

SİRKÜLER



Sirküler No : 2017-50

Sirküler Tarihi : 20.07.2017

Konu : Kurum Geçici Vergi ve Muhtasar Beyanname'de Değişiklik

<https://ebeyanname.gib.gov.tr/index.html> internet sitesinden yapılan duyuruya göre, Kurum Geçici Vergi Beyannamesi ve Muhtasar Beyanname değişikliği yapılmıştır.

Yapılan değişikliklere ilişkin duyurular aşağıda gösterilmiştir.

MUH Kodlu Muhtasar Beyannamesine İlişkin Duyuru

Bilindiği üzere 1 Temmuz 2017 tarihi itibarıyla MUH kodlu muhtasar beyannamenin işyeri bilgileri ekinde, işyeri sicil numarasının daha doğru ve standart bir şekilde yazılabilmesi için değişiklik yapılmıştır. Bu değişiklik nedeniyle yeni oluşturulan alanlara yazılacak bilgiler konusunda tereddüt olduğu anlaşılmıştır.

Daha önceki versiyonlarda "SGK İşyeri Numarası" adı altında tek alanda girişi yapılan işyeri sicil numarası Sosyal Güvenlik Kurumu mevzuatına uygun olarak bölümlere ayrılmıştır. Beynamede istenilen alanların açıklaması aşağıdaki şekildedir.

Yeni Ünite Kodu: 26 karakterli işyeri sicil numarasının 6. ve 7. Karakterleridir.

Eski Ünite Kodu: 26 karakterli işyeri sicil numarasının 8. ve 9. Karakterleridir.

İşyeri Sıra Numarası: 26 karakterli işyeri sicil numarasının 10-16. karakterleridir.

Alt İşveren Kodu: 26 karakterli işyeri sicil numarasının 24-26. karakterleridir.

SGK işyeri sicil numarası bulunmayanlar için:

Yeni Ünite Kodu: 01

Eski Ünite Kodu: 01

İşyeri Sıra Numarası: 1111111

Alt İşveren Kodu: 111

10.07.2017 Kurum Geçici Vergisi Beyannamesinde Değişiklik hk.;

2017/2. Dönem Kurum Geçici Vergisi Beyannamesinin ekler kısmına " NAKDİ SERMAYE ARTIŞINDAN KAYNAKLANAN FAİZ İNDİRİMİ TABLOSU" alanı eklenmiştir. Ayrıca İndirimli Kurumlar Vergisi Tablosunda bulunan "Tevsik Belgesine ""2012/3305 (2017/9917)" teşvik satırının eklenmesi nedeniyle, bu beyannameyi vermesi gereken tüm mükelleflerin güncel Beyanname Düzenleme Programını (BDP) Bilgisayarlarına indirip yeniden kurmaları gerekmektedir.

01.07.2017 Muhtasar Beyanname Değişikliği hk.

"MUH" kodlu muhtasar beyannamenin "Ekler" bölümünde yer alan "İşyeri/İşçi Bilgileri" kulakçığında değişiklik yapılmıştır. Mükelleflerimizin beyanname düzenleme programını (BDP) güncellemeleri gerekmektedir.

Bilgilerinize sunulur.

Saygılarımızla,

KAPSAM YMM LTD. ŞTİ.



Kapsam Yeminli Mali Müşavirlik Ltd. Şti.

Eski Üsküdar Yolu No:8
Bodur İş Merkezi K.4 D.17
İçerenköy-Ataşehir / İSTANBUL
Tel: (216) 575 78 92 (Pbx)
Faks: (216) 575 78 94
kapsam@kapsamymm.com
www.kapsamymm.com