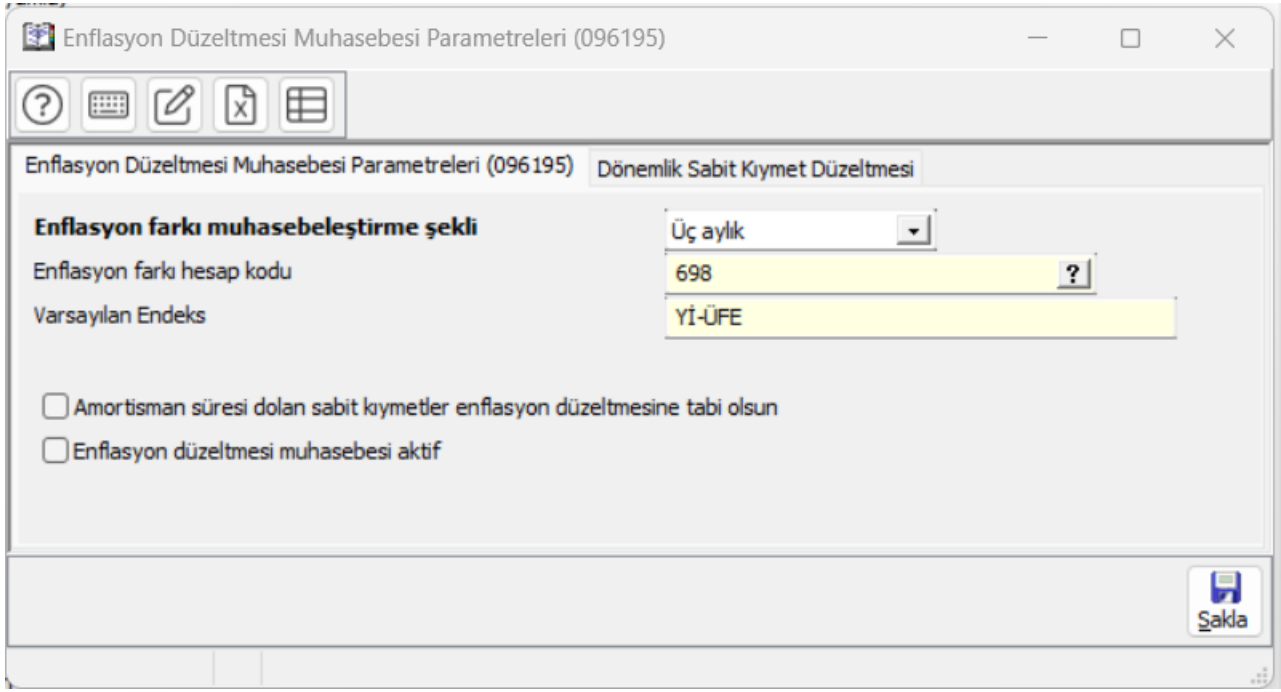
Mikro Yazılım Programlarında

Enflasyon Muhasebesi Uygulamaları

Akademikro
mikrogrup

Enflasyon Düzeltmesi Muhasebesi Parametreleri



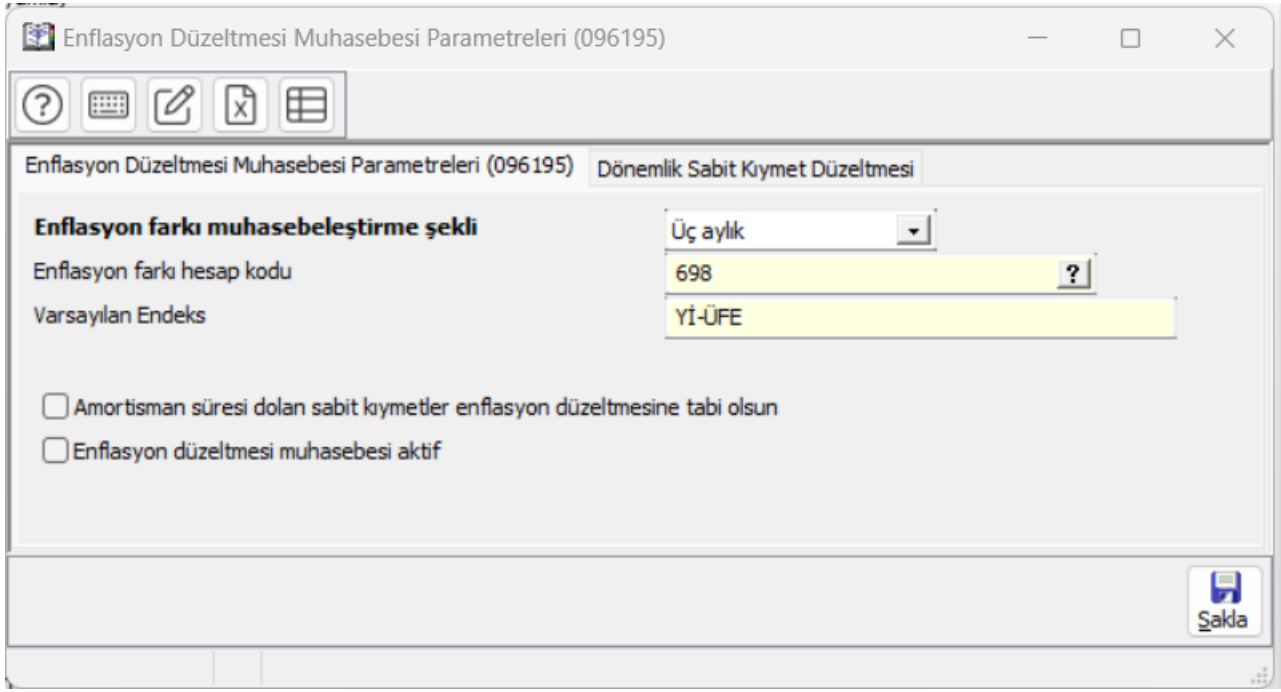
- Enflasyon düzeltmesi muhasebesi, **2023** yılında geçiş yılı olduğundan vergisiz olarak sadece bilançonun düzeltilmesiyle, **2024** ve sonraki yıllarda ise vergili olarak gelir tablosu ve bilançonun düzeltilmesiyle uygulanacaktır. Enflasyon düzeltmesi aktif parametresi **2024** ve enflasyon düzeltemesi yapılacak sonraki yıllar için aktif olarak işaretlenmelidir.

- Enflasyon düzeltmesi muhasebesi parametreleri (096195) menüsünde geçiş yılı sonrasında yapılacak enflasyon düzeltmesnin muhasebeleşitirlme periyodu seçilecektir. Geçici vergi dönemlerinde uygulama için «üç aylık», aylık periyod için «aylık» seçim yapılmalıdır. Diğer periyodlar mevzuat değişiklerine hızlı uyum için eklenmiştir, güncel mevzuat uygulamasında seçilmemelidir.

- Enflasyon farkı hesap kodu, **698** hesap olacak şekilde varsayılan değer olarak atanmaktadır. Alt hesap kullanılacaksa F10 tuşu yardımıyla seçim yapılmalıdır.

Akademikro
mikrogrup

Enflasyon Düzeltmesi Muhasebesi Parametreleri



- Varsayılan endeks, Vergi Usul Kanununa göre «Yİ-ÜFE» olarak seçilmelidir.
- Tebliğe göre isteğe bağlı (ihtiyari) olarak tercih edilebilecek; «Amortisman süresi dolan sabit kıymetler enflasyon düzeltmesine tabi olsun» parametresi ile seçilebilmektedir.
- Dönemlik sabik kıymet düzeltmesi sekmesindeki «Enflasyon düzeltmesi» seçimleri **2024** ve sonraki yıllarda tüm dönemlerde tebliğe göre enflasyon düzeltmesi muhasebesi uygulanacağı için varsayılan değer olan var şeklinde bırakılmalıdır.

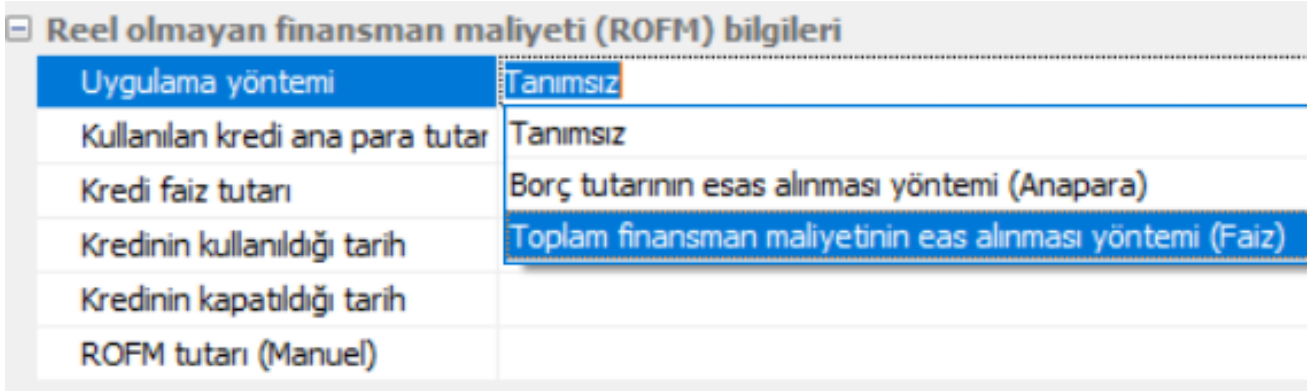
Akademikro
mikrogrup

Enflasyon Düzeltmesi Muhasebesi Hesapları

Diğer Hesap Kodları	**178/358 Yıllara Yaygın İnşaat Enflasyon Düzeltmesi** **502 Sermaye Düzeltme Olumlu Farkları** **503 Sermaye Düzeltme Olumsuz Farkları** **648 Enflasyon Düzeltme Karları** **658 Enflasyon Düzeltme Zararları** **698 Enflasyon Farkı Muhasebe Kodu**
Enflasyon Farkının Yazılacağı Alt Hesap	**EF**

Akademikro
mikrogrup

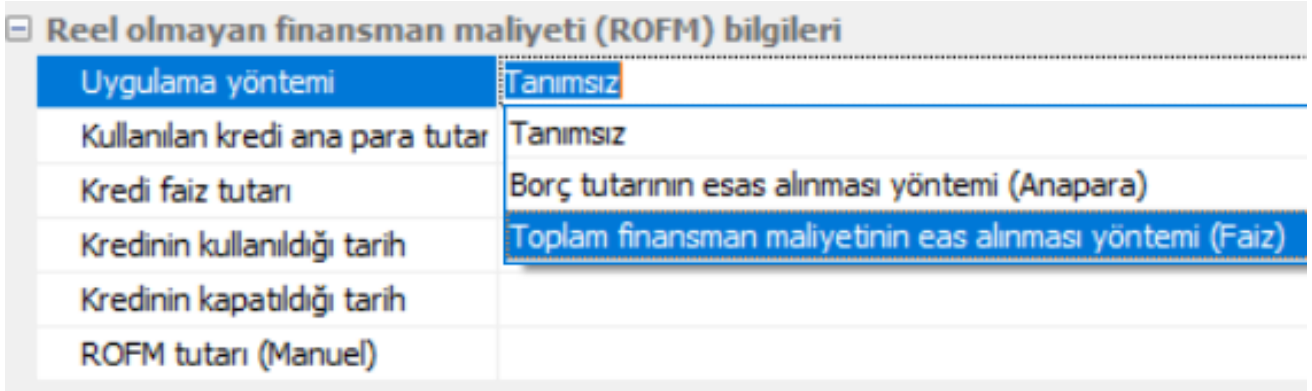
Reel Olmayan Finansman Maliyeti



- Reel olmayan finansman maliyeti (ROFM) stok ve duran varlıkların edinimi sırasında kullanılan kredilerin faizlerinin varlıkların enflasyon düzeltilmesine tabi tutulacak değerlerinden düşülmelidir. Stokların enflasyon düzeltmesinde; toplulaştırılmış yöntemler kullanılanılmışsa kredilerin faizlerinin düşülmesi isteğe bağlıdır. Yeniden değerleme yapılmamış sabit kıymetler kredi kullanılarak alındıysalar maliyetleri içindeki ROFM tutarı için enflasyon düzeltmesi yapılmamalıdır. Uygulama için stok ve sabit kıymet kartına «Reel olmayan finasman maliyeti (ROFM) «bölümü eklenmiştir.

Akademikro
mikrogrup

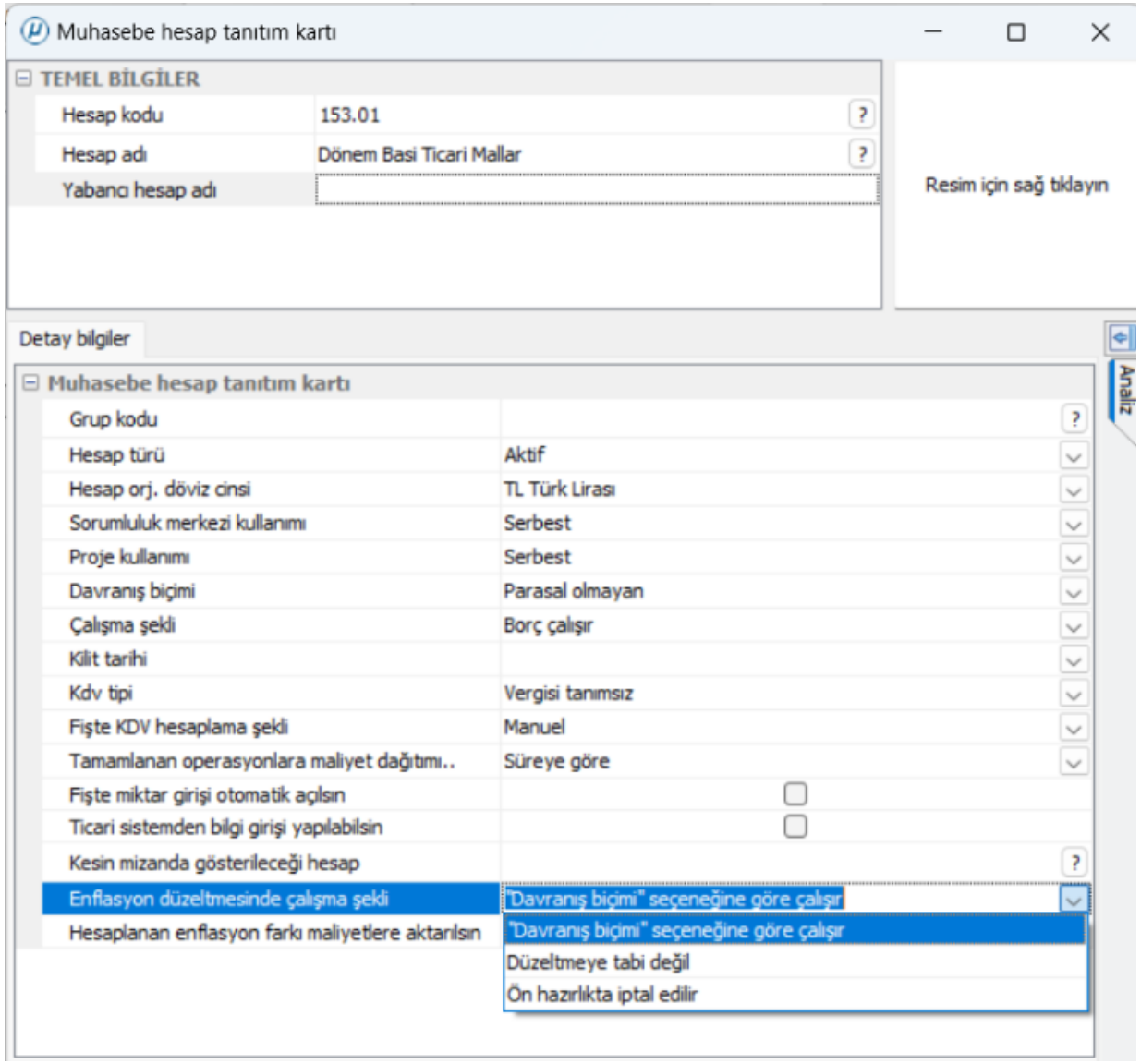
Reel Olmayan Finansman Maliyeti



- Uygulama yöntemi olarak; «borç tutarının esas alınması yöntemi» ve «toplam finansman maliyetinin esas alınması yöntemi» sunulmaktadır. Yöntem tercihinden sonra «kullanılan kredi ana para tutarı», «kredi faiz tutarı», «kredinin kullanıldığı tarih»,»kredinin kapatıldığı tarih» bilgilerini girerek otomatik ROFM hesaplaması yaptırabileceği gibi, «ROFM tutarı (manuel)» alanına hesaplanmış değerde girilebilir. Dönem ortalama ticari faiz oranı için bilgi girişi programa eklenecektir.

Akademikro
mikrogrup

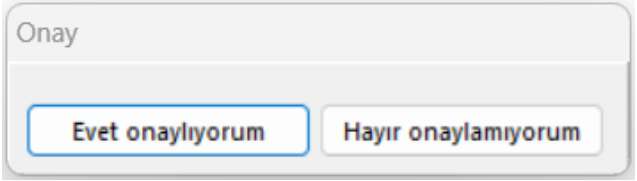
Muhasebe Hesap Kartlarında Kontrol Edilmesi Gerekenler

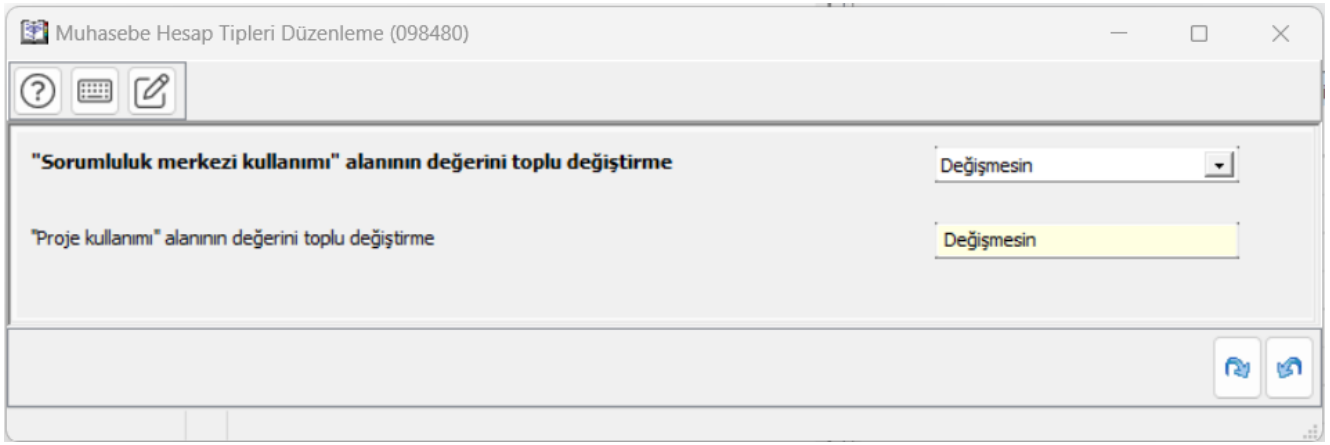


- Muhasebe hesap tanıtım kartı (087100) meüsünde bulunan «davranış biçimi» alanında hesabın «parasal/parasal olmayan ayrımı» yapılmaktadır. Enflasyon düzeltmesine tabi tutulacak hesapların davranış biçiminin «parasal olmayan» şeklinde seçilmiş olduğunu ve «hesaplanan enflasyon farkı maliyetlere aktarılsın» alanının onaylanmış olduğunu kontrol ediniz. Enflasyon düzeltmesinde çalışma şekli ise varsayılan «davranış biçimi seçeneğine göre çalışır» şeklindedir. Çalışan hesap (Muavin/Alt) hesap seviyesinde «düzeltmeye tabi değil» seçimi veya geçiş yılı düzeltmesinde «ön hazırlıkta iptal edilir» seçimi yapılabilmektedir. Kontrollerinizi; «hesap planı yönetimi (080001)» menüsünden toplu olarakta yapabilirsiniz.

Akademikro
mikrogrup

Muhasebe Hesap Kartlarında Kontrol Edilmesi Gerekenler

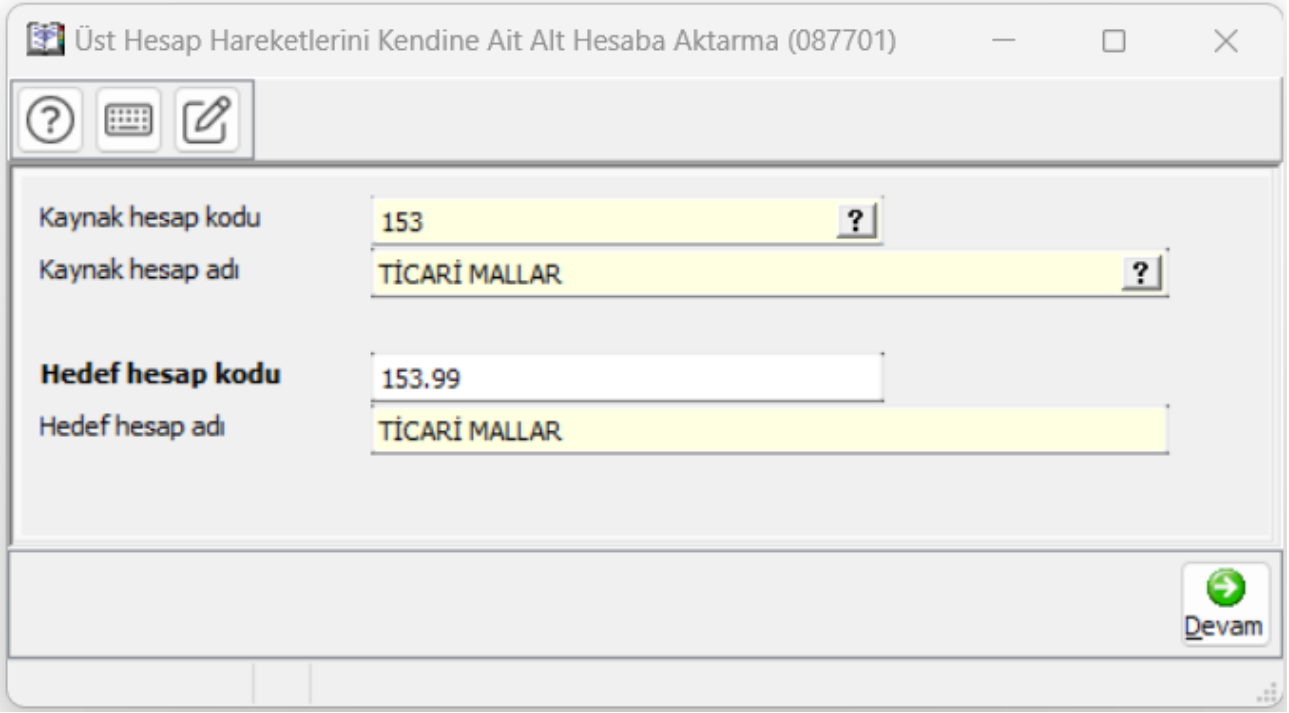


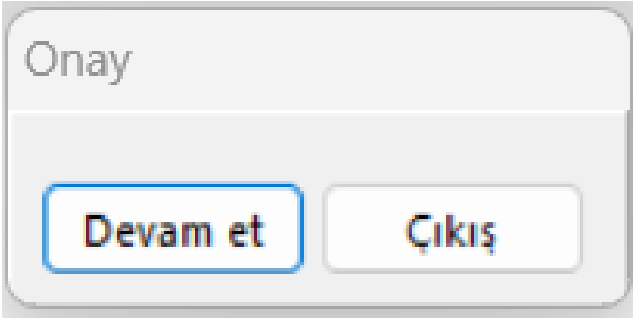


- Muhasebe hesap tanıtım kartı (087100) mneüsünde bulunan «davranış biçimi» ve «hesaplanan enflasyon farkı maliyetlere aktarılsın» alanının varsayılan değerlerinin aktarılması için; «muhasebe hesap tipleri düzenleme (98480)» menüsünü çalıştırabilirsiniz. Menüye girdiğinizde «evet onaylıyorum» seçimini ve sonrasında ise «sorumluluk merkezi/proje kodu» seçimlerini uygun şekilde yapmalısınız. Eğer manuel olarak hesap kartlarında düzenleme yaptıysanız bu menüyü kullanmamalısınız.

Akademikro
mikrogrup

Muhasebe Hesap Kartlarında Kontrol Edilmesi Gerekenler

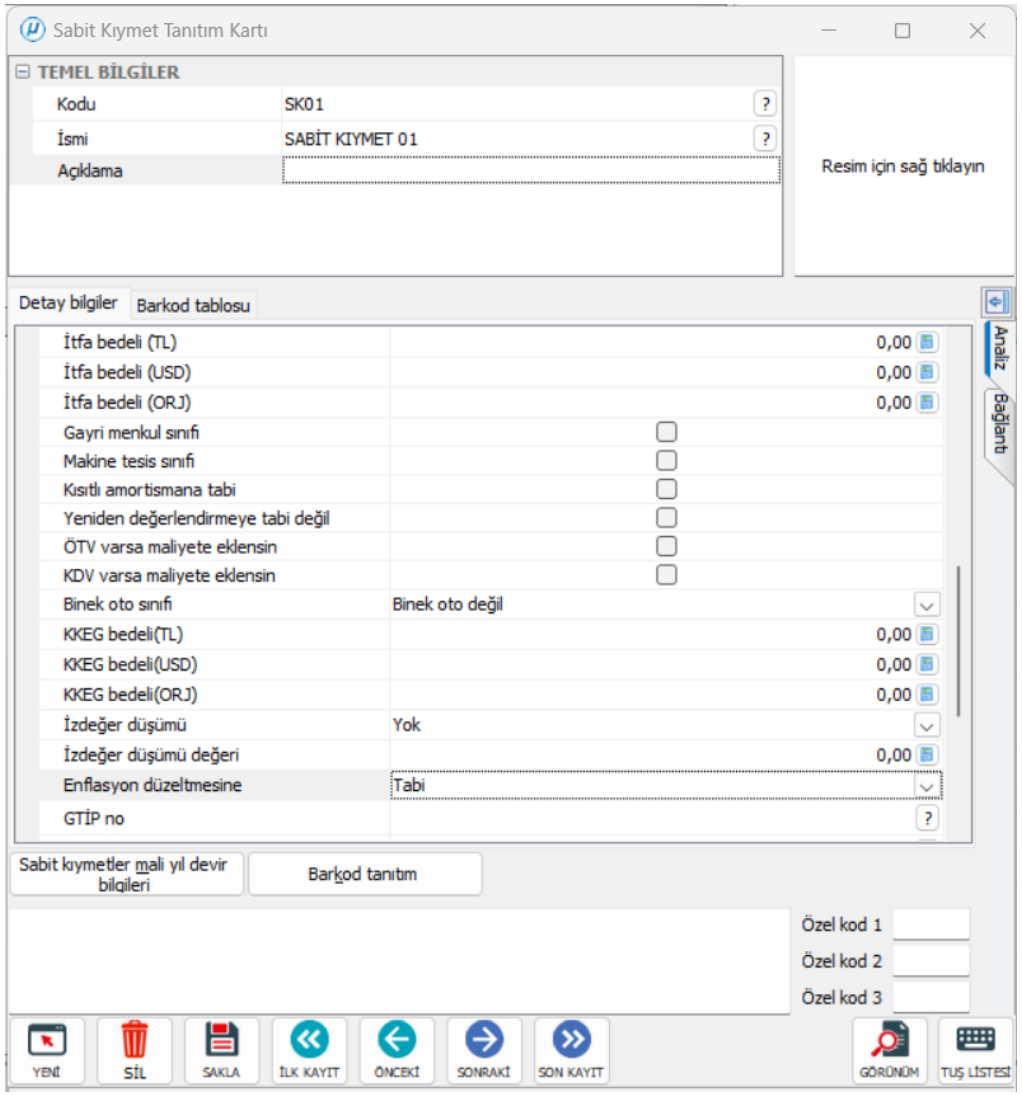




- Muhasebe hesap tanıtım kartı (087100) meüsünde bulunan «davranış biçimi» «parasal olmayan» hesapların enflasyon düzeltmesi, çalışan hesabın alt hesabı olarak tanımlanan «EF» kodlau hesaba aktarılmaktadır. Bu nedenle parasal olmayan hesaplarda kayıtlar ana hesaba yapıldıysa, hesapları kendine ait bir alt hesap açarak aktarmanızı ve «EF» kodulu hesapları programın otomatik olarak açtırmanızı öneririz. Menüde «kaynak hesap kodu» ve «hedef hesap kodu» seçtikten sonra «Devam et» butonuna basıp «Devam et» seçimini yapmalısınız. Örnek olarak; 153 kodu ile kullanılan ana hesap «üst hesap hareketlerini kendine ait alt hesaba aktarma (087701)» menü kullanılarak 153.99 v.b. Bir alt hesaba aktarılır. Bu işlem, kilitli fişler olması durumunda gerçekleşmeyecektir. Öncelikle «iki tarih arasındaki muhasebe fişlerinin kilidini açma (081007)» menüsünü kullanarak fişlerin kilitlerini açmalısınız.

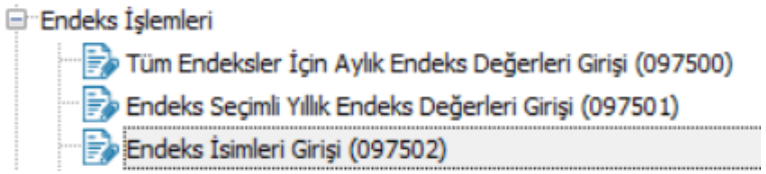
Akademikro
mikrogrup

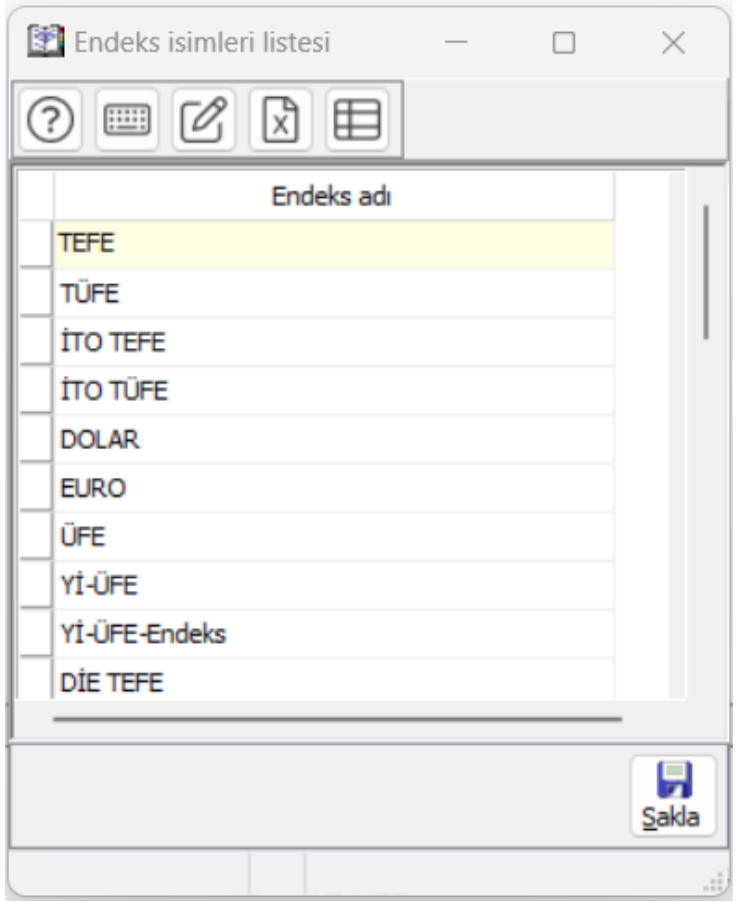
Sabit Kıymet Tanıtım Kartlarında Kontrol Edilmesi Gerekenler



- Sabit kıymet tanıtım kartı (041140) menüsünde bulunan «enflasyon düzeltmesine» alanında düzeltme yapılacak tüm sabit kıymetler için «Tabi» şeklinde seçili olduğundan emin olunuz. Reel olmayan finansman maliyeti için ayrı bir sabit kıymet tanıtım kartı açtıysanız bu kartlar için « Tabi değil» şeklinde seçim yapmalısınız. Program; «enflasyon düzeltmesine» alanını varsayılan olarak «Tabi» şeklinde seçecektir.

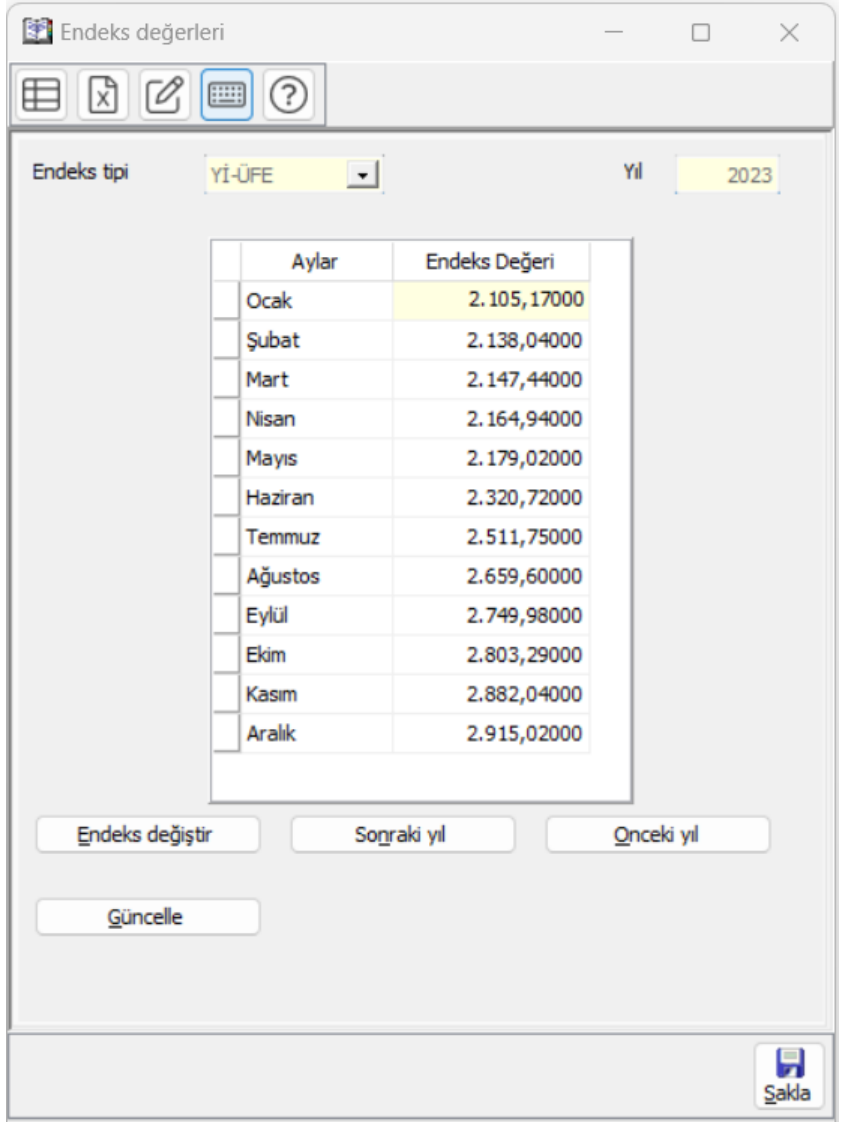
Endeksler ve Endeks Seçimleri





- Programlarımızda; enflasyon düzeltmesi işleminde kullanılacak endeks isimleri tanımlı olarak bulunmaktadır. (Yİ-ÜFE, Yİ-ÜFE Endeks, DİE-TEFE)
- Kullanıcılarımızın endeks isimleri girişi (097502) menüsünden endeks isimlerini değiştirebilmeleri ya da farklı bir endeks tanımı yapabilmeleri mümkündür. 213 sayılı Vergi Usul Kanununa göre yapılacak enflasyon düzeltmesi işleminde Yİ-ÜFE endeksi kullanılmaktadır.

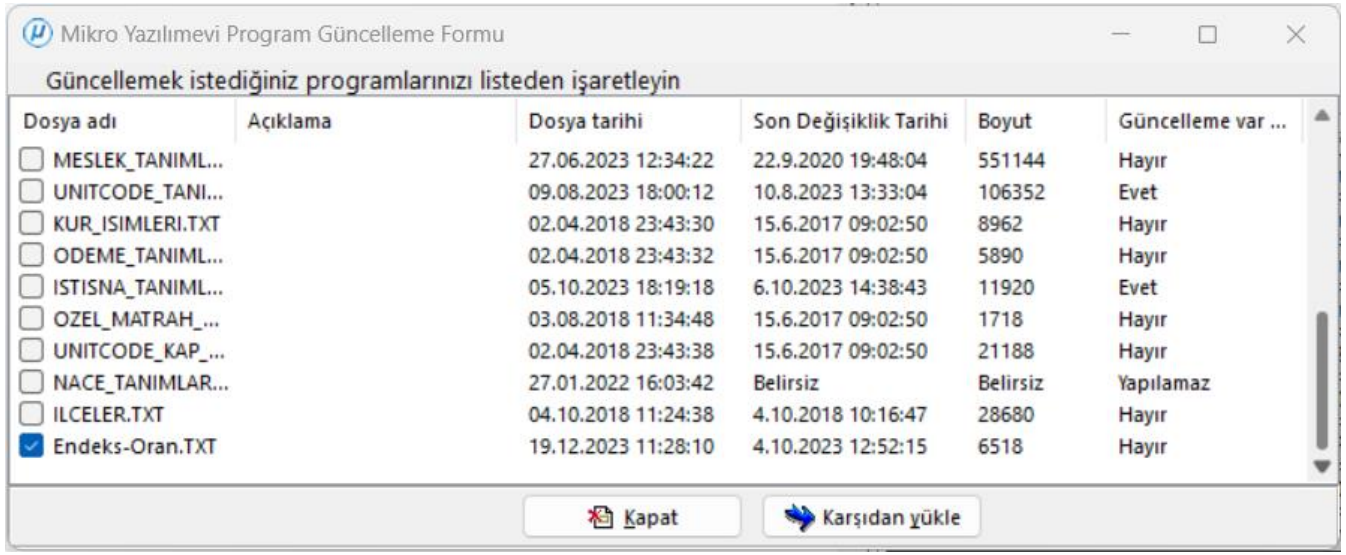
Endeksler ve Endeks Seçimleri



- Endeks seçimli yıllık endeks değerleri girişi (97501) menüsünde Yİ-ÜFE seçimi ile endeks değerlerini programa tanıtabilirsiniz. Programınız güncelse o tarihe kadar yayınlanmış endeks değerlerini kullanabilmek için; «güncelle» butonuna basmalısınız. Endeks değerlerini manuel olarakda programa girip «sakla» butonuna basarak saklatabilirsiniz.

Akademikro
mikrogrup

Endeksler ve Endeks Seçimleri

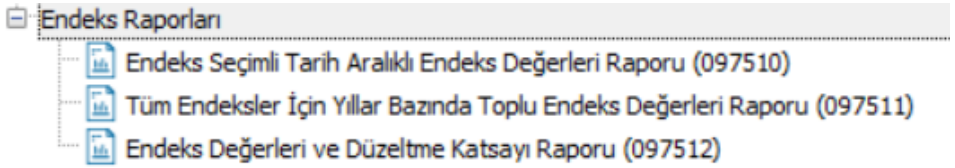


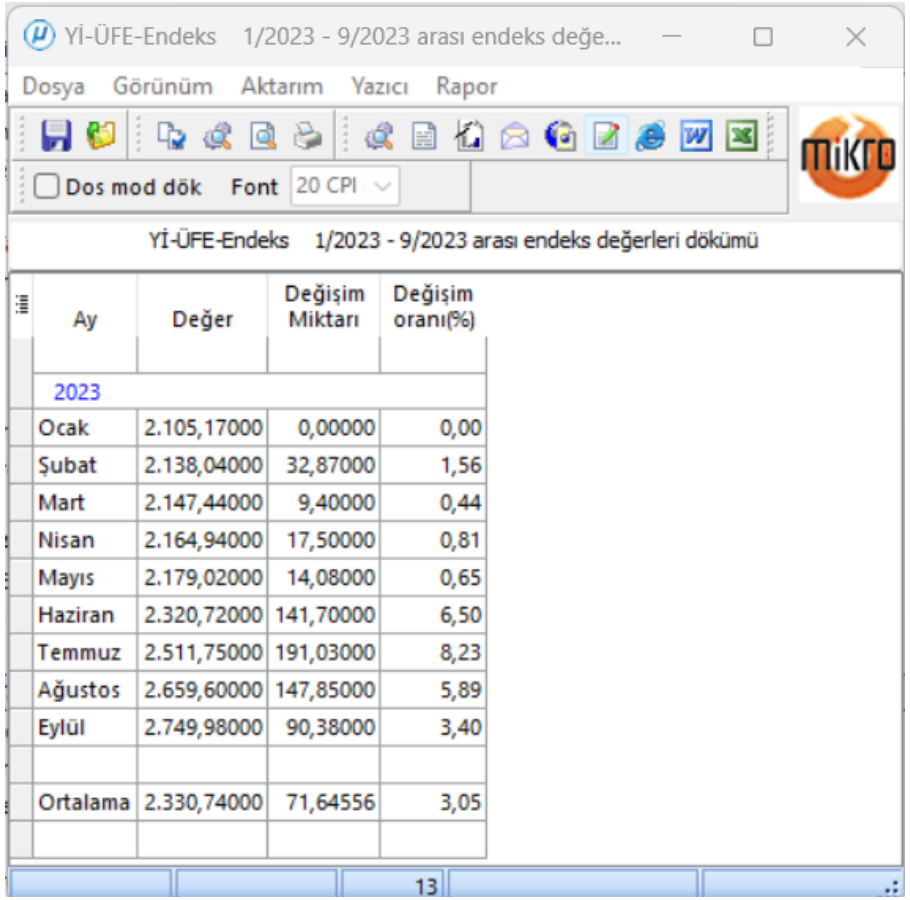
Dosya adı	Açıklama	Dosya tarihi	Son Değişiklik Tarihi	Boyut	Güncelleme var ...
MESLEK_TANIML...		27.06.2023 12:34:22	22.9.2020 19:48:04	551144	Hayır
UNITCODE_TANI...		09.08.2023 18:00:12	10.8.2023 13:33:04	106352	Evet
KUR_ISIMLERI.TXT		02.04.2018 23:43:30	15.6.2017 09:02:50	8962	Hayır
ODEME_TANIML...		02.04.2018 23:43:32	15.6.2017 09:02:50	5890	Hayır
ISTISNA_TANIML...		05.10.2023 18:19:18	6.10.2023 14:38:43	11920	Evet
OZEL_MATRAH_...		03.08.2018 11:34:48	15.6.2017 09:02:50	1718	Hayır
UNITCODE_KAP_...		02.04.2018 23:43:38	15.6.2017 09:02:50	21188	Hayır
NACE_TANIMLAR...		27.01.2022 16:03:42	Belirsiz	Belirsiz	Yapılamaz
ILCELER.TXT		04.10.2018 11:24:38	4.10.2018 10:16:47	28680	Hayır
Endeks-Oran.TXT		19.12.2023 11:28:10	4.10.2023 12:52:15	6518	Hayır

- Programınız güncel değilse o tarihe kadar yayınlanmış endeks değerlerini kullanabilmek için; «internetten genel tanım dosyalarını güncelleme (504020)» menüsüne girlmeli, «endeks-oran.txt» alanı için seçim yapmalı , sornrasında ise «karşıdan yükle» butonuna basmalısınız. Sonrasında ise; «endeks seçimli yıllık endeks değerleri girişi (97501»)) menüsünde Yİ-ÜFE seçimini yaptıktan sonra «güncelleme» butonuna basmalısınız.

Akademikro
mikrogrup

Endeks Raporları





Ay	Değer	Değişim Miktarı	Değişim oranı(%)
2023			
Ocak	2.105,17000	0,00000	0,00
Şubat	2.138,04000	32,87000	1,56
Mart	2.147,44000	9,40000	0,44
Nisan	2.164,94000	17,50000	0,81
Mayıs	2.179,02000	14,08000	0,65
Haziran	2.320,72000	141,70000	6,50
Temmuz	2.511,75000	191,03000	8,23
Ağustos	2.659,60000	147,85000	5,89
Eylül	2.749,98000	90,38000	3,40
Ortalama	2.330,74000	71,64556	3,05

- Programa aktarılan/girilen endeks değerlerini, endeks, yıl, ay seçimi ile endeks raporlarından raporlayabilirsiniz.

Akademikro
mikrogrup

Enflasyon Muhasebesine Geçiş Yılı

- Enflasyon düzeltmesi muhasebesine geçiş yılında sunumun başında anlattığımız şekilde aşağıdakiler kontrol edilmelidir.

1. Muhasebe hesap planı
2. Sabit kıymet tanıtım kartları
3. Endeksler
4. Enflasyon düzletmesi muhasebesi parametreleri

- Kontroller bitip, tercihler yapıldıktan sonra;

1. Stoklar için; «Enflasyon düzeltmesi muhasebesine geçiş – yıl sonu raporları tercih edilen yönteme göre alınmalıdır.
2. Sabit kıymetler için; «Enflasyon düzeltmesi muhasebesine geçiş – yıl sonu sabit kıymet enflasyon düzeltmesi raporu (199925)» alınmalıdır.
3. Enflasyon düzeltmesi muhasebesine geçiş – yıl sonu bilançosunun düzeltilmesi (088510) menüsüne girilerek düzeltme yapılmalıdır.

Enflasyon Düzeltmesine Geçiş Yılı-Stok Raporları

- Stoklar için; «Enflasyon düzeltmesi muhasebesine geçiş – yıl sonu raporları tercih edilen yönteme göre alınmalıdır. Geçiş yılı (2023) için uygulanabilecek stok enflasyon düzeltmesi yöntemleri;

1. Aylık yöntem (Gerçek usül)
2. Toplulaştırılmış yöntemler

a. Basit ortalama yöntem

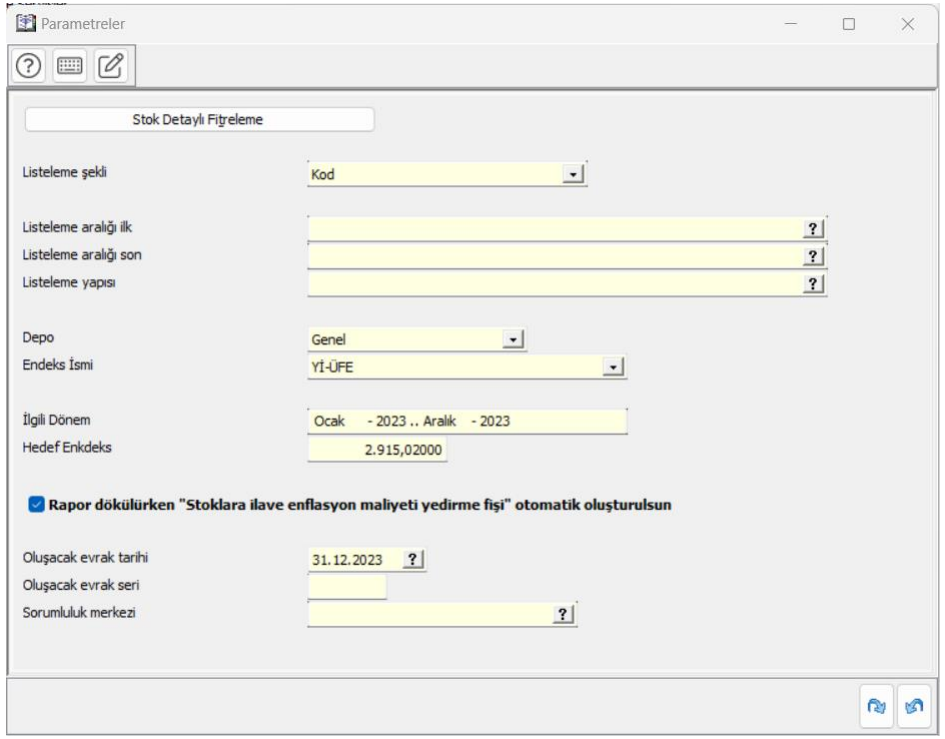
b. Stok devir hızı yöntemi

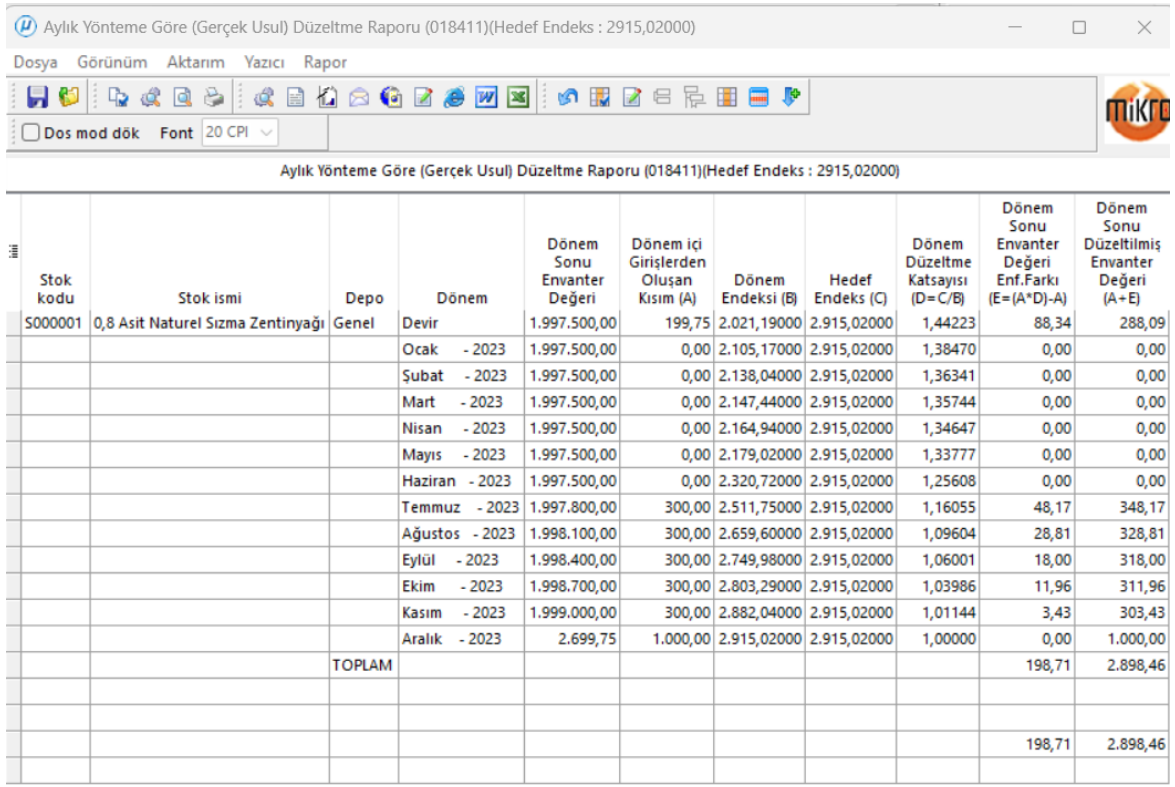
- Yöntem, firmanıın durumuna göre tercih edilmelidir.

Akademikro
mikrogrup

Stok Raporları-Aylık Yöntem (Gerçek Usül)

- Aylık yönteme göre (Gerçek usül) düzeltme raporu (018411) parametre ekranında «stok dökülürken «stoklara ilave enflasyon maliyeti yedirme fişi» otomatik oluşturulsun» seçilirse rapor sonunda oluşan enflasyon düzeltmesi farkı stok kayıtlarına aktarılmış olur. Düzeltme yöntemi için karar vermeden «otomatik oluşturulsun» seçimini yapmayınız. Örnek uygulamamızda 198,71 TL düzeltme farkı tespit edilmiştir.

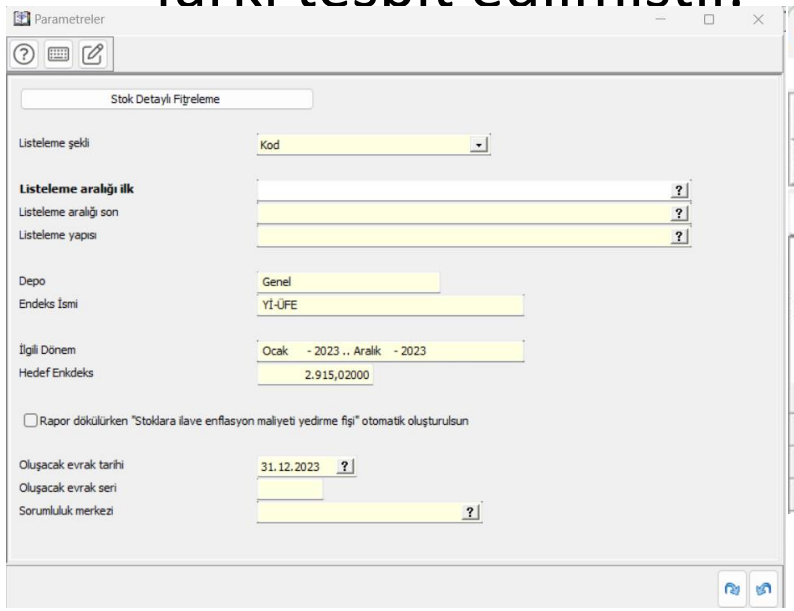


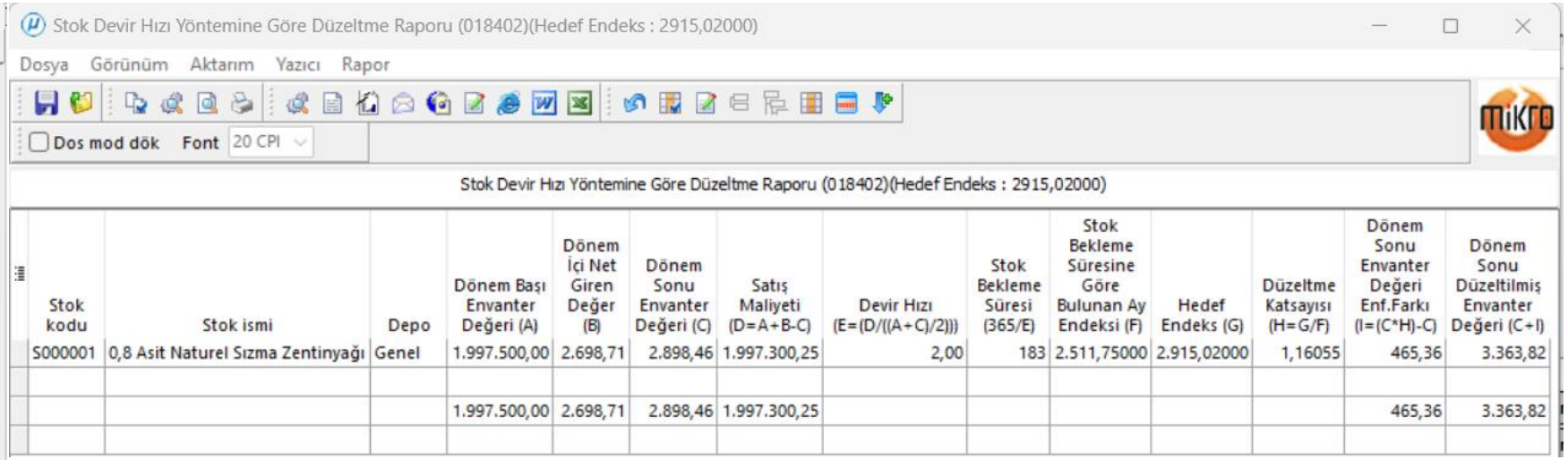


Stok kodu	Stok ismi	Depo	Dönem	Dönem Sonu Envanter Değeri	Dönem içi Girişlerden Oluşan Kısım (A)	Dönem Endeksi (B)	Hedef Endeks (C)	Dönem Düzeltme Katsayısı (D=C/B)	Dönem Sonu Envanter Değeri Enf.Farkı (E=(A*D)-A)	Dönem Sonu Düzeltilmiş Envanter Değeri (A+E)
S000001	0,8 Asit Naturel Sızma Zentinyağı	Genel	Devir	1.997.500,00	199,75	2.021,19000	2.915,02000	1,44223	88,34	288,09
			Ocak - 2023	1.997.500,00	0,00	2.105,17000	2.915,02000	1,38470	0,00	0,00
			Şubat - 2023	1.997.500,00	0,00	2.138,04000	2.915,02000	1,36341	0,00	0,00
			Mart - 2023	1.997.500,00	0,00	2.147,44000	2.915,02000	1,35744	0,00	0,00
			Nisan - 2023	1.997.500,00	0,00	2.164,94000	2.915,02000	1,34647	0,00	0,00
			Mayıs - 2023	1.997.500,00	0,00	2.179,02000	2.915,02000	1,33777	0,00	0,00
			Haziran - 2023	1.997.500,00	0,00	2.320,72000	2.915,02000	1,25608	0,00	0,00
			Temmuz - 2023	1.997.800,00	300,00	2.511,75000	2.915,02000	1,16055	48,17	348,17
			Ağustos - 2023	1.998.100,00	300,00	2.659,60000	2.915,02000	1,09604	28,81	328,81
			Eylül - 2023	1.998.400,00	300,00	2.749,98000	2.915,02000	1,06001	18,00	318,00
			Ekim - 2023	1.998.700,00	300,00	2.803,29000	2.915,02000	1,03986	11,96	311,96
			Kasım - 2023	1.999.000,00	300,00	2.882,04000	2.915,02000	1,01144	3,43	303,43
			Aralık - 2023	2.699,75	1.000,00	2.915,02000	2.915,02000	1,00000	0,00	1.000,00
		TOPLAM							198,71	2.898,46
									198,71	2.898,46

Stok Raporları-Stok Devir Hızı Yöntemi

- Stok devir hızı yönteme göre düzeltme raporu (018402) parametre ekranında «stok dökülürken «stoklara ilave enflasyon maliyeti yedirme fişi» otomatik oluşturulsun» seçilirse rapor sonunda oluşan enflasyon düzeltmesi farkı stok kayıtlarına aktarılmış olur. Düzeltme yöntemi için karar vermeden «otomatik oluşturulsun» seçimini yapmayınız. Örnek uygulamamızda 465,36 TL düzeltme farkı tespit edilmiştir.



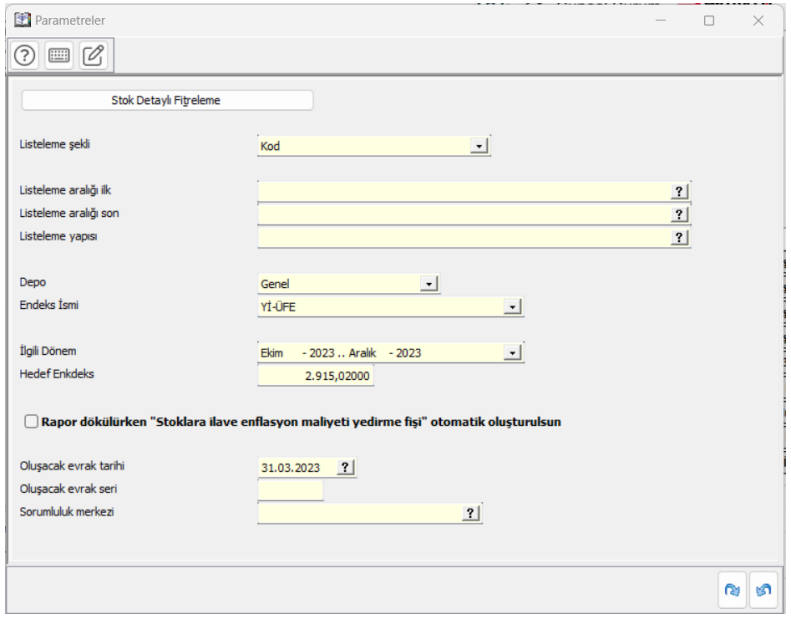


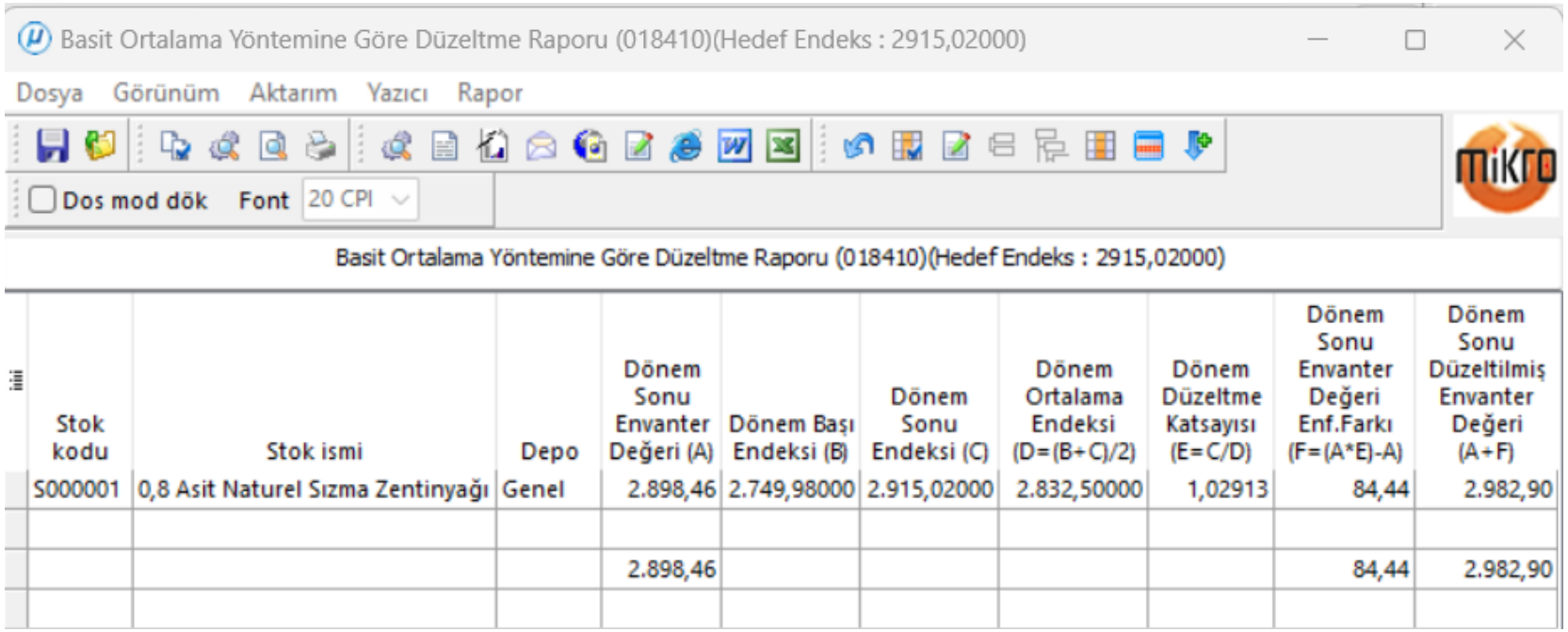
Stok kodu	Stok ismi	Depo	Dönem Başı Envanter Değeri (A)	Dönem İçi Net Giren Değer (B)	Dönem Sonu Envanter Değeri (C)	Satış Maliyeti (D=A+B-C)	Devir Hızı (E=(D/((A+C)/2)))	Stok Bekleme Süresi (365/E)	Stok Bekleme Süresine Göre Bulunan Ay Endeksi (F)	Hedef Endeks (G)	Düzeltme Katsayısı (H=G/F)	Dönem Sonu Envanter Değeri Enf.Farkı (I=(C*H)-C)	Dönem Sonu Düzeltilmiş Envanter Değeri (C+I)
S000001	0,8 Asit Naturel Sızma Zentinyağı	Genel	1.997.500,00	2.698,71	2.898,46	1.997.300,25	2,00	183	2.511,75000	2.915,02000	1,16055	465,36	3.363,82
			1.997.500,00	2.698,71	2.898,46	1.997.300,25						465,36	3.363,82

Akademikro
mikrogrup

Stok Raporları-Basit Ortalama Yöntem

- Basit ortalama yönteme göre düzeltme raporu (018410) parametre ekranında «stok dökülürken «stoklara ilave enflasyon maliyeti yedirme fişi» otomatik oluşturulsun» seçilirse rapor sonunda oluşan enflasyon düzeltmesi farkı stok kayıtlarına aktarılmış olur. Düzeltme yöntemi için karar vermeden «otomatik oluşturulsun» seçimini yapmayınız. Örnek uygulamamızda 84,44 TL düzeltme farkı tespit edilmiştir.





Stok kodu	Stok ismi	Depo	Dönem Sonu Envanter Değeri (A)	Dönem Başı Endeksi (B)	Dönem Sonu Endeksi (C)	Dönem Ortalama Endeksi (D=(B+C)/2)	Dönem Düzeltme Katsayısı (E=C/D)	Dönem Sonu Envanter Değeri Enf.Farkı (F=(A*E)-A)	Dönem Sonu Düzeltilmiş Envanter Değeri (A+F)
S000001	0,8 Asit Naturel Sızma Zentinyağı	Genel	2.898,46	2.749,98000	2.915,02000	2.832,50000	1,02913	84,44	2.982,90
			2.898,46					84,44	2.982,90

Yıl Sonu Sabit Kıymet Enflasyon Düzeltmesi Raporu

- Enflasyon düzeltmesi muhasebesine geçiş- yıl sonu sabit kıymet enflasyon düzeltmesi raporu (199925) ‘ndan enflasyon düzeltmesine geçiş yılı olan 2023 için; sabit kıymetlerin düzeltme farklarını ve düzeltilmiş değerleri tespit edilmiştir. Rapor doğrudan muhasebe kayıtlarına kaydedilmemektedir. Enflasyon düzeltmesine geçiş yılı için kullanılacak, «enflasyon düzeltmesi muhasebesine geçiş – yıl sonu bilançosunun düzeltilmesi (088510)» menü kullanılarak diğer parasal olmayan değerlerdeki enflasyon düzeltmesi ile birlikte muhasebe kayıtlarına aktarılacaktır.

Enflasyon düzeltmesi muhasebesine geçiş - Yıl Sonu Sabit Kıymet Enflasyon Düzeltmesi Raporu (Hedef Endeks : 2915,02000)

Dosya Görünüm Aktarım Yazıcı Rapor

Dos mod dök Font 20 CPI

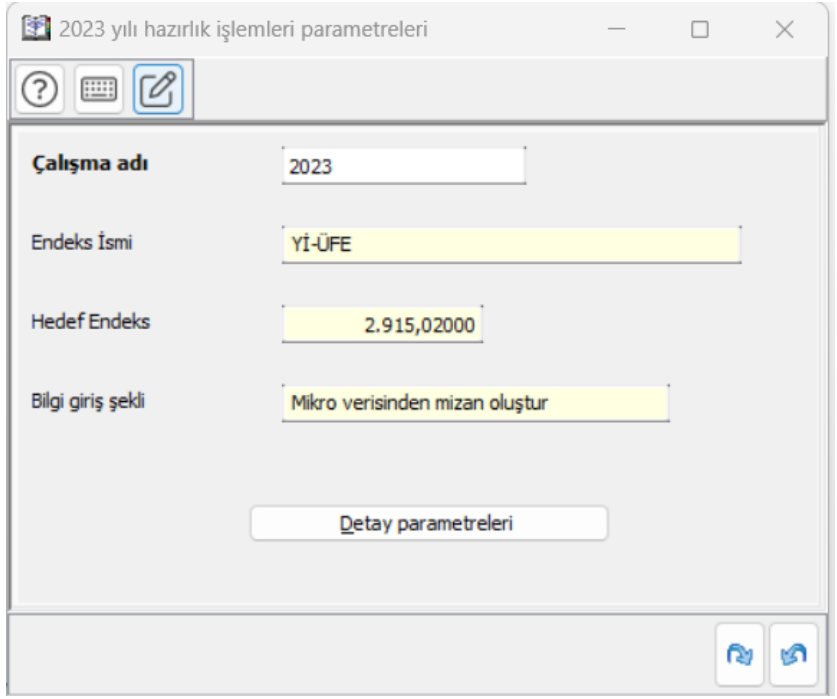
Enflasyon düzeltmesi muhasebesine geçiş - Yıl Sonu Sabit Kıymet Enflasyon Düzeltmesi Raporu (Hedef Endeks : 2915,02000)

Sabit Kıymet kodu	Sabit Kıymet Adı	Muhasebe Hesap Kodu	Muhasebe Ana Hesap Kodu	Açıklama	Eldeki Miktar	ROFM Öncesi Orjinal Maliyet Değeri	ROFM Değeri	Orjinal Maliyet Değeri (A)	Alındığı yıl	Alındığı ay	Düzeltmeye konu endeks yılı	Düzeltmeye konu endeks ayı	Düzeltmeye konu endeksi (B)	Maliyet Düzeltme Katsayısı (C=Hed.End/B)	Düzeltilmiş Orjinal Maliyet Değeri (D=A*C)	2023 Sonu Bilanço Aktif Değeri (E)	Maliyet Enflasyon Düzeltme Farkı (F=D-E)	Maliyet Artış Oranı (G=F/E)	2023 Sonu Birikmiş Amortisman Değeri (H)	Düzeltilmiş Birikmiş Amortisman (J=H+(H*G))	Bir.Amort. Enflasyon Düzeltme Farkı (K=J-H)	Sanal Bir.Amort. Enflasyon Düzeltme Farkı (R=O-N)
SK25201	Merkez Bina	252.01	252		1	1.006.305,03	0,00	1.006.305,03	2021	Ocak	2023	Eylül	2.749,98000	1,06001	1.066.698,41	1.006.305,03	60.393,38	0,06001	60.378,30	64.001,90	3.623,60	0,00
				Toplam	1	1.006.305,03	0,00	1.006.305,03							1.066.698,41	1.006.305,03	60.393,38		60.378,30	64.001,90	3.623,60	0,00

Akademikro
mikrogrup

Yıl Sonu Bilançonun Düzeltilmesi

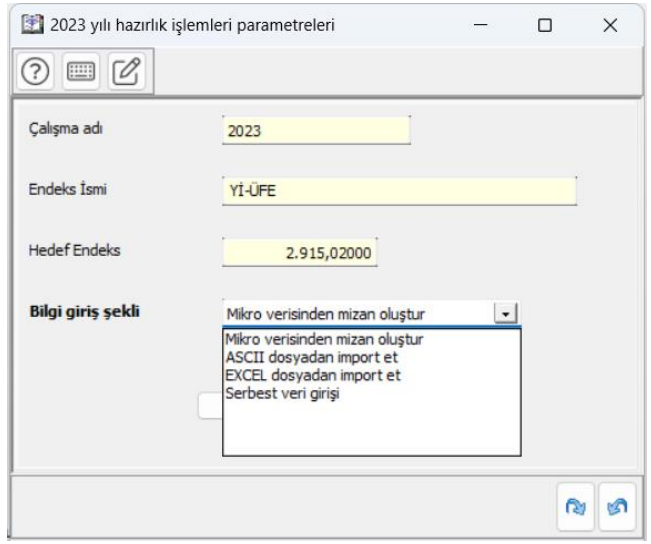
- Enflasyon düzeltmesi muhasebesine geçiş – yıl sonu bilançosunun düzeltilmesi (088510) menüsü işletmedeki parasal olmayan varlık ve kaynaklarınızı enflasyon etkisinden arındırarak değerlerini düzeltebilirsiniz. Bu menüyü kullanmadan önce yeniden değerleme yapmadıysanız sabit kıymetlerinizin maliyetleri içindeki reel olmayan finansman maliyetlerini hesaplayıp sabit kıymetlerinizin maliyetlerini düzeltmeyi unutmayınız. Stoklarda toplulaştırılmış yöntemleri kullanıyorsanız ROFM ihtiyaridir, stok kartlarından ROFM hesaplatabilirsiniz. 2023 yılı hazırlık işlemleri parametrelerinde çalışma adını, endeks seçimini, hedef endeksi ve bilgi giriş şeklini tercihlerinize göre belirleyebilirsiniz. Varsayılan endeks «Enflasyon düzeltmesi muhasebesi parametreleri (096195)» menüsünden gelmektedir.

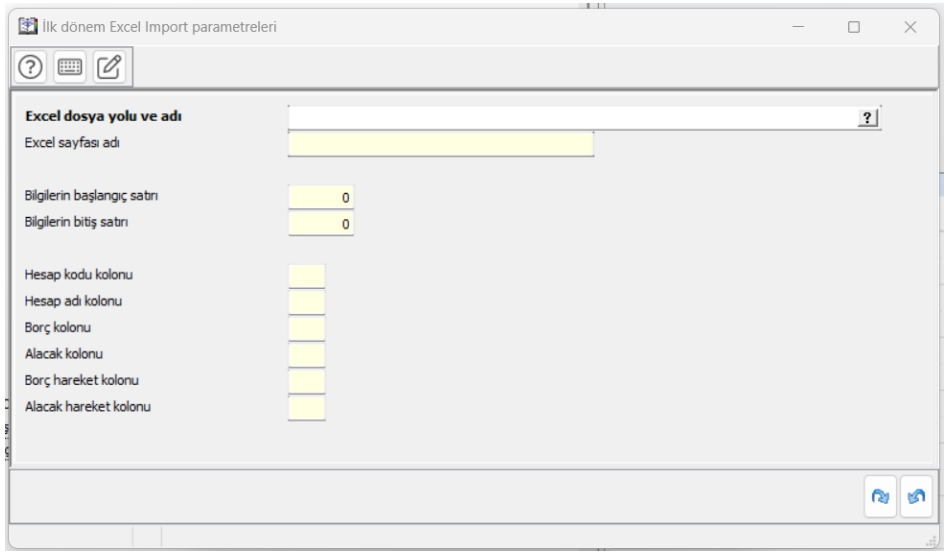


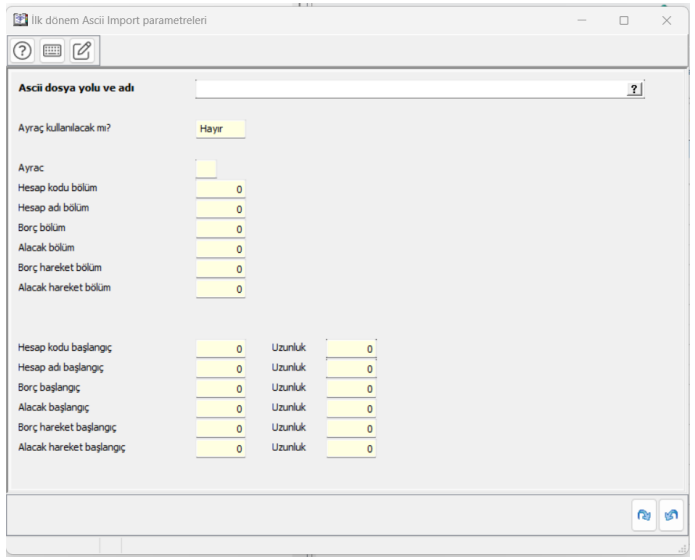
Akademikro
mikrogrup

Yıl Sonu Bilançonun Düzeltilmesi

- Enflasyon düzeltmesi muhasebesine geçiş – yıl sonu bilançosunun düzeltilmesi (088510) menüsü «Mikro verisinden mizan» oluşturabilirsiniz. İlk kez Mikro Yazılım programı kullanıyorsanız, eski programınızdaki ham mizanızı «ASCII dosyasından import et», «Excel dosyasından import et» ile enflasyon düzeltmesi için çalışmaya aktarabilir veya «Serbest veri girişi» seçimi manuel mizan verilerini programa girebilirsiniz. Mikro verisinden mizan oluştur seçimi haricindeki import seçimlerinde «Detay parametesleri» seçeneğinden dosyadaki yapıyı tanımlayabilirsiniz.







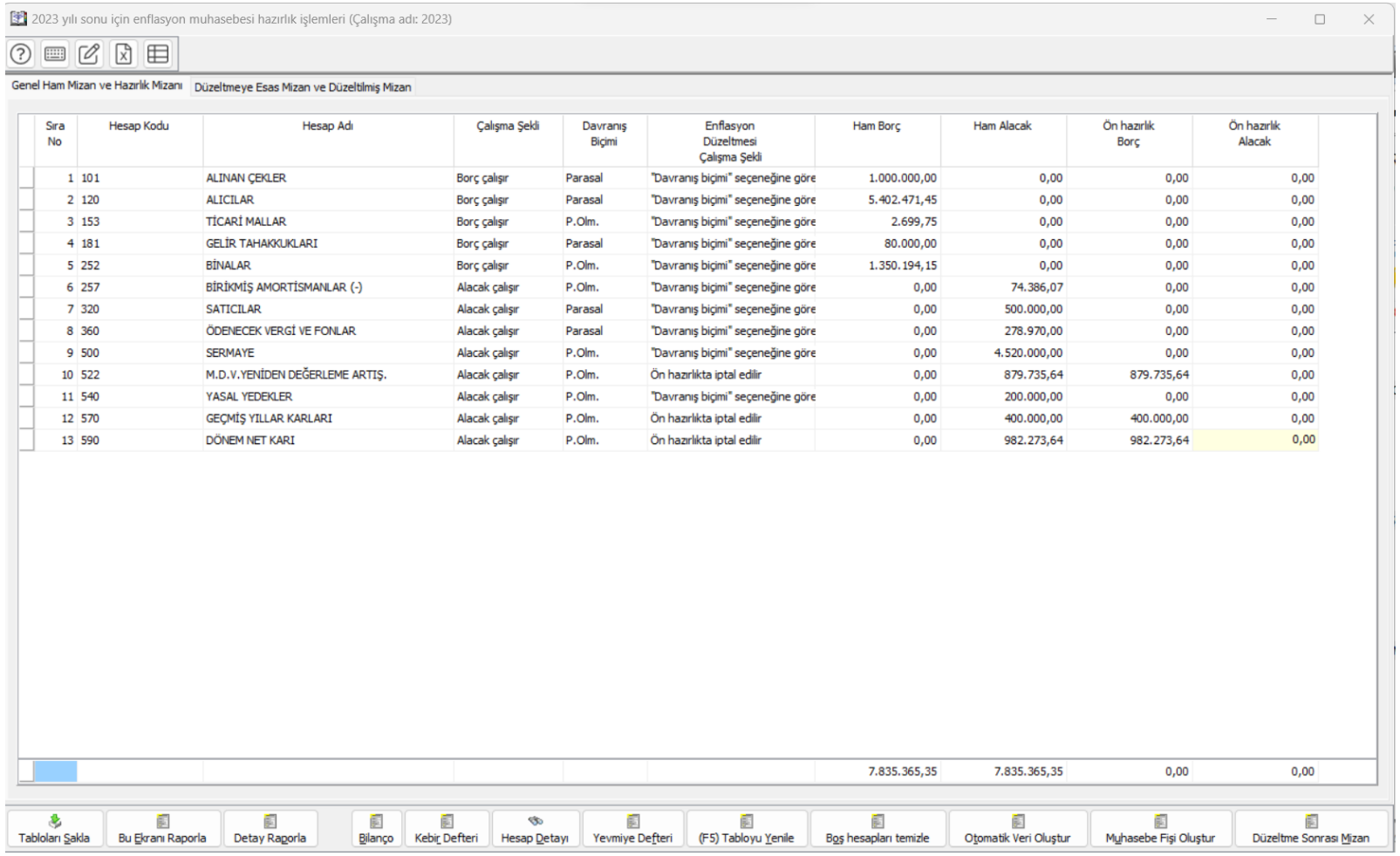
Akademikro
mikrogrup

Ham Mizan ve Hazırlık Mizanı Ön Hazırlık Borç/Alacak

Sıfırlanacak Hesap Kodları	522 Maddi Duran Varlık Yeni. Değ. Artışları 524 Maliyet Artış Fonu 570 Geçmiş Yıllar Karları 580 Geçmiş Yıllar Zararları 590 Dönem Net Karı
Sıfırlanacak Hesapların Karşı Muhasebe Hesap Kodu	698 Enflasyon Düzeltmesi Hesabı

Akademikro
mikrogrup

Yıl Sonu Bilançonun Düzeltilmesi-Ham Mizan ve Hazırlık Mizanı

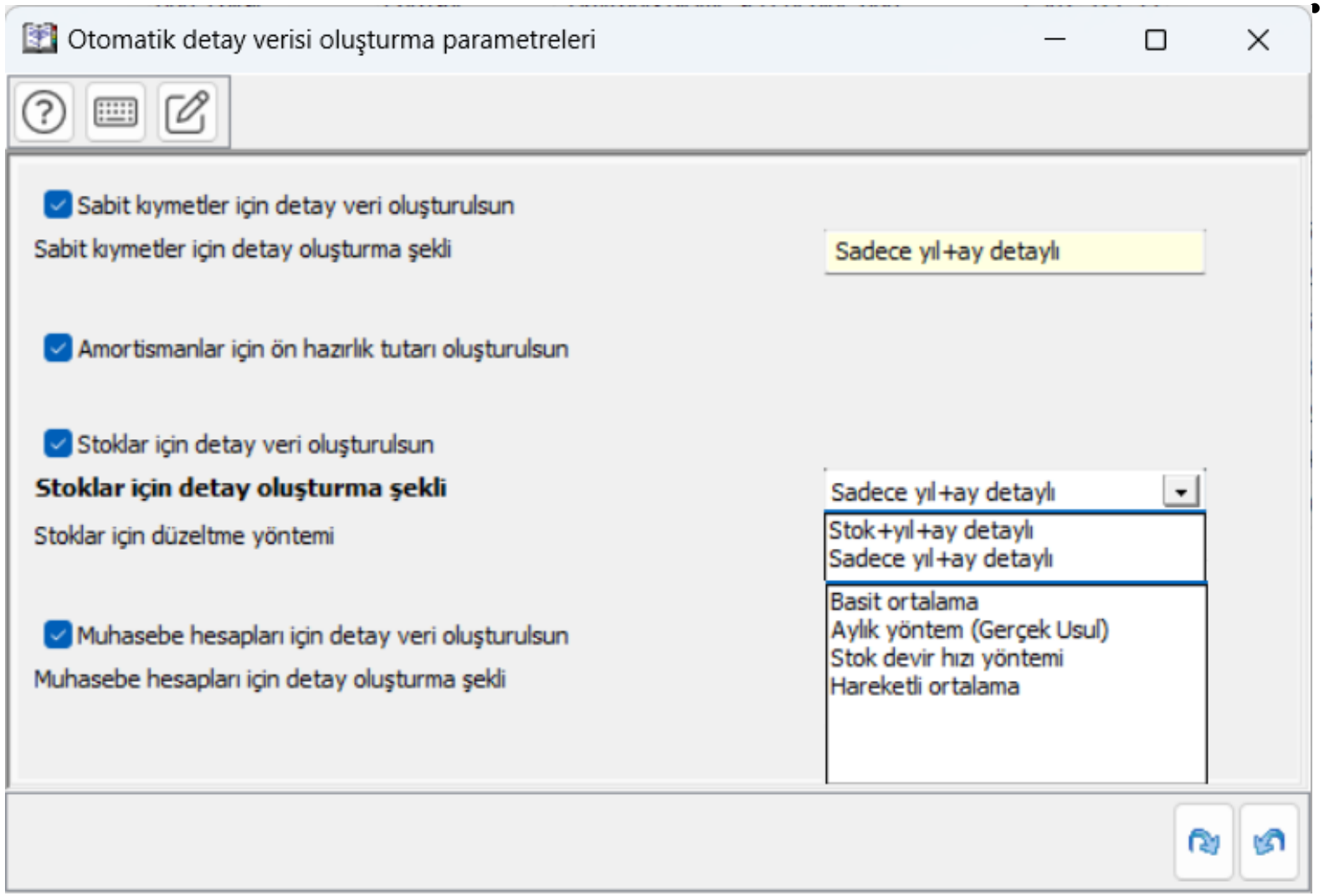


Sıra No	Hesap Kodu	Hesap Adı	Çalışma Şekli	Davranış Biçimi	Enflasyon Düzeltmesi Çalışma Şekli	Ham Borç	Ham Alacak	Ön hazırlık Borç	Ön hazırlık Alacak
1	101	ALINAN ÇEKLER	Borç çalışır	Parasal	"Davranış biçimi" seçeneğine göre	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
2	120	ALICILAR	Borç çalışır	Parasal	"Davranış biçimi" seçeneğine göre	5.402.471,45	0,00	0,00	0,00
3	153	TİCARİ MALLAR	Borç çalışır	P.Olm.	"Davranış biçimi" seçeneğine göre	2.699,75	0,00	0,00	0,00
4	181	GELİR TAHAKKUKLARI	Borç çalışır	Parasal	"Davranış biçimi" seçeneğine göre	80.000,00	0,00	0,00	0,00
5	252	BİNALAR	Borç çalışır	P.Olm.	"Davranış biçimi" seçeneğine göre	1.350.194,15	0,00	0,00	0,00
6	257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)	Alacak çalışır	P.Olm.	"Davranış biçimi" seçeneğine göre	0,00	74.386,07	0,00	0,00
7	320	SATICILAR	Alacak çalışır	Parasal	"Davranış biçimi" seçeneğine göre	0,00	500.000,00	0,00	0,00
8	360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	Alacak çalışır	Parasal	"Davranış biçimi" seçeneğine göre	0,00	278.970,00	0,00	0,00
9	500	SERMAYE	Alacak çalışır	P.Olm.	"Davranış biçimi" seçeneğine göre	0,00	4.520.000,00	0,00	0,00
10	522	M.D.V.YENİDEN DEĞERLEME ARTIŞ.	Alacak çalışır	P.Olm.	Ön hazırlıkta iptal edilir	0,00	879.735,64	879.735,64	0,00
11	540	YASAL YEDEKLER	Alacak çalışır	P.Olm.	"Davranış biçimi" seçeneğine göre	0,00	200.000,00	0,00	0,00
12	570	GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	Alacak çalışır	P.Olm.	Ön hazırlıkta iptal edilir	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00
13	590	DÖNEM NET KARI	Alacak çalışır	P.Olm.	Ön hazırlıkta iptal edilir	0,00	982.273,64	982.273,64	0,00
						7.835.365,35	7.835.365,35	0,00	0,00

- Enflasyon düzeltmesi muhasebesine geçiş – yıl sonu bilançosunun düzeltilmesi (088510) menüsünde seçimlerinizi yaptıktan sonra F2 tuşuna basdığınızda «2023 yıl sonu için enflasyon muhasesine hazırlık işlemleri (Mizan tipi: Ham Mizan ve Hazırlık Mizanı)» çalışma sayfası açılacaktır. Boş hesapları temizle butonuna basarak sadece çalışacağımız hesapları görüntüleyebiliriz. Hesap tanıtım kartı (087100) «enflasyon düzeltmesinde çalışma şekli» olarak «ön hazırlıkta iptal edilir» seçili hesapların 698 hesaba değerleri aktarılır. Seçimi bu ekrandan yapabilir veya manuel olarak ön hazırlık borç/ön hazırlık alacak kolonlarına değer yazabilirsiniz.

Akademikro
mikrogrup

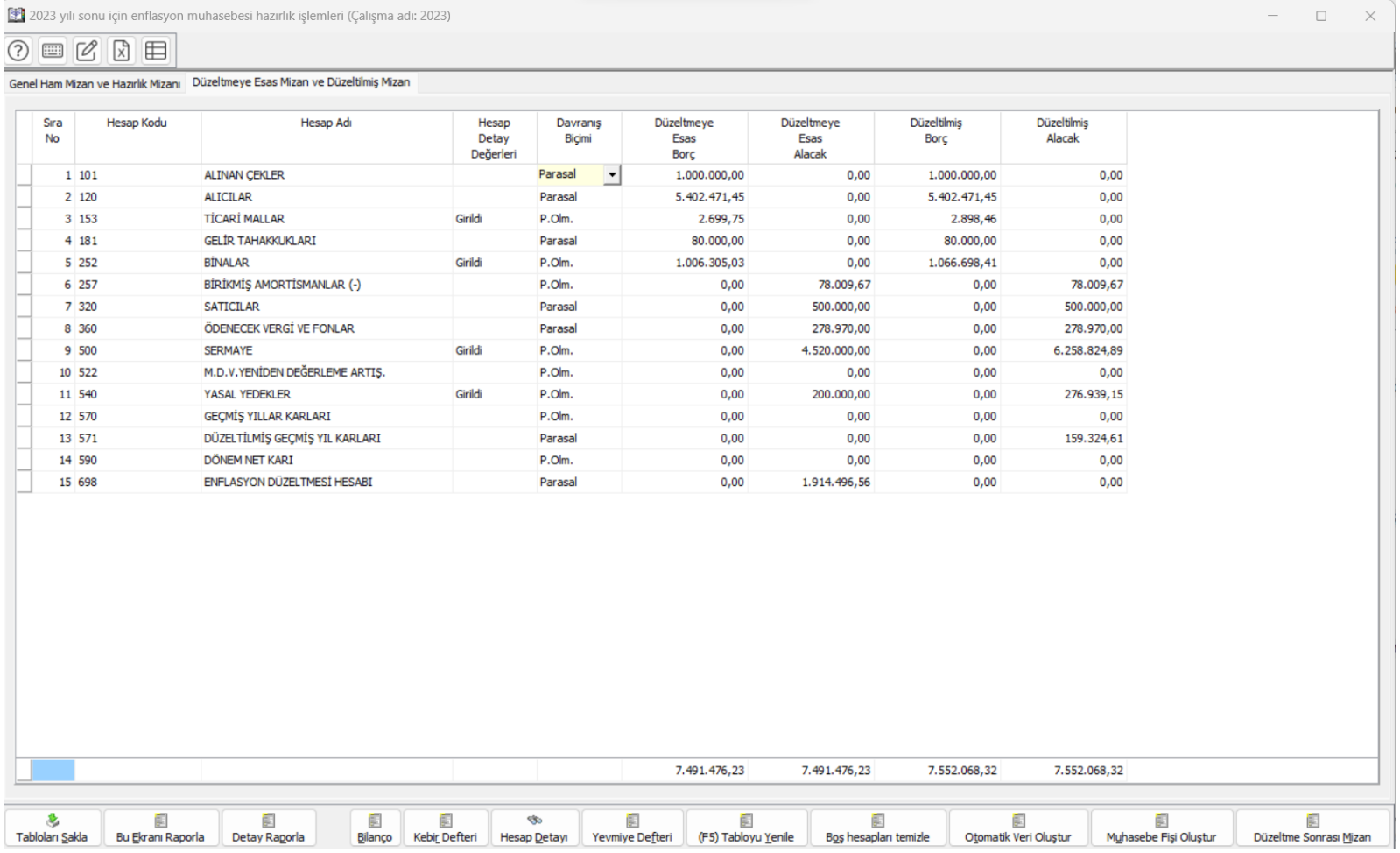
Yıl Sonu Bilançonun Düzeltilmesi-Ham Mizan ve Hazırlık Mizanı



- «2023 yıl sonu için enflasyon muhasesine hazırlık işlemleri (Mizan tipi: Ham Mizan ve Hazırlık Mizanı)» çalışma sayfası içinde «Otomatik veri oluştur» butonuna basıldığına «Sabit kıymetler – Amortismanlar- Stoklar – Muhasebe hesapları seçeneklerini sunulmaktadır. Sabit kıymetler, stoklar ve muhasebe hesapları için sadece yıl+ay detaylı veya stok, sabit kıymet ve muhasebe hesapları detaylı şekilde düzeltebilmektedir. Stoklar için ayrıca düzeltme yöntemi tercihinde bulunulmalıdır. Stoklar ve sabit kıymetler ticari kayıtlardan, muhasebe hesap kodları ise muavin/alt hesap seviyesinde «enflasyon düzeltmesinde çalışma şekli» alanındaki seçime göre çalışmaktadır.

Akademikro
mikrogrup

Yıl Sonu Bilançonun Düzeltilmesi-Düzeltmeye Esas Mizan ve Düzeltilmiş Mizan



Sıra No	Hesap Kodu	Hesap Adı	Hesap Detay Değerleri	Davranış Biçimi	Düzeltmeye Esas Borç	Düzeltmeye Esas Alacak	Düzeltilmiş Borç	Düzeltilmiş Alacak
1	101	ALINAN ÇEKLER		Parasal	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
2	120	ALICILAR		Parasal	5.402.471,45	0,00	5.402.471,45	0,00
3	153	TİCARİ MALLAR	Girildi	P.Olm.	2.699,75	0,00	2.898,46	0,00
4	181	GELİR TAHAKKUKLARI		Parasal	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
5	252	BİNALAR	Girildi	P.Olm.	1.006.305,03	0,00	1.066.698,41	0,00
6	257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)		P.Olm.	0,00	78.009,67	0,00	78.009,67
7	320	SATICILAR		Parasal	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
8	360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR		Parasal	0,00	278.970,00	0,00	278.970,00
9	500	SERMAYE	Girildi	P.Olm.	0,00	4.520.000,00	0,00	6.258.824,89
10	522	M.D.V.YENİDEN DEĞERLEME ARTIŞ.		P.Olm.	0,00	0,00	0,00	0,00
11	540	YASAL YEDEKLER	Girildi	P.Olm.	0,00	200.000,00	0,00	276.939,15
12	570	GEÇMİŞ YILLAR KARLARI		P.Olm.	0,00	0,00	0,00	0,00
13	571	DÜZELTİLMİŞ GEÇMİŞ YIL KARLARI		Parasal	0,00	0,00	0,00	159.324,61
14	590	DÖNEM NET KARI		P.Olm.	0,00	0,00	0,00	0,00
15	698	ENFLASYON DÜZELTMESİ HESABI		Parasal	0,00	1.914.496,56	0,00	0,00
					7.491.476,23	7.491.476,23	7.552.068,32	7.552.068,32

- «2023 yıl sonu için enflasyon muhasesine hazırlık işlemleri (Mizan tipi: Düzeltmeye Esas Mizan ve Düzeltilmiş Mizan)» çalışma sayfası içinde «Hesap detayı» butonuna basarak otomatik hesaplanmış değerleri inceleyebilirsiniz. Hesap detayı oluşmuş hesaplar için «Hesap detay bilgileri» kolonunda «Girildi» şeklinde yer alacaktır.

Akademikro
mikrogrup

Yıl Sonu Bilançonun Düzeltilmesi-Düzeltmeye Esas Mizan ve Düzeltilmiş Mizan

Sıra No	Detay kodu (Varsa)	Detay adı (Varsa)	Endeks yıl	Endeks Ay	Endeks	Tutar	Düzeltilmiş Tutar
1	S000001	0,8 Asit Naturel Sızma Zentinyağı	2022	12	2.021,19000	199,75	288,09
2	S000001	0,8 Asit Naturel Sızma Zentinyağı	2023	7	2.511,75000	300,00	348,17
3	S000001	0,8 Asit Naturel Sızma Zentinyağı	2023	8	2.659,60000	300,00	328,81
4	S000001	0,8 Asit Naturel Sızma Zentinyağı	2023	9	2.749,98000	300,00	318,00
5	S000001	0,8 Asit Naturel Sızma Zentinyağı	2023	10	2.803,29000	300,00	311,96
6	S000001	0,8 Asit Naturel Sızma Zentinyağı	2023	11	2.882,04000	300,00	303,43
7	S000001	0,8 Asit Naturel Sızma Zentinyağı	2023	12	2.915,02000	1.000,00	1.000,00
						2.699,75	2.898,46

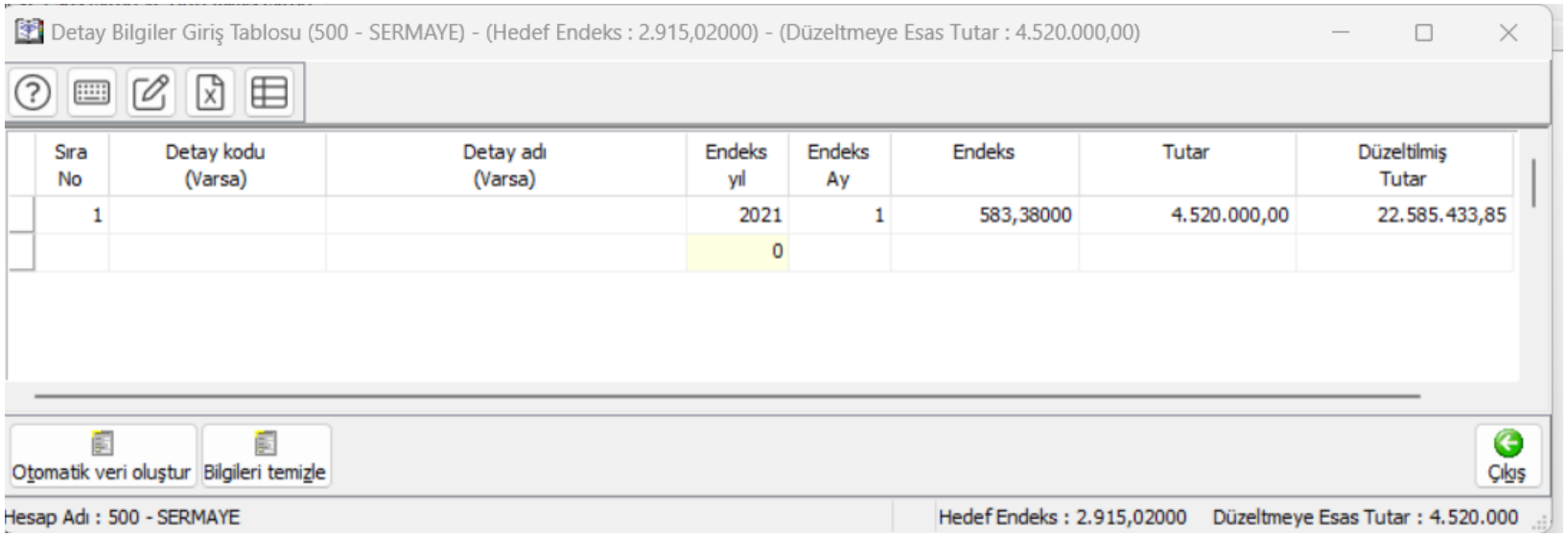
Otomatik veri oluştur | Bilgileri temizle | Çıkış

Hesap Adı : 153 - TİCARİ MALLAR | Hedef Endeks : 2.915,02000 | Düzeltmeye Esas Tutar : 2.699,75

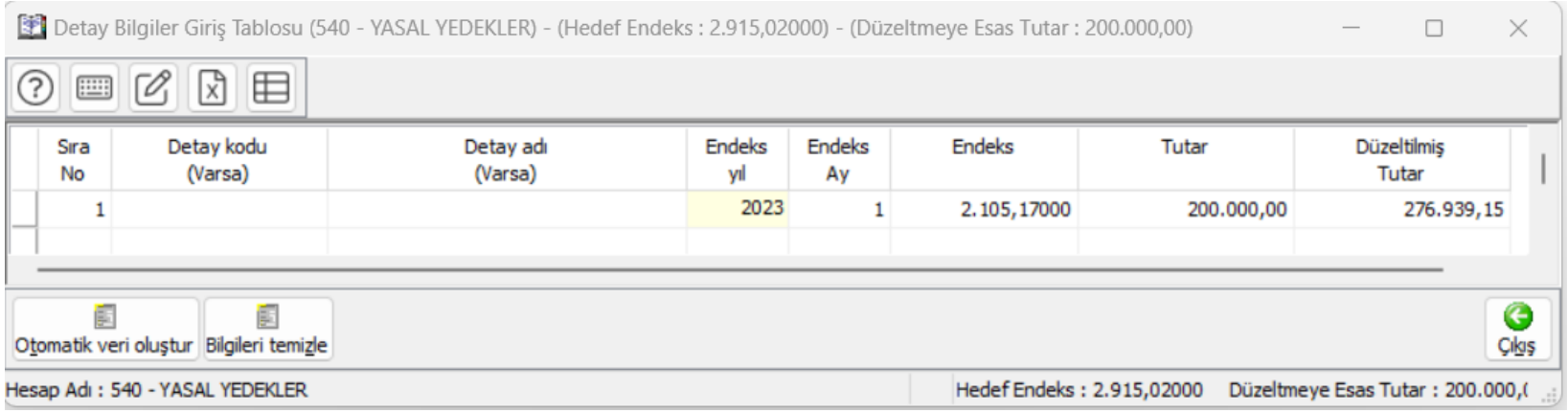
- «2023 yıl sonu için enflasyon muhasesine hazırlık işlemleri (Mizan tipi: Düzeltmeye Esas Mizan ve Düzeltilmiş Mizan)» çalışma sayfası içinde «Hesap detayı» butonundan ulaşılan «153 Ticari Mallar» hesabının düzeltme detayları aşağıda listelenmiştir. Diğer detay değer (Tarihsel verileri) girmek istediğiniz hesaplar için «Hesap detayı» butonuna basarak veri girişlerini yapabilirsiniz. «257/268» hesaplar için sabit kıymet düzeltmesi oranı kullanacağından ilgili hesaplar için detay giremezsiniz.

Akademikro
mikrogrup

Yıl Sonu Bilançonun Düzeltilmesi-Düzeltmeye Esas Mizan ve Düzeltilmiş Mizan



Sıra No	Detay kodu (Varsa)	Detay adı (Varsa)	Endeks yıl	Endeks Ay	Endeks	Tutar	Düzeltilmiş Tutar
1			2021	1	583,38000	4.520.000,00	22.585.433,85
			0				



Sıra No	Detay kodu (Varsa)	Detay adı (Varsa)	Endeks yıl	Endeks Ay	Endeks	Tutar	Düzeltilmiş Tutar
1			2023	1	2.105,17000	200.000,00	276.939,15

- 500 Sermaye, 540 Sermaye Yedekleri v.b. Hesaplar için; «Hesap detayı» butonuna basarak tarihsel verileri programa tanıtmalısınız. Billgileri temizle butonu ile detayı sayfasını temizlenebilmektedir. Otomatik veri oluştur butonu ile stok, sabit kıymet ve muhasebe hesap bakiyeleri detay alana taşınabilmektedir.

Akademikro
mikrogrup

Yıl Sonu Bilançonun Düzeltilmesi-Düzeltmeye Esas Mizan ve Düzeltilmiş Mizan

2023 yılı sonu için enflasyon muhasebesi hazırlık işlemleri (Çalışma adı: 2023)

Genel Ham Mizan ve Hazırlık Mizanı | Düzeltmeye Esas Mizan ve Düzeltilmiş Mizan

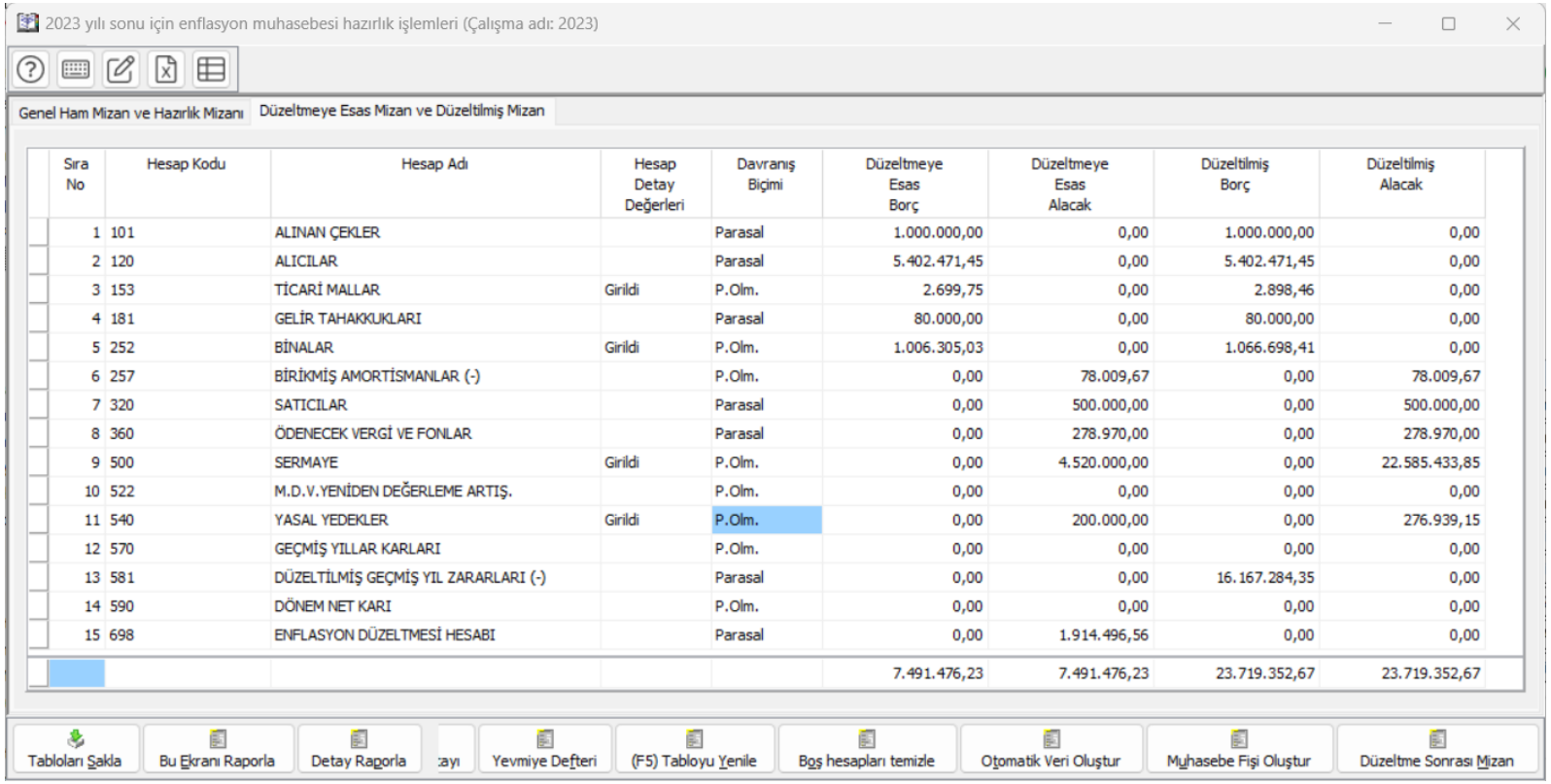
Sıra No	Hesap Kodu	Hesap Adı	Hesap Detay Değerleri	Davranış Biçimi	Düzeltmeye Esas Borç	Düzeltmeye Esas Alacak	Düzeltilmiş Borç	Düzeltilmiş Alacak
1	101	ALINAN ÇEKLER		Parasal	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
2	120	ALICILAR		Parasal	5.402.471,45	0,00	5.402.471,45	0,00
3	153	TİCARİ MALLAR	Girildi	P.Olm.	2.699,75	0,00	2.898,46	0,00
4	181	GELİR TAHAKKUKLARI		Parasal	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
5	252	BİNALAR	Girildi	P.Olm.	1.006.305,03	0,00	1.066.698,41	0,00
6	257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)		P.Olm.	0,00	78.009,67	0,00	78.009,67
7	320	SATICILAR		Parasal	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
8	360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR		Parasal	0,00	278.970,00	0,00	278.970,00
9	500	SERMAYE	Girildi	P.Olm.	0,00	4.520.000,00	0,00	22.585.433,85
10	522	M.D.V.YENİDEN DEĞERLEME ARTIŞ.		P.Olm.	0,00	0,00	0,00	0,00
11	540	YASAL YEDEKLER	Girildi	P.Olm.	0,00	200.000,00	0,00	276.939,15
12	570	GEÇMİŞ YILLAR KARLARI		P.Olm.	0,00	0,00	0,00	0,00
13	581	DÜZELTİLMİŞ GEÇMİŞ YIL ZARARLARI (-)		Parasal	0,00	0,00	16.167.284,35	0,00
14	590	DÖNEM NET KARI		P.Olm.	0,00	0,00	0,00	0,00
15	698	ENFLASYON DÜZELTMESİ HESABI		Parasal	0,00	1.914.496,56	0,00	0,00
					7.491.476,23	7.491.476,23	23.719.352,67	23.719.352,67

Tabloları Sakla | Bu Ekranı Raporla | Detay Raporla | ayı | Yevmiye Defteri | (F5) Tabloyu Yenile | Boş hesapları temizle | Otomatik Veri Oluştur | Muhasebe Fişi Oluştur | Düzeltme Sonrası Mizan

- «2023 yıl sonu için enflasyon muhasesine hazırlık işlemleri (Mizan tipi: Düzeltmeye Esas Mizan ve Düzeltilmiş Mizan)» çalışma sayfasında «Muhasebe fişi oluştur» butonuna basarak oluşan muhasebe fişi ile düzeltme muhasebe kayıtlarına alınmış olacaktır.

Akademikro
mikrogrup

Yıl Sonu Bilançonun Düzeltilmesi-Düzeltmeye Esas Mizan ve Düzeltilmiş Mizan



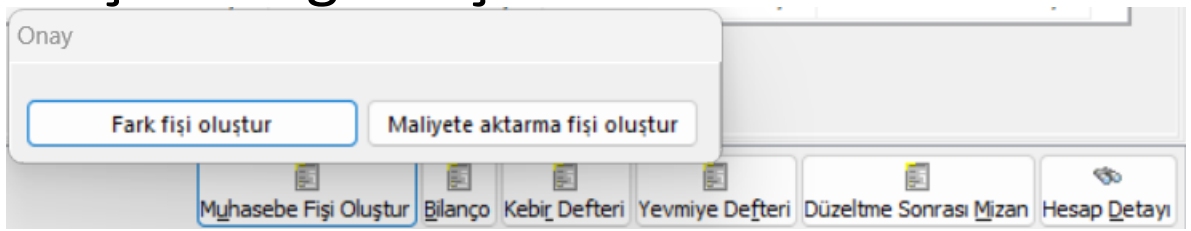
Sıra No	Hesap Kodu	Hesap Adı	Hesap Detay Değerleri	Davranış Biçimi	Düzeltmeye Esas Borç	Düzeltmeye Esas Alacak	Düzeltilmiş Borç	Düzeltilmiş Alacak
1	101	ALINAN ÇEKLER		Parasal	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
2	120	ALICILAR		Parasal	5.402.471,45	0,00	5.402.471,45	0,00
3	153	TİCARİ MALLAR	Girildi	P.Olm.	2.699,75	0,00	2.898,46	0,00
4	181	GELİR TAHAKKUKLARI		Parasal	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
5	252	BİNALAR	Girildi	P.Olm.	1.006.305,03	0,00	1.066.698,41	0,00
6	257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)		P.Olm.	0,00	78.009,67	0,00	78.009,67
7	320	SATICILAR		Parasal	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
8	360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR		Parasal	0,00	278.970,00	0,00	278.970,00
9	500	SERMAYE	Girildi	P.Olm.	0,00	4.520.000,00	0,00	22.585.433,85
10	522	M.D.V.YENİDEN DEĞERLEME ARTIŞ.		P.Olm.	0,00	0,00	0,00	0,00
11	540	YASAL YEDEKLER	Girildi	P.Olm.	0,00	200.000,00	0,00	276.939,15
12	570	GEÇMİŞ YILLAR KARLARI		P.Olm.	0,00	0,00	0,00	0,00
13	581	DÜZELTİLMİŞ GEÇMİŞ YIL ZARARLARI (-)		Parasal	0,00	0,00	16.167.284,35	0,00
14	590	DÖNEM NET KARI		P.Olm.	0,00	0,00	0,00	0,00
15	698	ENFLASYON DÜZELTMESİ HESABI		Parasal	0,00	1.914.496,56	0,00	0,00
					7.491.476,23	7.491.476,23	23.719.352,67	23.719.352,67

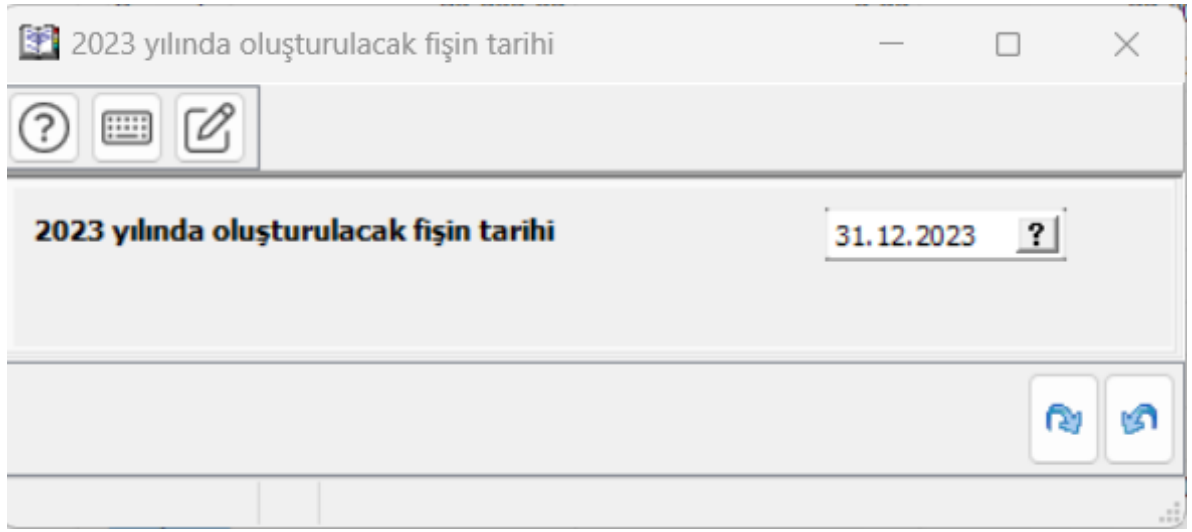
- «2023 yıl sonu için enflasyon muhasesine hazırlık işlemleri (Mizan tipi: Düzeltmeye Esas Mizan ve Düzeltilmiş Mizan)» çalışma sayfası içinde «Sakla» butonu kullanarak çalışmanız saklayabilirsiniz. Bu ekranı raporla ile bulunduğunuz ekranı raporlayabilir, «detay raporla» ile hesap detayını raporlayabilir, muhasebe fişini oluştur ile «fark fişi oluştur» ve «maliyet aktarma fişi oluştur» seçeneklerini kullanarak yaptığınız düzeltmeyi muhasebe kayıtlarınıza alablirisniz. Bilanço, kebir defteri, yevmiye defteri, düzeltme sonrası mizanları ilgili butonları kullanark alabilirsiniz.

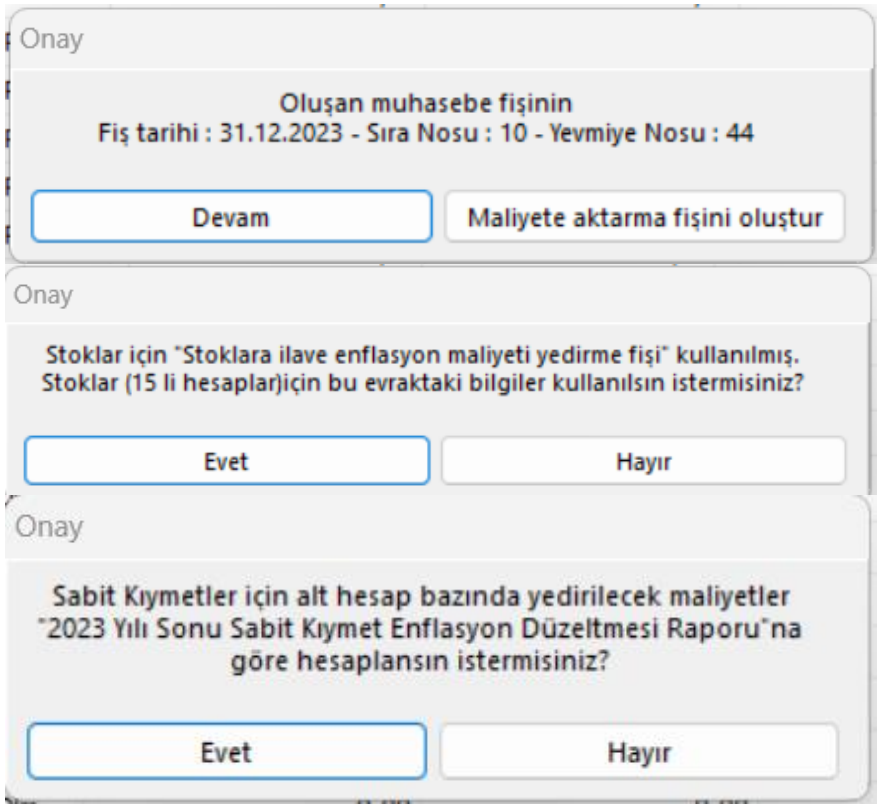
Akademikro
mikrogrup

Yıl Sonu Bilançonun Düzeltilmesi-Muhasebe Fişini Oluşturma

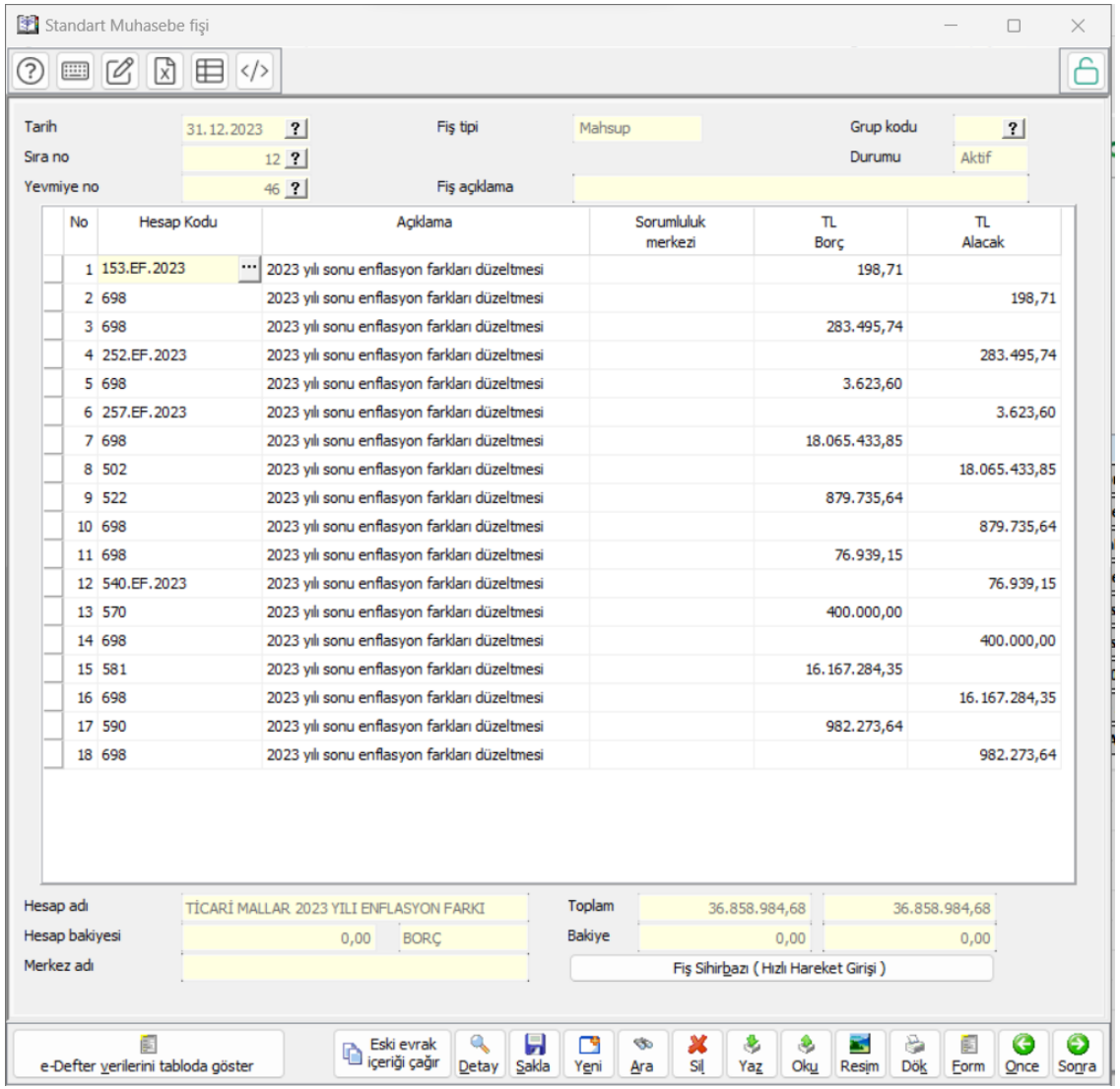
- «2023 yıl sonu için enflasyon muhasesine hazırlık işlemleri (Mizan tipi: Düzeltmeye Esas Mizan ve Düzeltilmiş Mizan)» çalışma sayfasında «Muhasebe fişi oluştur» butonuna basarak sırasıyla «Fark fişi oluştur» ve «Maliyete aktarma fişi oluştur» seçimlerini yapmalsınız. Stok ve sabit kıymet kayıtlarınızdan kaydın oluşması ilgili seçenekleri «Evet» olarak seçmelisiniz.







Yıl Sonu Bilançonun Düzeltilmesi-Muhasebe Fişini Oluşturma-Fark Fişi

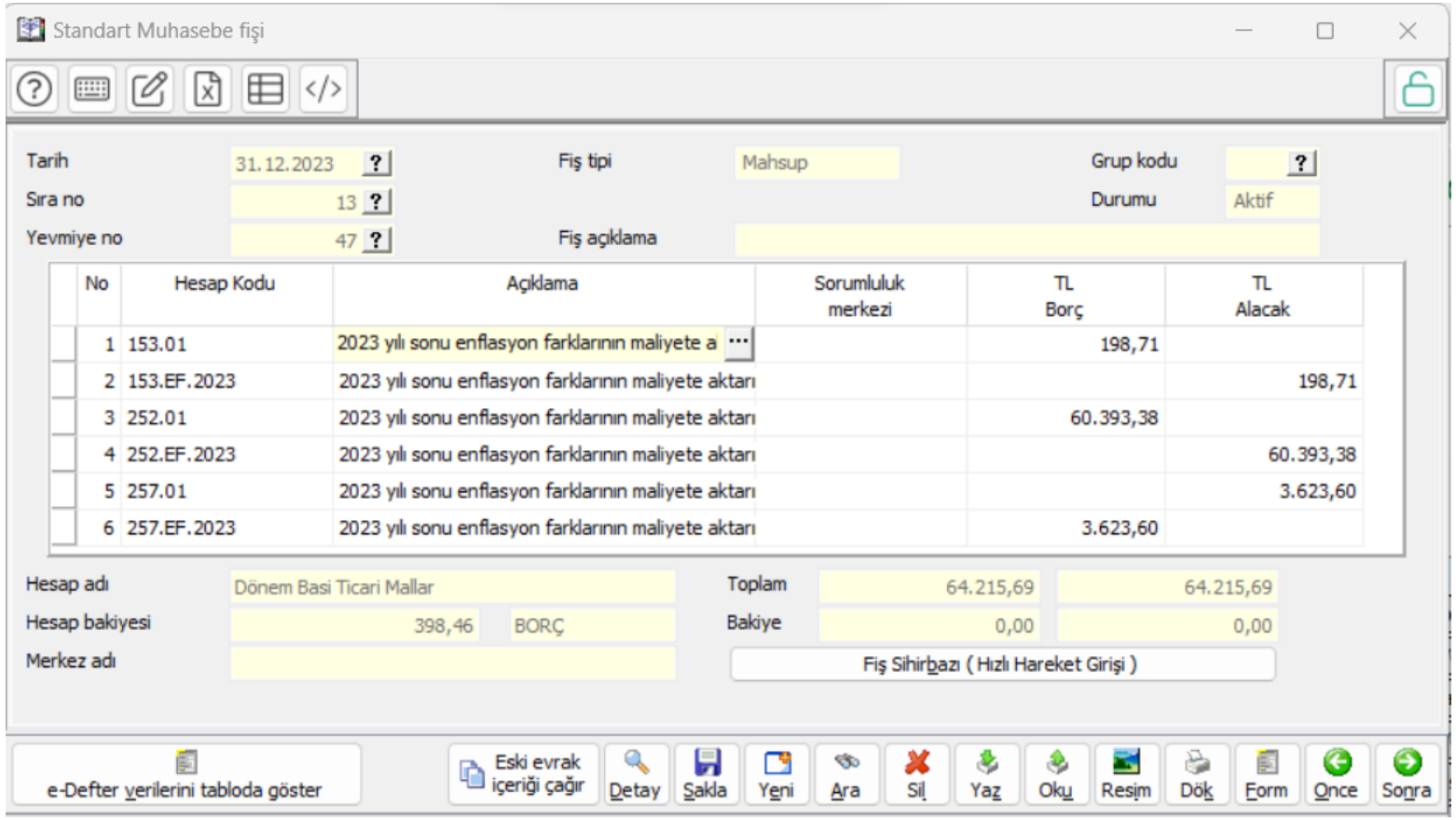


No	Hesap Kodu	Açıklama	Sorumluluk merkezi	TL Borç	TL Alacak
1	153.EF.2023	2023 yılı sonu enflasyon farkları düzeltmesi		198,71	
2	698	2023 yılı sonu enflasyon farkları düzeltmesi			198,71
3	698	2023 yılı sonu enflasyon farkları düzeltmesi		283.495,74	
4	252.EF.2023	2023 yılı sonu enflasyon farkları düzeltmesi			283.495,74
5	698	2023 yılı sonu enflasyon farkları düzeltmesi		3.623,60	
6	257.EF.2023	2023 yılı sonu enflasyon farkları düzeltmesi			3.623,60
7	698	2023 yılı sonu enflasyon farkları düzeltmesi		18.065.433,85	
8	502	2023 yılı sonu enflasyon farkları düzeltmesi			18.065.433,85
9	522	2023 yılı sonu enflasyon farkları düzeltmesi		879.735,64	
10	698	2023 yılı sonu enflasyon farkları düzeltmesi			879.735,64
11	698	2023 yılı sonu enflasyon farkları düzeltmesi		76.939,15	
12	540.EF.2023	2023 yılı sonu enflasyon farkları düzeltmesi			76.939,15
13	570	2023 yılı sonu enflasyon farkları düzeltmesi		400.000,00	
14	698	2023 yılı sonu enflasyon farkları düzeltmesi			400.000,00
15	581	2023 yılı sonu enflasyon farkları düzeltmesi		16.167.284,35	
16	698	2023 yılı sonu enflasyon farkları düzeltmesi			16.167.284,35
17	590	2023 yılı sonu enflasyon farkları düzeltmesi		982.273,64	
18	698	2023 yılı sonu enflasyon farkları düzeltmesi			982.273,64

- «2023 yıl sonu için enflasyon muhasesine hazırlık işlemleri (Mizan tipi: Düzeltmeye Esas Mizan ve Düzeltilmiş Mizan)» çalışma sayfasında «Muhasebe fişi oluştur» butonuna basarak oluşan muhasebe fişi ile düzeltme muhasebe kayıtlarına alınmış olacaktır. Fark fişi kaydını, oluşturulma ekranında veya muhasebe fişinden inceleyebilirsiniz.

Akademikro
mikrogrup

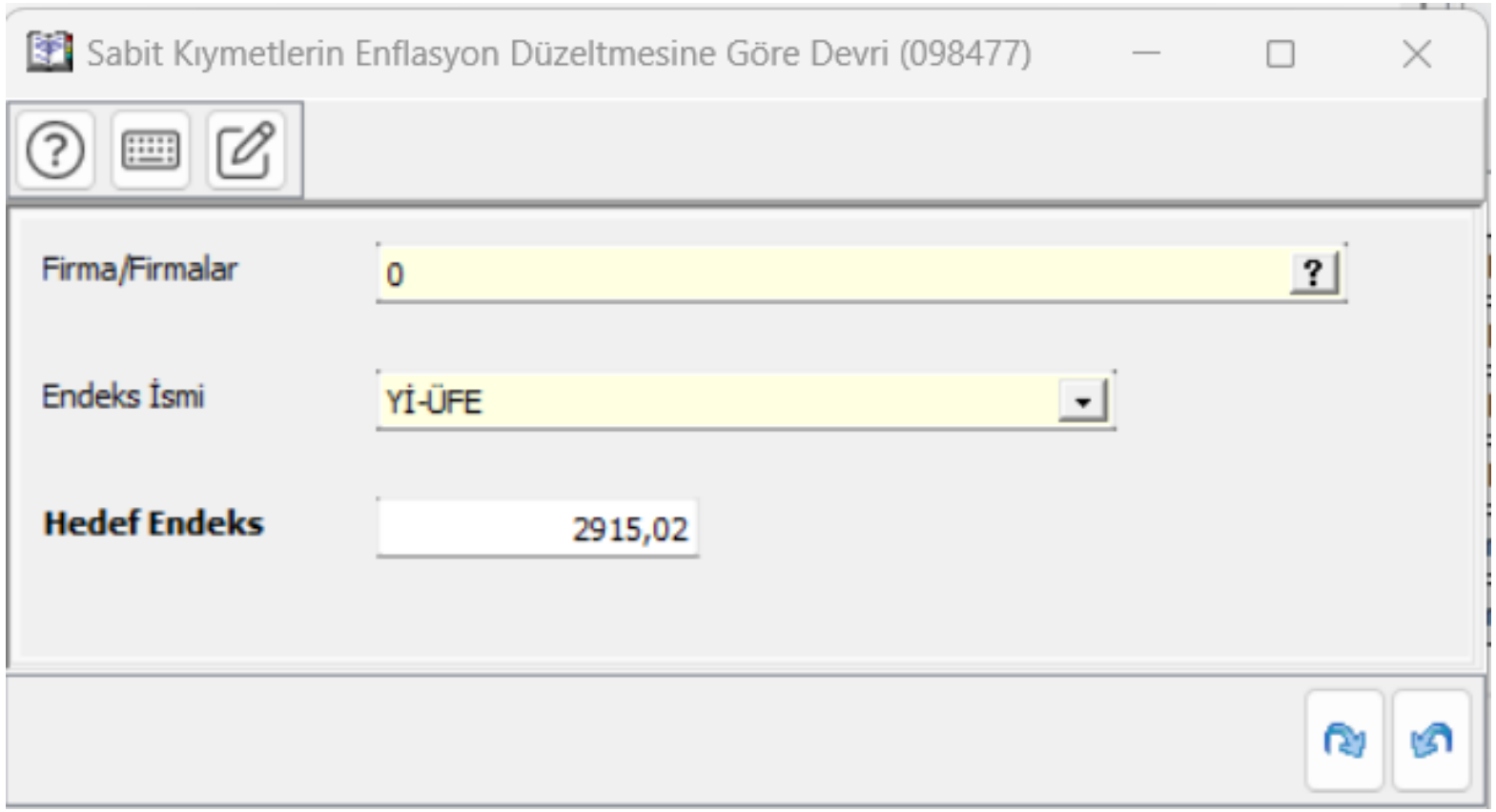
Yıl Sonu Bilançonun Düzeltilmesi-Muhasebe Fişini Oluşturma-Maliyete Aktarma Fişi



- «2023 yıl sonu için enflasyon muhasesine hazırlık işlemleri (Mizan tipi: Düzeltmeye Esas Mizan ve Düzeltilmiş Mizan)» çalışma sayfasında «Muhasebe fişi oluştur» butonuna basarak oluşan muhasebe fişi ile düzeltme muhasebe kayıtlarına alınmış olacaktır. Maliyete aktarma fişi kaydını, oluşturulma ekranında veya muhasebe fişinden inceleyebilirsiniz.

Akademikro
mikrogrup

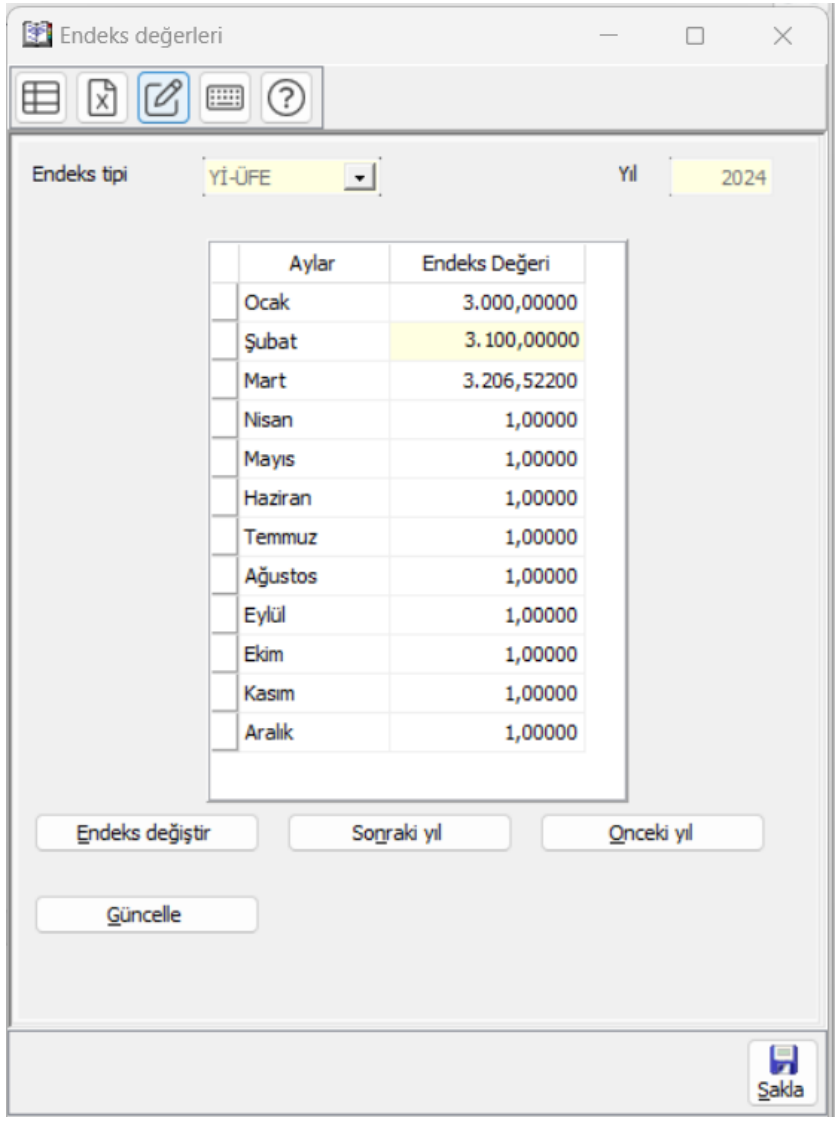
Sabit Kıymetlerin Enflasyon Düzeltmesi Uygulanmış Değerlerinin Sonraki Yıla Devri



- Geçiş yılı (2023 yılı) çalışmalarımızı bitirdikten sonra; «Sabit Kıymetlerin Enflasyon Düzeltmesine Göre Devri (098477)» menüsü kullanarak devretmelisiniz. Diğer modül ve muhasebe devrinde fark bulunmamaktadır.

Akademikro
mikrogrup

Geçiş Sonrası Yıllar

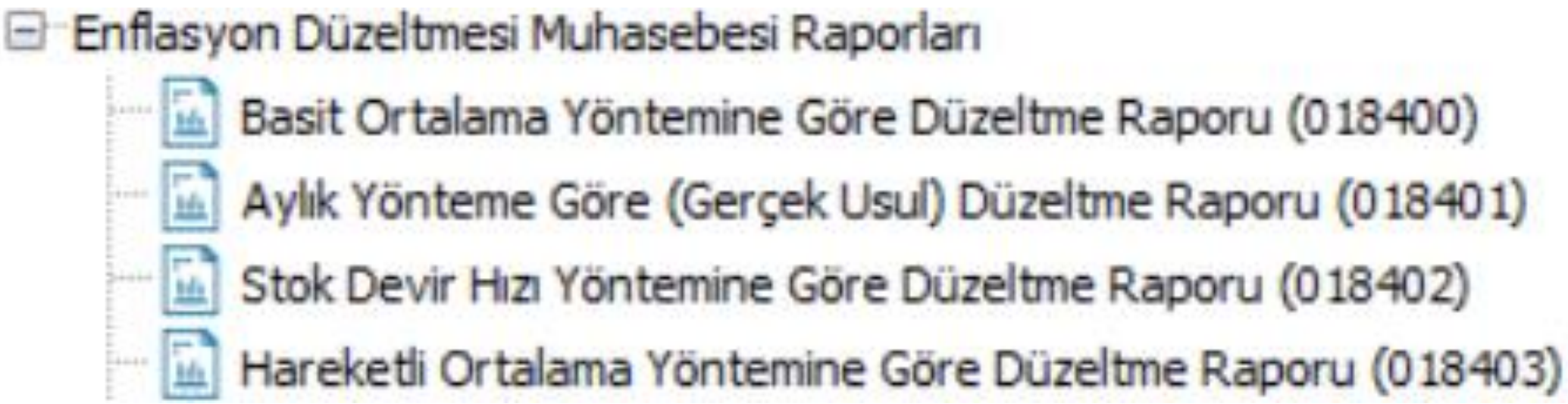


- Geçiş sonraki yılların ilki olan 2024 ve yüksek olması durumunda sonraki yıllarda; sadece muhasebe modülü kullananlar muhasebe modülünde, stok ve sabit kıymet modülünü kullananlar stok, sabit kıymet ve muhasebe modülünden yararlanarak düzeltme yapabilirler. Endekslerin kullanımı geçiş yılı ile aynıdır. Stokarı sonraki yıllardan geçiş yılından bağımsız olarak «Aylık yöntem (Gerçek Usül)» ve toplulaştırılmış yöntemlerden «Hareketli Ağırlıklı Ortama Yöntem» veya «Basit Ortalama» yöntemlerine göre düzeltebilirsiniz. Örnek uygulamamızda 2024 yılında alım-satım olmadığını ve değişimi kolayca değerlendirebilmek için; Mart 2024'te 2023 Aralık ayına göre % 10 fiyat artışının olduğunu öngördük.

Akademikro
mikrogrup

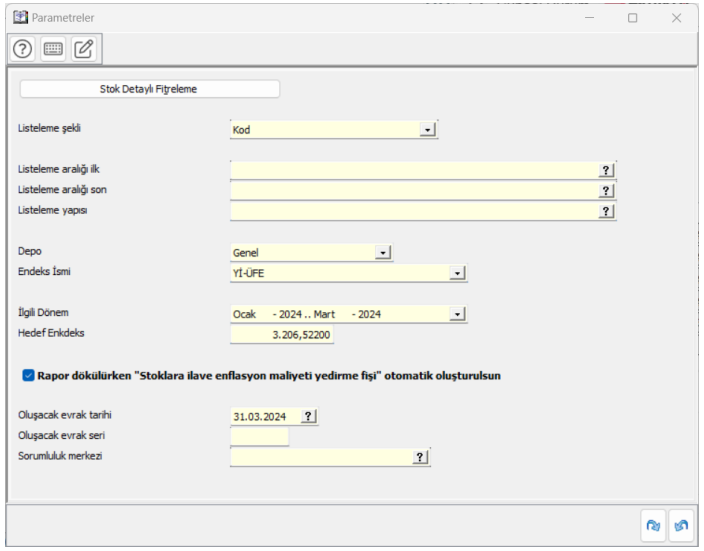
Geçiş Sonrası Yıllar-Stok Raporları

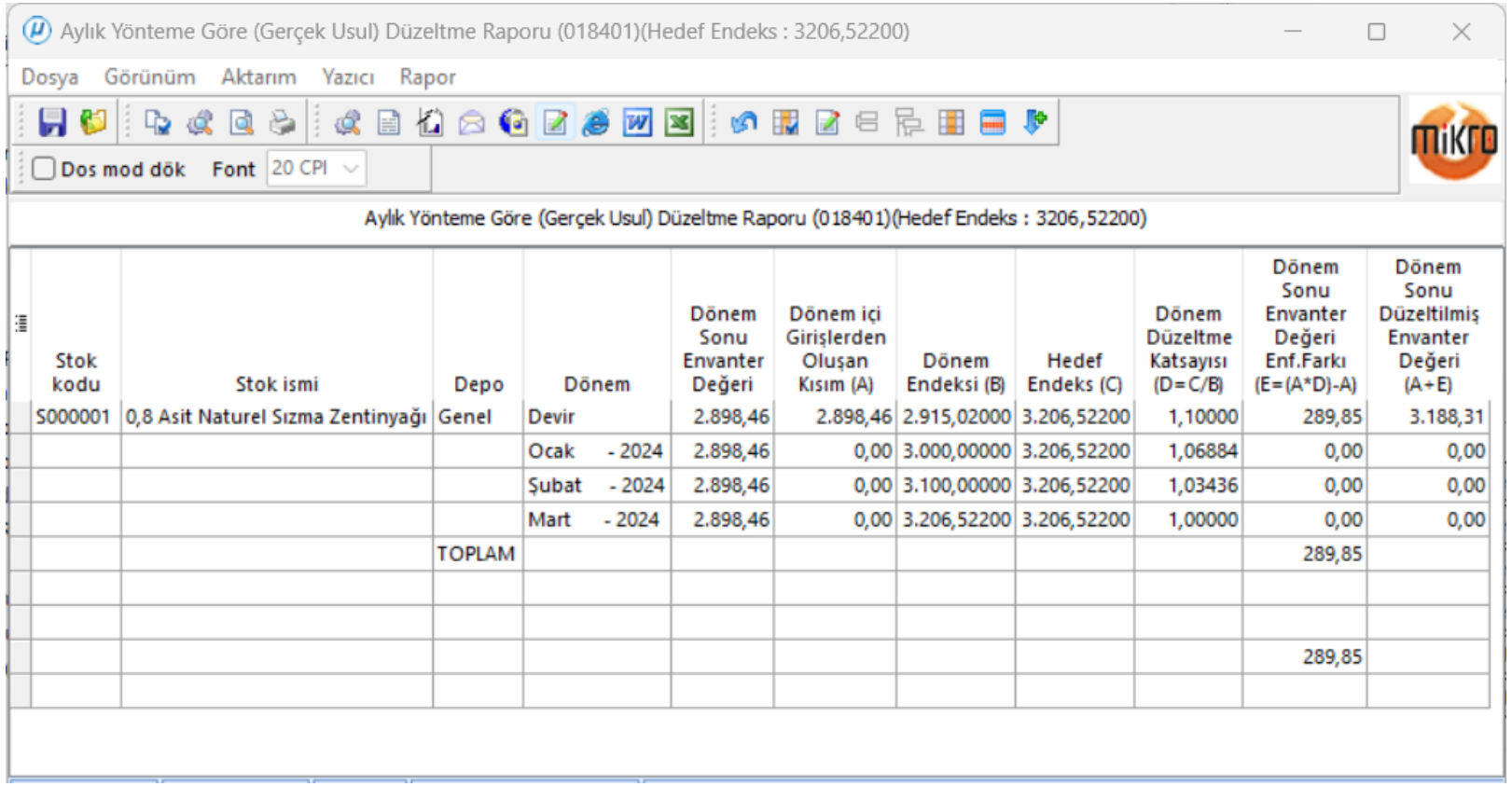
- Geçiş sonraki yılların ilki olan 2024 ve yüksek olması durumunda sonraki yıllarda; sadece muhasebe modülü kullananlar muhasebe modülünde, stok ve sabit kıymet modülünü kullananlar stok, sabit kıymet ve muhasebe modülünden yararlanarak düzeltme yapabilirler. Endeksler geçiş yılı ile aydır. Stokarı sonraki yıllardan geçiş yılından bağımsız olarak «Aylık yöntem (Gerçek Usül)» ve toplulaştırılmış yöntemlerden «Hareketli Ağırlıklı Ortama Yöntem» veya «Basit Ortlama» yöntemlerine göre düzeltebilirsiniz.



Geçiş Sonrası Yıllar-Stok Raporları

- «Aylık yöntem (Gerçek Usül)» kullanılarak düzeltmeyi gerçekleştirdik. Enflasyon düzeltmesi sonucu stoklarımız için 289,85 TL kar ettik.





Aylık Yönteme Göre (Gerçek Usul) Düzeltme Raporu (018401)(Hedef Endeks : 3206,52200)

Stok kodu	Stok ismi	Depo	Dönem	Dönem Sonu Envanter Değeri	Dönem içi Girişlerden Oluşan Kısım (A)	Dönem Endeksi (B)	Hedef Endeks (C)	Dönem Düzeltme Katsayısı (D=C/B)	Dönem Sonu Envanter Değeri Enf.Farkı (E=(A*D)-A)	Dönem Sonu Düzeltilmiş Envanter Değeri (A+E)
S000001	0,8 Asit Naturel Sızma Zentinyağı	Genel	Devir	2.898,46	2.898,46	2.915,02000	3.206,52200	1,10000	289,85	3.188,31
			Ocak - 2024	2.898,46	0,00	3.000,00000	3.206,52200	1,06884	0,00	0,00
			Şubat - 2024	2.898,46	0,00	3.100,00000	3.206,52200	1,03436	0,00	0,00
			Mart - 2024	2.898,46	0,00	3.206,52200	3.206,52200	1,00000	0,00	0,00
		TOPLAM							289,85	
									289,85	

Geçiş Sonrası Yıllar-Sabit Kıymet Raporları

- Maliyet bedelinden dönem için sabit kıymet enflasyon düzeltmesi raporu (hedef endeks: 3206,522) menüsünde hem sabit kıymetimizi maliyet bedeli hemde birikmiş amortismanlarını düzeltilmiş değerlerini hesaplamaış olduk. Enflasyon düzeltmesi sonucu maliyet arttığı için amortisman yoluyla giderleştirmede artacaktır.

Maliyet Bedelinden Dönem İçi Sabit Kıymet Enflasyon Düzeltmesi Raporu (Hedef Endeks : 3000,00000)

Dosya Görünüm Aktarım Yazıcı Rapor

Dos mod dök Font 20 CPI

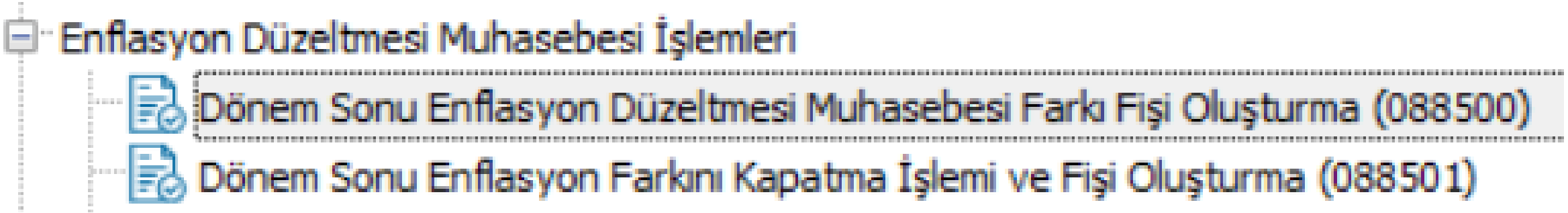
Maliyet Bedelinden Dönem İçi Sabit Kıymet Enflasyon Düzeltmesi Raporu (Hedef Endeks : 3000,00000)

Sabit Kıymet kodu	Sabit Kıymet Adı	Muhasebe Hesap Kodu	Eldeki Miktar	ROFM Öncesi Orjinal Maliyet Değeri	ROFM Değeri	Orjinal Maliyet Değeri (A)	Alındığı yıl	Alındığı ay	Düzeltmeye konu endeks yılı	Düzeltmeye konu endeks ayı	Düzeltmeye konu endeksi (B)	Maliyet Düzeltme Katsayısı (C=Hed.End/B)	Düzeltilmiş Orjinal Maliyet Değeri (D=A*C)	2024/1. Dönem Sonu Bilanço Aktif Değeri (E)	Maliyet Enflasyon Düzeltme Farkı (F=D-E)	Maliyet Artış Oranı (G=F/E)	2024/1. Dönem Sonu Birikmiş Amortisman Değeri (H)	Düzeltilmiş Birikmiş Amortisman (J=H+(H*G))	Bir.Amort. Enflasyon Düzeltme Farkı (K=J-H)
SK25201	Merkez Bina	252.01	1	1.066.698,41	0,00	1.066.698,41	2021	Ocak	2021	Ocak	583,38000	5,14245	5.485.438,71	1.066.698,41	4.418.740,30	4,14245	65.779,74	338.268,72	272.488,98
			1	1.066.698,41	0,00	1.066.698,41							5.485.438,71	1.066.698,41	4.418.740,30		65.779,74	338.268,72	272.488,98

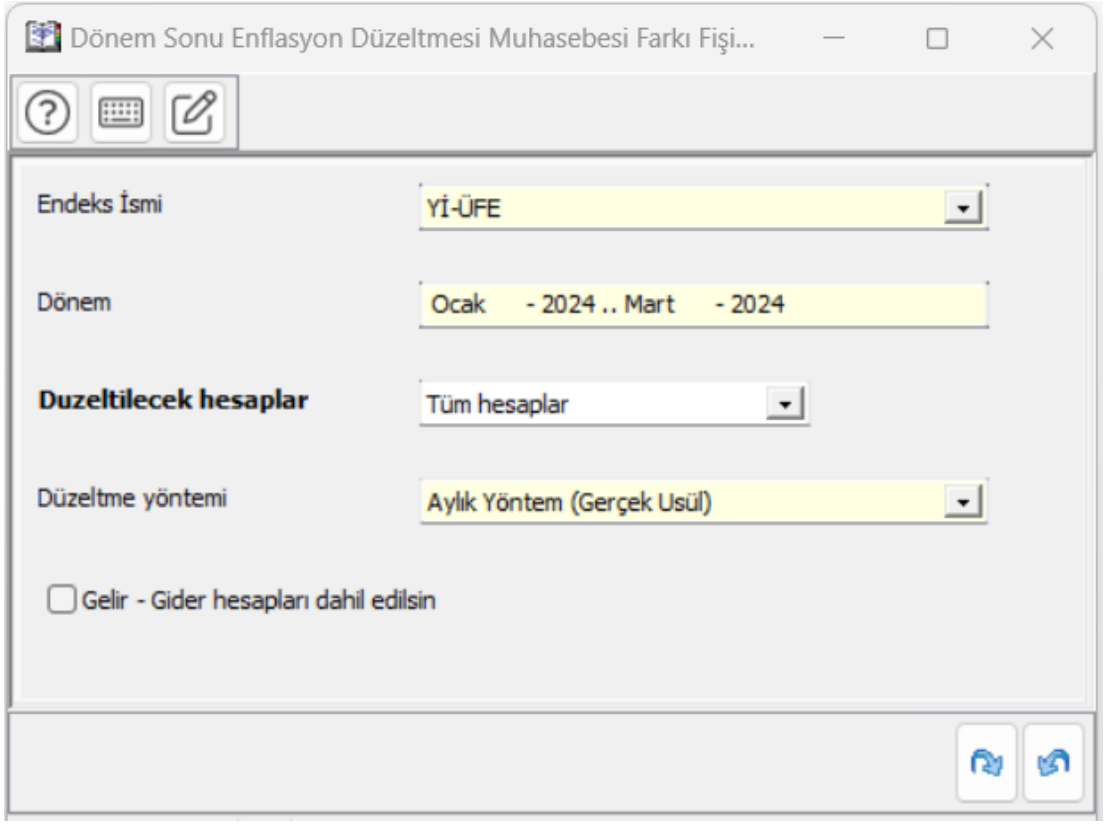
Akademikro
mikrogrup

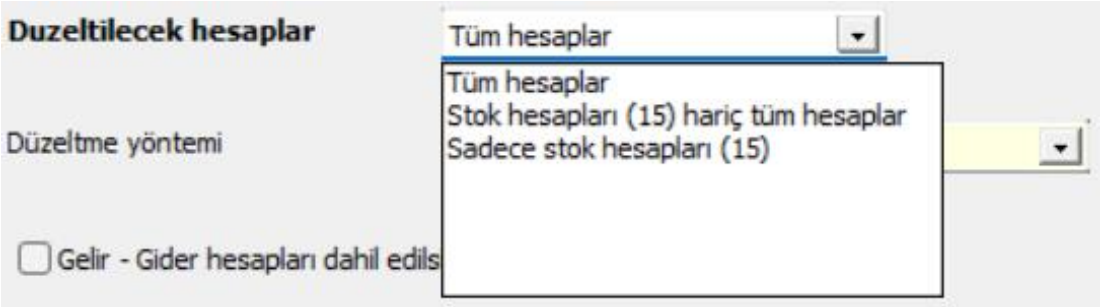
Geçiş Sonrası Yıllar-Muhasebe Kayıtları

- Genel muhasebe modülünde; «Dönem Sonu Enflasyon Düzeltmesi Muhasebesi Fark Fişi Oluşturma (088500)» ve «Dönem Sonu Enflasyon Farkını Kapatma İşlemi ve Fişi Oluşturma (088501)» işlem menüleri kullanarak dönem sonu enflasyon düzeltmesi muhasebesi kayıtları oluşturulabilmektedir.



Geçiş Sonrası Yıllar-Muhasebe Kayıtları





- Genel muhasebe modülünde; «Dönem Sonu Enflasyon Düzeltmesi Muhasebesi Fark Fişi Oluşturma (088500)» menüsü enflasyon farklarını tespit edebilirsiniz. Endeks seçimi ve dönemde sonra seçenek olarak düzeltilecek hesaplar seçilebilmektedir. Bu seçenek stoklar için ayrı muhasebe fişi diğer hesaplar için ayrı muhasebe fişi oluşturulmasını sağlayacaktır. Stokları «Aylık yöntem (Gerçek Usül)» kullanılarak düzeltmeyi tercih ettiğimiz için, stoklar için düzeltme yönteminde aynısını seçmeliyiz.

Akademikro
mikrogrup

Geçiş Sonrası Yıllar-Muhasebe Kayıtları

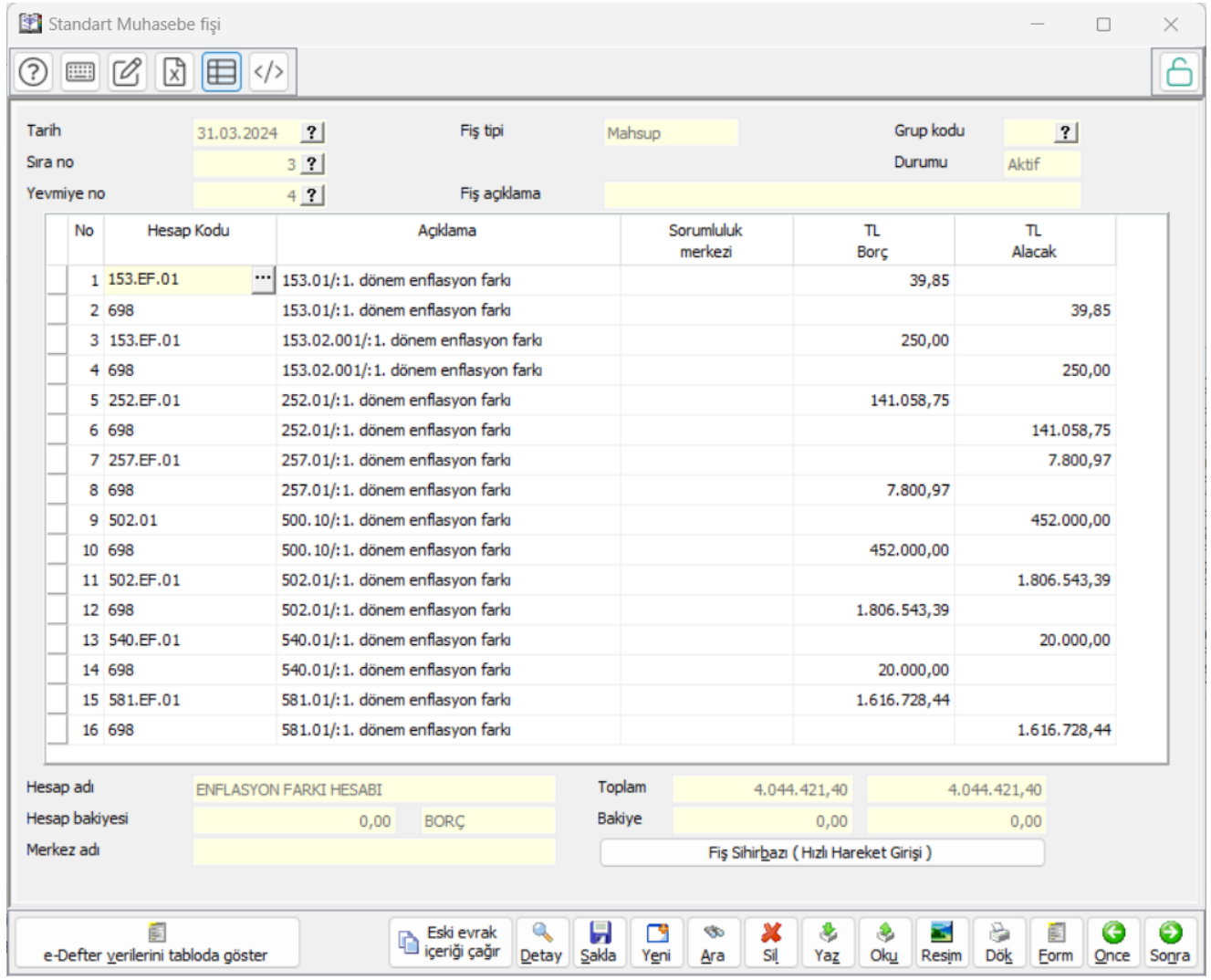
- Düzeltilecek hesaplar ve değerleri inlenebilmesi için listlelenmiştir. Enflasyon fark fişi oluştur seçimi ile muhasebe kayıtlarınıza alabilirsiniz. Öncesinde sabit kıymetler için amortisman ayırma işlemi yapılmalıdır. Stok modülü kullanlıyorsa rapor çalıştırılıp enflasyon düzeltmesi stok maliyetine aktarılmalıdır.

Dönem Sonu Enflasyon Düzeltmesi Muhasebesi Farkı Fişi Oluşturma (088500)

Sıra no	Hesap kodu	Hesap adı	Devir bakiye	Devir endeks	Dönem sonu bakiye	Hedef endeks	Enflasyon farkı
1	153.01	Dönem Basi Ticari Mallar	398,46	2.915,02000	398,46	3.206,52200	39,85
2	153.02.001	Dönem içi Mal Alışları	2.500,00	2.915,02000	2.789,85	3.206,52200	250,00
3	252.01	Merkez Bina	1.410.587,53	2.915,02000	1.410.587,53	3.206,52200	141.058,75
4	257.01	Urt.Mal.Yüklenen Amortismanlar	-78.009,67	2.915,02000	-83.343,16	3.206,52200	-7.800,97
5	500.10	Kurucu Hisseleri	-4.520.000,00	2.915,02000	-4.520.000,00	3.206,52200	-452.000,00
6	502.01	SERMAYE DÜZELTMESİ OLUMLU F	-18.065.433,85	2.915,02000	-18.065.433,85	3.206,52200	-1.806.543,39
7	540.01	YASAL YEDEKLER	-200.000,00	2.915,02000	-200.000,00	3.206,52200	-20.000,00
8	581.01	DÜZELTİLMİŞ GEÇMİŞ YIL ZARAR	16.167.284,35	2.915,02000	16.167.284,35	3.206,52200	1.616.728,44
			-5.282.673,18		-5.287.716,82		-528.267,32

Çıkış | Ekranı Raporla | Detayları Raporla | Satır Detayı | Enflasyon farkı fişi oluştur

Geçiş Sonrası Yıllar-Muhasebe Kayıtları



Standart Muhasebe fişi

Tarih: 31.03.2024 | Fiş tipi: Mahsup | Grup kodu:
Sıra no: 3 | Durumu: Aktif
Yevmiye no: 4 | Fiş açıklama:

No	Hesap Kodu	Açıklama	Sorumluluk merkezi	TL Borç	TL Alacak
1	153.EF.01	153.01/:1. dönem enflasyon farkı		39,85	
2	698	153.01/:1. dönem enflasyon farkı			39,85
3	153.EF.01	153.02.001/:1. dönem enflasyon farkı		250,00	
4	698	153.02.001/:1. dönem enflasyon farkı			250,00
5	252.EF.01	252.01/:1. dönem enflasyon farkı		141.058,75	
6	698	252.01/:1. dönem enflasyon farkı			141.058,75
7	257.EF.01	257.01/:1. dönem enflasyon farkı			7.800,97
8	698	257.01/:1. dönem enflasyon farkı		7.800,97	
9	502.01	500.10/:1. dönem enflasyon farkı			452.000,00
10	698	500.10/:1. dönem enflasyon farkı		452.000,00	
11	502.EF.01	502.01/:1. dönem enflasyon farkı			1.806.543,39
12	698	502.01/:1. dönem enflasyon farkı		1.806.543,39	
13	540.EF.01	540.01/:1. dönem enflasyon farkı			20.000,00
14	698	540.01/:1. dönem enflasyon farkı		20.000,00	
15	581.EF.01	581.01/:1. dönem enflasyon farkı		1.616.728,44	
16	698	581.01/:1. dönem enflasyon farkı			1.616.728,44

Hesap adı: ENFLASYON FARKI HESABI | Toplam: 4.044.421,40 | 4.044.421,40
Hesap bakiyesi: 0,00 BORÇ | Bakiye: 0,00 | 0,00
Merkez adı:

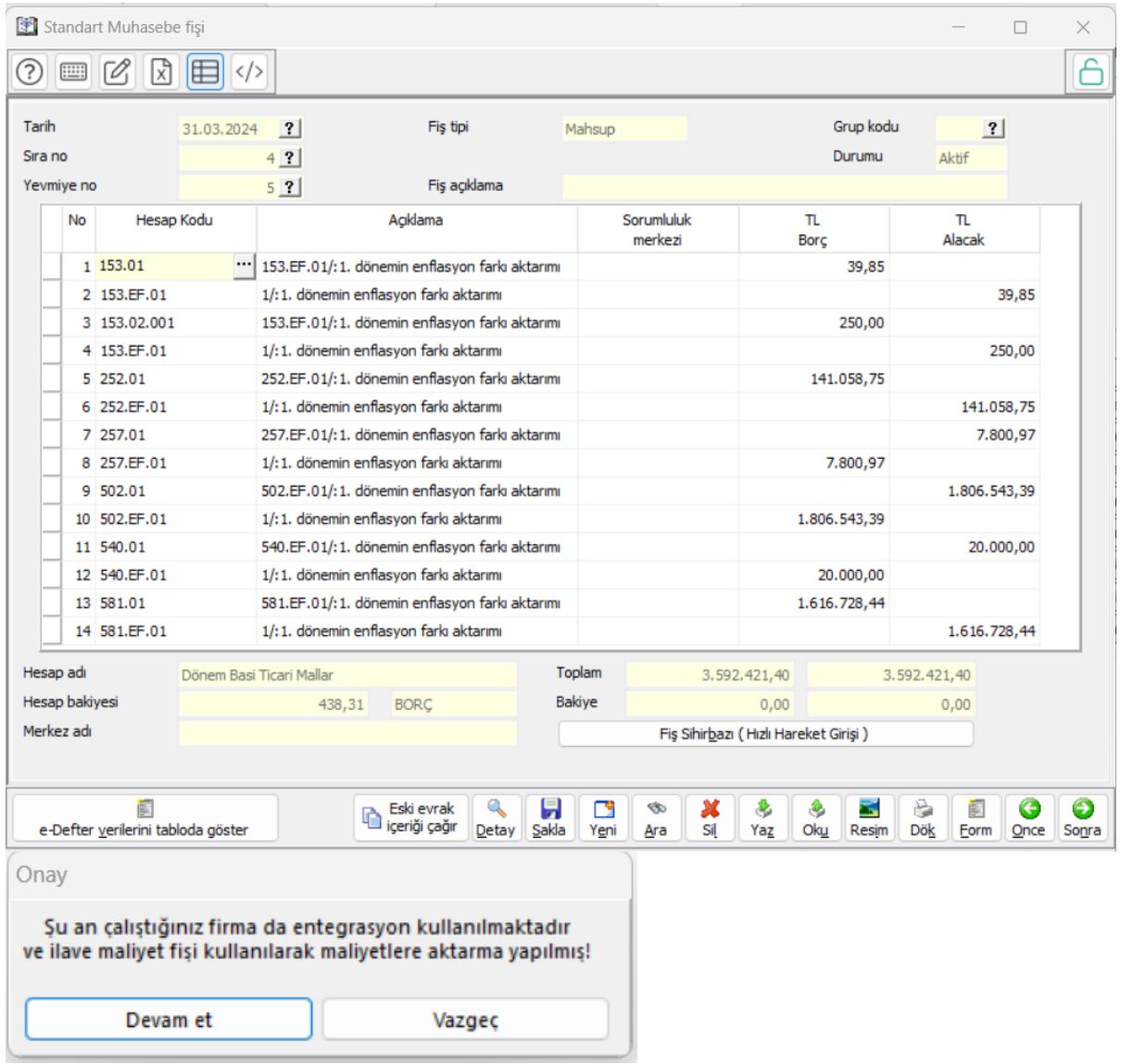
Fiş Sihirbazı (Hızlı Hareket Girişi)

e-Defter verilerini tabloda göster | Eski evrak içeriği çağır | Detay | Sakla | Yeni | Ara | Sil | Yaz | Oku | Resim | Dök | Form | Once | Sonra

- Enflasyon fark fişi oluştur seçimi ile oluşan muhasebe fişi aşağıdaki gibi oluşmuştur.

Akademikro
mikrogrup

Geçiş Sonrası Yıllar-Muhasebe Kayıtları



- «Dönem Sonu Enflasyon Farkını Kapatma İşlemi ve Fişi Oluşturma (088501)» işlem menüleri kullanarak sonraki geçici vergi dönemi için muhasebe fişi oluşturabilirsiniz. Eğer stok modülü kullanıyorsanız ve enfasyon düzeltmesi kaydını oluşturduysanız bilgi olarak maliyete aktarılmış bilgisi verilecektir.

Akademikro
mikrogrup

Akademikro

mikrogrup