

SİRKÜLER
Sayı: 2016/077

İstanbul,19.04.2016
Ref: 4/077

Konu:
GEKSİS (GELİR VE KURUMLAR VERGİSİ STANDART İADE) SİSTEMİ ÜZERİNDEN İADE TALEBİNE YÖNELİK BİLGİ GİRİŞİ HAKKINDA UYGULAMA KILAVUZU YAYINLANMIŞTIR

99 Seri No.lı GVK Sirkülerinde belirtildiği üzere; gelir ve kurumlar vergisi mükelleflerinin 2015 ve izleyen vergilendirme dönemlerine yönelik gelir/kurumlar vergisi iade taleplerini Gelir ve Kurumlar Vergisi Standart İade Sistemini (GEKSİS) kullanmak suretiyle yapmaları gerekmektedir.

[02.02.2016 tarih ve 2016/30](#) sayılı sirklerimizde 99 No.lı GVK Sirküleri hakkında, [28.03.2016 tarih ve 2016/64](#) sayılı sirkülerimizde ise Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından yayınlanan “GEKSİS Hakkında En Çok Sorulan Sorular ve Cevaplar” hakkında tarafınıza bilgi vermiştik.

Bu defa internet vergi dairesinden gelir/kurumlar vergisi iadesi talebine ilişkin detaylı açıklamalar sirkülerimiz ekinde yer alan kılavuzda yer almaktadır.

Saygılarımızla,

**DENGE İSTANBUL YEMİNLİ
MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.**

EK:

Gelir İdaresi Başkanlığı'na yayınlanan GEKSİS Kılavuzu

(*) Sirkülerlerimizde yer verilen açıklamalar sadece bilgilendirme amaçlıdır. Tereddüt edilen hususlarda kesin işlem tesis etmeden önce konusunda uzman bir danışmandan görüş ve destek alınması tavsiyemiz olup; sadece sirkülerlerimizdeki açıklamalar dayanak gösterilerek yapılacak işlemler sonucunda doğacak zararlardan müşavirliğimiz sorumlu olmayacaktır.

(**) Sirkülerlerimiz hakkında görüş, eleştiri ve sorularınız için aşağıda bilgileri yer alan uzmanlarımıza yazabilirsiniz.

Erkan YETKİNER

YMM

Mazars/Denge, Ortak

eyetkiner@mazarsdenge.com.tr

Güray ÖĞREDİK

SMMM

Mazars/Denge, Direktör

gogredik@mazarsdenge.com.tr

İÇİNDEKİLER

1.GİRİŞ	2
2. İNTERNET VERGİ DAİRESİNDEN GELİR/KURUMLAR VERGİSİ İADESİ TALEBİNE İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	2
3. İNTERNET VERGİ DAİRESİNDEN LİSTELERİN GÖNDERİLMESİ İLE İLGİLİ AÇIKLAMALAR.....	9
3.1. BİR DEN FAZLA TAKVİM YILINA SIRAYET EDEN İNŞAAT VE ONARMA İŞLERİ LİSTESİNE BELGE GİRİŞİ İLE İLGİLİ AÇIKLAMALAR	9
4. GELİR/KURUMLAR VERGİSİ İADE TALEBİ GİRİŞ İŞLEMLERİNİN İPTAL EDİLMESİ/PASİFE ÇEKİLMESİ	12
4.1. GELİR/KURUMLAR VERGİSİ İADE TALEP GİRİŞ İŞLEMLERİNİN İPTAL EDİLMESİ/PASİFE ÇEKİLMESİ TALEP DİLEKÇESİ.....	12
4.2.DAHA ÖNCE GİRİLEN GELİR/KURUMLAR VERGİSİ İADE TALEP GİRİŞ İŞLEMLERİNİN İPTAL EDİLMESİ/PASİFE ÇEKİLMESİ TALEPLERİ	13
4.3. DAHA ÖNCE GİRİLEN GELİR/KURUMLAR VERGİSİ İADE TALEP GİRİŞ İŞLEMLERİNİN GÜNCELLENMESİ.....	13
4.3.1. Bilgilerin Güncellenmesi	13
4.3.2. Listelerin Güncellenmesi	15
5. İNTERNET VERGİ DAİRESİ İADE TALEBİ ALINDISI.....	17
6. GELİR/KURUMLAR VERGİSİ İADE KONTROL RAPORU GÖRÜNTÜLEME	18

1.GİRİŞ

99 Seri No.lu Gelir Vergisi Sirkülerinde belirtildiği üzere; gelir ve kurumlar vergisi mükelleflerinin 2015 ve izleyen vergilendirme dönemlerine yönelik iade taleplerini Gelir ve Kurumlar Vergisi Standart İade Sistemini (GEKSİS) kullanmak suretiyle yapmaları gerekmektedir.

GEKSİS kontrol raporunun oluşabilmesi için iade talep eden mükellefler tarafından internet vergi dairesi aracılığı ile bilgi girişi yapılmalıdır. Bu şekilde yapılan bilgi girişleri iade talep dilekçesi mahiyetinde değildir. İade taleplerini elektronik olarak yapmak zorunda olan mükellefler standart iade talep dilekçelerini de vermelidir. Standart iade talep dilekçelerini vermeyen mükelleflerin GEKSİS kontrol raporu oluşturulmayacaktır.

Mükelleflerin elektronik ortamda gönderecekleri bilgi ve belgeler esas alınarak iadelere yönelik kontrol ve analizler elektronik ortamda yapılacak olup Başkanlığımızca hazırlanan GEKSİS Kontrol Raporu iadeyi yapacak birime sunulacaktır. Mükellefler de oluşturulan GEKSİS özet raporuna internet vergi dairesi aracılığıyla ulaşabileceklerdir.

Beyannamelerini elektronik ortamda verme zorunluluğu bulunmayan mükelleflerin iade taleplerinde bu sistemi kullanma zorunluluğu bulunmamaktadır.

Diğer taraftan, elektronik ortamda gönderilemeyen diğer belge / liste / tablolar eskiden olduğu gibi kağıt ortamında dilekçe ekinde vergi dairesine verilecektir.

2015 vergilendirme dönemi öncesi gerçekleşen iade hakkı doğuran işlemlere yönelik iade taleplerinde, düzenleme öncesindeki uygulama geçerli olacaktır.

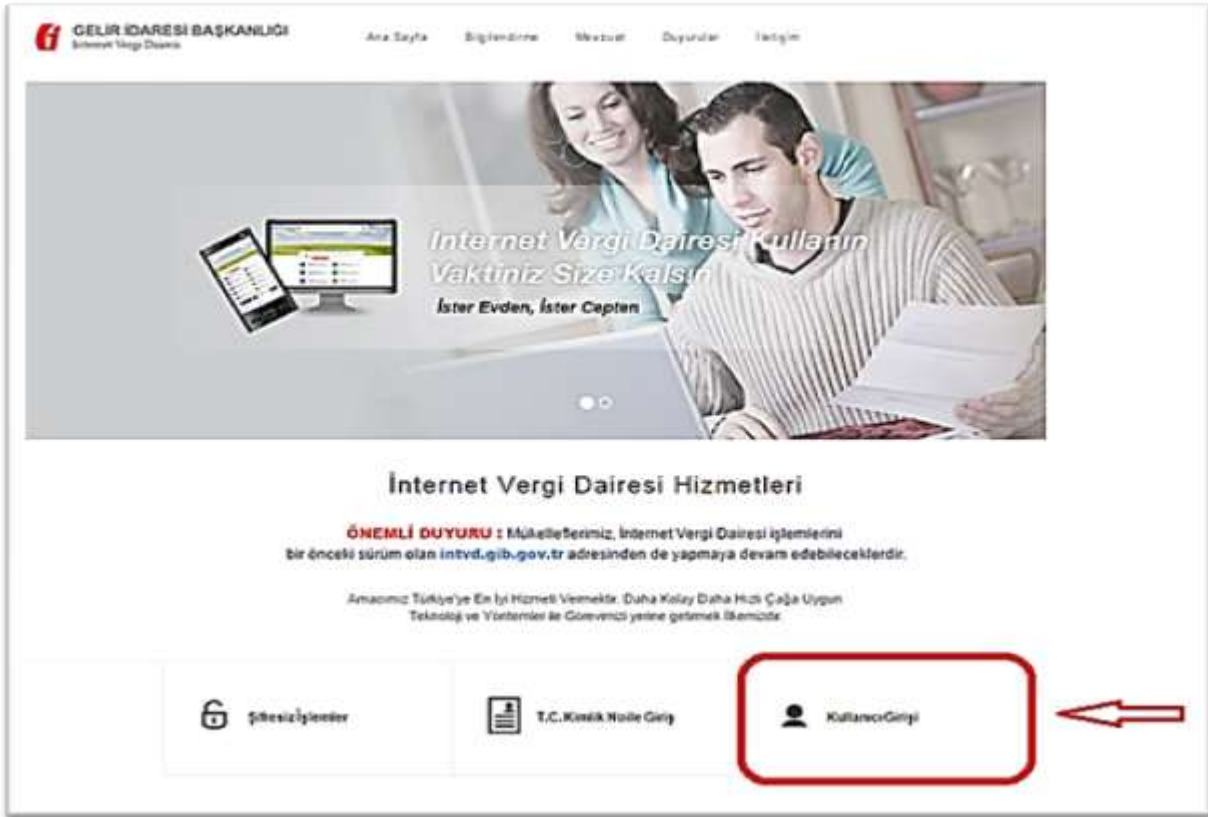
2. İNTERNET VERGİ DAİRESİNDEN GELİR/KURUMLAR VERGİSİ İADESİ TALEBİNE İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

İnternet Vergi Dairesi İşlemleri uygulamasından yararlanmak için bağlı bulunulan vergi dairesine başvurup “Kullanıcı Kodu”, “Parola” ve “Şifre” alınması gerekmektedir.

İnternet Vergi Dairesi İşlemleri uygulamasından nasıl yararlanılabileceği, “Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Giriş” işlemlerinin” ve “Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşleri listesinin” elektronik ortamda nasıl gönderilebileceğine ilişkin detaylı açıklamalar aşağıda yer almaktadır.

1.AŞAMA

<https://intvrg.gib.gov.tr/> linkinden İnternet Vergi Dairesi ana sayfası açılır.



GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI
İnternet Vergi Dairesi

Ana Sayfa | Bilgi Merkezi | Mektup | Duyurular | İletişim

*İnternet Vergi Dairesi Kullanın
Vaktiniz Size Kalsın
İster Evden, İster Cepden*

İnternet Vergi Dairesi Hizmetleri

ÖNEMLİ DUYURU : Mükelleflerimiz, İnternet Vergi Dairesi işlemlerini bir önceki sürüm olan intvrg.gib.gov.tr adresinden de yapmaya devam edebileceklerdir.

Amaçımız Türkiye'ye En İyi Hizmeti Vermektir. Daha Kolay Daha Hızlı Çözüm Uygun Teknoloji ve Yöntemleri ile Güvenliği yerine getirmek İlimizde.

Şifresiz İşlemler | T.C. Kimlik No ile Giriş | **Kullanıcı Girişi**



Kullanıcı Girişi

Sistemine giriş yapmak için Kullanıcı Kodu, Şifre, Parola ve resimde gördüğünüz Doğrulama Kodu bilgilerini girip Giriş düğmesine tıklayınız.

Kullanıcı Kodu

Parola

Şifre

G A O P Z | Kodu Değiştir

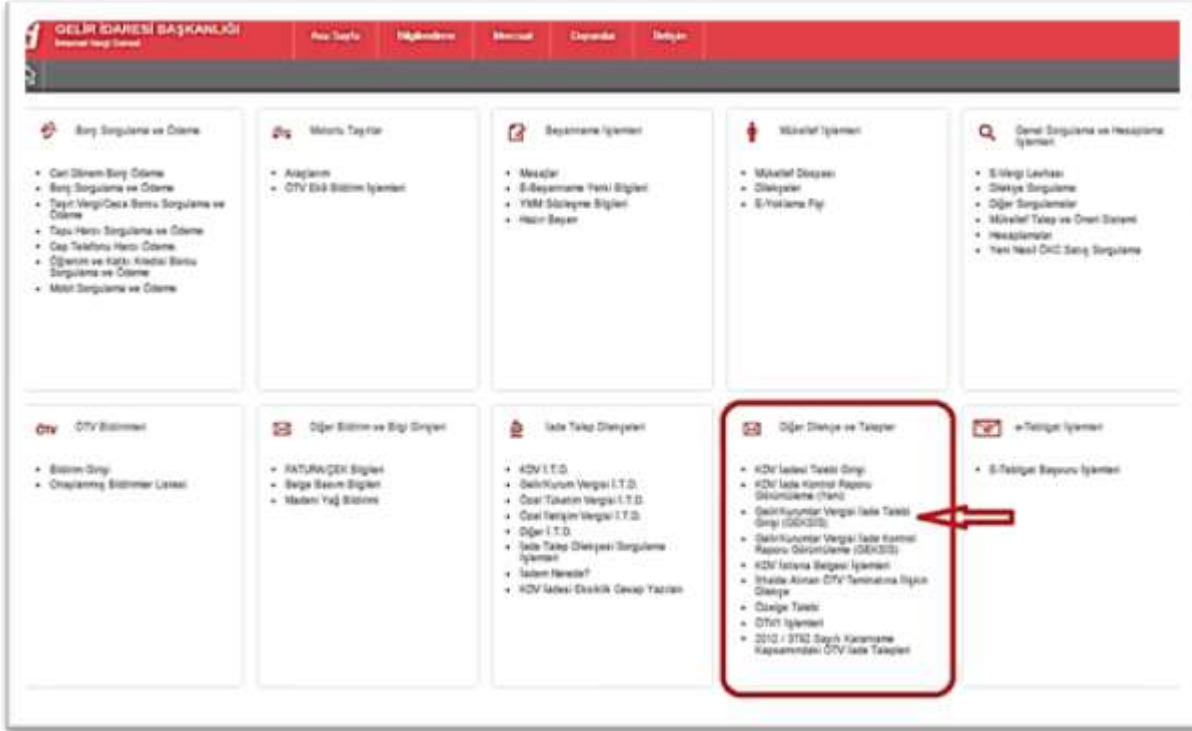
Doğrulama Kodu

GİRİŞ

Kullanıcı Kodu, Parola ve Şifre alanları doldurularak “GİRİŞ” butonuna tıklanır

2.AŞAMA

Açılan ekrandan “Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Girişi (GEKSİS)” seçeneği tıklanır.



3.AŞAMA



İlk defa iade talebinde bulunulacaksa açılan ekrandan “Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Girişi” seçeneği tıklanır. Ancak henüz oluşturulmakta olan ve/veya onaylanmamış bir iade talebi varsa “Daha Önce Girilen Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talepleri” seçeneği ile bu iade talebine ulaşılabilir.

4.AŞAMA

Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Girişi ekranı aşağıdaki şekilde gelmektedir.

Gelir/Kurumlar vergisi İade Talebi Girişi

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No:


Dönem Tipi: Yıllık Kıst Dönem Özel Dönem

Dönemi: -

İade Türü: Mahsuben İade
 Nakten İade
 Kısmen Mahsup Kısmen Nakten İade

İade Hakkı Doğuran İşlem Türü: Geçici Vergiden Doğan İade
 Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade
 Hem Geçici Hem Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade

Beyanname İadesi Gereken Geçici Vergi Tutarı: [BEYANNAMEDEN GETİR](#)



İade hakkı Doğuran işlem Türü bölümünde “Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade” veya “Hem Geçici Hem Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade” seçeneği işaretlenirse ilgili menüler açılacaktır.

“**Dönem tipi**” kısmında iade talep eden mükellef tarafından iadeye esas beyanname verme dönemine göre ilgili kutucuklardan biri seçilir.

“**Dönemi**” kısmında iade talep edilen dönem ay ve yıl olarak kutucuklardan seçilir. Örneğimizde 2015 vergilendirme dönemine ait iade talebi girişi yapılmaktadır.

“**İade Türü**” kısmında iadenin “mahsuben iade”, “nakden iade” veya “kısmen mahsup kısmen nakden iade” taleplerinden biri seçilir.

“**İade Hakkı Doğuran İşlem Türü**” kısmında “geçici vergiden doğan iade”, kesinti yoluyla ödenen vergilerden doğan iade” veya “hem geçici hem kesinti yoluyla ödenen vergilerden doğan iade” türlerinden biri seçilir.

“**Beyanname İadesi Gereken Geçici Vergi Tutarı**” “Beyannameden Getir” butonuna tıklanınca iade talep edilen döneme ilişkin olarak Gelir/Kurumlar Vergisi Beyannamesinde yer alan iade hakkı doğuran işlemlerden “geçici vergi iade tutarı” otomatik ekrana gelecektir. Eğer iade talep edilen döneme ilişkin olarak sonradan düzeltme Gelir/Kurumlar Vergisi beyannamesi verilmişse en son verilen düzeltme beyannamesindeki bilgiler getirilmektedir.

“**Beyanname İadesi Gereken Gelir/Kurumlar Vergisi Tutarı**” “Beyannameden Getir” butonuna tıklanınca iade talep edilen döneme ilişkin olarak Gelir/Kurumlar Vergisi Beyannamesinde yer alan iade hakkı doğuran işlemlerden “gelir/kurumlar vergisi iade tutarı” otomatik ekrana gelecektir. Eğer iade talep edilen döneme ilişkin olarak sonradan düzeltme Gelir/Kurumlar Vergisi beyannamesi verilmişse en son verilen düzeltme beyannamesindeki bilgiler getirilmektedir.

“**İade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?**” kısmına “**Evet**” seçeneği işaretlendiğinde “Banka/Katılım Bankası Teminat Mektubu” ve “Diğer Teminat” seçenekleri açılır. İade talebi Banka/Katılım Bankası teminat mektubu ile yapılacaksa ve aynı iade döneminde birden fazla teminat mektubu (en fazla 3 adet) alınmış ise referans numaralarının ilk kutucuktan başlamak üzere sıra ile yazılması gerekir. Referans (mektup) numaraları kağıt ortamındaki bilgilerde harf, işaret ve rakamlardan oluşuyorsa tamamı aynen yazılmalıdır.

İade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?

Hayır Evet

Banka/Katılım Bankası Teminat Mektubu

Diğer Teminat

Referans Numarası

Referans Numarası

Referans Numarası

İade talebi için Banka/Katılım Bankası teminat mektubu seçeneğinin dışında bir teminat gösterilecek ise “Diğer Teminat” kutucuğu işaretlenerek açılan seçeneklerden teminatın türüne göre bir veya birden fazla kutucuk işaretlenmelidir.

İade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?

Hayır Evet

Banka/Katılım Bankası Teminat Mektubu

Diğer Teminat

Para

Hisse Senedi-Tahvil

Menkul-Gayrimenkul Mallar


“İade Talep Şekli” kısmında “Vergi İnceleme Raporu ile İade” veya “YMM Tam Tasdik Raporu ile İade” seçeneklerinden biri veya duruma göre aynı anda ikisi işaretlenebilir. Eğer iade “Vergi İnceleme Raporu” veya “YMM Tam Tasdik Raporu” ile talep edilmemişse “YMM Tam Tasdik Raporu Olmaksızın İade” seçeneği işaretlenmelidir.

Vergi İnceleme Raporu ile İade” kutucuğu seçilmesi durumunda talep edilen iade vergi denetim elemanlarınca düzenlenecek rapora istinaden yerine getirilecektir.

“YMM Tam Tasdik Raporuyla İade” seçeneği tercih edilmişse YMM’nin TC Kimlik Numarasının alttaki kutucuğa yazılarak kutucuğun yanındaki “GETİR” butonu tıklanmalıdır. Bu durumda YMM’nin Adı Soyadı ekrana otomatik gelecektir.

Ayrıca YMM ile yapılan sözleşmeye ilişkin bilgiler internetten sisteme aktarılmadan, iade talep şekli “YMM Tam Tasdik Raporuyla İade” şeklinde seçildiğinde Kontrol Raporlarında hatalar oluşmaktadır.

“İadeye esas yıllık beyannamenizde Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinden dolayı kesintiniz var mı?” kısmında “Hayır” seçeneği işaretli olarak gelecektir. Eğer ilgili dönem yıllık beyannamesinde birden fazla takvim yılına sirayet eden inşaat ve onarma işlerinden dolayı kesinti yoksa “TAMAM” butonuna tıklanır.

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No:	<input type="text" value="0123456789"/>
Dönem Tipi:	<input checked="" type="radio"/> Yıllık <input type="radio"/> Kıst Dönem <input type="radio"/> Özel Dönem
Dönemi:	<input type="text" value="OCAK"/> <input type="text" value="2015"/> - <input type="text" value="ARALIK"/> <input type="text" value="2015"/>
İade Türü:	<input type="radio"/> Mahsuben İade <input type="radio"/> Nakten İade <input checked="" type="radio"/> Kısmen Mahsup Kısmen Nakten İade
İade Hakkı Doğuran İşlem Türü:	<input type="radio"/> Geçici Vergiden Doğan İade <input checked="" type="radio"/> Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade <input type="radio"/> Hem Geçici Hem Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade
Beyanname İadesi Gereken Gelir/Kurumlar Vergisi Tutarı:	<input type="text" value="0,00"/> BEYANNAMEDEN GETİR
İade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?:	<input checked="" type="radio"/> Hayır <input type="radio"/> Evet
İade Talep Şekli:	<input type="radio"/> Vergi İnceleme Raporu ile İade <input checked="" type="radio"/> YMM Tam Tasdik Raporu Olmaksızın İade <input type="radio"/> YMM Tam Tasdik Raporu ile İade
Yıllık Beyannamenizde Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinden Kesintiniz Var Mı:	<input checked="" type="radio"/> Hayır <input type="radio"/> Evet
<input type="button" value="Tamam"/> 	

TAMAM butonuna basılıp ONAYLAMA yapılmadan ekrandan çıkılması durumunda bilgiler kaydedilmiş olur. Bu bilgilere Daha Önce Girilen Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talepleri bölümünden ulaşılabilir.

Açılan ekranda iade talebine ilişkin girilen bilgiler gösterilir. Bilgilerin doğruluğu kontrol edildikten sonra “ONAYLA” butonuna basılarak. iade talep girişi tamamlanmış olunur.

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No:	0123456789
Unvan:	X LTD ŞTİ
Dönem Tipi:	Yıllık
Dönemi:	01/2015-12/2015
İade Türü:	Kismen Mahsup Kismen Nakden İade
İade Hakkı Doğuran İşlem Türü:	Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade
Beyanname İadesi Gereken Gelir/Kurumlar Vergisi Tutarı:	25.000,00
İade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?:	Hayır
İade Talep Şekli:	YMM Tam Tasdik Raporu Olmaksızın İade
Yıllık Beyannameinizde Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinden Kesintiniz Var Mı:	Hayır



“ONAYLA” butonuna basılmadığı takdirde iade talep girişi tamamlanmış olmaz.


GEKSİS Kontrol Raporu oluşmaz.

“Evet” seçeneği işaretlenip “TAMAM” butonuna tıklandığında “Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerine ait olan tüm bilgilerin girilebileceği bir liste” açılacaktır.

3. İNTERNET VERGİ DAİRESİNDEN LİSTELERİN GÖNDERİLMESİ İLE İLGİLİ AÇIKLAMALAR

3.1. Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat Ve Onarma İşleri Listesine Belge Girişi İle İlgili Açıklamalar

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No:	0123456789
Unvanı:	X LTD ŞTİ
Dönem Tipi:	Yıllık
Dönemi:	01/2015-12/2015
İade Türü:	Kısmen Mahsup Kısmen Nakden İade
İade Hakkı Doğuran İşlem Türü:	Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade
Beyanname İadesi Gereken Gelir/Kurumlar Vergisi Tutarı:	25.000,00
İade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?:	Hayır
İade Talep Şekli:	YMM Tam Tasdik Raporu Olmaksızın İade
Yıllık Beyannameinizde Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinden Kesintiniz Var Mı:	Evet

[Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinde İade Talebi Listesi](#) 

ONAYLA

BİR DEN FAZLA TAKVİM YILINA SIRAYET EDEN İNŞAAT VE ONARMA İŞLERİNDE İADE TALEBİ

Kesinti Yapanın VKN / TCKN'sı	0123456789	GÖTÜR
Kesinti Yapanın Unvanı		
İşin Adı	Köprü Yapımı	
Sözleşme Tarihi	01/01/2011	
Sözleşme Bedeli	43.000.000,00	
Sözleşme Nüsha Sayısı	2	
Sözleşmeye İlişkin Damga Vergisi Tahakkuk Numarası	20110117015030000020	
Sözleşmeye İlişkin Damga Vergisi Tahakkuk Fişindeki Vergi Dairesi	081201 AKÇAKOCA VERGİ DAİRE	
İşin Başlama Tarihi	02/10/2011	 
İşin Bitiş Tarihi	31/12/2013	 
Kesinti Yapılan Dönem	ARALIK 2012	= ARALIK 2012
İhtak Edilmiş Tutarı	5.075.726,95	
Kesilen Vergi Tutarı	159.271,81	

Elim **İptal**

Mükellefler her bir iş için yukarıda yer alan tabloyu doldurup ekle butonuna tıklayarak “Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşleri Listesi”ni oluşturabilirler.

“Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşleri Listesi”ne belge girişi ile ilgili açıklamalar ve örnekler aşağıda yer almaktadır.

Mükelleflerin Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşleri listesini boş satır kalmayacak şekilde düzenlemeleri esastır. Her inşaat işinin eksiksiz olarak bir satıra yazılması gerekmektedir. Yukarıdaki tabloda belgelerin girişine ilişkin örnek uygulama verilmiştir.

- **Kesintiyi Yapanın Vergi Kimlik Numarası / TC Kimlik Numarası:** Bu alana kesintiyi yapanın vergi kimlik numarası/TC Kimlik Numarası yazılarak “GETİR” butonuna tıkladığında “Kesintiyi Yapanın Adı Soyadı / Unvanı” otomatik olarak gelecektir.
- **İşin Adı:** Bu alana Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşinin adı yazılmalıdır.
- **Sözleşme Tarihi:** Bu alana sözleşme tarihi GG.AA.YYYY (gün/ay/yıl) formatında yazılmalıdır.
- **Sözleşme Bedeli:** Bu alana yapılan sözleşmenin bedeli TL cinsinden yazılmalıdır. Bu sütun rakamlardan oluşmalıdır.
- **Sözleşme Nüsha Sayısı:** Bu alana yapılan sözleşmenin nüsha sayısı yazılmalıdır. Bu sütun rakamlardan oluşmalıdır.
- **Sözleşmeye İlişkin Damga Vergisi Tahakkuk Numarası:** Bu alana sözleşmeye ilişkin damga vergisi tahakkuk numarası yazılmalıdır.
- **Sözleşmeye İlişkin Damga Vergisi Tahakkuk Fişindeki Vergi Dairesi (Kodu):** Bu alana sözleşmeye ilişkin damga vergisi tahakkuk fişindeki vergi dairesi yazılmalıdır.
- **İşin Başlama Tarihi:** Bu alana işin başlama tarihi GG.AA.YYYY (gün/ay/yıl) formatında yazılmalıdır.

İŞİN BAŞLAMA TARİHİ	
Sözleşmede işin başlama tarihi belirlenmişse	Sözleşmede belirtilen iş başlangıç tarihi
Sözleşmede işin başlama tarihi belirlenmemişse buna karşılık yer teslimi ile ilgili hükümlere yer verilmişse	Sözleşmede yer teslimi için öngörülen tarih
Diğer hallerde	Sözleşmenin imzalandığı tarih

- **İşin Bitiş Tarihi:** Bu alana işin bitiş tarihi GG.AA.YYYY (gün/ay/yıl) formatında yazılmalıdır.

İşin Bitiş Tarihi	
Geçici ve Kesin Kabul Usulüne Tabi Olan Hallerde	Geçici Kabulün Yapıldığını Gösteren Tutanağın İdarece Onaylandığı Tarih
Diğer Hallerde	İşin Fidenin Tamamlandığı veya Fidenin Birakıldığı Tarih
Sözleşmenin Tek Tarafı Feshi Halinde	Fesih Tarihi
Sözleşmenin Karşılıklı Feshi Halinde	Feshe İlgilin Belgenin Düzenlendiği Tarih
Müteahhidin Ölümü Halinde	Ölüm Tarihi
Müteahhidin İhtisası Halinde	Fesih Tarihi veya Feshe İlgilin Belgenin Düzenlendiği Tarih
Ağır Hastalık, Tutukluluk ve Mahkûmiyet Halinde	Fesih Tarihi
İş Bitiminin Yargıya İntikal Etmesi Halinde	Yargı Kararıyla Belirlenen Tarih

- **Kesinti Yapılan Dönem:** Bu alana Kesinti yapılan dönem ay ve yıl olarak kutucuklardan seçilir.
- **Hakediş Tutarı:** Bu alana yüklenici firmaya ödenen hakediş tutarı TL cinsinden yazılmalıdır. Bu sütun rakamlardan oluşmalıdır.
- **Kesilen Vergi Tutarı:** Bu alana kesilen vergi tutarı TL cinsinden yazılmalıdır. Bu sütun rakamlardan oluşmalıdır.
-

Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşleri listesinin doldurulması, bu işlere ilişkin belgelerin (Sözleşme, Geçici Kabul Tutanağı vb.) iadeyi yapacak birime teslim edilmesi gerekliliğini engellemez.

4. GELİR/KURUMLAR VERGİSİ İADE TALEBİ GİRİŞ İŞLEMLERİNİN İPTAL EDİLMESİ/PASİFE ÇEKİLMESİ

Gelir/Kurumlar Vergisi iade bilgi girişi ve Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşleri Listesinin onaylanmasından sonra giriş ve liste üzerinde düzeltme yapılabilmesi için mükelleflerin internet vergi dairesi üzerinden veya vergi dairesine elden dilekçe vererek iptal etme/pasife çekme talebinde bulunmaları gerekmektedir. Mükellefler aşağıdaki internet ekranları vasıtasıyla talepte bulunup, taleplerine ilişkin yapılan işlemleri takip edebilirler.

4.1. Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talep Giriş İşlemlerinin İptal Edilmesi/Pasife Çekilmesi Talep Dilekçesi

Onaylanmış talep girişi ve listelerinin üzerinde değişiklik yapılabilmesi veya iptali için mükellefler aşağıdaki ekran üzerinden vergi dairesine talepte bulunabilir.

The screenshot shows the 'Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talep Giriş İşlemlerinin İptal Edilmesi/Pasife Çekilmesi Talep Dilekçesi' form. The form is titled 'Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talep Giriş İşlemlerinin İptal Edilmesi/Pasife Çekilmesi Talep Dilekçesi'. It includes the following fields and options:

- T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No: 0123456789
- Dönem Tipi: Yıllık Özel Dönem
- Dönemi: OCAK 2015 - ARALIK 2015
- İşlem: Pasife Çekme İptal Etme
- Açıklama: DÜZELTME

A red box highlights the menu item 'Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talep Giriş İşlemlerinin İptal Edilmesi/Pasife Çekilmesi Talep Dilekçesi' in the left sidebar. A red arrow points from this menu item to the main form area. A red button labeled 'Tamam' is located at the bottom of the form. A note at the bottom states: 'Not: İade döneminin kıst olması durumunda dönem tipi yıllık seçilmelidir.'

Vergi daireleri mükelleflerin talebini reddeder veya onaylar.

4.2.Daha Önce Girilen Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talep Giriş İşlemlerinin İptal Edilmesi/Pasife Çekilmesi Talepleri

Mükellefler internetten yaptıkları iptal edilme/pasife çekilme taleplerinin durumunu (onay bekliyor-onay red) aşağıdaki ekranlar vasıtasıyla görüntüleyebilir.

Durum	İşlem Zamanı	Etilik No	Talep Türü	Açıklama	Durum	İşlem Zamanı	Talep İstedi Açıklama
1	01/04/2015 11:07:31	2015041000000000024	Pasife Çekilme	İADE TALEP GİRİŞ DÜZELTME	Onaylandı	01/04/2015 11:11:15	
2	01/03/2015 10:47:52	2015031000000000023	Pasife Çekilme	DÜZELTME YAPILMAK İÇİN	Onaylandı	01/04/2015 10:15:10	
3	01/03/2015 10:33:52	2015031000000000022	İptal Edilme	XXXXXXXX	Onaylandı	01/03/2015 10:34:15	
4	01/03/2015 10:25:24	2015031000000000021	İptal Edilme	1111	Onaylandı	01/03/2015 10:26:34	
5	01/03/2015 10:14:46	2015031000000000020	İptal Edilme	XXXXXXXX	Onaylandı	01/03/2015 10:14:59	
6	01/03/2015 10:01:57	2015031000000000019	İptal Edilme	XXXXXXXX	Onaylandı	01/03/2015 10:02:21	
7	01/03/2015 14:34:30	2015031000000000018	Pasife Çekilme	GİRİŞ DÜZELTME İÇİN	Onaylandı	01/03/2015 10:43:45	
8	01/03/2015 11:22:12	2015031000000000016	Pasife Çekilme	İstedi	Onaylandı	01/03/2015 11:28:13	

4.3. Daha Önce Girilen Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talep Giriş İşlemlerinin Güncellenmesi

4.3.1. Bilgilerin Güncellenmesi

Pasife çekilme talebinin onaylanması durumunda aşağıdaki ekranlar vasıtasıyla bilgiler güncellenebilir.

Durum	İşlem Türü	İade Türü	İade Hakkı Doğuran İşlem Türü	YMM Vadiyesi	YMM TCKM	Kasas Vadiyesi	Güncellenme
01/03/2014	Yeni	Yükü	Nakden İade	Nakitli Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade	Var	Var	Bilgileri Güncelle Listeleri Güncelle

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No: 0123456789

Gözetim

Dönem	Dönem	Dönem Tipi	İfade Türü	İfade Hakkı Doğuran İşlem Türü	YMM var/ yok	YMM Tutarı	Kesinti var/ yok	Gözetim
01/2015-12/2015	Yeni	Yıllık	Nakden İfade	Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İfade	Yok		Var	Bilgi Soruldu Lisans Soruldu

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No: 0123456789

Unvan: XYZ LTD.ŞTİ.

Dönem Tipi: Yıllık

Dönemi: 01/2015-12/2015

İfade Türü:
 Mahsuben İfade
 Nakden İfade
 Kısmen Mahsup Kısmen Nakden İfade

İfade Hakkı Doğuran İşlem Türü:
 Geçici Vergiden Doğan İfade
 Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İfade
 Hem Geçici Hem Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İfade

Beyanname İadesi Gereken Gelir/Kurumlar Vergisi Tutarı: 10.345,23 **BEYANNAMEYİ GÖZETİM**

İfade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?: Hayır Evet

İfade Talep Şekli:
 Vergi İnceleme Raporu ile İfade
 YMM Tam Tasdik Raporu Olmaksızın İfade
 YMM Tam Tasdik Raporu ile İfade

Yıllık Beyanname İadesinde Birden Fazla Takvim Yılına İlişkin Edilen İnşaat ve Onarım İşlerinden Kesintiniz Var Mı?: Hayır Evet

Gözetim

Gelir/Kurumlar Vergisi İadesi

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No: 0123456789

Unvan: XYZ LTD.ŞTİ.

Dönem Tipi: Yıllık

Dönemi: 01/2015-12/2015

İfade Türü: Nakden İfade

İfade Hakkı Doğuran İşlem Türü: Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İfade

Beyanname İadesi Gereken Gelir/Kurumlar Vergisi Tutarı: 10.345,23

İfade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?: Hayır

İfade Talep Şekli: YMM Tam Tasdik Raporu Olmaksızın İfade

Yıllık Beyanname İadesinde Birden Fazla Takvim Yılına İlişkin Edilen İnşaat ve Onarım İşlerinden Kesintiniz Var Mı?: Hayır

ONAYLA

4.3.2. Listelerin Güncellenmesi

Pasife çekilme talebinin onaylanması durumunda aşağıdaki ekranlar vasıtasıyla listeler güncellenebilir.

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No: 0123456789

LISTE

Dönem	Durum	Ödeme Tipi	İade Türü	İade Hakkı Doğuran İşlem Türü	YMM Vaktin	YMM TÜRÜ	Kesinti Vaktin	Güncelleme
01/2015-12/2015	Yeni	Yıllık	Nakden İade	Faizli Yıllık Ödenen Vergilerden Doğan İade	Yok		Var	Bilgi Güncelle Listeleri Güncelle ←

Gelir/Kurumlar Vergisi İadesi

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No: 0123456789

Unvan: XYZ LTD.ŞTİ.

Dönem Tipi: Yıllık

Dönem: 01/2015-12/2015

İade Türü: Nakden İade

İade Hakkı Doğuran İşlem Türü: Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade

Beyanname İadesi Gereken Gelir/Kurumlar Vergisi Tutarı: 10.345,23

İade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?: Hayır

İade Talep Şekli: YMM Tam Tasdik Raporu Olmaksızın İade

Yıllık Beyannameinizde Birden Fazla Takvim Yılına Sırayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinden Kesintiniz Var Mı: Evet

Birden Fazla Takvim Yılına Sırayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinde İade Talebi Listesi ←

ONAYLA

Bütçe Ekle		Ticimisi İşleri												
Kesinti Takvimi Yılı	Kesinti Takvimi Tutarı	Kesinti Yapılan İşin Adı	İşin Adı	Beyanname Tarihi	Beyanname Durumu	Beyanname Etilen İşin Adı	Beyanname Etilen İşin Durumu	Beyanname Etilen İşin Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğmuş Kesinti Tutarı	İşin Durumu Tarihi	İşin Kesinti Tarihi	Kesinti Takvimi Durumu	Kesinti Tutarı	Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğmuş Kesinti Tutarı	
1	01/2014	01/2014	01/2014	01/2014	01/2014	01/2014	01/2014	01/2014	01/2014	01/2014	01/2014	01/2014	01/2014	

Totam Nakdi Tutar: 752,82
Totam Kesinti Vergi: 800,00

FARKLI BİR İŞ BİLGİLERİ EKLENMEK İSTENİYORSA

MEVCUT İŞ BİLGİLERİ ÜZERİNDE DEĞİŞİKLİK YAPILMAK İSTENİYORSA

MEVCUT İŞ BİLGİLERİNİN İPTAL EDİLMESİ İSTENİYORSA

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No:

Unvan:

Dönem Tipi: Yıllık

Dönemi: 01/2014-12/2014

İade Türü: Nakden İade

İade Hakkı Doğuran İşlem Türü: Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade

Beyanname İadesi Gereken Gelir/Kurumlar Vergisi Tutarı: 752,82

İade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?: Hayır

İade Talep Şekli: YMM Tam Tasdik Raporu İle İade

YMM Vergi Kimlik No:

YMM TC Kimlik No:

YMM Adı Soyadı:

Yıllık Beyannameinizde Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinden Kesintiniz Var Mı: Evet

Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinde İade Talebi Listesi

ONAYLA 

5. İNTERNET VERGİ DAİRESİ İADE TALEBİ ALINDISI

Mükellefler, bilgi ve listelerinin son kontrollerini yaptıktan sonra sisteme göndermek için "ONAYLA" butonuna tıklayınca, sistem; "Gelir/Kurumlar Vergisi İnternet Vergi Dairesi İnternet Vergi Dairesi Alındısı" ekranını açar.

İnternet Vergi Dairesi İade Talebi Alındısı bilgilendirme amacıyla gösterilmektedir. Çıktısının alınarak iade yapan birime ibraz edilme zorunluluğu bulunmamaktadır.

Gelir/Kurumlar Vergisi İadesi | Gelir/Kurumlar Vergisi İnternet Vergi Dairesi İade Talebi Alındısı X

YAKAR

GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI

GELİR/KURUMLAR VERGİSİ İNTERNET VERGİ DAİRESİ İADE TALEBİ ALINDISI

Vergi Numarası: 0123456789

Unvanı: XYZ İNŞAAT TIC. LTD. ŞTİ.

Dönem: 01/2015-12/2015

Dönem Tipi: Yıllık

İade Türü: Mahsuben İade

İade Hakkı Doğuran İşlem

E-Beyanname'deki Kodu	Kanun Maddesi	Adı	İade Edilebilecek Tutar
		Geçici Vergiden Doğan İade	125508.34
		Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade	271555.33

Toplam İade Edilebilecek Tutar: 397063.67

İade Talebiniz İçin Teminat Göstermek misiniz?: **Hayır**

İade Talep Şekli: YMM Tam Tasdik Raporuyla İade

YMM Vergi No: 9876543210

YMM TC Kimlik No: 11223344556

YMM Ad Soyadı: EMİN GÖVENLİ

Mükellefin, yukarıda özet olarak bilgileri verilen Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebine İlgili aşağıda belirtilen Tablosu İnternet Vergi Dairesi üzerinden elektronik ortamda alınmıştır/düzeltilmiştir.

Elektronik Ortamda Alınma/Düzeltilen Tablo

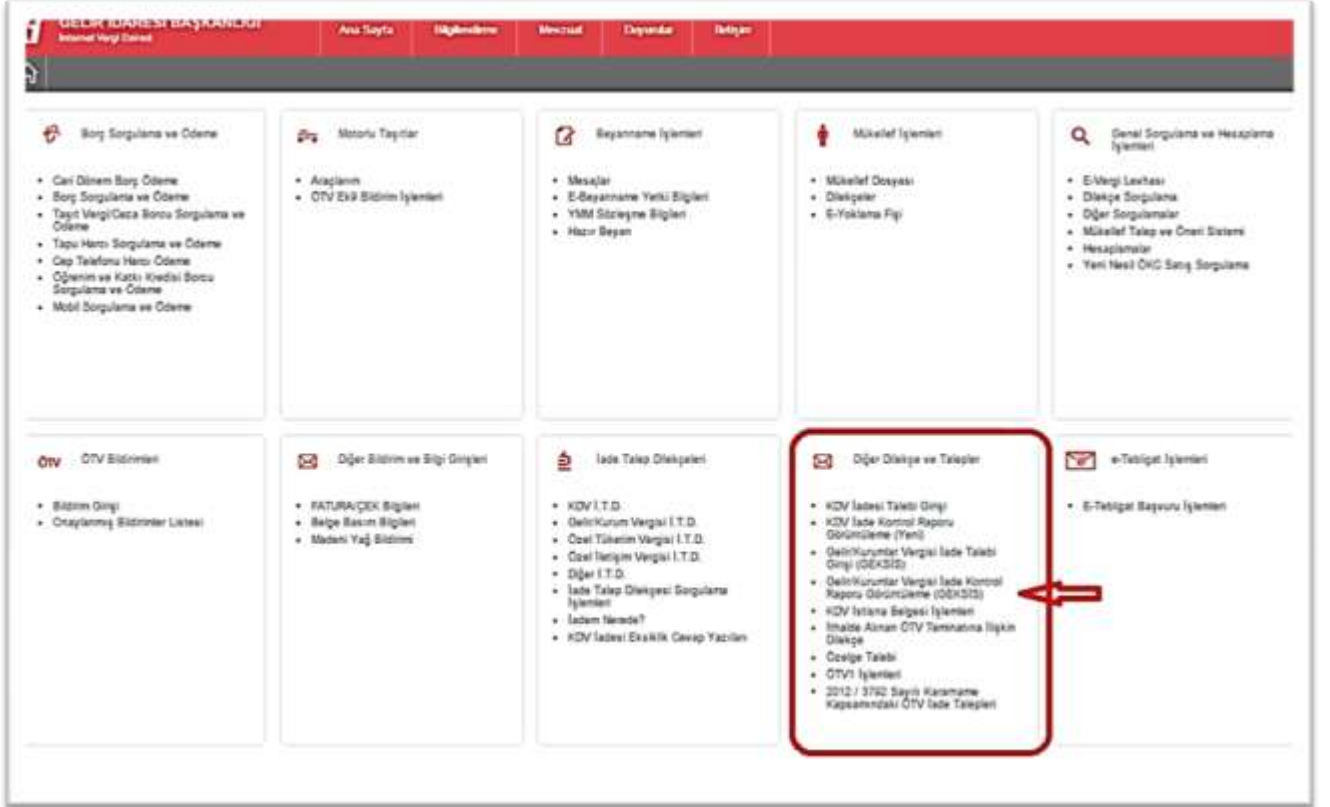
Alınma/Düzeltilme	Tarhi	29/01/2016
	Saati	16:35

Not: Yukarıda yer alan tablonun alınma/düzeltilme tarih ve saati bilgi amaçlı olup İade İşlemlerinde İade Talep Dilekçesinin vergi dairesine verildiği tarih esas alınacaktır.

6. GELİR/KURUMLAR VERGİSİ İADE KONTROL RAPORU GÖRÜNTÜLEME

GEKSİS Özet raporu, iade talep girişinin onaylanmasından sonraki gün görüntülenebilir.

Ana sayfada Gelir/Kurumlar Vergisi İade Kontrol Raporu Görüntüleme seçeneği tıklanır.



Açılan sayfada dönem ve rapor bilgisi seçildikten sonra görüntüle butonuna tıklanarak GEKSİS özet raporu görüntülenir.



Listelerin doldurulması ve gönderilmesi ile ilgili sorunlar için bağlı bulunulan vergi dairelerinden veya (444 0 435) numaralı Çağrı Merkezi'nden yardım alınabilir.