



| MUHASEBE İŞLEM FİŞİNE EKLENMESİ GEREKEN BELGELER | |
|---|---|
| MADDE NO | EKLENECEK BELGELER |
| Mal İhracatı (11/1-a) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Satış Faturası Foto.veya Onaylı Şerhli Liste |
| | 5-İhraç edilen malın bünyesine giren (yüklenilen) KDV listesi |
| | 6-İndirilecek KDV listesi (İhracatın gerçekleştiği dönem) |
| | 7-Gümrük Beyannamesi veya Gümrük Bey>Listesi |
| | 8-Gümrük Bey.Teyidi veya VEDOP görüntüsü |
| | 9-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |
| Hizmet İhracı (11/1-a) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Yurt dışındaki müşteri adına düzenlenen faturanın aslı veya onaylı fotokopisi |
| | 5-Hizmet nedeniyle yüklenilen KDV listesi |
| | 6-İndirilecek KDV listesi (İhracatın gerçekleştiği dönem) |
| | 7-Döviz Alım Belgesi aslı veya onaylı örneği ve Teyidi |
| | 8-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |
| Serbest Bölgelerdeki Müşteriler İçin Yapılan Fason Hizmet İhracı (11/1-a) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Fason hizmete ait faturaların fotokopisi ve faturalara ilişkin bilgileri ihtiva eden firma yetkililerince onaylı liste |
| | 5-Hizmet nedeniyle yüklenilen KDV listesi |
| | 6-Fason hizmetin gerçekleştirildiği döneme ait indirilecek KDV listesi |
| | 7-İstisna kapsamındaki fason hizmet nedeniyle yüklenilen vergi miktarına ilişkin hesaplamaları gösterir tablo |
| | 8-Fason hizmete konu malın serbest bölgeden yurtiçine, yurtiçinden serbest bölgeye gönderilmesine ilişkin gümrük beyannamesi veya gümrük beyannamesi yerine geçen belge (aslı veya noter, gümrük idaresi, ilgili vergi dairesi müdürü ya da yeminli mali müşavirce onaylı örneği) |
| | 9-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |
| Bavul Ticareti (11/1-a) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi (İhraç kayıtlı satışta nakden iade yok) |
| | 4-Gümrükçe Onaylı Özel Fatura Aslı veya Onaylı Fotokopisi |
| | 5-İhraç edilen malın bünyesine giren (yüklenilen) KDV listesi |
| | 6-İndirilecek KDV listesi (İhracatın gerçekleştiği dönem) |
| | 7-Döviz Alım Belgesi ve Teyidi |
| | 8-İstisna veya İzin Belgesi (61 Nolu KDV GT) |
| | 9-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |

| MUHASEBE İŞLEM FİŞİNE EKLENMESİ GEREKEN BELGELER | |
|--|---|
| MADDE NO | EKLENECEK BELGELER |
| Türkiye'de ikametgahı, işyeri, kanuni ve iş merkezi bulunmayanların fuar,panayır ve sergilere katılma faaliyetleri ile ilgili teslim ve hizmetlere ilişkin istisna (11/1-b) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-İade Talep Formu |
| | 3-Kendi ülkesinde vergi mükellefiyetini gösteren "vergi mükellefiyeti" belgesi |
| | 4-Yapılan harcamalara ilişkin VUK. Hükümlerine göre düzenlenmiş fatura vb. belge asılları veya onaylı suretleri |
| | 5-Fuar, panayır ve sergilere katılanların gerçek kişi olması halinde bunlara ait pasaportların noter onaylı fotokopisi |
| | 6-İadenin herhangi bir aracı tarafından talep edilmesi halinde noter onaylı "Vekaletname" belgesi |
| İhraç Kayıtlı Satış (11/1-c) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Gümrük Beyannamesi veya Gümrük Bey>Listesi |
| | 5-İndirilecek KDV listesi (İhraç kayıtlı teslimin gerçekleştiği dönem) |
| | 6-İhraç edilen malın bünyesine giren (yüklenilen) KDV listesi |
| | 7-İhraç kaydıyla satışlara ilişkin onaylı fatura fotokopisi veya liste |
| | 8-Sanayi Sicil Belgesi ve Kapasite Raporu |
| | 9-Varsa Tecil Fişi |
| | 10-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |
| İhraç Kayıtlı Satış (Dahilde İşleme ve Geçici Kabul Rejimi) (11/1-c, Geçici 17) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-İhracatçı tarafından şerh düşülen geçici kabul veya dahilde işleme izin belgesinin fotokopisi |
| | 5-İndirilecek KDV listesi (İhraç kayıtlı teslimin gerçekleştiği dönem) |
| | 6-İhraç edilen malın bünyesine giren (yüklenilen) KDV listesi |
| | 7-Malların süresi içinde ihraç edildiğine ilişkin YMM Raporu |
| | 8-Gümrük Beyannamesi veya Gümrük Bey>Listesi |
| | 9-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |
| Araçlara ilişkin istisna (13/a) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Alış ve Satış Faturalarının fotokopileri veya firma yetkililerince onaylı listesi |
| | 5-Alıcıların bağlı olduğu vergi dairelerinden alınıp satıcılara verecekleri istisna talep belgesi |
| | 6-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |
| Araçları Sipariş Vererek İmal veya İnşa Ettirenlere ilişkin istisna (13/a) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Siparişle ilgili sözleşmenin Noter Onaylı bir örneği(ilk iade talebi sırasında bir defa mükelleften alınacak olup, iade dosyalarına bir fotokopisi eklenecektir) |
| | 5-İstisnaya konu harcamalara ilişkin alış belgelerinin dökümünü gösteren liste |
| | 6-İade talep edilen döneme ait indirilecek KDV listesi(istisnaya konu harcamalara ait "alış belgelerine ait liste"de gösterilen harcamalar bu listede yer almayacaktır) |
| | 7-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |

| MUHASEBE İŞLEM FİŞİNE EKLENMESİ GEREKEN BELGELER | |
|--|---|
| MADDE NO | EKLENECEK BELGELER |
| Araçları Sipariş Üzerine Fiilen İmal ve İnşa Edenlere ilişkin istisna (13/a) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Araç imal ve inşa işini fiilen yapan mükellefin istisna belgesinin bir örneği |
| | 5-İstisna kapsamındaki satış faturalarının dökümünü gösteren liste |
| | 6-İade talep edilen döneme ilişkin indirilecek KDV listesi |
| | 7-İstisna kapsamına giren satışlarla ilgili yüklenilen KDV tablosu |
| | 8-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |
| Liman ve Hava Meydanlarında Verilen Hizmetlere İlişkin istisna (13/b) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Alış ve Satış Faturalarının fotokopileri veya firma yetkililerince onaylı listesi |
| | 5-Yüklenilen KDV listesi |
| | 6-İndirilecek KDV listesi |
| | 7-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |
| Altın, Gümüş, Platin ile ilgili Arama, İşletme Zenginleştirme,Rafinaj ve Petrol Arama Faaliyetleri istisnası (13/c) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Alış ve Satış Faturalarının fotokopileri veya firma yetkililerince onaylı listesi |
| | 5-Petrol İşleri Genel Müdürlüğünden alınan onaylı liste (93 Seri No.lu KDV Genel Tebliği eki belgeler) |
| | 6-İndirilecek KDV listesi |
| | 7-Yüklenilen KDV listesi |
| | 8-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |
| Yatırım Teşvik Belgesi Kapsamındaki Makine ve Teçhizat teslimlerine ilişkin istisna (13/d) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Teşvik Belgesi ve eki onaylı Global Liste |
| | 5-İndirilecek KDV listesi |
| | 6-Yüklenilen KDV listesi |
| | 7-Alıcıya ait faaliyet belgesi (87 GT, 2 Nolu KDV Sirküleri) |
| | 8-Alış ve satış faturalarının (İmalatçılarda sadece satış faturalarının) fotokopileri veya bu faturaların dökümünü gösteren bir liste |
| | 9-Yatırım Teşvik Belgesi Kapsamındaki Makine ve Teçhizat İstisna Bildirim Formu (69 GT) |
| | 10-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |



| MUHASEBE İŞLEM FİŞİNE EKLENMESİ GEREKEN BELGELER | |
|--|---|
| MADDE NO | EKLENECEK BELGELER |
| Liman ve Hava Meydanlarının İnşası ve Yenilenmesine İlişkin İstisna (13/e) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Vergi Dairesinden alınan İstisna Belgesi (93.GT) |
| | 5-İstisna kapsamında düzenlenecek satış faturalarının yetkili kişilerce onaylı listesi. |
| | 6-İndirilecek KDV listesi |
| | 7-Yüklenilen KDV listesi |
| | 8-Alt firmalara devredilen işlerde sözleşme örneği |
| | 9-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |
| Ulusal Güvenlik Yatırım ve Harcamalar İstisnası (13/f) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-İstisna kapsamında düzenlenecek satış faturalarının yetkili kişilerce onaylı listesi. |
| | 5-a) Mal ve hizmet alımına ilişkin resmi kurumdan alınacak onaylı şerhli liste b) Ulusal güvenlik kuruluşundan alınacak istisna yazısı c) Yurtışında yerleşik firma adına düzenlenen ulusal güvenlik kuruluş yazısı |
| | 6-İndirilecek KDV listesi |
| | 7-Yüklenilen KDV listesi |
| | 8-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |
| | Taşımacılık İstisnası (14) |
| 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) | |
| 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi | |
| 4-İndirilecek KDV listesi | |
| 5-Yüklenilen KDV listesi | |
| 6-Uluslararası taşımacılığa ait belge(TIR karnesindeki bilgileri içeren Liste) a-Kara Taşımacılığında: TIR Karnesi, Kara Manifestosu,Triptik Belgesi, Transit Gümrük Beyannamesi ... b-Demiryolu Taşımacılığında: CIM Belgesi veya Remiz Bülteni c-Deniz ve Hava Yolu Taşımacılıklarında: Transit Belgesi, Yabancı taşımacılık firmaları için taahhütname | |
| 7-Uluslararası taşımacılık faturaları | |
| 8-Taşımacılık Yapılan Araçlar Listesi (Kiralık araç varsa sözleşme) | |
| 9-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri | |
| İhraç Malı Taşıyan Araçlara Yapılan Motorin Teslimleri (14/3) | |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-11 Seri No.lu Özel Tüketim Vergisi Genel Tebliği ekindeki "İhraç Malı Taşıyan Araçlara Vergiden İstisna Motorin Teslimine İlişkin Bildirim Formu"nun bir örneği, |
| | 4-İstisna kapsamındaki satış faturalarının fotokopisi veya listesi ile istisna kapsamında teslim edilen malların alış faturalarının fotokopisi veya listesi, |
| | 5-İstisna kapsamında teslim edilen malın bünyesine giren vergi miktarını gösterir tablo (Yüklenilen KDV Listesi), |
| | 6-İstisna kapsamında teslimin gerçekleştiği döneme ait indirilecek KDV listesi, |
| | 7-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |

| MUHASEBE İŞLEM FİŞİNE EKLENMESİ GEREKEN BELGELER | |
|--|--|
| MADDE NO | EKLENECEK BELGELER |
| Diplomatik İstisna (15/1-a) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-İndirilecek KDV listesi |
| | 5-Satış Faturaları |
| | 6- a)Konsolosluk ve diplomatik temsilciliklerin resmi alımlarında Dışişleri Bakanlığında Alınan İstisna Belgesi b)Yabancı misyon personeline ait KDV muafiyet kartı |
| | 7-Yüklenilen KDV listesi |
| | 8-Karşıtlı İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |
| | Uluslararası Kuruluşlara Tanınan İstisna (15/1-b) |
| 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) | |
| 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi | |
| 4-İndirilecek KDV listesi | |
| 5-Satış Faturaları | |
| 6-Uluslararası kuruluşun yazısı ve ekleri | |
| 7-Yüklenilen KDV listesi | |
| 8-Karşıtlı İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri | |
| Uluslararası Antlaşma Hükümleri Gereği KDV Mükellefiyeti Olanlara İade (19/2) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Satış Faturası Fotokopisi veya Onaylı Şerhli Liste |
| | 5-İadenin bünyesine giren KDV listesi |
| | 6-İndirilecek KDV listesi |
| | 7-Uluslararası Antlaşma hükümlerinde belirtilen diğer belgeler |
| | 8-Gelir İdaresi Başkanlığından verilecek görüş,Katma Değer Vergisi İstisna Sertifikası ve Sözleşme örnekleri |
| | 9-Karşıtlı İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |
| Uluslararası Antlaşma Hükümleri Gereği KDV Mükellefiyeti Olmayanlara İade (19/2) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Sözleşme Makamı tarafından onaylanmış Yüklenilen KDV Tablosu |
| | 5-Mal ve hizmet alımları ile yaptırılan işlere ilişkin fatura ve benzeri belgelerin aslı veya onaylı örnekleri, |
| | 6-Sözleşme makamı tarafından, kendisine ibraz edilen fatura ve benzeri belgeler karşılığında yapılan ödemelere ilişkin makbuzların aslı veya onaylı fotokopisi, |
| | 7-Katma değer vergisinden başka bir vergi türünden mükellefiyet kaydı bulunması halinde, bu vergi türünden dolayı borcu olup olmadığına dair ilgili vergi dairesinden alınan yazı. |
| | 8-Uluslararası Antlaşma hükümlerinde belirtilen diğer belgeler |
| | 9-Gelir İdaresi Başkanlığından verilecek görüş,Katma Değer Vergisi İstisna Sertifikası ve Sözleşme örnekleri |
| | 10-Karşıtlı İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |



| MUHASEBE İŞLEM FİŞİNE EKLENMESİ GEREKEN BELGELER | |
|--|---|
| MADDE NO | EKLENECEK BELGELER |
| İndirimli Orana Tabi İşlemler Aylık İade (29/2) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Takvim yılı başından mahsup hakkının doğduğu döneme kadar yapılan alışlara ilişkin fatura ve benzeri belgeler ile aynı dönemde yapılan indirimli orana tabi satışlara ilişkin fatura ve benzeri belgelerin listesi |
| | 5-Takvim yılı başından mahsup hakkının doğduğu döneme kadar iade edilecek vergi tutarının hesaplanmasına ilişkin olarak dönemler itibariyle hazırlanacak tablo |
| | 6-Mahsup hakkının doğduğu dönemden itibaren sadece mahsup talep edilen vergilendirme dönemine ait olmak üzere; indirilecek KDV listesi, indirimli orana tabi işlemlere ait satış faturaları ve yüklenilen KDV tablosu |
| | 7-Doğalgaz/elektrik faturasının iadeyi talep eden firma yetkililerince ashna uygunluğunun kaşe ve imza tatbik edilmek suretiyle onaylanmış fotokopisi |
| | 8-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |
| İndirimli Orana Tabi İşlemler Yıllık İade (29/2) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Satış Faturası Fotokopisi veya Onaylı Şerhli Liste (Aylık olarak) |
| | 5-Alış faturalarının listesi (Aylık olarak) |
| | 6-Yıllık İade Tutarının Hesaplanmasına İlişkin Tablo |
| | 7-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |
| İndirimli Orana Tabi İşlemler Yılı İçinde Mahsup Edilemeyen Vergilerin İadesi (29/2) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Satış Faturası Fotokopisi veya Onaylı Şerhli Liste (Aylık olarak) |
| | 5-Alış faturalarının listesi (Aylık olarak) |
| | 6-Yıllık İade Tutarının Hesaplanmasına İlişkin Tablo |
| | 7-Yılı içinde mahsup edilen tutarları aylık olarak gösteren tablo (bu tabloda yılı içinde mahsup edilemeyen tutar da tek satır olarak gösterilecektir) |
| | 8-İadenin talep edildiği yılın ilk döneminden iadenin talep edildiği döneme kadar aylar itibariyle devreden KDV tutarlarını gösteren tablo |
| | 9-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |
| Fazla ve Yersiz Ödenen Vergilerden Doğan İade (Madde 8/2, 23 Seri Nolu KDV Genel Tebliği) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-Vergiye muhatap olanlar ile bu işleri yapan mükellefin birlikte vergi dairesine başvurusu (Vergi mükellefiyeti yoksa veya iade bu mükellefiyetten doğmamışsa) |
| | 3-Fazla veya yersiz ödendiği öne sürülen vergi tutarını gösteren beyanname ve belgeler |

| MUHASEBE İŞLEM FİŞİNE EKLENMESİ GEREKEN BELGELER | |
|--|--|
| MADDE NO | EKLENECEK BELGELER |
| Fazla ve Yersiz Ödenen Vergilerden doğan iade (Madde 8/2, 91 Seri Nolu KDV Genel Tebliği) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Fazla veya yersiz ödendiği öne sürülen vergi tutarı |
| | 5-Fazla veya yersiz verginin indirim konusu yapıldığı dönem ile iade talebinin gerçekleştiği dönem arasındaki bütün dönem beyannamelerinde "sonraki dönemlere devreden KDV" satırındaki tutarları gösteren bir listesi |
| | 6-İade tutarının hesaplamasını gösteren belge |
| | *Fazla ve yersiz ödendiği gerekçesi ile ödendiği öne sürülen vergi tutarının: -Bizzat mükellef tarafından sorumlu sıfatıyla beyan edilmiş ve ödenmiş olması -Özel müzeyada mahalleri hariç müzayede mahallerinde veya gümrük depolarında yapılan satışlar nedeniyle bu satışları düzenleyenlere ödenmiş olması |
| 17/4-s Özürlülerin eğitimleri, meslekleri, günlük yaşamları için özel olarak üretilmiş her türlü araç-gereç ve özel bilgisayar programlarına ilişkin istisna | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-İstisna kapsamındaki satış faturalarının fotokopisi veya bunların dökümünü gösteren liste |
| | 5-İade talep edilen döneme ait İndirilecek KDV listesi |
| | 6-İstisna kapsamındaki işlemin bünyesine giren vergilerin tutarına ilişkin hesaplamaları gösteren tablo |
| | 7-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |
| Tevkifata tabi işlemlerden doğan iade (Madde 9, 91-95-96 Seri Nolu KDV Genel Tebliği) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Satış Faturası Fotokopisi veya Onaylı Şerhli Liste |
| | 5-İndirilecek KDV listesi (İşgücü Hizmetlerinde) |
| | 6-Teminat Mektubu, Vergi İnceleme Raporu, [YMM Raporu(Sadece yapım işlerinde)] |
| | 7-Yüklenilen KDV listesi |
| | 8-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |
| Pamuk, tiftik, yün ve yapağı ile ham post ve deri teslimleri ile Büyük ve küçükbaş hayvanların etlerinin (Sakatat ve bağırsak dahil) teslimleri (107, 108 ve 110 Seri Nolu KDV Genel Tebliği) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Tevkifata tabi ürünlerin satış faturalarının dökümünü gösteren liste |
| | 5-İade talep edilen döneme ait İndirilecek KDV listesi |
| | 6-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |
| Turizm Acentesi, rehber vb.ne ödenen Komisyon Bedellerine ilişkin istisna (110 Seri No.lu KDV Tebliği) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3-İade veya Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Tevkifata tabi hizmetlere ilişkin fatura veya benzeri belgelerin fotokopileri veya bu belgelere ait bilgilerin dökümünü gösteren liste |
| | 5-İade talep edilen döneme ait İndirilecek KDV listesi |
| | 6-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |



MUHASEBE İŞLEM FİŞİNE EKLENMESİ GEREKEN BELGELER

| MADDE NO | EKLENECEK BELGELER |
|---|--|
| Hurda ve Fason Tekstil işlerinden doğan iade (Madde 9) | 1-Düzeltilme Fişi |
| | 2-KDV Beyannamesi Tasdikli Örneği (Önceki dönem KDV Beyannamesi örneğinin de iade dosyasına eklenmesi) |
| | 3- Mahsup Talep Dilekçesi |
| | 4-Satış Faturası Fotokopisi veya Onaylı Şerhli Liste |
| | 5-Yüklenilen KDV listesi |
| | 6- 2 Nolu KDV Beyannamesi ve ekleri (Hurda Nakit İadelerinde) |
| | 7-Karşıt İncelemelere İlişkin VEDOP / E-VDO dökümleri |

Belirtilen Sınırı Aşan ve YMM Tasdik Raporu İbraz Edilmeyen Nakden İade Taleplerinde Teminat Mektubunun 84 Seri Nolu KDV Genel Tebliğindeki Esaslara Göre Düzenlenmesi Gerekmetedir.