



Tarih : 05.10.2017

No : 2017/ 51

Konu : E-Beyannameler İle İlgili Yapılan Değişiklikler Hk.

Gelir İdaresi Başkanlığı ebeyanname.gib.gov.tr internet sitesinde e-beyannamelerde yapılan değişikliklerle ilgili duyuru yayımlamıştır.

1) KDV 1 Beyannamesi Değişikliği;

- Matrah bölümünde yer alan "Diğer İşlemler" tablosuna "**504- Alınan malların iadesi, gerçekleşmeyen işlemler**" kodu eklenmiştir. Mükellefler daha önce "550-Diğerleri" kodunda bildirdikleri alış iadeleri ya da gerçekleşmeyen işlemlere ilişkin bilgileri 504 kodu ile bildireceklerdir.

- İstisnalar ve Diğer İade Hakkı Doğuran İşlemler bölümünde yer alan "Diğer İade Hakkı Doğuran İşlemler" tablosuna "**442- İmalat Sanayiine Yönelik Yatırım Teşvik Belgesi Kapsamındaki İnşaat İşleri**" kodu eklenmiştir.

2) Gelir Vergisi Mükellefleri İçin Geçici Vergi Beyannamesi Değişikliği;

- 2017/3.Dönem Gelir Geçici Vergisi Beyannamesinin "VERGİ BİLDİRİMİ" kulakçığında yer alan Mükellefin Kazancının Tespit Yöntemi ve Varsa Ortak Olunan Firmalara Ait Bilgiler tablosuna "Mükellef ve Ortaklığın Vergi Kimlik Numarası" alanı eklenmiştir. Bu alana mükellefler öncelikle kendilerine ait bilgileri girecek sonra varsa ortaklığa ait bilgiler girilecektir. Beyanname üzerine yapılan ekleme aşağıda yer almaktadır.



TURAN
BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK LTD. ŞTİ.

Sirküler

“EKLER” kulaklığına “Eğitim Sağlık Harcamaları” için tablo eklenmiştir. Eğitim Sağlık İndiriminden faydalanan mükelleflerin “EKLER” kulaklığındaki “Eğitim Sağlık Harcamaları” tablosunu doldurmaları gerekmektedir. Beyanname üzerine yapılan ekleme aşağıda yer almaktadır.

Genel Bilgiler		Matrah Bildirimi		Vergi Bildirimi		Düzenleme Bilgileri		Ekler	
Sınai Mülkiyet Haklarında İstisna Tablosu				Eğitim Sağlık Harcamaları					
Yurt Dışı Mükimi Kişi ve/veya Kurumlara Verilen Eğitim Hizmetlerine İlişkin Form				Yurt Dışı Mükimi Kişi ve/veya Kurumlara Verilen Sağlık Hizmetlerine İlişkin Form					
Fatura Bilgileri		Gelir Tablosu		İşletme Hesabı Özeti		Serbest Meslek Kazançlarına İlişkin Bildirim		İstisnalar	
Eğitim Sağlık Harcamaları									
Harcama Türü	Hizmet Alınan Teşebbüsün Vergi Kimlik / TC Kimlik Numarası	Hizmet Alınan Teşebbüsün Ünvanı	Belge Türü	Belge Tarihi	Belge Seri No	Tutar			
Eğitim Sağlık									

Bu sebeple beyanname düzenleme programının (BDP) güncellenmesi gerekmektedir.

Saygılarımızla,

**TURAN BAĞIMSIZ DENETİM VE
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK LTD.ŞTİ.**