

**2014-2015 EĞİTİM ÖĞRETİM YILI**  
**ANTAKYA MESLEKİ VE TEKNİK ANADOLU LİSESİ**

**ÖĞRENCİNİN;**

**ADI: FATMA NUR**

**SOYADI: GÜLLAÇ**

**SINIFI: 11-S**

**NUMARASI:**

**ÖĐRETMENİN;**

**ADI: EROL**

**SOYADI: YİĞİT**

**DERSİN ADI: BİLGİSAYARLI MUHASEBE**

**ÖDEVİN KONUSU: MONOĞRAFİ HAZIRLAMA**

## A.FİRMA KURMA

A-1) ARSLANOĞLU İşletmesi 01 Mart tarihinde beyaz eşya alım-satım ticareti yapmak üzere kurulmuş olup işletmeye ilişkin kuruluş bilgileri şöyledir :

ADI : ARSLANOĞLU İşletmesi

UNVAN : Arslanoğlu Beyaz Eşya Alım - Satım İşletmesi

ADRES : Atatürk Cad. 15. Sok. No: 4 İZMİR / KARŞIYAKA

TELEFON : 0232 368 25 57

ÇALIŞMA SAAT\GÜNLERİ : İşletme haftanın 7 günü çalışmaktadır.

## B. GENEL TANIMLARIN YAPILMASI ve AÇILIŞ TUTARLARININ KAYDEDİLMESİ

B-1) İşletmenin 2 adet kasası bulunmaktadır.

100.01	MERKEZ KASA	40.000
100.02	ŞUBE KASA	50.000

B-2) İşletmenin çalıştığı 2 adet banka ve buna bağlı 4 hesap bulunmaktadır.

- Garanti Bankası Bostanlı Şubesi (102.01)

HESAP TÜRÜ	HESAP NO	ŞUBE KODU	TUTAR
TİCARİ HESAP	12345	6314	30.000
KREDİ HESABI	86856	6314	10.000

- İş Bankası Atakent Şubesi (102.02)

HESAP TÜRÜ	HESAP NO	ŞUBE KODU	TUTAR
TİCARİ HESAP	76514	625	60.000
KREDİ KARTI HESABI	88864	625	15.000

**B-3) İşletmenin Cari Hesap Bilgileri aşağıdaki gibidir :**

• ALICI	120.01	ÖZDEN ÖZDEMİR	45.000
• ALICI	120.02	FARUK AYDAR	30.000
• ALICI	120.03	RABİA SABANCILAR	50.000
• ALICI	120.04	MEHMET BEYAZ	25.000
• SATICI	320.01	KÜBRA TÜRKÖĞLU	40.000
• SATICI	320.02	SİNAN YILDIRIM	35.000
• SATICI	320.03	ALPER GÜNEŞ	40.000
• SATICI	320.04	MELİKE HARBİ	55.000

**B-4) İşletmenin ürün bilgileri aşağıdaki gibidir.**

ÜRÜN KODU	AÇIKLAMA	KDV ORANI
153.01	ÇAMAŞIR MAKİNESİ ALIM	%18
153.02	BUHARLI ÜTÜ ALIM	%8
153.03	KAZANLI ÜTÜ ALIM	%8
153.04	BULAŞIK MAKİNESİ ALIM	%18
153.05	BUZDOLABI ALIM	%18
153.06	OCAK ALIM	%8
153.07	ELEKTRİKLİ SÜPÜRGE ALIM	%18
153.08	DERİN DONDURUCU ALIM	%18
153.09	MUTFAK ROBOTU ALIM	%18
153.10	TELEVİZYON ALIM	%8

## MONOGRAFI

- 1) 02.03.2015 tarihinde Sinan Yıldırım'dan 01 nolu fatura ile tanesi 1000 TL'den 40 adet çamaşır makinesi satın almıştır.(%18 KDV HARIÇ)
- 2) 02.03.2015 tarihinde Sinan Yıldırım'a fatura tutarı kadar İş Bankası Atakent Şubesinden havale yapılmıştır.
- 3) 02.03.2015 tarihinde Alper Güneş'ten 03 nolu fatura ile tanesi 200 TL'den 25 adet buharlı ütü, tanesi 300 TL'den 20 adet kazanlı ütü satın alınmıştır.(%8 KDV HARIÇ)
- 4) 02.03.2015 tarihinde Alper Güneş'e fatura tutarı kadar Garanti Bankası Bostanlı Şubesine ait 20.03.2015 tarihli çek keşide ediliyor.
- 5) 03.03.2015 tarihinde Özden Özdemir'e tanesi 1200 TL'den 12 adet çamaşır makinesi toptan satılmıştır.(%18 KDV HARIÇ)
- 6) 03.03.2015 tarihinde Özden Özdemir satış tutarı kadar 18.02.2015 tarihli çek düzenleyip veriyor.
- 7) 03.03.2015 tarihinde Faruk Aydar'a tanesi 300 TL'den 10 adet buharlı ütü toptan satılmıştır. (%18 KDV HARIÇ)
- 8) 03.03.2015 tarihinde Faruk Aydar satış tutarı kadar 23.03.2015 vadeli senet veriyor.
- 9) 04.03.2015 tarihinde temizlik işi yaptırdığımız Gaye Uzun'a net 200 TL Selçuk Kasadan ödenmiştir. (Stopaj 15 Fon 10)
- 10) 04.03.2015 tarihinde Kübra Türkoğlu'ndan 5 nolu fatura ile tanesi 800 TL'den 45 adet bulaşık makinesi satın alınmıştır. (%18 KDV HARIÇ)
- 11) 04.03.2015 tarihinde Kübra Türkoğlu'na fatura tutarı kadar 18.03.2015 vadeli senet veriyoruz.
- 12) 04.03.2015 tarihinde Garanti Bankası Bostanlı Şubesinden, İş Bankası Atakent Şubesine 5.000 TL'lik virman yapılmıştır.
- 13) 05.03.2015 tarihinde Rabia Sabancılar'a tanesi 900 TL'den 20 adet bulaşık makinesi toptan satılıyor.(%18 KDV HARIÇ)
- 14) 05.03.2015 tarihinde Rabia Sabancılar satış tutarı kadar 16.03.2015 tarihli çek veriyor.
- 15) 05.03.2015 tarihinde Melike Harbi'den tanesi 1500 TL'den 20 adet buzdolabı 20 nolu fatura ile satın alınıyor. (%18 KDV HARIÇ)
- 16) 05.03.2015 tarihinde Melike Harbi'ye 30.000 TL'lik 27.03.2015 vadeli senet veriyoruz.
- 17) 06.03.2015 tarihinde Özden Özdemir'den alınan çek bankaya tahsile gönderilmiştir.
- 18) 06.03.2015 tarihinde Mehmet Beyaz tanesi 1800 TL'den 5 adet buzdolabı toptan satılıyor.(%18 KDV Hariç) satış tutarını Merkez Kasaya nakit ödeniyor.
- 19) 06.03.2015 tarihinde işletmemizin otomatik ödeme talimatı bulunan Garanti Bankası ticari hesabımızdan 500 TL elektrik faturası ödenmiştir.
- 20) 09.03.2015 tarihinde Alper Güneş'ten tanesi 700 TL'den 30 adet ocak 25 nolu fatura ile satın alınmıştır.( %8 KDV HARIÇ) Fatura tutarı kadar Selçuk kasadan ödenmiştir.
- 21) 09.03.2015 tarihinde Faruk Aydar 800 TL'den 6 adet ocak toptan satılmıştır.(%8 KDV HARIÇ)
- 22) 09.03.2015 tarihinde Faruk Aydar satış tutarı kadar 30.03.2015 tarihli çek veriyor.
- 23) 09.03.2015 tarihinde Kübra Türkoğlu'na olan borcun 10.000 TL'lik kısmı İş Bankası Atakent Şubesinden havale yapıldı.
- 24) 10.03.2015 tarihinde temizlik işi yaptırdığımız Şükran Ataç'a brüt 150 TL Merkez kasadan ödenmiştir.
- 25) 10.03.2015 tarihinde Sinan Yıldırım'dan tanesi 250 TL'den 15 adet elektrik süpürgesi 35 nolu fatura ile satın almıştır.(%18 KDV HARIÇ)
- 26) 10.03.2015 tarihinde Sinan Yıldırım'a alış fatura tutarı kadar Garanti Bankası Bostanlı Şubesinden havale yapıldı.
- 27) 10.03.2015 tarihinde Selçuk kasadaki 5.000 TL'yi İş Bankasındaki hesabımıza yatırılmıştır.
- 28) 11.03.2015 tarihinde Özden Özdemir tanesi 400 TL'den 5 adet elektrik süpürgesi toptan satılıyor.(%18 KDV Hariç)

- 29) 11.03.2015 tarihinde Özden Özdemir fatura tutarı kredi kartıyla ödüyor.
- 30) 11.03.2015 tarihinde işletmemizin otomatik ödeme talimatı bulunan İş Bankası ticari hesabımızdan 100 TL su faturası ödenmiştir.
- 31) 12.03.2015 tarihinde Melike Harbi'den tanesi 1500 TL'den 20 adet derin dondurucu 42 nolu fatura ile satın almıştır. (%18 KDV HARIÇ)
- 32) 12.03.2015 tarihinde fatura tutarı kadar 31.03.2015 tarihli çek keşide ediliyor.
- 33) 12.03.2015 tarihinde Faruk Aydar tanesi 1500TL'den 2 adet derin dondurucu perakende satılmıştır. (%18 KDV Dahil)
- 34) 12.03.2015 tarihinde Faruk Aydar satış tutarı kadar çek veriyor.
- 35) 13.03.2015 tarihinde Kübra Türkoğlu'ndan tanesi 150 TL'den 20 adet mutfak robotu 45 nolu fatura ile satın almıştır. (%18 KDV HARIÇ)
- 36) 13.03.2015 tarihinde Faruk Aydar'dan alınan çek Kübra Türkoğlu'na ciro ediliyor.
- 37) 13.03.2015 tarihinde Garanti Bankası hesap özetinde Rabia Sabancıardan 6000 TL havale geldiği görüldü.
- 38) 13.03.2015 tarihinde elektrik tesisatına bakım yapan Ali Hortum'a brüt 150 TL Merkez Bankasından ödendi.(Stopaj 15 Fon 10)
- 39) 16.03.2015 tarihinde Mehmet Beyaz tanesi 1200 TL'den 8 adet çamaşır makinesi toptan satılıyor.(%18 KDV HARIÇ)
- 40) 16.03.2015 tarihinde Mehmet Beyaz satış tutarı kadar 24.03.2015 tarihli senet veriyor.
- 41) 16.03.2015 tarihinde Rabia Sabancılar tanesi 300 TL'den 15 adet buharlı ütü toptan satılıyor.(%8 KDV Hariç)
- 42) 16.03.2015 tarihinde Rabia Sabancılar satış tutarını Selçuk kasaya nakit ödüyor.
- 43) 16.03.2015 tarihinde Özden Özdemir borcunu ödemekte geciktiği için 500 TL faiz tahakkuk ettirilmiştir.
- 44) 17.03.2015 tarihinde Mehmet Beyaz tanesi 900 TL'den 10 adet bulaşık makinesi toptan satılıyor.(%18 KDV Hariç)
- 45) 17.03.2015 tarihinde Mehmet Beyaz'a yapılan satış tutarını 23.03.2015 tarihli 2000 TL'lik tutarında, 25.03.2015 tarihinde 2500 TL'lik, 28.03.2015 tarihinde 1500 TL'lik, 30.03.2015 tarihinde 2000 TL'lik, 31.03.2015 tarihinde 1000 TL'lik , senet vermiştir.
- 46) 18.03.2015 tarihinde temizlik yaptırdığımız Dilan Karaçay'a net 100 TL net Merkez Kasa'dan ödenmiştir.
- 47) 18.03.2015 tarihinde satıcı Melike Harbi'nin firmamıza 5000 TL gecikme faizi tahakkuk ettirdiği görülmüştür.
- 48) 19.03.2015 tarihinde Rabia Sabancılar tanesi 1800 TL'den 5 adet derin dondurucu toptan satılıyor. (%18 KDV HARIÇ) Satış tutarına Merkez Kasa'ya ödeniyor.
- 49) 19.03.2015 tarihinde Faruk Aydar tanesi 200 TL'den 6 adet mutfak robotu toptan satılıyor.(%18 KDV Hariç)
- 50) 19.03.2015 tarihinde Faruk Aydar satış tutarını kredi kartıyla ödüyor.
- 51) 20.03.2015 tarihinde Özden Özdemir tanesi 1700 TL'den 6 adet buzdolabı toptan satılıyor. (%18 KDV Hariç)
- 52) 20.03.2015 tarihinde Özden Özdemir satış tutarı kadar 27.03.2015 vadeli senet veriyor.
- 53) 23.03.2015 tarihinde Kübra Türkoğlu'ndan tanesi 1000 TL'den 15 adet televizyon 45 nolu fatura ile mal veresiye alınmıştır. (%8 KDV HARIÇ)
- 54) 23.03.2015 tarihinde Merkez Kasa'dan Garanti Bankası Bostanlı Şubesine 2000 TL yatırılmıştır.
- 55) 24.03.2015 tarihinde Mehmet Beyaz tanesi 1200 TL'den 6 adet televizyon perakende satılmıştır. (%18 KDV HARIÇ)
- 56) 24.03.2015 tarihinde Mehmet Beyaz satış tutarı kadar 30.03.2015 tarihli çek veriyor.
- 57) 24.03.2015 tarihinde Rabia Sabancılar tanesi 350 TL'den 6 adet elektrik süpürgesi toptan satılıyor. (%18 KDV HARIÇ) Satış tutarını Garanti Bankasına Bostanlı Şubesine havale yapıyor.
- 58) 25.03.2015 tarihinde Faruk Aydar tanesi 1200 TL'den 15 adet çamaşır makinesi toptan satılıyor. (%18 KDV Hariç)

- 59) 25.03.2015 tarihinde Faruk Aydar 30.03.2015 tarihli çek düzenleyip veriyor.
- 60) 26.03.2015 tarihinde Özden Özdemir tanesi 350 TL'den 20 adet kazanlı ütü toptan satılıyor. (%8 KDV Hariç) Satış bedeli Merkez Kasa'ya ödeniyor.
- 61) 26.03.2015 tarihinde temizlik iş yaptırdığımız Seda Nur Avcı'ya brüt 120TL Selçuk kasadan ödeniyor.(Stopaj 15 Fon 10)
- 62) 26.03.2015 tarihinde işleme İş Bankası Atakent Şubesinde Selçuk Kasaya 3000 TL virman yapıldı.
- 63) 27.03.2015 tarihinde Mehmet Beyaz tanesi 200 TL'den 10 adet mutfak robotu toptan satılıyor. (%18 KDV Hariç)
- 64) 27.03.2015 tarihinde Mehmet Beyaz satış tutarı kadar 31.03.2015 vadeli senet veriyor.
- 65) 27.03.2015 tarihinde Faruk Aydar tanesi 950 TL'den 6 adet bulaşık makinesi toptan satılıyor. (%18 KDV HARIÇ)
- 66) 27.03.2015 tarihinde Faruk Aydar satış tutarının yarısı kadar 33.03.2015 tarihli çek düzenleyip veriyor.Diğer yarısını kredi kartıyla ödüyor.
- 67) 33.03.2015 tarihinde Rabia Sabancılar tanesi 1250 TL'den 17 adet çamaşır makinesi toptan satılıyor. (%18 KDV HARIÇ) Satış tutarı Selçuk kasaya ödeniyor.
- 68) 31.03.2015 tarihinde Özden Özdemir tanesi 1800 TL'den 10 adet derin dondurucu toptan satılıyor. (%18 KDV HARIÇ)
- 69) 31.03.2015 tarihinde Özden Özdemir satış tutarını İş Bankası Atakent Şubesine havale yapıyor.

AKTİF	ARSLANOĞLU TİCARET İŞLETMESİNİN 01.03.2015 TARİHLİ AÇILIŞ BİLANÇOSU	PASİF	
<b>I. DÖNEN VARLIKLAR</b>	<b>: 345.000</b>	<b>III. KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>	<b>: 180.000</b>
<b>10-HAZIR DEĞERLER</b>	<b>: 195.000</b>	<b>30- MALİ BORÇLAR</b>	<b>:10.000</b>
<b>1.KASA HESABI</b>	<b>: 90.000</b>	<b>4. BANKA KREDİLERİ</b>	<b>:10.000</b>
<b>2.BANKALAR HESABI</b>	<b>: 105.000</b>	<b>32-TİCARİ BORÇLAR</b>	<b>: 170.000</b>
<b>12-TİCARİ ALACAKLAR</b>	<b>: 150.000</b>	<b>5.SATICILAR</b>	<b>: 170.000</b>
<b>3.ALICILAR HESABI</b>	<b>: 150.000</b>	<b>IV. UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>	<b>: -</b>
<b>II. DURAN VARLIKLAR</b>	<b>: -</b>	<b>V. ÖZ KAYNAKLAR</b>	<b>:165.000</b>
		<b>50.ÖDENMİŞ SERMAYE</b>	<b>: 165.000</b>
		<b>5.SERMAYE HESABI</b>	<b>: 165.000</b>
<b>AKTİF TOPLAMI</b>	<b>: 345.000</b>	<b>PASİF TOPLAMI</b>	<b>:345.000</b>

SERMAYE = Varlıklar - (Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar + Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar)

SERMAYE= 345.000 - (180.000)

SERMAYE = 165.000

1 ————— 01.03.2015 —————

**100 – KASA HESABI**

(100.01 =40.000)

(100.02 =50.000)

**102- BANKALAR HESABI**

(102.01.01 = 30.000)

(102.02.01 = 60.000)

(102.02.02 = 15.000)

**120 –ALICILAR HESABI**

(120.01 =45.000)

(120.02 =30.000)

(120.03 =50.000)

(120.04 =25.000)

**300 – BANKA KREDİLERİ HS.**

**320 – SATICILAR HS.**

(320.01 = 40.000)

(320.02 = 35.000)

(320.03 = 40.000)

(320.04 = 55.000)

**500 – SERMAYE HS.**

**AÇILIŞ YEVMIYE KAYDI**

2 ————— 02.03.2015 —————

**153 – TİCARİ MAL HS.**

(153.01)

**191- İNDİRİLECEK KDV**

**102 –BANKALAR HS.**

(102.02.01)

Sinan Yıldırım'dan 01 nolu fatura ile mal satın alınması.

3 ————— 02.03.2015 —————

**153-TİCARİ MAL HS.**

(153.02=5.000)

( 153.03 = 6.000)

**191- İNDİRİLECEK KDV**

**103- VERİLEN ÇEKLER HS.**

Alper Güneş'ten 02 nolu fatura ile mal alınması

	BORÇ	ALACAK
100 – KASA HESABI	90.000	
(100.01 =40.000)		
(100.02 =50.000)		
102- BANKALAR HESABI	105.000	
(102.01.01 = 30.000)		
(102.02.01 = 60.000)		
(102.02.02 = 15.000)		
120 –ALICILAR HESABI	150.000	
(120.01 =45.000)		
(120.02 =30.000)		
(120.03 =50.000)		
(120.04 =25.000)		
300 – BANKA KREDİLERİ HS.		10.000
320 – SATICILAR HS.		170.000
(320.01 = 40.000)		
(320.02 = 35.000)		
(320.03 = 40.000)		
(320.04 = 55.000)		
500 – SERMAYE HS.		165.000
AÇILIŞ YEVMIYE KAYDI		
2 ————— 02.03.2015 —————		
153 – TİCARİ MAL HS.	40.000	
(153.01)		
191- İNDİRİLECEK KDV	7.200	
102 –BANKALAR HS.		47.200
(102.02.01)		
Sinan Yıldırım'dan 01 nolu fatura ile mal satın alınması.		
3 ————— 02.03.2015 —————		
153-TİCARİ MAL HS.	11.000	
(153.02=5.000)		
( 153.03 = 6.000)		
191- İNDİRİLECEK KDV	880	
103- VERİLEN ÇEKLER HS.		11.880
Alper Güneş'ten 02 nolu fatura ile mal alınması		
<b>SAYFA TOPLAMI:</b>	<b>404.080</b>	<b>404.080</b>

DEVREDEN TOPLAM

404.080

404.080

	BORÇ	ALACAK
4 ————— 03.03.2015 ————— 101-ALINAN ÇEKLER HS.	16.992	
600- YURTIÇİ SATIŞLAR HS.		14.400
391-HESAPLANAN KDV		2.592
Özden Özdemir'e 03 nolu fatura ile çamaşır makinesi satılması		
5 ————— 03.03.2015 ————— 121 – ALACAK SENETLERİ	3.240	
600- YURTIÇİ SATIŞLAR HS.		3.000
391- HESAPLANAN KDV		240
Faruk Aydar'a 04 nolu fatura ile buharlı ütü satılması		
6 ————— 04.04.2015 ————— 770 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ HS.	200	
100 – KASA HS. (100.02)		167
360 – ÖDENECEK VERGİ VE FON		33
Temizlik gideri		
7 ————— 04.03.2015 ————— 153 TİCARİ MAL HESABI (153.04)	36.000	
191- İNDİRİLECEK KDV	6.480	
321- BORÇ SENETLERİ HS.		42.480
Kübra Türkoğlundan 05 nolu fatura ile bulaşık makinesi satın alınmıştır.		

SAYFA TOPLAMI: 466.992

466.992

DEVREDEN TOPLAM : 466.992 466.992

	BORÇ	ALACAK
8 04.03.2015 102- BANKALAR HESABI (102.01.01)	5.000	
102- BANKALAR HESABI (102.02.01)		5.000
Bankalar arası virman işlemi yapılması		
9 05.03.2015 101-ALINAN ÇEKLER HESABI	21.240	
600-YURTIÇİ SATIŞLAR		18.000
391-HESAPLANAN KDV Rabia Sabancı'ya 06 nolu fatura ile bulaşık makinesi satılması		3.240
10 05.03.2015 153- TİCARİ MAL HESABI (153.05)	30.000	
191-İNDİRELECEK KDV	5.400	
100- KASA HESABI (100.01)		5.400
321- SATICILAR HESABI		30.000
Melik Harbi'den 07 nolu fatura ile buzdolabı alımı		
11 06.03.2015 101 - ALINAN ÇEKLER ( TAHSİLDEKİ ÇEKLER)	16.992	
101- ALINAN ÇEKLER (CÜZDANDAKİ ÇEKLER)		16.992
Özden Özdemir'den alınan çekin tahsil ettirilmesi		

SAYFA TOPLAMI : 545.624 545.624

DEVREDEN TOPLAM : 545.624 545.624

	BORÇ	ALACAK
12 06.03.2015		
100 – KASA HESABI (100.01)	10.620	
600-YURTIÇİ SATIŞLAR		9.000
391- İNDİRİLECEK KDV		1.620
Mehmet Beyaz'a 08 nolu fatura ile buzdolabı satışı		
13 06.03.2015		
770 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	500	
102 – BANKALAR HESABI (102.01.01)		500
Elektrik faturasının ödenmesi		
14 09.03.2015		
153 – TİCARİ MAL HESABI (153.06)	21.000	
191- İNDİRİLECEK KDV	1.680	
100- KASA HESABI (100.02)		22.680
Alper Güneş'ten 09 nolu fatura ile mal alışı		
15 09.03.2015		
101- ALINAN ÇEKLER HESABI	5.184	
600- YURTIÇİ SATIŞLAR		4.800
391- HESAPLANAN KDV		384
Çek karşılığında Faruk Aydar'a 10 nolu fatura ile ocak satılması		

SAYFA TOPLAMI : 584.608 584.608

DEVREDEN TOPLAM:

584.608

584.608

		BORÇ	ALACAK
16	09.03.2015		
	320-SATICILAR HESABI (320.01)	10.000	
	102- BANKALAR HESABI (102.02.01)		10.000
	Satıcılara olan borcun ödenmesi		
17	10.03.2015		
	770 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	150	
	100 – KASA HESABI (100.01 MERKEZ KASA)		125,25
	360- ÖDENECEK VERGİ VE FON		24,75
	Temizlik gideri		
18	10.03.2015		
	153- TİCARİ MAL HESABI (153.07)	3.750	
	191- İNDİRİLECEK KDV	675	
	102- BANKALAR HESABI (102.01.01)		4.425
	Sinan Yıldırım'dan 11 nolu fatura ile mal alımı		
19	10.03.2015		
	102 – BANKALAR HESABI (102.02.01)	5.000	
	100 – KASA HESABI (100.02)		5.000
	Selçuk kasadan bankaya para yatırma		
SAYFA TOPLAMI:		604.183	604.183

		BORÇ	ALACAK
20	11.03.2015 108- DİĞER HAZIR DEĞERLER HS.	2.360	
	600-YURTIÇİ SATIŞLAR HS.		2.000
	391- HESAPLANAN KDV		360
	Özden Özdemir'e 12 nolu fatura ile elektrikli süpürge satışı		
21	11.03.2015 770 –GENEL YÖNETİM GİDERLERİ HS.	100	
	102- BANKALAR HS. (102.02.01) Su faturasının ödenmesi		100
22	12.03.2015 153- TİCARİ MAL HS (153.08)	30.000	
	191- İNDİRİLECEK KDV	5.400	
	103- VERİLEN ÇEKLER Melike Harbi'den 13 nolu fatura ile malı alımı		35.400
23	12.03.2015 101- ALINAN ÇEKLER	3.540	
	600- YURTIÇİ SATIŞLAR		3.000
	391- HESAPLANAN KDV		540
	Faruk Aydar'a 14 nolu fatura ile derin dondurucu satışı		
24	13.03.2015 153 – TİCARİ MAL (153.09)	3.000	
	191 –İNDİRİLECEK KDV	540	
	101- ALINAN ÇEKLER Kübra Türkoğlun'a 15 nolu fatura ile mal alışı ve çekin ciro ettirilmesi		3.540

DEVREDEN TOPLAM :

649.123

649.123

		BORÇ	ALACAK
25	13.03.2015		
	102-BANKALAR HESABI (102.01.01)	6.000	
	120- ALICILAR HESABI (120.03) Alıcı Rabia Sabancıların borcunu ödemesi		6.000
26	13.03.2015		
	770- genel yönetim giderleri	150	
	100- KASA HESABI (100.01)		125,25
	360-ÖDENECEK VERGİ VE FON Elektrik tesisatına bakım yaptırılması		24,75
27	16.03.2015		
	121- ALACAK SENETLERİ	11.328	
	600- YURTIÇİ SATIŞLAR HS.		9.600
	391-HESAPLANAN KDV Mehmet Beyaz'a 16 nolu fatura ile çamaşır makinesi satışı		1.728
28	16.03.2015		
	100- KASA HESABI (100.02)	4.860	
	600-YURTIÇİ SATIŞLAR		4.500
	391- HESAPLANAN KDV Rabia Sabancılar'a 17 nolu fatura ile buharlı ütü satışı		360
29	16.03.2015		
	120- ALICILAR HESABI (120.01)	500	
	642- FAİZ GELİRLERİ İşletmenin alıcıya borcunu geciktirdiği için faiz tahakkuk ettirmesi		500

SAYFA TOPLAMI:

671.961

671.961

DEVREDEN TOPLAM :

671.961

671.961

		BORÇ	ALACAK
30	17.03.2015		
	121-ALACAK SENETLERİ	9.000	
		1.620	
	100-KASA HESABI (100.02)		
	600-YURTIÇİ SATIŞLAR		9.000
	391- HESAPLANAN KDV		1.620
	Mehmet Beyaz'a 18 nolu fatura ile bulaşık makinesi satışı		
31	18.03.2015		
	770 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	100	
	100- KASA HESABI (100.01)		83,50
	360-ÖDENECEK VERGİ VE FON		16,50
	Temizlik gideri		
32	18.03.2015		
	780 –FİNANSMAN GİDERLERİ	5.000	
	320- SATICILAR HESABI (320.04)		5.000
	Satıcının bize faiz tahakkuk ettirmesi		
33	19.03.2015		
	100 – KASA HESABI (100.01)	10.620	
	600- YURTIÇİ SATIŞLAR		9.000
	391- HESAPLANAN KDV		1.620
	Rabia Sabancılar'a 19 nolu fatura ile derin dondurucu satılması		

SAYFA TOPLAMI:

698.301

698.301

DEVREDEN TOPLAM :

698.301

698.301

	BORÇ	ALACAK
34 ————— 19.03.2015 ————— 108 DİĞER HAZIR DEĞERLER	1.416	
600- YURTIÇİ SATIŞLAR		1.200
391-HESAPLANAN KDV		216
Faruk Aydar'a 20 nolu fatura ile mutfak robotu satışı		
35 ————— 20.03.2015 ————— 121-ALACAK SENETLERİ	12.036	
600- YURTIÇİ SATIŞLAR		10.200
391-HESAPLANAN KDV		1.836
Özden Özdemir'e 21 nolu fatura ile buzdolabı satışı		
36 ————— 23.03.2015 ————— 153- TİCARİ MAL (153.10)	15.000	
191- İNDİRLECEK KDV	1.200	
320- SATICILAR HS.		16.200
Kübra Türkoğlu'ndan mal alımı		
37 ————— 23.03.2015 ————— 102- BANKALAR HESABI (102.01)	2.000	
100 – KASA HESABI (100.01)		2.000
Merkez kasadan bankaya virman yapılması		
SAYFA TOPLAMI :	729.953	729.953

DEVREDEN TOPLAM : 729.953 729.953

		BORÇ	ALACAK
38	24.03.2015		
	101- ALINAN ÇEKLER HS.	7.776	
	600- YURTIÇİ SATIŞLAR HS		7.200
	391- HESAPLANAN KDV		576
	Mehmet Beyaz 'a 23 nolu fatura ile televizyon satışı		
39	24.03.2015		
	102-BANKALAR HESABI (102.01.01)	2.478	
	600- YURTIÇİ SATIŞLAR		2.100
	391- HESAPLANAN KDV		378
	Rabia Sabancılar'a 24 nolu fatura ile elektrikli süpürge satışı		
40	25.03.2015		
	101-ALINAN ÇEKLER HS	21.240	
	600- YURTIÇİ SATIŞLAR		18.000
	391- HESAPLANAN KDV		3.240
	Faruk Aydar'a 25 nolu fatura ile çamaşır makinesi satışı		
41	26.03.2015		
	100- KASA HESABI ( 100.01)	7.560	
	600- YURTIÇİ SATIŞLAR		7.000
	391 – HESAPLANAN KDV		560
	Özden Özdemir'e 26 nolu fatura ile kazanlı ütü satışı		
	SAYFA TOPLAMI:	769.007	769.007

DEVREDEN TOPLAM :

769.007

769.007

		BORÇ	ALACAK
42	26.03.2015		
	770- GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	120	
	100- KASA HESABI (100.02)		100,20
	360- ÖDENECEK VERGİ VE FON		19,80
	Temizlik gideri		
43	26.03.2015		
	100-KASA HESABI (100.02)	3.000	
	102- BANKALAR HESABI (102.02.01)		3.000
	İş bankasından kasaya virman yapılması		
44	27.03.2015		
	121-ALACAK SENETLERİ HS	2.360	
	600- YURTIÇİ SATIŞLAR		2.000
	391- HESAPLANAN KDV		360
	Mehmet Beyaz'a 27 nolu fatura ile mutfak robotu satışı		
45	27.03.2015		
	101- ALINAN ÇEKLER HESABI	3.363	
	108- DİĞER HAZIR DEĞERLER	3.363	
	600- YURTIÇİ SATIŞLAR		5.700
	391- HESAPLANAN KDV		1.026
	Faruk Aydar'a 28 nolu fatura ile bulaşık makinesi satışı		

SAYFA TOPLAMI:

781.213

781.213

DEVREDEN TOPLAM :

781.213

781.213

		BORÇ	ALACAK
46	30.03.2015		
	100-KASA HESABI (100.02)	25.075	
	600-YURTIÇİ SATIŞLAR		21.250
	391- HESAPLANAN KDV		3.825
	Rabia Sabancılara 29 nolu fatura ile çamaşır makinesi satışı		
47	31.03.2015		
	102- BANKALAR HESABI (102.02.01)	21.240	
	600 – YURTIÇİ SATIŞLAR		18.000
	391 HESAPLANAN KDV		3.240
	Özden Özdemir'e 30 nolu fatura ile derin dondurucu satışı		
48	31.03.2015		
	102-BANKALAR HESABI ( 102.02.02)	7.139	
	108 – DİĞER HAZIR DEĞERLER		7.139
	İşletmenin 1 aylık kredi kartı işlemleri		

SAYFA TOPLAMI :

834.667

834.667