

Cari Hesap Kur Farkı Hesaplama Şekilleri

Logo GO PLUS, GO 3, TIGER PLUS, TIGER ENTERPRISE ön muhasebe programı üzerinde Cari hesap için kur farkının ne şekilde hesaplanacağı cari hesap kartında Ticari Bilgiler sayfasında yer alan kur farkı alanında belirlenir.

2 şekilde yapılabilir.

1)Ödeme/tahsilât hareketleri (ödemeler) üzerinde kur farkı hesaplaması

2)Cari hesap hareketleri üzerinden kur farkı hesaplaması

1)Ödeme/tahsilât hareketleri (ödemeler)üzerinden kur farkı hesaplaması

Cari hesap için kur farkı, ödeme/tahsilât hareketleri üzerinden hesaplanırken sadece kapanış hareketleri dikkate alınır. Kapatılmayan hareketler kur farkı hesabına etkilemez.

Kur farkı kapatan işlemin, işlem tarihindeki değil vade tarihinde kur değeri dikkate alınırken hesaplanır Çek senet işlemi üzerinde vade tarihi dikkate alınır. Bu nedenle kapatma yapılırken, kapatma işlemi vade tarihindeki kur değeri kur tablosunda ön değer olarak getirilir. Kapatma esnasında kur değeri ve kapatılacak tutarlar kullanıcı tarafından değiştirilebilir.

Kur farkı hesaplaması yapılmış işlemler, daha sonra yapılacak kur farkı hesaplamalarına katılmaz.

Kur farkı fişinde genel KDV oranı kullanılır. Fişte KVD dâhil olarak hesaplanılır ve KDV raporları yansıtılır. Fiş içerisinde alım KDV ya da satış KDV muhasebe kodlarında tanımlanan oranlar gelir.

2) Cari hesap hareketleri üzerinden kur farkı hesaplaması

Hesaplama yapılan günün kur ve hareketin kuru arasındaki fark, kur farkı hesaplanmasında dikkate alınır Hareketin tipine kurdaki azalış ya da artışa göre kur farkı borç ya da alacak olarak oluşturulur.

Ödeme tahsilât raporlarında yapılan düzenlemeler:

Cari hesap kartında, ödeme izleme seçeneği değişik dövizli işlemlerle seçilmişse ödeme tahsilât raporlarında döviz türü filtresine bakılmaksızın raporlarda tüm dövizli hareketler izlenecektir. Bu durumda cari hesap ortalama ödemesi ortalama ödememiz ortalama gecikmemiz alanlarında hesaplanmasında, işlem döviz tutarı ağırlık ortalamalarda dikkate alınacaktır. “vade farkı” hesaplaması yerel para birimi bazında olacaktır.

Cari hesap kartında “ödeme izleme seçeneği” Aynı dövizli işlemlerle seçilmişse ödeme/tahsilât raporları eskisi gibi çalışacaktır.

Kur farkı kar / zarar ayrıştırma:

İşlem tarihindeki kur hesaplama tarihindeki kurdan düşükse oluşan kur farkı “Alacak”tır. İşlem tarihindeki kur hesaplama tarihindeki kurdan fazlaysa oluşan kur farkı “Borç” tur.

Hesaplanan kur farkının borç veya alacak olması durumunda muhasebe de hangi hesaba kaydedileceğini bağlantılar / kontroller tabında tanımlanır.