

02 Ocak 2017

SİRKÜLER NO: 2017/06

Konu: MALİ YÜKÜMLÜLÜK TAKVİMİ - 2017 OCAK

| | | | |
|------------------------------|-------------------------------|------------|---|
| 2 Ocak 2017 Pazartesi | SGK 4/1-a (Eski SSK'lı) | Kasım 2016 | döneminde emekli ve çalıştırılan personele ait sosyal güvenlik primlerinin ödenmesi |
| | SGK4/1-b (Eski Bağ-Kur'lu) | Kasım 2016 | sosyal güvenlik primlerinin ödenmesi |
| | Defter Tasdiki | 2017 | Yılında kullanılacak defterlerin notere onaylatma son günü |
| | Ba-Bs | Kasım 2016 | dönemine ait Ba-Bs formlarının son verilme günü |
| | e-defter beratı | Eylül 2016 | dönemine ait e-defter beratının alınması |

| | | | |
|--------------------------|-----|----------------|---|
| 10 Ocak 2017 Salı | ÖTV | 16 – 31 Aralık | dönemine ait petrol ve doğalgaz ürünlerine ilişkin Özel Tüketim Vergisinin beyanı ve ödenmesi |
|--------------------------|-----|----------------|---|

| | | | |
|-------------------------------|------|-------------|--|
| 16 Ocak 2017 Pazartesi | BSMV | Aralık 2016 | dönemine ait Banka ve Sigorta Muameleleri Vergisinin beyanı ve ödenmesi |
| | KKDF | Aralık 2016 | dönemine ait Kaynak Kullanımını Destekleme Fonu kesintilerinin beyanı ve ödenmesi |
| | ÖTV | Aralık 2016 | döneminde Özel Tüketim Vergisi Kanunu'nda yeralan III ve IV sayılı listedeki mallar ile II sayılı listedeki mallardan kayıt ve tescile tabi olmayanlara ait Özel Tüketim Vergisinin beyanı ve ödenmesi |
| | ÖİV | Aralık 2016 | dönemine ait Özel İletişim Vergisinin beyanı ve ödenmesi |

| | | | |
|--------------------------|------------------------|-------------|---|
| 20 Ocak 2017 Cuma | İlan ve Reklam Vergisi | Aralık 2016 | dönemine ait İlan ve Reklam Vergisinin beyanı ve ödenmesi |
| | Yangın Sigortası | Aralık 2016 | dönemine ait Yangın Sigortası Vergisi beyanı ve ödenmesi |

| | | | |
|-------------------------------|----------------------------|-------------|--|
| 23 Ocak 2017 Pazartesi | Muhtasar | Aralık 2016 | dönemine ait GVK 94. ve geçici 67. maddeler ile KVK 15. ve 30. maddelerine göre yapılan tevkifatların muhtasar beyanname ile beyanı (3 ayda bir beyanname verenler dahil) |
| | Damga V. | Aralık 2016 | dönemine ait Damga Vergilerinin Beyanı |
| | SGK 4/1-a (Eski SSK'lı) | Aralık 2016 | döneminde çalışan personele ait "Aylık Prim ve Hizmet Belgesi"nin verilmesi |

| | | | |
|--------------------------|-----|-------------|--|
| 24 Ocak 2017 Salı | KDV | Aralık 2016 | dönemine ait Katma Değer Vergisinin beyanı (1 ve 2 nolu beyannameler) |
|--------------------------|-----|-------------|--|

| | | | |
|------------------------------|-----|--|---|
| 25 Ocak 2017 Çarşamba | ÖTV | | 1 – 15 Ocak dönemine ait petrol ve doğalgaz ürünlerine ilişkin Özel Tüketim Vergisinin beyanı ve ödenmesi |
|------------------------------|-----|--|---|

| | | | |
|--------------------------|----------|-------------|---|
| 26 Ocak 2016 Salı | KDV | Aralık 2016 | dönemine ait Katma Değer Vergisinin ödenmesi (1 ve 2 nolu beyannameler) |
| | Muhtasar | Aralık 2016 | dönemine ait muhtasar beyanname ile beyan edilen vergilerin ödenmesi (3 ayda bir beyanname verenler dahil) |
| | Damga V. | Aralık 2016 | dönemi Damga Vergilerinin ödenmesi |

| | | | |
|--------------------------|-----------------------------------|-------------|---|
| 31 Ocak 2017 Salı | SGK 4/1-a (Eski SSK'lı) | Aralık 2016 | döneminde emekli ve çalıştırılan personele ait sosyal güvenlik primlerinin ödenmesi |
| | SGK4/1-b (Eski Bağ- Kur'lu) | Aralık 2016 | sosyal güvenlik primlerinin ödenmesi |
| | Ara Tasdik | | Önceki yıl defterlerini bu yılda da kullanmaya devam edecekler için "Ara tasdiki" son günü |
| | Kapanış Tasdiki | | Yönetim Kurulu Karar Defteri için kapanış tasdikinin son günü |
| | Ba-Bs | Aralık 2016 | dönemine ait Ba-Bs formlarının son verilme günü |
| | Harçlar | | Yıllık Harçların ödenmesi |
| | Motorlu Taşıtlar Vergisi | | Motorlu Taşıtlar Vergisi 1'inci taksidinin ödenmesi (Taşıtlar Pulu) |
| | Sigorta Poliçeleri | 2016 | yılının ikinci altı ayında sigorta şirketlerince düzenlenen sigorta poliçelerinin vergi dairelerine bildirilmesi |
| | Tabela İlan Vergisi | | Umuma ait yerler ve Belediyelerin mülkiyetinde bulunan ve ihale dışında ilan ve reklam yapılması amacıyla tahsis edilen yerlerden alınacak İlan Asma Tahsis ve Bakım yıllık ücretinin ödemesi |
| | e-defter beratı | Ekim 2016 | dönemine ait e-defter beratının alınması |

Bilgilerinize sunarız.

Saygılarımızla,

PARETO YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK LTD. ŞTİ.