloğlu

YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİR

DUYURU

Sayı: 2015-2

17/02/2015

KONU: E-Beyannamelerde Yapılan Güncellemeler

Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından, KDV1 Beyannamesinde, MUHTASAR Beyannamesinde, MUH30 ve MUHGVK281 Beyannamelerinde değişiklikler yapılmıştır.

1. KDV1 Beyannamesinde Yapılan Değişiklik

Beyannamede yapılan değişiklikle, DİİB veya Geçici 17.md kapsamında alım yapıp ihraç kaydıyla (KDV Kanunu 11/1-c) teslimde bulunan mükelleflerin iadesini talep edemeyecekleri KDV'nin indirim hesaplarına dahil edileceği döneme ilişkin düzenlemeye gidilmiştir.

Buna göre, dönem ihraç kayıtlı teslim bedeli üzerinden hesaplanan ancak tahsil edilmeyen KDV tutarından düşülen bu tutar, ihracatın gerçekleşmesi beklenilmeden tesliminde yapıldığı dönem devir KDV tutarına eklenecektir.

Ayrıca, iadesi talep edilemediği için indirim hesaplarına aktarılan tutar için mükelleflerin herhangi bir dilekçe vermesine gerek bulunmamaktadır.

2. MUH, MUH30 ve MUHGVK281 Beyannamelerinde Değişiklik

Muhtasar Beyannamesi MUH, MUH30 ve MUHGVK281 Beyannamelerinde değişiklik yapılmıştır. **Ekler Kısmında İşyeri / İşçi Bilgileri kulaklığı eklenmiştir.** Bu bölümde bulunan işyeri kodu bilgisine aşağıdaki linkten ulaşılabilir. Mükelleflerin güncel Beyanname Düzenleme Programı'nı, "Gerekli Programlar" bölümünden indirip yeniden bilgisayarlarına kurmaları gerekmektedir.

https://intvd.gib.gov.tr/internetvd/template.jsp?page=IVD_MENU_SORGULAMALAR