

dinamoERP+

ENFLASYON DÜZELTME FİŞİ (STOK24EF)

ENFLASYON DÜZELTMESİ İÇİN SIRASI İLE KONTROL EDİLEN ALANLAR

Enflasyon düzeltmesi öncesi maliyet muhasebesinin çalıştırılmış olması gerekmektedir. Stoklara ilişkin düzeltmede kullanılacak katsayılar VERGİ USUL KANUNU GENEL TEBLİĞİ (SIRA NO: 555) belirtilen esaslara göre geliştirilmiştir.

1. Enflasyon Endex Tanımları (TABL9Q) uygulamasında Yurt İçi Üretici Fiyat Endekslerinin tanımlanması gerekmektedir. Paylaşımında bu belge bulunmaktadır, paylaşımından bu tanımlamalar doldurabilir. (Resim1)

[D7P_2023] Enflasyon Endeks Tanımları (TABL9Q)

Dosya Düzen İşlevler Yardım Sık Kullanıklarım

YENİ KAYDET YAZDIR 1 2 3 4 DETAYLAR SATIR EKLE SATIR ÇIKAR KTA MAKRO 1 2 3 4 E-POSTA

Tablo No: 1

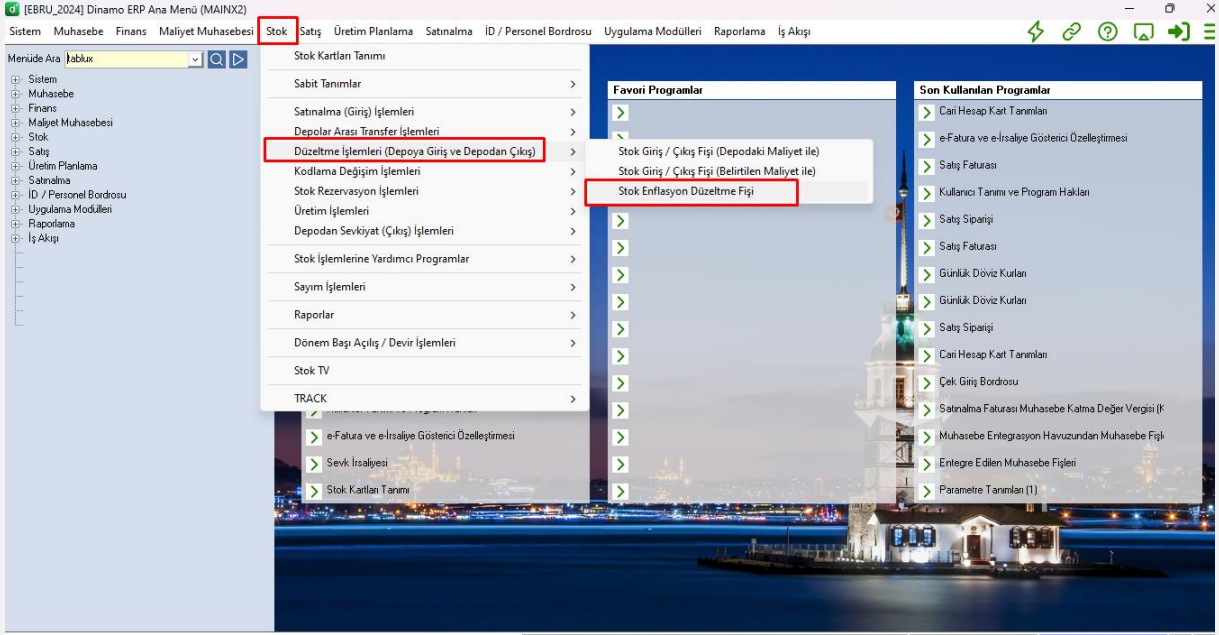
Açıklama: Enflasyon Endeks Tanımları 2024 Aktif/Pasif

Yıl	Ocak	Şubat	Mart	Nisan	Mayıs	Haziran	Temmuz	Ağustos	Eylül	Ekim	Kasım	Aralık
1 2024	3,035.59	3,149.03										
2 2023	2,105.17	2,138.04	2,147.44	2,164.94	2,179.02	2,320.72	2,511.75	2,659.6	2,749.98	2,803.29	2,858.29	2,915.02
3 2022	1,129.03	1,210.6	1,321.9	1,423.27	1,548.01	1,652.75	1,738.21	1,780.05	1,865.09	2,011.13	2,026.08	2,021.19
4 2021	583.38	590.52	614.93	641.63	666.79	693.54	710.61	730.28	741.58	780.45	858.43	1,022.25
5 2020	462.42	464.64	468.69	474.69	482.02	485.37	490.33	501.85	515.13	533.44	555.18	568.27
6 2019	424.86	425.26	431.98	444.85	456.74	457.16	452.63	449.96	450.55	451.31	450.97	454.08
7 2018	319.6	328.17	333.21	341.88	354.85	365.6	372.06	396.62	439.78	443.78	432.55	422.94
8 2017	284.99	288.59	291.58	293.79	295.31	295.52	297.65	300.18	300.9	306.04	312.21	316.48
9 2016	250.67	250.16	251.17	252.47	256.21	257.27	257.81	258.01	258.77	260.94	266.16	274.09
10 2015	236.61	239.46	241.97	245.42	248.15	248.78	247.99	250.43	254.25	253.74	250.13	249.31
11 2014	229.1	232.27	233.98	234.18	232.96	233.09	234.79	235.78	237.79	239.97	237.65	235.84
12 2013	206.91	206.65	208.33	207.27	209.34	212.39	214.5	214.59	216.48	217.97	219.31	221.74
13 2012	203.1	202.91	203.64	203.81	204.89	201.83	201.2	201.71	203.79	204.15	207.54	207.29
14 2011	182.75	185.9	188.17	189.32	189.61	189.62	189.57	192.91	195.89	199.03	200.32	202.33
15 2010	164.94	167.68	170.94	174.96	172.95	172.08	171.81	173.79	174.67	176.78	176.23	178.54
16 2009	155.16	156.97	157.43	158.45	158.37	159.86	158.74	159.4	160.38	160.84	162.92	163.98
17 2008	143.8	147.48	152.16	159	162.37	162.9	164.93	161.07	159.63	160.54	160.49	154.8
18 2007	135.09	136.37	137.7	138.8	139.34	139.19	139.28	140.47	141.9	141.71	142.98	143.19
19 2006	123.51	123.83	124.14	126.54	130.05	135.28	136.45	135.43	135.11	135.73	135.33	135.16
20 2005	114.83	114.81	117.25	119.62	119.23	119.64	119.33	121.4	123.4	124.22	121.4	121.14
21 2004	104.46	106.17	108.4	111.27	111.24	110.06	108.39	109.25	111.26	114.85	115.72	115.87
22 2003	94.32	97.28	100.4	102.17	101.53	99.98	99.04	98.85	98.9	99.46	101.15	101.78
23 2002	71.11	72.93	74.29	75.63	75.95	76.83	78.88	80.56	83.07	85.67	87.06	89.33
24 2001	37.05	38.02	41.85	47.85	50.87	52.33	54.06	55.97	58.97	62.93	65.57	68.27
25 2000	28.87	30.05	30.98	31.72	32.26	32.35	32.68	32.99	33.76	34.7	35.53	36.21
26 1999	17.35	17.94	18.65	19.64	20.27	20.63	21.45	22.15	23.45	24.54	25.54	27.29
27 1998	11.57	12.1	12.68	13.08	13.51	13.73	14.07	14.41	15.18	15.81	16.35	17.75

Resim1

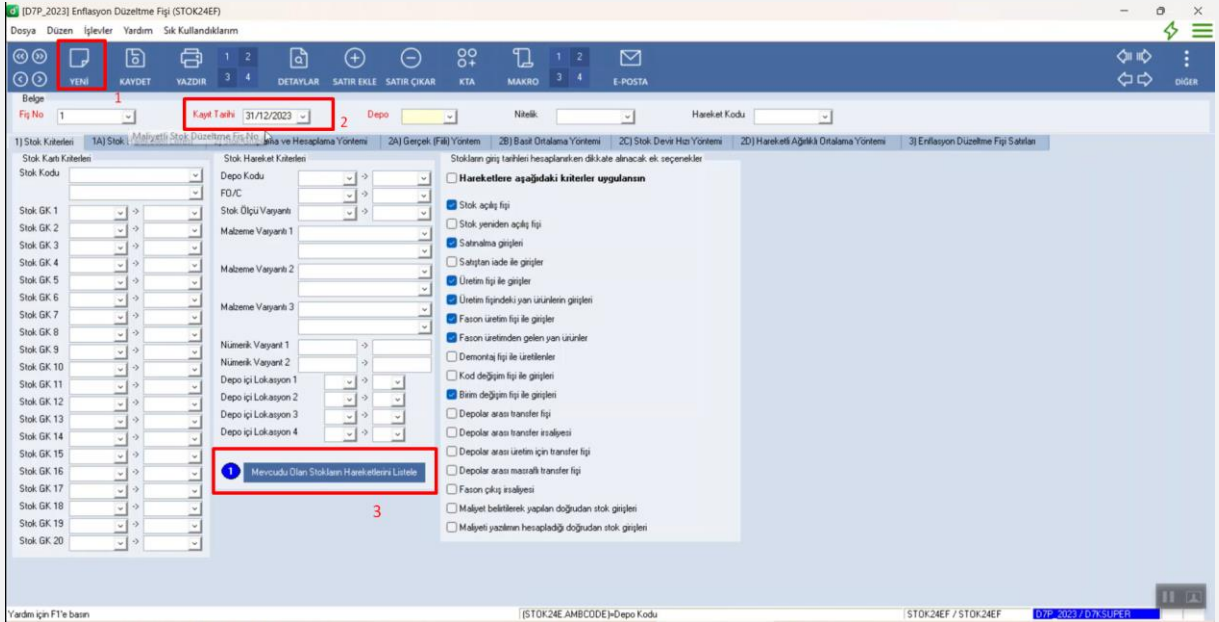
2. Stok Enflasyon düzeltme için;

Stok> Düzeltme işlemleri> Stok Enflasyon Düzeltme Fişine gidilir. (Resim 2)



Resim2

3. Yeni butonuna tıklanarak yeni bir belge açılır. Tarih alanı 31/12/2023 olarak düzeltilir. Bu ekranda Stok kartı kriterleri, stok hareket kriterleri ve diğer ek kriterler mevcuttur. Bunlarda kullanılarak kriter verilebilir. Belge üzerinde bulunan kriterler aynı zamanda kaydedilmektedir. Daha sonrasında **Mevcut Olan Stokların Hareketlerini Listele** butonuna tıklanır. (Resim3)



Resim3

4. **Stok Hareketleri Listesine** gelinir. Bu alana stok olarak hareket görmüş ve kalan miktarı olan stoklar gelmektedir. Örnek olarak Siyah boya stoğunu incelersek; belirli aralıklarda işlem görmüş ve kalan miktarı 80'dir. Kalan TL Maliyeti 1.870,59 'dur (Resim 4)

[D7P_2023] Enflasyon Düzeltme Fijı (STOK24EF)

Doşya Düzen İşlevler Yardım Sık Kullanılanlar

Belge

Fijı No 1 Kapat Tarihi 31/12/2023 Depo Nihelik Hareket Kodu

1) Stok Küteleri 1A) Stok Hareketleri Listesi 2) Stok Gruplama ve Hesaplama Yöntemi 2A) Geçmiş (Fik) Yöntem 2B) Basit Ortalama Yöntemi 2C) Stok Devir Hızı Yöntemi 2D) Hareketli Ağırlıklı Ortalama Yöntemi 3) Enflasyon Düzeltme Fijı Satılan

Stok Kodu	Stok Açıklaması	Dönem	İşlem Tarihi	Depo Kodu	TL Gelen Maliyet	TL Çıkan Maliyet	Kalan TL Maliyet	Stok İşlem Miktarı	Stok İşlem Birimi	Kalan Miktar (Stok İşlem Miktarına Göre)	Stok Miktarı	Malzeme Kontingensiyon No	Lot No
HMB0YASIVAH	Siyah Boya	2022/10	21/10/2022	HM	1.500		1.500	100	KG	100	100		
HMB0YASIVAH	Siyah Boya	2022/12	15/12/2022	HM	2.000		3.500	100	KG	200	100		
HMB0YASIVAH	Siyah Boya	2022/12	21/12/2022	HM		875	2.625	-50	KG	150	-50		
HMB0YASIVAH	Siyah Boya	2022/12	21/12/2022	HM		175	2.450	-10	KG	140	-10		
HMB0YASIVAH	Siyah Boya	2023/03	15/03/2023	HM	2.500		4.950	100	KG	240	100		
HMB0YASIVAH	Siyah Boya	2023/03	22/03/2023	HM		2.062,5	2.887,5	-100	KG	140	-100		
HMB0YASIVAH	Siyah Boya	2023/03	22/03/2023	HM		412,5	2.475	-20	KG	120	-20		
HMB0YASIVAH	Siyah Boya	2023/08	22/08/2023	HM	1.500		3.975	50	KG	170	50		
HMB0YASIVAH	Siyah Boya	2023/10	01/10/2023	HM		1.753,68	2.221,32	-75	KG	95	-75		
HMB0YASIVAH	Siyah Boya	2023/10	01/10/2023	HM		350,73	1.870,59	-15	KG	80	-15		
MMYKAPAK001	Yakıt Deposu Kapağı Top 1	2023/08	22/08/2023	HM	6.000		6.000	300	AD	300	300		
MMYKAPAK001	Yakıt Deposu Kapağı Top 1	2023/10	01/10/2023	HM		3.000	3.000	-150	AD	150	-150		
HMSACGLV005	5 MM Galvaniz Sac	2022/10	21/10/2022	HM	50.000		50.000	40	AD	40	40		
HMSACGLV005	5 MM Galvaniz Sac	2022/12	15/12/2022	HM	60.000		110.000	40	AD	80	40		
HMSACGLV005	5 MM Galvaniz Sac	2022/12	21/12/2022	HM		34.375	75.625	-25	AD	55	-25		
HMSACGLV005	5 MM Galvaniz Sac	2023/03	15/03/2023	HM	65.000		140.625	40	AD	95	40		
HMSACGLV005	5 MM Galvaniz Sac	2023/03	21/03/2023	HM		88.815,79	51.809,21	-60	AD	35	-60		
HMSACGLV005	5 MM Galvaniz Sac	2023/08	22/08/2023	HM	80.000		131.809,21	40	AD	75	40		
HMSACGLV005	5 MM Galvaniz Sac	2023/09	20/09/2023	HM		52.723,68	79.085,53	-30	AD	45	-30		
HMSACGLV010	10 MM Galvaniz Sac	2022/10	21/10/2022	HM	100.000		100.000	40	AD	40	40		
HMSACGLV010	10 MM Galvaniz Sac	2022/12	15/12/2022	HM		120.000	220.000	40	AD	80	40		
HMSACGLV010	10 MM Galvaniz Sac	2022/12	21/12/2022	HM		5.500	214.500	-2	AD	78	-2		
HMSACGLV010	10 MM Galvaniz Sac	2023/03	15/03/2023	HM	130.000		344.500	40	AD	118	40		
HMSACGLV010	10 MM Galvaniz Sac	2023/03	21/03/2023	HM		14.597,46	329.902,54	-5	AD	113	-5		

[STOK24THR.KOD]-Stok Kodu

Resim4

5. **Stok Gruplama ve Hesaplama Yöntemi** tabına gelinir. Stoklarda belirtilen gruplama kriterlerine göre değerlendirme hesaplanacaktır. Gruplanmış stok üzerinden hesaplanmış değerlendirme tutarı, envantere bulunan stoklara maliyet orantılı dağıtılmaktadır.

Bu tabda 31/12/2023 vergi dönemi katsayı hesaplama seçenekleri mevcuttur. Üç farklı hesaplama yöntemi mevcuttur. Hangisi ile işlem sağlayacaksınız onu işaretlenmesi gerekmektedir. İlgili hesaplama yöntemi işaretlendikten sonra **Hesapla** butonuna tıklanır. (Örneğimizde Basit ortalama işaretlenmiştir.) (Resim5)

[D7P_2023] Enflasyon Düzeltme Fijı (STOK24EF)

Doşya Düzen İşlevler Yardım Sık Kullanılanlar

Belge

Fijı No 1 Kapat Tarihi 31/12/2023 Depo Nihelik Hareket Kodu

1) Stok Küteleri 1A) Stok Hareketleri Listesi 2) Stok Gruplama ve Hesaplama Yöntemi 2A) Geçmiş (Fik) Yöntem 2B) Basit Ortalama Yöntemi 2C) Stok Devir Hızı Yöntemi 2D) Hareketli Ağırlıklı Ortalama Yöntemi 3) Enflasyon Düzeltme Fijı Satılan

Hangi Stok Alanları Bazında Gruplama Yapılır

Stok Kodu Bazında

Stok İşlem Birimi Bazında

Depo Kodu Bazında

Feature / Opsion Kodu Bazında

Ürün Ağırlama Kodu Bazında

Ölçü Varyantı Bazında Grula

Hammede Varyant 1 Bazında

Hammede Varyant 2 Bazında

Hammede Varyant 3 Bazında

Nümerik Varyant 1 Bazında

Nümerik Varyant 2 Bazında

Lot Numarası Bazında

Seri No Bazında

Depo Lokasyonu 1 Bazında

Depo Lokasyonu 2 Bazında

Depo Lokasyonu 3 Bazında

Depo Lokasyonu 4 Bazında

31/12/2023 Vergi Dönemi Katsayı Hesaplama Seçenekleri

2A) Geçmiş (VUK 555, Madde 17 uygulanması)

2B) Toplu Ortalama Basit Ortalama (VUK 555, Madde 18.1 uygulanması)

2C) Toplu Ortalama Stok Devir Hızı (VUK 555, Madde 18.2 uygulanması)

31/03/2024 ve Sonraki Vergi Dönemleri Katsayı Hesaplama Seçenekleri

2A) Geçmiş (VUK 555, Madde 35 ve 36 uygulanması)

2B) Toplu Ortalama Basit Ortalama (VUK 555, Madde 37 uygulanması)

2D) Toplu Ortalama Hareketli Ağırlıklı Ortalama (VUK 555, Madde 38 uygulanması)

Katsayı Hesabı ve Stoklara Dağılım

[STOK24EEF.HESAP_YONTEM]-Enflasyon Düzeltme Katsayı Hesaplama Yöntemi

Resim 5

6. **Basit Ortalama** tabına gelinir. Toplu Ortalama yönetimine göre bir değerlendirme hesaplanmış ve listelenmiştir. Siyah boya stoğu ele alınırsa;

- Dönem sonu net stok değeri
- İlgili hesap dönemine ait fiyat endeksi (Yİ-ÜFE)
- Bir önceki geçici Vergi Dönemine Ait Fiyat Endeksi (Yİ-ÜFE)
- Enflasyon düzeltme katsayısı
- Düzeltilmiş Değer
- Düzeltme Değer alanları gelmektedir.

Dip toplamda Toplulaştırılmış Basit Ortalama yöntemine göre Toplam Dönem Sonu Net stok Değeri, Toplam Düzeltme Değeri ve Toplam Düzeltilmiş Değeri görebilirsiniz. (Resim 6)

Stok Açıklaması	Dönem	Depo Kodu	Dönem Sonu Net Stok Değeri TL	İlgili Hesap Dönemine Ait Fiyat Endeksi (Yİ-ÜFE)	Bir Önceki Geçici Vergi Dönemine Ait Fiyat Endeksi (Yİ-ÜFE)	Enflasyon Düzeltme/Tasma Katsayısı	Düzeltilmiş Değer TL	Düzeltme Değeri TL	Stok İşlem Miktarı	
1 Siyah Boya	...	HM	1.870,55	2.915,02	2.749,98	1,02913	1.925,08	54,49	80	
2 5 MM Galvaniz Sac	...	HM	79.095,53	2.915,02	2.749,98	1,02913	81.389,29	2.303,76	45	
3 10 MM Galvaniz Sac	...	HM	322.895,76	2.915,02	2.749,98	1,02913	332.301,71	9.405,95	110,6	
4 15 MM Galvaniz Sac	...	HM	2.500	2.915,02	2.749,98	1,02913	2.572,83	72,83	50	
5 Yakıt Deposu Tip 1	...	MM	102.168,15	2.915,02	2.749,98	1,02913	105.144,31	2.976,16	250	
6 Yakıt Deposu Kapağı Tip 1	...	HM	3.000	2.915,02	2.749,98	1,02913	3.067,39	67,39	150	
7 Depo Kuşağı Tip 1	...	MM	19.431,02	2.915,02	2.749,98	1,02913	19.997,05	566,03	250	
8 Depo Kuşağı Tip 1 İçin Galvaniz Sac	...	IM	1.167,8	2.915,02	2.749,98	1,02913	1.201,82	34,02	20	
9 Yakıt Deposu Tip 1 İçin Galvaniz Sac	...	IM	4.220,39	2.915,02	2.749,98	1,02913	4.343,33	122,94	10	
Toplam Dönem Sonu Net Stok Değeri TL			536.339,24	Toplam Düzeltme Değeri TL		15.623,57	Toplam Düzeltilmiş Değeri TL			551.962,81

Resim6

- Stok gruplama ve hesaplama yöntemi tabında hangi hesaplama yöntemini seçildi ise o taba gelip değerlerle incelenebilir. (Resim7)

Katsayı Hesaplama Yöntemi	Stok Kodu	Stok Açıklaması	Dönem	Depo Kodu	Dönem Baş Stok Değeri TL	Dönem İçi Akışlar TL
1 Basit Ortalama	HMBDYASIVAH	Siyah Boya	...	HM		
2 Basit Ortalama	HMSACGLV005	5 MM Galvaniz Sac	...	HM		
3 Basit Ortalama	HMSACGLV010	10 MM Galvaniz Sac	...	HM		
4 Basit Ortalama	HMSACGLV015	15 MM Galvaniz Sac	...	HM		
5 Basit Ortalama	MMYKDEPO001	Yakıt Deposu Tip 1	...	MM		
6 Basit Ortalama	MMYKKAPAK001	Yakıt Deposu Kapağı Tip 1	...	HM		
7 Basit Ortalama	MMYKKUSAK001	Depo Kuşağı Tip 1	...	MM		
8 Basit Ortalama	YMKUSAKGLV001	Depo Kuşağı Tip 1 İçin Galvaniz Sac	...	IM		
9 Basit Ortalama	YMYKGLV001	Yakıt Deposu Tip 1 İçin Galvaniz Sac	...	IM		
Toplam Dönem Sonu Net Stok Değeri TL					536.339,24	
Toplam Düzeltme Değeri TL					15.623,57	
Toplam Düzeltilmiş Değeri TL					551.962,81	

Stok Gruplama ve Hesaplama yöntemlerinde hangi yöntemi seçip hesapladıysanız o taba değerlemeleri kontrol edebilirsiniz.

Resim7

7. Son olarak Enflasyon Düzeltme Fişi Satırları tabına gidilir. Bu tabda değerlendirilen tutar gelmektedir ve bu gelen tutar stok hareket detaylarına eklenecektir. Kontrol sağlandıktan sonra fiş kaydedilir. (Resim 8)

Resim 8

8. Enflasyon düzeltme fişini kaydettikten sonra ilgili stok hareket detaylarına giderek değerlendirilen maliyeti görebilirsiniz.

Örnek olarak siyah boya stok hareketlerine gidildiğinde herhangi bir giriş çıkış olmadan 54,49 TL nin eklendiğini görebilirsiniz. (Resim9)

Resim9

➤ Gerçek yönetime göre hesaplama yapıldığında;

Gerçek yöntem tabına gelinir. Bu defa bu stok hangi dönemde envanterimize girmişse o dönemden kalan değere göre bir değerlendirme hesaplaması yapılmaktadır. (Resim10)

Geçmiş Yöntem	Düzeltilmiş Tabi Miktar (Stok İşlem Miktarına Göre)	TL Genel Maliyet	TL Çıkan Maliyet	Kalan TL Maliyet	Dönem Sonu
1	100	2,500	30	2,500	2,500
2	50	1,500	50	1,500	1,500
3	40	65,000	5	65,000	65,000
4	40	80,000	40	80,000	80,000
5	40	100,000	30,6	100,000	100,000
6	40	120,000	40	120,000	120,000
7	40	130,000	40	130,000	130,000
8	50	2,500	50	2,500	2,500
9	200	76,075,66	100	76,075,66	76,075,66
10	150	65,059,6	150	65,059,6	65,059,6
11	300	6,000	150	6,000	6,000
12	200	14,940,47	100	14,940,47	14,940,47
13	150	12,109,2	150	12,109,2	12,109,2
14	120	7,006,78	20	7,006,78	7,006,78
15	120	52,723,68	10	52,723,68	52,723,68
Toplam Dönem Sonu Net Stok Değeri TL		536,339,24	Toplam Düzeltme Değeri TL		165,820,9
Toplam Düzeltmiş Değer TL		702,160,14			

Resim10

➤ Her dönemdeki maliyet ilgili döneme ait endekse hesaplanmaktadır. (Resim11)

Dönem Sonu Net Stok Değeri TL	Düzeltilmiş Tabi Miktar	İlgili Hesap Dönemine Ait İstatistik Endeksi (Yİ-ÜFE)	Bir Önceki Geçerli Vergi Dönemine Ait Fiyat Endeksi (Yİ-ÜFE)	Enflasyon Düzeltme Katsayısı	Enflasyon Tazimat Katsayısı	Düzeltilmiş Değer TL	Düzeltilmiş Değer TL	Stok İşlem Miktarı	Stok İşlem Birimleri	
2,500	701,4	2,915,02	2,147,44	1,35744		952,2	250,73	100	KG	
1,500	1,163,17	2,915,02	2,659,6	1,09604		1,281,40	112,28	50	KG	
65,000	8,787,28	2,915,02	2,147,44	1,35744		11,528,21	3,140,93	40	AD	
80,000	70,296,25	2,915,02	2,659,6	1,09604		77,049,48	6,751,23	40	AD	
100,000	89,336,44	2,915,02	2,011,13	1,44344		129,488,17	40,151,73	40	AD	
120,000	116,779,66	2,915,02	2,021,19	1,44223		168,423,13	51,643,47	40	AD	
130,000	116,779,66	2,915,02	2,147,44	1,35744		158,521,38	41,741,72	40	AD	
2,500	2,500	2,915,02	2,011,13	1,44344		3,623,61	1,123,61	50	AD	
76,075,66	40,987,26	2,915,02	2,147,44	1,35744		55,474,85	14,607,99	200	AD	
65,059,6	61,300,89	2,915,02	2,803,29	1,03989		63,744,16	2,443,27	150	AD	
6,000	3,000	2,915,02	2,659,6	1,09604		3,298,11	298,11	300	AD	
14,940,47	7,772,41	2,915,02	2,147,44	1,35744		10,550,58	2,778,17	200	AD	
12,109,2	11,656,61	2,915,02	2,803,29	1,03989		12,123,29	464,68	150	AD	
7,006,78	1,167,8	2,915,02	2,749,98	1,06001		1,237,89	70,09	120	AD	
52,723,68	4,220,39	2,915,02	2,749,98	1,06001		4,473,68	253,29	120	AD	
Toplam Dönem Sonu Net Stok Değeri TL		536,339,24	Toplam Düzeltme Değeri TL		165,820,9	Toplam Düzeltmiş Değer TL				702,160,14

Resim11

Siyah boya stoğu ele alınırsa basit usule göre 54,43 TL değerlendirme söz konusuysen gerçek yöntem ile değerlemede 363,01TL olarak hesaplanmaktadır.

Farklı ürün gamlarında farklı hesaplama yöntemleri kullanılabilir.