

ÇEK-SENET MODÜLÜ ÖRNEK UYGULAMALARI

<https://hakanyucak.wordpress.com/bilgisayarli-muhasebe-3/eta-sql/eta-sql-ornek-uygulamalar/>

X BANKASI T.A.Ş. X..... ŞUBESİ	Keşide Yeri, Tarihi: İstanbul 20.Ekim 2007
 300 YTL
Bu Çek karşılığında Hamiline emrine Yalnız; ÜçyüzYeni Türk Lirası ödeyiniz.	
Hesap No : 0000001 - 01	Keşideci Adı veya Ünvanı Deniz Yılmaz
Çek No : 0000002 - 0000003	İmza

hi portal... muhasebe servisi [www.hiportal.net]

Ödeme günü	Yeni Türk Lirası	Ykr.	No.

İşbu emre mübarrer senedim makabülünde tarihinde
Bay veyahut emrübavale
yukarıda yazılı yalnız YTL. Ykr.
ödeyeceği Bedeli akzolunmuştur. İş bu bono vadesinde ödenmediği
tâkidinde müteakip bonolarında muacceliyet kesbedeceğini, ihtilaf vukutunda
mahkemelerin selâhiyetini şimdiden kabul eyleri Okudu

Ödeyecek
İsim :
Adresi :
T.C. Kimlik No.:
Vergi D.Hes.No.:
KEFİL :
T.C. Kimlik No.:
Vergi D.Hes.No.:

Dış. Tarihi :

UYGULAMA 1- ÇEK- SENET MODÜLÜ MUHASEBE ENTEGRASYONU

(Müşteri Çekleri)

1- ÇEK NEDİR, NİÇİN KULLANILIR?

Çek bir bankaya hitaben yazılmış ve TTK da belirtilen hükümlere göre düzenlenmiş, ödeme emri niteliğinde olan kıymetli bir evraktır.

Nakit yapılmayan alım satımlarda kullanılan ödeme araçlarından birisi de çektir. Diğer ödeme araçlarından en önemli farkı çeklerde vadenin olmamasıdır. Çek bankaya ibraz edildiği (sunulduğu) anda tahsil edilir.

2- ETA PROGRAMLARINDA KAÇ ÇEŞİT ÇEK VARDIR?

İki çeşit çek vardır.

MÜŞTERİ ÇEKİ, FİRMA ÇEKİ

3- MÜŞTERİ ÇEKİ NE DEMEKTİR? MUHASEBE HESAP KODU KAÇTIR?

Müşterilerimizden aldığımız çekleri ifade etmektedir. 101 Alınan Çekler Hesabında izlenir.

4- MÜŞTERİ ÇEKİ HANGİ ŞEKİLLERDE KULLANILABİLİR?

Genel olarak iki şekilde kullanılabilir.

a) Müşteri çekini gidip çekin yazıldığı bankadan tahsil edebiliriz. Kasaya para girişi olur.

(müşteri çek diğer kısmından yapılabilir.)

b) Müşteri çekini başka bir carimize (satıcımıza) ciro edebiliriz. Satıcı carinin bizden olan alacağı azalır. **(müşteri çek çıkışı kısmından yapılır)**

5- MÜŞTERİ ÇEK GİRİŞİ OLMASI HALİNDE NASIL BİR MUHASEBE KAYDI OLUR?

101 ALINAN ÇEKLER
120 ... MÜŞTERİSİ

6- MÜŞTERİ ÇEKİNİN TAHSİL EDİLMESİ DURUMUNDA NASIL BİR MUHASEBE KAYDI OLUR? (tahsil fişi düzenlenecektir dikkat ediniz.)

100 KASA
101 ALINAN ÇEKLER

7- MÜŞTERİ ÇEKİNİN SATICIYA OLAN BORCUMUZA KARŞILIK CİRO EDİLMESİ HALİNDE NASIL BİR MUHASEBE KAYDI OLUR?

320 ... SATICISI
101 ALINAN ÇEKLER

MÜŞTERİ ÇEKİ UYGULAMA ÖRNEKLERİ

ŞİRKET: TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ

MODÜLLER: STOK, FATURA, CARİ, MUHASEBE, ÇEK-SENET

CARİLERİMİZ

S-01 HAMİYET YILDIZ ALACAK:65.000,00 (açılış devir değeri)

M-01 MURAT KARA BORÇ : 42.000,00 (açılış devir değeri)

S-02 HALİL SÖZEN ALACAK: 37.000,00 (açılış devir değeri)

M-02 MELEK NARİN BORÇ: 44.000,00 (açılış devir değeri)

MÜŞTERİ ÇEK İŞLEMLERİNE ÖRNEKLER:

1- İşletmemiz müşteri MURAT KARA'dan aşağıdaki çeki 02.01.20.. tarihinde almıştır.(çek portföye girmiştir. (işlemden sonra raporlardan görünüz)

HALKBANK, Beyazıt Şubesi, 10.01.20.. vade tarihli, 17.000,00 TL değerindeki çeki işletmemize vermiştir.

Hesap No: 63956 Çek No: 789-852

2- İşletmemiz MURAT KARA'dan aldığı çeki 10.01.20.. tarihinde bankadan tahsil etmiştir.

3- İşletmemiz müşteri MELEK NARİN'den aşağıdaki çeki 04.01.20.. tarihinde almıştır.
TÜRKİYE İŞ BANKASI; Kadıköy Şubesi, 15.01.20.. vade tarihli, 24.000,00 TL değerindeki çeki işletmemize vermiştir.
Hesap No: 78523 Çek No: 325-452 (çek portföye girmiştir; işlemden sonra raporlardan portföyde olduğunu görünüz.)

4- İşletmemiz MELEK NARİN'den aldığı çeki 15.01.20.. tarihinde, kendisinden alacaklı olan Satıcısı HALİL SÖZEN 'e ciro etmiştir.

5- Müşterilerimizden MURAT KARA' dan aşağıdaki çeki 06.01.20.. tarihinde almıştır.
DENİZBANK, Beyazıt Şubesi, 21.01.20.. vade tarihli, 4.000.00 TL değerindeki çeki işletmemize vermiştir.
Hesap No: 58639 Çek No: 329687 (çek portföye girmiştir. işlemden sonra raporlardan portföyde olduğunu görünüz.)

UYGULAMA-2- ÇEK- SENET MODÜLÜ MUHASEBE ENTEGRASYONU (Müşteri Çekleri)

ŞİRKET: TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ
MODÜLLER: STOK, FATURA, CARİ, MUHASEBE, ÇEK-SENET
CARİLERİMİZ
S-01 KEMAL AKYILDIZ ALACAK:45.000,00 (açılış devir değeri)
M-01 SEVCAN KARA BORÇ : 62.000,00 (açılış devir değeri)
S-02 BAHADIR GÜVEN ALACAK: 47.000,00 (açılış devir değeri)
M-02 KÜBRA KADİRLİ BORÇ: 34.000,00 (açılış devir değeri)

MÜŞTERİ ÇEK İŞLEMLERİNE ÖRNEKLER:

1- İşletmemiz müşteri Sevcan KARA'dan aşağıdaki çeki 05.01.20.. tarihinde almıştır.(çek portföye girmiştir. (işlemden sonra raporlardan görünüz)
Ziraat Bankası, Beyazıt Şubesi, 10.01.20.. vade tarihli, 17.000,00 TL değerindeki çeki işletmemize vermiştir.
Hesap No: 63956 Çek No: 789-852

2- İşletmemiz Sevcan Kara'dan aldığı çeki 10.01.20.. tarihinde bankadan tahsil etmiştir.

3- İşletmemiz müşteri Kübra KADİRLİ'den aşağıdaki çeki 08.01.20.. tarihinde almıştır.

Halkbank; Kadıköy Şubesi, 15.01.20.. vade tarihli, 24.000,00 TL değerindeki çeki işletmemize vermiştir.
Hesap No: 78523 Çek No: 325-452 (çek portföye girmiştir; işlemden sonra raporlardan portföyde olduğunu görünüz.)

4- İşletmemiz Kübra KADİRLİ'den aldığı çeki 15.01.20.. tarihinde, kendisinden alacaklı olan Satıcısı Bahadır GÜVEN 'e ciro etmiştir.

5- Müşterilerimizden Sevcan KARA' dan aşağıdaki çeki 10.01.20.. tarihinde almıştır.

Garanti Bankası, Beyazıt Şubesi, 21.01.20.. vade tarihli, 4.000.00 TL değerindeki çeki işletmemize vermiştir.
Hesap No: 58639 Çek No: 329687 (çek portföye girmiştir işlemden sonra raporlardan portföyde olduğunu görünüz.)

UYGULAMA-3- ÇEK SENET MODÜLÜ MUHASEBE ENTEGRASYONU (Firma Çekleri)

* Firma Çeki düzenleyebilmek için işletmemizin bankada hesabı olması ve banka nezdinde güvenilirliği olması gerekir.

1- FİRMA ÇEKİ NE DEMEKTİR? MUHASEBE HESAP KODU KAÇTIR?

Firmamızın kendi çekini düzenleyip, alacaklı olanlara vermesini ifade eder. 103 Verilen Çekler ve Ö.E. (-) hesabında izlenir.

2- FİRMA ÇEKİ DÜZENLEMENİN AŞAMALARI NEDİR?

-Firmamızın hesabı olduğu, birlikte çalıştığı bankadan çek koçanı alması gerekir.

-Bu çek koçanından bir adet çeke, alacaklı firmanın ünvanını yazıp imzalaması gerekir.

3- FİRMA ÇEKİ HANGİ ŞEKİLDE KULLANILIR?

a) Firma çekini, bizden alacağı olan firmalara çıkış yapmak suretiyle kullanırız. Satıcı carisinin bizden olan alacağı azalır.

b) Alacaklı firma yazdığımız çeki bankadan tahsil ettiğinde de çek tahsil edilmiş olur. Bankadaki paramız azalmış olur. Verdiğimiz çek de iptal olmuş olur.

4- FİRMA ÇEK ÇIKIŞI OLMASI HALİNDE NASIL BİR MUHASEBE KAYDI OLUR?

320 .. SATICISI

103 VER. ÇEKLER (-)

5- ÇEKİ VERDİĞİMİZ KİŞİ, ÇEKİ TAHSİL ETTİĞİNDE NASIL BİR MUHASEBE KAYDI OLUR?

103 VER ÇEKLER (-)

102 BANKALAR

Veya 102 01 BANKASI

ÖRNEK UYGULAMA:

ŞİRKET: TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ

MODÜLLER: CARİ, MUHASEBE, ÇEK-SENET

CARİLERİMİZ

S-01 ŞEREF TARIK ALACAK:85.000,00 (açılış devir değeri)

M-01 TURGAY SEVİN BORÇ : 52.000,00 (açılış devir değeri)

S-02 MEHMET CANER ALACAK: 67.000,00 (açılış devir değeri)

M-02 METİN KOÇTÜRK BORÇ: 47.000,00 (açılış devir değeri)

FİRMAMIMIZIN ÇEK KOÇANINA SAHİP OLDUĞU BANKALAR ŞUNLARDIR (yani mevduat hesabımız olan, birlikte iş yaptığımız bankalar):

BANKA KODU: ZRT, BANKA ADI: BANK ASYA, ŞUBE: ÇEMBERLİTAŞ,HESAP NO: 769478

BANKA KODU: YKB, BANKA ADI: TÜRKİYE İŞ BANKASI, ŞUBE: FATİH, HESAP NO: 903671

FİRMA ÇEKİ VE MÜŞTERİ ÇEKLERİNE İLİŞKİN ÖRNEKLER:

1- İşletmemiz, satıcı MEHMET CANER'in firmamızdan olan alacağına karşılık 02.01.20.. tarihinde BANK ASYA nezdindeki hesabından 00001 no.lu çeki 7.000,00 TL olarak düzenlemiş ve vermiştir.(çekin raporlarda "TANZİM" olarak görüneceğine dikkat ediniz.)

2- İşletmemiz müşteri TURGAY SEVİN'den aşağıdaki çeki almıştır.
Garanti Bankası, Beyazıt Şubesi, 07.01.20.. vade tarihli, 9.000,00 TL değerindeki çeki işletmemize vermiştir.

Hesap No: 233560 Çek No: 189852 (çekin raporlarda "PORTFÖY" olarak görüneceğine dikkat ediniz.)

3- İşletmemiz, ŞEREF TARIK'a TÜRKİYE İŞ BANKASI üzerine yazılı 03.01.20.. tarihli 00001 no.lu çeki 4.000,00 TL olarak düzenlemiş ve vermiştir. (çekin raporlarda "TANZİM" olarak görüneceğine dikkat ediniz.)

4- MEHMET CANER kendisine vermiş olduğumuz çeki, 03.01.20.. tarihinde bankadan tahsil etmiştir, banka durumu firmamıza bildirmiştir. (çekin raporlarda "ÖDENDİ" olarak görüneceğine dikkat ediniz.)

5- İşletmemiz TURGAY SEVİN'den aldığı çeki 08.01.20.. tarihinde bankadan tahsil etmiştir. (çekin raporlarda "TAHSİL" olarak görüneceğine dikkat ediniz.)

6- ŞEREF TARIK kendisine vermiş olduğumuz çeki, 05.01.20.. tarihinde bankadan tahsil etmiştir, banka durumu firmamıza bildirmiştir. (çekin raporlarda "ÖDENDİ" olarak görüneceğine dikkat ediniz.)

7- İşletmemiz müşteri METİN KOÇTÜRK'ten aşağıdaki çeki almıştır.
Halkbank; Kadıköy Şubesi, 09.01.20.. vade tarihli, 24.000,00 TL değerindeki çeki işletmemize vermiştir.

Hesap No: 78523 Çek No: 325452 (çekin raporlarda "PORTFÖY" olarak görüneceğine dikkat ediniz.)

8- İşletmemiz METİN KOÇTÜRK'den aldığı çeki 15.01.20.. tarihinde, kendisinden alacaklı olan satıcı MEHMET CANER 'e ciro etmiştir. (çekin raporlarda "CİRO" olarak görüneceğine dikkat ediniz.)

UYGULAMA-4- ÇEK SENET MODÜLÜ MUHASEBE ENTEGRASYONU (Firma Çekleri)

* Firma Çeki düzenleyebilmek için işletmemizin bankada hesabı olması ve banka nezdinde güvenilirliği olması gerekir.

1- FİRMA ÇEKİ NE DEMEKTİR? MUHASEBE HESAP KODU KAÇTIR?

Firmamızın kendi çekini düzenleyip, alacaklı olanlara vermesini ifade eder. 103 Verilen Çekler ve Ö.E. (-) hesabında izlenir.

2- FİRMA ÇEKİ DÜZENLEMENİN AŞAMALARI NEDİR?

-Firmamızın hesabı olduğu, birlikte çalıştığı bankadan çek koçanı alması gerekir.

-Bu çek koçanından bir adet çeki, alacaklı firmanın ünvanını yazıp imzalaması gerekir.

3- FİRMA ÇEKİ HANGİ ŞEKİLDE KULLANILIR?

a) Firma çekini, bizden alacağı olan firmalara çıkış yapmak suretiyle kullanılır. Satıcı carisinin bizden olan alacağı azalır.

b) Alacaklı firma yazdığımız çeki bankadan tahsil ettiğinde de çek tahsil edilmiş olur. Bankadaki paramız azalmış olur. Verdiğimiz çek de iptal olmuş olur.

4- FİRMA ÇEK ÇIKIŞI OLMASI HALİNDE NASIL BİR MUHASEBE KAYDI OLUR?

320 .. SATICISI
103 VER. ÇEKLER (-)

5- ÇEKİ VERDİĞİMİZ KİŞİ, ÇEKİ TAHSİL ETTİĞİNDE NASIL BİR MUHASEBE KAYDI OLUR?

103 VER ÇEKLER (-)
102 BANKALAR
Veya 102 01 BANKASI

ÖRNEK UYGULAMA:

ŞİRKET: TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ

MODÜLLER: CARİ, MUHASEBE, ÇEK-SENET

CARİLERİMİZ

S-01 ABDULLAH YILDIZ ALACAK:25.000,00 (açılış devir değeri)

M-01 SEVGİN ÇETİN BORÇ : 12.000,00 (açılış devir değeri)

S-02 BAHAR TAŞER ALACAK: 57.000,00 (açılış devir değeri)

M-02 KUDRET ÖZTÜRK BORÇ: 74.000,00 (açılış devir değeri)

FİRMAMIMIZIN ÇEK KOÇANINA SAHİP OLDUĞU BANKALAR ŞUNLARDIR (yani mevduat hesabımız olan, birlikte iş yaptığımız bankalar):

BANKA KODU: ZRT, BANKA ADI: ZİRAAT BANKASI, ŞUBE: ÇEMBERLİTAŞ, HESAP NO: 769478

BANKA KODU: YKB, BANKA ADI: YAPI ve KREDİ BANKASI, ŞUBE: FATİH, HESAP NO: 903671

FİRMA ÇEKİ VE MÜŞTERİ ÇEKLERİNE İLİŞKİN ÖRNEKLER:

1- İşletmemiz, satıcı Bahar TAŞER'in firmamızdan olan alacağına karşılık 02.01.20.. tarihinde ZİRAAT BANKASI'ndaki hesabından 00001 no.lu çeki 7.000,00 TL olarak düzenlemiş ve vermiştir.(çekin raporlarda "TANZİM" olarak görüneceğine dikkat ediniz.)

2- İşletmemiz müşteri Sevgin ÇETİN'den aşağıdaki çeki almıştır.

Garanti Bankası, Beyazıt Şubesi, 07.01.20.. vade tarihli, 9.000,00 TL değerindeki çeki işletmemize vermiştir.

Hesap No: 233560 Çek No: 189852 (çekin raporlarda "PORTFÖY" olarak görüneceğine dikkat ediniz.)

3- İşletmemiz, Abdullah YILDIZ'a YAPI ve KREDİ BANKASI üzerine yazılı 03.01.20.. tarihli 00001 no.lu çeki 4.000,00 TL

olarak düzenlemiş ve vermiştir. (çekin raporlarda "TANZİM" olarak görüneceğine dikkat ediniz.)

4- Bahar TAŞER kendisine vermiş olduğumuz çeki, 03.01.20.. tarihinde bankadan tahsil etmiştir, banka durumu firmamıza bildirmiştir. (çekin raporlarda "TAHSİL" olarak görüneceğine dikkat ediniz.)

5- İşletmemiz Sevgin ÇETİN'den aldığı çeki 08.01.20.. tarihinde bankadan tahsil etmiştir. (çekin raporlarda "TAHSİL" olarak görüneceğine dikkat ediniz.)

6- Abdullah YILDIZ kendisine vermiş olduğumuz çeki, 05.01.20.. tarihinde bankadan tahsil etmiştir, banka durumu firmamıza bildirmiştir. (çekin raporlarda "TAHSİL" olarak görüneceğine dikkat ediniz.)

7- İşletmemiz müşteri Kudret ÖZTÜRK'ten aşağıdaki çeki almıştır.

Halkbank; Kadıköy Şubesi, 09.01.20.. vade tarihli, 24.000,00 TL değerindeki çeki işletmemize vermiştir.

Hesap No: 78523 Çek No: 325452 (çekin raporlarda "PORTFÖY" olarak görüneceğine dikkat ediniz.)

8- İşletmemiz Kudret ÖZTÜRK'den aldığı çeki 15.01.20.. tarihinde, kendisinden alacaklı olan satıcı Bahar TAŞER'e ciro etmiştir. (çekin raporlarda "CİRO" olarak görüneceğine dikkat ediniz.)

