



**DÖNER SERMAYE
İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ
2023 YILI FAALİYET
RAPORU**

İÇİNDEKİLER

1. Üst Yönetici Sunuşu

2. Genel Bilgiler

- a. Misyon
- b. Vizyon
- c. Yetki, Görev ve Sorumluluklar
 - 1) Döner Sermaye İşletmesinin Yönetimi
 - 2) İşletme Müdürü
 - 3) Gerçekleştirme Görevlisi
 - 4) Sayman
 - 5) Bütçe ve Muhasebe Birimi
 - 6) Satın Alma ve Tahakkuk Birimi
 - 7) Taşınır Kayıt Kontrol Yetkilisi

3. İdare Yapısı

- a. Fiziki Yapı
- b. Örgüt Yapısı

4. Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

- a. Yazılımlar
- b. Bilgisayarlar
- c. Diğer Teknolojik Cihazlar

5. İnsan Kaynakları

- a. İdari Personel ve Sürekli İşçi Sayısı
 - 1) İdari Personelin Eğitim Durumuna Göre Dağılımı
 - 2) Sürekli İşçilerin Eğitim Durumuna Göre Dağılımı
 - 3) İdari Personelin Hizmet Süreleri
 - 4) Sürekli İşçilerin Hizmet Süreleri
 - 5) İdari Personelin Yaş İtibariyle Dağılımı
 - 6) Sürekli İşçilerin Yaş İtibariyle Dağılımı
 - 7) İdari Personel Kadro Durumu
 - 8) Sürekli İşçilerin Kadro Durumu

6. Sunulan Hizmetler

- a. İdari Hizmetler

7. Yönetim ve İç Kontrol Sistemi

8. Amaç ve Hedefler

- a. İdarenin Amaç ve Hedefleri
 - 1) Amaç
 - 2) Hedefler
- b. Temel Politikalar ve Öncelikler
 - 1) Temel Politikalar
 - 2) Öncelikler

9. Faaliyetlere İlişkin Bilgi ve Değerlendirmeler

- a. Mali Bilgiler

- 1) Bütçe Giderleri
 - 2) Bütçe Gelirleri
 - 3) 2023 Yılı Bilançosu
 - 4) 2023 Yılı Kesin Mizan
 - 5) 2023 Yılı Gelir Tablosu
 - 6) Birimlerin Gerçekleştirdikleri Faaliyetleri
- b. Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar
 - c. Mali Denetim Sonuçları

10. Performans Bilgileri

- a. Faaliyet Bilgileri
- b. Performans Sonucunun Değerlendirilmesi

11. Kurumsal Faaliyet ve Kapasitenin Değerlendirilmesi

- a. Üstünlükler
- b. Zayıflıklar
- c. Değerlendirme
- d. Öneri ve Tedbirler

12. İç Kontrol Güvence Beyanı

1. Üst Yönetici Sunuşu

Bilindiği üzere 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun yürürlüğe girmesi ile birlikte kamu mali yönetiminin yapısında birçok değişiklik olmuştur. Bu değişikliklerin en önemlilerinden ikisi; saydamlık ve hesap verebilirliktir. Bu bağlamda 5018 sayılı yasanın 41 inci maddesi ile üst yöneticiler ve bütçeyle ödenek tahsis edilen harcama yetkililerince, hesap verme sorumluluğu çerçevesinde, her yıl faaliyet raporu hazırlanacağı, harcama birimleri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporlarının kurum faaliyet raporlarına temel teşkil edeceği ve bu raporlarla kamuoyunun bilgilendirileceği vurgulanmıştır.

Büyük kısmını vatandaşın vergilerinin oluşturduğu kamu kaynaklarının; etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılmasını ilke edinmiş bir Kurum'un alt birimi olarak birimimiz tarafından yapılan faaliyetleri kamuoyuna saygıyla sunarız.


Mehmet Fatih TÜRKKAN

Döner Sermaye İşletme Müdürü

2. Genel Bilgileri

Ankara Yıldırım Beyazıt Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi “2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu’nun 14’ üncü ve 58’inci maddesine göre Döner Sermaye İşletmelerinin Kurulmasında Uyulacak Esasların İlişkin Yönetmelik” hükümleri doğrultusunda kurulmuş olup Döner Sermaye İşletmesi Yönetmeliği ise 12 Ekim 2011 tarihli ve 20082 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe girmiştir.

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüz mali işlemlerini T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü tarafından geliştirilen Döner Sermaye Mali Yönetim Sistemi (DMİS) üzerinden gerçekleştirmektedir. Sistemde muhasebe, bütçe, harcama, personel ve taşınır gibi modüller bulunmaktadır.

a. Misyon

Kurum içi ve kurum dışı kanun ve mevzuata hâkim, kaliteli, güvenilir, doğruluk çevremize verdiğimiz hizmetleri kalite standartlı tanımlı, verimli ve sürekli gelişmeye açık bir yapıda sürdürülebilmek ve İşletmenin her alanda rekabete ve kamuoyuna açık, şeffaf ve güvenilir olmasını sağlamak. Milli değerlerine sahip çıkan çalışma arenasında yerini alan bir birim olmak.

b. Vizyon

5018 Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu kapsamında Üniversitemiz gelir ve gider kaynaklarının mevzuata uygun olarak, akılcı, tutarlı eylemler ve geleceğe yönelik tahminlerle analizini yaparak, mali işlemleri tutarlı bir şekilde yürütmek; Verimli, bilgili, donanımlı ve güvenilir personel yapısı ile üst düzey teknolojiyi kullanabilen; istenilen bilgiye doğru ve zamanında ulaşabilecek bilgi sistemine sahip olan; faaliyet alanları kapsamında ve Ankara Yıldırım Beyazıt Üniversitesi kimliği altında, etkin planlamalar yapmak, faaliyet alanlarımız kapsamında yapılacak döner sermaye işlerinden elde edilecek gelirlerin uygun ve verimli bir şekilde değerlendirilmesini sağlamaktır.

c. Yetki, Görev ve Sorumluluklar

Ankara Yıldırım Beyazıt Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi, “2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu’nun 14’üncü ve 58’inci maddesine göre Döner Sermaye İşletmelerinin Kurulmasında Uyulacak Esaslara İlişkin Yönetmelik” hükümleri doğrultusunda,

Ankara Yıldırım Beyazıt Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi Yönetmeliği 12 Ekim 2011 tarih ve 28082 Sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe girmiştir.

1) Döner Sermaye İşletmesinin Yönetimi

Üniversitemiz Döner Sermaye İşletmesinin Yönetim Kurulu, Üniversite Yönetim Kuruludur. Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü Harcama yetkilisi Döner Sermaye İşletme Müdürü’dür.

Üniversite Yönetim Kurulu; İşletmeyi idare etmek üzere Yürütme Kurulu oluşturabilir ve yetkilerini uygun gördüğü ölçüde Yürütme Kuruluna devredebilir. Yürütme Kurulu, Üniversite Yönetim Kurulu tarafından seçilecek bir rektör yardımcısı ile dekanlar, yüksekokul müdürleri ve diğer öğretim üyeleri arasından seçilecek üç kişi ve Döner Sermaye İşletme Müdürü olmak üzere toplam beş kişiden oluşur. Yürütme Kurulu, en az üç üyenin katılımı ile toplanır ve kararlar oy çokluğu ile alınır.

2) İşletme Müdürü

İşletme Müdürünün görev ve sorumlulukları şunlardır;

- İşletmenin idari, malî ve teknik işlerini, kanun, tüzük, yönetmelik, yönerge, çalışma programları, bütçe esasları ve işletmecilik ilkelerine uygun biçimde yürütmek,
- Döner sermaye kadrolarına atanan veya görevlendirilen memurlar ile işletmeye alınan işçilerin görevlerini iş bölümü esasları dâhilin de düzenlemek, izlemek ve denetlemek,
- Döner sermaye memurlarının atamalarını teklif etmek ve işletmeye işçi alınması, çıkarılması ve işçilerin özlük haklarına ilişkin işleri yapmak,
- İşletmenin çalışma programlarının ve bütçe tasarılarının zamanında hazırlanmasını sağlamak,

- Canlı ve cansız demirbaşları ile malzemelerin iyi bir şekilde kullanılmasını, saklanmasını, korunmasını sağlamak için gerekli tedbirleri almak,
- Taşınır işlerinin usulüne göre yürütülmesini sağlamak, gerekli denetimi yapmak.

3) Gerçekleştirme Görevlisi

Döner sermayeden yapılacak giderler ile tahsis edilecek gelirler, gerçekleştirme görevlisi tarafından tahakkuk ettirilir. Ayrıca kanun ve yönetmeliklerle kendisine verilen işleri, mevzuatta tarif edildiği şekilde gerçekleştirir.

4) Sayman

Üniversitemiz döner sermaye işletmesinin saymanlık hizmetleri Maliye Bakanlığının görevlendirmesi ile Yıldırım Beyazıt Üniversitesi Döner Sermaye Saymanlığınca yürütülmektedir.

Saymanın Görev ve sorumlulukları şunlardır;

- Malî işlemleri mevzuatta belirtilen usullere uygun biçimde yapmak ve yaptırmak,
- Tekdüzen Hesap Çerçevesi ve hesap planına göre muhasebe ve defter kayıtlarını tutmak,
- Usulüne uygun olarak tahakkuk ettirilen istihkakları sahiplerine ödemek, gelirleri tahsil ettirmek,
- Gelir ve gidere ilişkin her türlü belgeleri, defterleri ve makbuzları saklamak,
- Taşınır ve vezne işlerinin usulüne uygun biçimde yürütülmesini sağlamak,
- Demirbaş ve ambar kayıtlarının esas deftere uygunluğunu sağlamak,
- Banka ve kasada bulunan para ve bu mahiyetteki kıymetli evrakın kontrolünü yapmak,
- İşletmenin bütün alacak ve borçlarının zamanında tahsil edilmesini veya ödenmesini sağlamak, bu yönde gerekli takibatı yapmak,
- Veznedar ve taşınır kayıt kontrol yetkililerini kefalet kanunu esasları dâhilinde kontrol etmek,
- Sayman mutemetleri ile harcama yetkilisi mutemetlerinin hesaplarını kontrol etmek, Yönetmeliğe uymalarını sağlamak,
- Muhasebe ile ilgili diğer işleri yapmak.

5) Bütçe ve Muhasebe Birimi

Bütçe ve Muhasebe Biriminin Görev ve sorumlulukları şunlardır;

- Döner Sermaye İşletmesinin gelir ve giderlerini düzenli olarak takip etmek, gelir ve giderlerden tahakkuk eden vergileri hesaplamak ve süresi içinde vergi beyannamelerini düzenleyerek ilgili makamlara sunmak,
- Döner Sermaye İşletmesi faaliyetleri kapsamında satışı gerçekleştirilen mal ve hizmetlere ilişkin fatura düzenlemek,
- Tahsil edilen gelirlerden mevzuatta belirtilen oranlarda bilimsel araştırma projeleri ve hazine payı olarak gerekli miktarları ayırmak ve muhasebe kayıtlarını gerçekleştirmek,
- İşletmenin gelir-gider cetvellerini düzenlemek,
- Döner sermaye harcama birimlerinin bütçe hazırlık çalışmalarını koordine etmek,
- Ek bütçe, birimler arası ve/veya bölüm içi bütçe aktarım işlemlerini yapmak,
- Bütçenin uygulanmasını takip etmek ve yıl sonunda bütçe gerçekleşme raporu hazırlamak,
- Birim faaliyet raporu hazırlamak,
- İç ve dış yazışmaları yapmak.
- Birimde yürütülen genel işlere ilişkin arşiv hizmetlerini yapmak,
- Ödeme emri belgesi ve eki kanıtlayıcı belgeler üzerinde ön mali kontrolü yapmak,
- Gelir, gider, varlık ve yükümlülüklere ilişkin malî karar ve işlemlerin; harcama birimlerinin bütçesi, kullanılabilir ödenek tutarı ve mevzuat hükümlerine uygunluğu yönünden kontrolünü yapmak ve İşletme Müdürüne bilgi vermek,
- İşletme Müdürü tarafından verilen diğer görevleri yerine getirmek.

6) Satın Alma ve Tahakkuk Birimi

Satın Alma ve Tahakkuk Biriminin görev ve sorumlulukları şunlardır;

- Satın alınacak mal ve hizmete ilişkin piyasa fiyat araştırması işlemlerini yapmak,

- İhale usulleriyle gerçekleştirilecek alımların ihale süreçlerini yürütmek,
- Harcırak işlemlerini yapmak,
- Aboneliğe dayalı fatura ödemelerinin takibini yapmak ve ödemek,
- İş avansı ve kredi işlemlerini yapmak,
- İşletme bütçesinden alımı gerçekleştirilen taşınır nitelikli mal ve malzemenin taşınır kayıtlarını tutmak,
- Bağlı birimlerde kullanılmak üzere alımı gerçekleştirilen mal ve malzemenin yerlerine ulaşmasını takip etmek,
- Satın alınan mal ve hizmetin muayene kabul işlemlerini takip etmek,
- Web sayfasını düzenlemek,
- Satın alma ve tahakkuk ile ilgili iç ve dış yazışmaları yapmak,
- Satın alma sürecinin başlangıcında harcama biriminin bütçesi, kullanılabilir ödenek tutarı ve mevzuat hükümlerine uygunluğu yönünden kontrol yapmak,
- Ödemelerle ilgili gerekli ödeme evraklarını düzenlemek ve imza süreçlerini takip etmek,
- İşletme Müdürü tarafından verilen diğer görevleri yerine getirmek.

7) Taşınır Kayıt Kontrol Yetkilisi

Taşınır Kayıt Kontrol Yetkilisinin görev ve sorumlulukları şunlardır;

- Harcama birimince edinilen taşınırlardan muayene ve kabulü yapılanları cins ve niteliklerine göre sayarak, tartarak, ölçerek teslim almak, doğrudan tüketilmeyen ve kullanıma verilmeyen taşınırları sorumluluğundaki ambarlarda muhafaza etmek,
- Muayene ve kabul işlemi hemen yapılamayan taşınırları kontrol ederek teslim almak, özellikleri nedeniyle kesin kabulleri belli bir dönem kullanıldıktan sonra yapılabilen sarf malzemeleri hariç olmak üzere, bunların kesin kabulü yapılmadan kullanıma verilmesini önlemek,
- Taşınırların giriş ve çıkışına ilişkin kayıtları tutmak, bunlara ilişkin belge ve cetvelleri düzenlemek ve taşınır mal yönetim hesap cetvellerini istenilmesi halinde konsolide görevlisine göndermek,
- Tüketime veya kullanıma verilmesi uygun görülen taşınırları ilgililere teslim etmek,

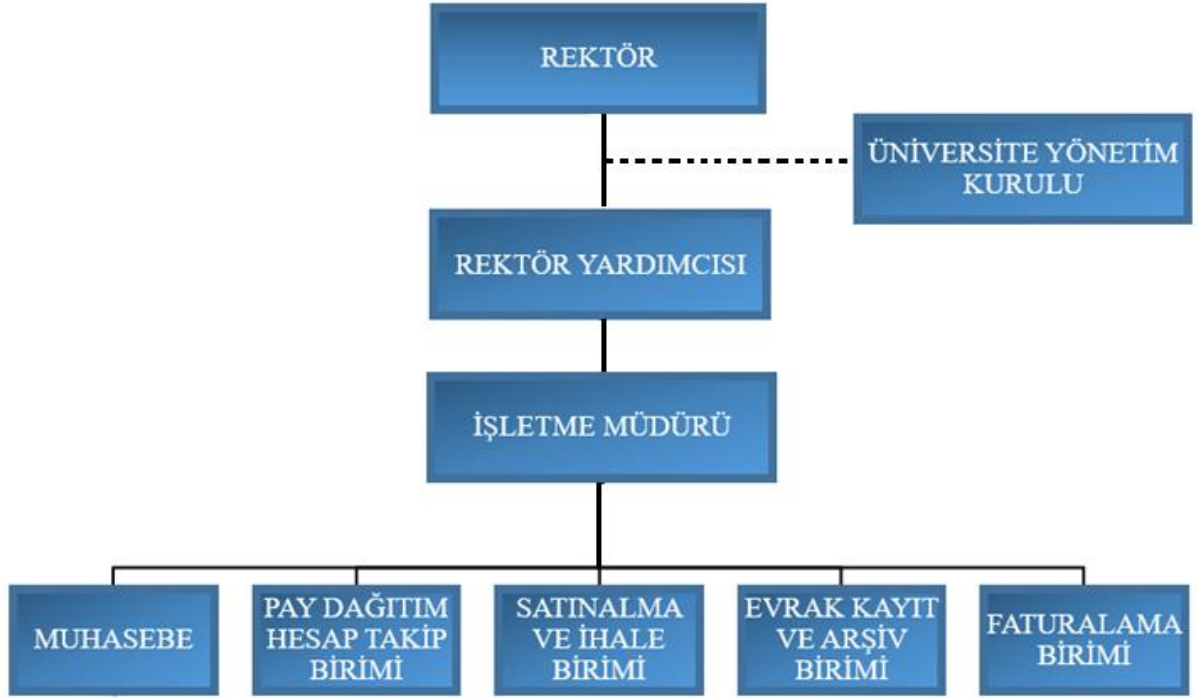
- Amortisman işlemlerini yapmak,
- Taşınırın yangına, ıslanmaya, bozulmaya, çalınmaya ve benzeri tehlikelere karşı korunması için gerekli tedbirleri almak ve alınmasını sağlamak,
- Ambarda çalınma veya olağanüstü nedenlerden dolayı meydana gelen azalmaları harcama yetkilisine bildirmek,
- Ambar sayımını ve stok kontrolünü yapmak, harcama yetkilisince belirlenen asgari stok seviyesinin altına düşen taşınırın harcama yetkilisine bildirmek,
- Kullanımda bulunan dayanıklı taşınırın bulundukları yerde kontrol etmek, sayımlarını yapmak ve yaptırmak,
- Harcama biriminin malzeme ihtiyaç planlamasının yapılmasına yardımcı olmak,
- Kayıtlarını tuttuğu taşınırın yönetim hesabını hazırlamak ve harcama yetkilisine sunulmak üzere taşınır kontrol yetkilisine teslim etmek,
- Ambarlarında kasıt, kusur, ihmal veya tedbirsizlikleri nedeniyle meydana gelen kayıp ve noksanlıklardan sorumlu olmak,
- Ambarlarını devir ve teslim etmeden, görevlerinden ayrılmamak.

3. İdare Yapısı

a. Fiziksel Yapı

Müdürlüğümüz Üniversitemizin Etlik Milli İrade Yerleşkesi C Blok 5. Katta olup, 1 Müdür, 1 Müdür Sekreteri, 3 İdari personel odası (C506-C507-C508), ile 1 adet arşiv odası (C509) bulunmaktadır.

b. Örgüt Yapısı



4. Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

a. Yazılımlar

Yazılım Adı
DMİS: Döner Sermaye Mali Yönetim Sistemi
Açıklama: Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüz mali işlemlerini Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü tarafından geliştirilen Döner Sermaye Mali Yönetim Sistemi DMİS üzerinden gerçekleştirmektedir. Sistemde muhasebe, bütçe, harcama, personel ve taşınır gibi birçok modül bulunmaktadır.

b. Bilgisayarlar

	2023
Monitör	12
Kasa Sayısı	12

Tümleşik Masa Üstü Bilgisayar Sayısı	1
Diz Üstü Bilgisayar Sayısı	1
Toplam	26

c. Diğer Teknolojik Cihazlar

	2023	2023	2023
Cinsi	İdari Amaçlı (Adet)	Eğitim Amaçlı (Adet)	Araştırma Amaçlı (Adet)
Telefon	9	-	-
Yazıcı	6	-	-

5. İnsan Kaynakları

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü 2023 yılında 1 (bir) adet Döner Sermaye İşletme Müdürü, 6 (sekiz) adet idari personel ve 2 (iki) adet sürekli işçi bulunmaktadır.

a. İdari Personel ve Süreli İşçi Sayısı

Yıl	Genel İdari Hizmetler	Sözleşmeli Personel	Süreli İşçi	Toplam
2023	7	-	2	9

1) İdari Personelin Eğitim Durumuna Göre Dağılımı

	İLKÖĞRETİM	LİSE	ÖN LİSANS	LİSANS	Y.L. VE DOKT
Kişi Sayısı	-	1	2	3	1
Yüzde %	-	%14	%28	%44	%14

2) Sürekli İşçilerin Eğitim Durumuna Göre Dağılımı

	İLKÖĞRETİM	LİSE	ÖN LİSANS	LİSANS	Y.L. VE DOKT
Kişi Sayısı	-	1	-	1	-
Yüzde %	-	%50	-	%50	-

3) İdari Personelin Hizmet Süreleri

	1 – 3 Yıl	4 – 6 Yıl	7 – 10 Yıl	11 – 15 Yıl	21- Üzeri
Kişi Sayısı	3	2	1	1	-
Yüzde %	%44	%28	%14	%14	-

4)Sürekli İşçilerin Hizmet Süreleri

	1 – 3 Yıl	4 – 6 Yıl	7 – 10 Yıl	11 – 15 Yıl	21- Üzeri
Kişi Sayısı	-	-	-	2	-
Yüzde %	-	-	-	%100	-

5) İdari Personelin Yaş İtibariyle Dağılımı

	21-25 Yaş	26-30 Yaş	31-35 Yaş	36-40 Yaş	51- Üzeri
Kişi Sayısı	1	3	1	1	-
Yüzde %	%14	%44	%14	%14	-

6) Sürekli İşçilerin Yaş İtibariyle Dağılımı

	21-25 Yaş	26-30 Yaş	31-35 Yaş	36-40 Yaş	41-45 Yaş
Kişi Sayısı	-	-	-	-	2
Yüzde %	-	-	-	-	%100

7) İdari Personel Kadro Durumu

	Dolu	Boş	Toplam
Genel İdari Hizmetler	7		7
Sağlık Hizmetleri Sınıfı			
Toplam	7*		7

8) Sürekli İşçilerin Kadro Durumu

	Dolu	Boş	Toplam
Genel İdari Hizmetler	2		2
Sağlık Hizmetleri Sınıfı			
Toplam	2*		2

6. Sunulan Hizmetler

a. İdari Hizmetler

Birimimiz tarafından, 2023 yılında, mevzuatla üzerine yüklenen idari hizmetler yerine getirilmiştir. Bu bağlamda kuruluşa ilişkin iş ve işlemlerin yanı sıra özel/tüzel kişilerden gelen

hizmet taleplerine istinaden ilgili öğretim elemanı/elemanları tarafından hizmetin verilmesi sağlanmıştır.

7. Yönetim ve İç Kontrol Sistemi

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü'nün yönetim ve karar alma organı Üniversite Yönetim Kurulu'dur. Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü'nün Harcama Yetkilisi 01/01/2023-31/12/2023 tarihleri arasında Döner Sermaye İşletme Müdürüdür. Birime ait harcama evraklarında ön mali kontrol gerçekleştirme görevlisi tarafından yapılmaktadır.

8. Amaç ve Hedefler

a. İdarenin Amaç ve Hedefleri

1) Amaç

- Eğitim ve Öğretim hedefleri doğrultusunda gelir getirici faaliyetlerde bulunmak,
- Faaliyetlerin kanun, tüzük ve yönetmeliklere uygun şekilde gerçekleşmesini sağlamak,
- Kamu zararı oluşmasına fırsat vermeden, kaynaklarının etkin, ekonomik ve verimli kullanımı sağlanarak kurum gelirlerini artırmak,
- Çalışanların takım bilinci içinde bilgi ve becerilerinin, katılım ve motivasyonlarının artırılacağı imkânlar oluşturmak.
- Müdürlüğümüzün Üniversitemizdeki etkinliğinin arttırılması ve üretilen mal ve hizmetlerin pazarlanmasında daha etkin olunması.

2) Hedefler

- İlgili kanunlar çerçevesinde gelir getirici faaliyetlerde bulunmak ve İşletmenin mali gücünü artırmak,
- Elde edilen gelirler doğrultusunda katkısı olan personele katkı payı ödemeleri yapmak,
- Kurum bütçesine destek olmak amacıyla kurum kârlarını artırmak,
- Müdürlüğümüzde çalışan personelin bilgi, beceri ve motivasyonlarını artırmak.

b. Temel Politikalar ve Öncelikler

1) Temel Politikalar

- Yürürlükte olan anayasaya, yasalara, kanun ve yönetmeliklere, tüzüklere riayet etmek,
- Kamunun ve kurumun menfaatini her zaman ön planda tutmak,
- Disiplin, görev bilinci ve sorumluluk duygusuna sahip olmak,
- Personelin görüş ve düşüncelerini almak ve gelişime açık bir yönetim politikası izlemek,
- Mevcut kaynaklarımızı zamanında ve yerinde kullanmak, israfı önlemek, iyi bir maliyet muhasebesi yapmak,
- Çağdaş, akılcı, demokratik, sosyal adaleti ön planda tutan duygu ve düşünceye sahip olmak,
- Tüm personeliyle özünden kopmadan, ilkeli ve kendisini yenileyen bir birim olmak,
- Çevreyi ve doğal kaynakları korumak,
- Takım ruhuna sahip olmak,
- Etik anlayışa sahip olmak,
- Kurumsal iletişime ve teknolojik gelişmelere açık olmaktır.

2) Öncelikler

Döner Sermaye işletme Müdürlüğü bünyesindeki birimlerin aktif bir şekilde Döner Sermaye İşletmelerine gelir getirici faaliyetlerde bulunmalarını sağlamak.

9. Faaliyetlere İlişkin Bilgi ve Değerlendirmeler

a. Mali Bilgiler

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü tarafından yapılan harcamaların kaynağını, döner sermaye kapsamında yürütülen gelir getirici faaliyetler neticesinde elde edilen gelirlerden 2547 sayılı Kanun gereğince ayrılan paylar oluşturmaktadır. Ankara Yıldırım Beyazıt Üniversitesi Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü, 42 (kırk iki) adet harcama birimi olarak 2023 yılına başlamış olup bu birimlerin 32 (otuz iki) adet birimi aktif, 10 (on) adet birimi ise pasif olarak faaliyetlerine devam etmiş, daha sonra 2 (iki) adet harcama birimi daha kurulmuş olup faaliyet yürüten ancak harcama birimi olarak tanımlanmayan diğer birimlerin harcama işlemleri Müdürlüğümüz tarafından gerçekleştirilmiştir.

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünün muhasebe işlemleri Hazine ve Maliye Bakanlığına bağlı Ankara Yıldırım Beyazıt Üniversitesi Döner Sermaye Saymanlık Müdürlüğü tarafından yürütülmüştür. Döner sermaye bütçesi, Döner Sermaye İşletme Müdürü ve Sayman tarafından hazırlandıktan sonra Üniversite Yönetim Kurulu tarafından onaylanarak yürürlüğe konulmuştur. Üniversite Yönetim Kurulu (Döner Sermaye Yürütme Kurulu), bütçenin hazırlanması sırasında ödeneklerin tahsisi, sınırlandırılması ve iptal edilmesi hususunda tam yetkilidir

İşletmemizin 2023 yılı net karı 5.163.283,76 Türk lirasıdır.

1) Bütçe Giderleri

KURUM YARDIMCI MİZANI					
01/01/2023 - 31/12/2023					
Hesap Aralığı 830 - 836					
İşletmenin Adı:	Ankara Yıldırım Beyazıt Üniversitesi			Yılı:	2023
İşletmenin Kodu:	38970600			Ayı:	Aralık
Hesap Kodu	Hesap Adı	Borç	Alacak	Borç Kalanı	Alacak Kalanı
830	BÜTÇE GİDERLERİ HESABI	68.314.598,38	2.000,60	68.312.597,78	
830.01	Personel Giderleri	402.251,21	0	402.251,21	
830.01.01	Memurlar	328.659,77	0	328.659,77	
830.01.01.01	Temel Maaşlar	117.754,93	0	117.754,93	
830.01.01.01.01	Temel Maaşlar	30.530,13	0	30.530,13	
830.01.01.01.02	Taban Aylık	87.224,80	0	87.224,80	
830.01.01.02	Zamlar ve Tazminatlar	210.904,84	0	210.904,84	
830.01.01.02.01	Zamlar ve Tazminatlar	210.904,84	0	210.904,84	
830.01.02	Sözleşmeli Personel	73.591,44	0	73.591,44	
830.01.02.01	Ücretler	73.591,44	0	73.591,44	
830.01.02.01.04	Yabancı Uyraklı Sözleşmeli Personelin Ücretleri	73.591,44	0	73.591,44	
830.02	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi	57.207,57	0	57.207,57	
830.02.01	Memurlar	57.207,57	0	57.207,57	
830.02.01.06	Sosyal Güvenlik Kurumuna	57.207,57	0	57.207,57	
830.02.01.06.01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	42.934,21	0	42.934,21	
830.02.01.06.02	Sağlık Primi Ödemeleri	14.273,36	0	14.273,36	
830.03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	13.742.947,92	2.000,00	13.740.947,92	
830.03.01	Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	68.160,00	0	68.160,00	
830.03.01.01	Hammadde Alımları	68.160,00	0	68.160,00	
830.03.01.01.01	Hammadde Alımları	68.160,00	0	68.160,00	
830.03.02	Üretime ve Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme	7.000.903,58	0	7.000.903,58	
830.03.02.01	Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	946.435,21	0	946.435,21	

830.03.02.01.01	Kırtasiye Alımları	698.255,21	0	698.255,21	
830.03.02.01.04	Diğer Yayın Alımları	221.550,00	0	221.550,00	
830.03.02.01.05	Baskı ve Cilt Giderleri	26.630,00	0	26.630,00	
830.03.02.02	Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	56.865,33	0	56.865,33	
830.03.02.02.01	Su Alımları	56.865,33	0	56.865,33	
830.03.02.03	Enerji Alımları	2.189.096,83	0	2.189.096,83	
830.03.02.03.01	Yakacak Alımları	525.282,32	0	525.282,32	
830.03.02.03.03	Elektrik Alımları	1.663.814,51	0	1.663.814,51	
830.03.02.04	Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	201.220,00	0	201.220,00	
830.03.02.04.01	Yiyecek Alımları	420	0	420	
830.03.02.04.02	İçecek Alımları	400	0	400	
830.03.02.04.03	Yem Alımları	200.400,00	0	200.400,00	
830.03.02.06	Özel Malzeme Alımları	3.589.542,21	0	3.589.542,21	
830.03.02.06.01	Laboratuvar Malzemesi ile Kimyevi ve Temrinlik	65.640,00	0	65.640,00	
830.03.02.06.02	Tıbbi Malzeme Alımları	3.404.140,14	0	3.404.140,14	
830.03.02.06.03	Zirai Malzeme ve İlaç Alımları	14.400,00	0	14.400,00	
830.03.02.06.04	Canlı Hayvan Alım, Bakım ve Diğer Giderleri	8.620,00	0	8.620,00	
830.03.02.06.05	Tıbbi İlaç Alımları	17.232,57	0	17.232,57	
830.03.02.06.06	Biyokimyasallar ve Gaz Maddeleri İçeren	44.650,00	0	44.650,00	
830.03.02.06.90	Diğer Özel Malzeme Alımları	34.859,50	0	34.859,50	
830.03.02.09	Diğer Üretim ve Tüketim Mal ve Malzemesi	17.744,00	0	17.744,00	
830.03.02.09.01	Bahçe Malzemesi Alımları ile Yapım ve Bakım	14.264,00	0	14.264,00	
830.03.02.09.90	Diğer Üretim ve Tüketim Mal ve Malzemesi	3.480,00	0	3.480,00	
830.03.03	Yolluklar	1.229.785,09	0	1.229.785,09	
830.03.03.01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	15.900,00	0	15.900,00	
830.03.03.01.01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	15.900,00	0	15.900,00	
830.03.03.03	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	1.213.885,09	0	1.213.885,09	
830.03.03.03.01	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	1.213.885,09	0	1.213.885,09	
830.03.04	Görev Giderleri	1.364,40	0	1.364,40	
830.03.04.03	Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri	1.364,40	0	1.364,40	
830.03.04.03.90	Diğer Vergi, Resim ve Harçlar ve Benzeri	1.364,40	0	1.364,40	
830.03.05	Hizmet Alımları	4.031.877,15	2.000,00	4.029.877,15	
830.03.05.01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	2.382.724,96	0	2.382.724,96	
830.03.05.01.50	Yemek Hizmeti Alım Giderleri	129.814,00	0	129.814,00	
830.03.05.01.51	Veri Hazırlama ve Bilgi İşlem Hizmeti Giderleri	197.370,60	0	197.370,60	
830.03.05.01.58	Sterilizasyon Hizmeti Alım Giderleri	1.962.501,48	0	1.962.501,48	
830.03.05.01.61	Tıbbi Atık İmha ve Taşıma Hizmeti Alım	74.568,05	0	74.568,05	
830.03.05.01.66	Lisans, Belge Düzenleme ve İzleme Hizmet	10.570,83	0	10.570,83	
830.03.05.01.71	İlaçlama, Dezenfeksiyon ve Yüzey Temizleme	7.900,00	0	7.900,00	

830.03.05.04	Tarifeye Bağlı Ödemeler	229.735,00	2.000,00	227.735,00	
830.03.05.04.01	İlan Giderleri	227.120,00	2.000,00	225.120,00	
830.03.05.04.02	Sigorta Giderleri	2.615,00	0	2.615,00	
830.03.05.05	Kiralar	1.195.515,18	0	1.195.515,18	
830.03.05.05.02	Taşıt Kiralaması Giderleri	1.084.333,18	0	1.084.333,18	
830.03.05.05.10	Bilgisayar, Bilgisayar Sistemleri ve Yazılımları	111.182,00	0	111.182,00	
830.03.05.09	Diğer Hizmet Alımları	223.902,01	0	223.902,01	
830.03.05.09.90	Diğer Hizmet Alımları	223.902,01	0	223.902,01	
830.03.07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve	918.517,70	0	918.517,70	
830.03.07.01	Menkul Mal Alım Giderleri	402.653,00	0	402.653,00	
830.03.07.01.01	Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Alımları	238.845,00	0	238.845,00	
830.03.07.01.02	Büro ve İşyeri Makine ve Teçhizat Alımları	49.400,00	0	49.400,00	
830.03.07.01.03	Avadanlık ve Yedek Parça Alımları	44.908,00	0	44.908,00	
830.03.07.01.90	Diğer Dayanıklı Mal ve Malzeme Alımları	69.500,00	0	69.500,00	
830.03.07.02	Gayri Maddi Hak Alımları	153.720,00	0	153.720,00	
830.03.07.02.02	Fikri Hak Alımları	153.720,00	0	153.720,00	
830.03.07.03	Bakım ve Onarım Giderleri	362.144,70	0	362.144,70	
830.03.07.03.02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri	176.730,00	0	176.730,00	
830.03.07.03.90	Diğer Bakım ve Onarım Giderleri	185.414,70	0	185.414,70	
830.03.08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	492.340,00	0	492.340,00	
830.03.08.01	Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	492.340,00	0	492.340,00	
830.03.08.01.03	Hastane Bakım ve Onarımı Giderleri	492.340,00	0	492.340,00	
830.05	Cari Transferler	7.091.302,38	0	7.091.302,38	
830.05.08	Gelirlerden ve Kârlardan Ayrılan Paylar	2.019.091,65	0	2.019.091,65	
830.05.08.01	Genel Bütçeye Verilen Paylar	375.530,51	0	375.530,51	
830.05.08.01.06	Hazine Hissesi	375.530,51	0	375.530,51	
830.05.08.02	Özel Bütçeli İdarelere Verilen Paylar	1.643.561,14	0	1.643.561,14	
830.05.08.02.10	Bilimsel Araştırma Proje Payı	1.643.561,14	0	1.643.561,14	
830.05.09	Diğer Transferler	5.072.210,73	0	5.072.210,73	
830.05.09.02	Teknoloji Geliştirme Bölgelerine Yapılan	237.500,00	0	237.500,00	
830.05.09.02.01	Teknoloji Geliştirme Bölgelerine Yapılan	237.500,00	0	237.500,00	
830.05.09.09	Diğer Transferler	4.834.710,73	0	4.834.710,73	
830.05.09.09.01	İşletmelerarası Karşılıksız Kaynak Aktarımdan	4.834.710,73	0	4.834.710,73	
830.06	Sermaye Giderleri	11.415.664,75	0	11.415.664,75	
830.06.01	Mamul Mal Alımları	4.307.147,53	0	4.307.147,53	
830.06.01.01	Büro ve İşyeri Mefruşatı Alımları	262.710,20	0	262.710,20	
830.06.01.01.01	Büro Mefruşatı Alımları	42.640,00	0	42.640,00	
830.06.01.01.04	Hastane Mefruşatı Alımları	220.070,20	0	220.070,20	
830.06.01.02	Büro ve İşyeri Makine Teçhizat Alımları	4.044.437,33	0	4.044.437,33	
830.06.01.02.01	Büro Makinaları Alımları	133.749,12	0	133.749,12	
830.06.01.02.02	Bilgisayar Alımları	393.464,82	0	393.464,82	

830.06.01.02.03	Tıbbi Cihaz Alımları	2.225.199,56	0	2.225.199,56	
830.06.01.02.04	Laboratuvar Cihazı Alımları	69.600,00	0	69.600,00	
830.06.01.02.05	İşyeri Makine Teçhizat Alımları	214.500,00	0	214.500,00	
830.06.01.02.90	Diğer Makine Teçhizat Alımları	1.007.923,83	0	1.007.923,83	
830.06.03	Gayri Maddi Hak Alımları	1.357.960,00	0	1.357.960,00	
830.06.03.01	Bilgisayar Yazılımı Alımları	1.237.000,00	0	1.237.000,00	
830.06.03.01.01	Bilgisayar Yazılımı Alımları	1.237.000,00	0	1.237.000,00	
830.06.03.03	Lisans Alımları	120.960,00	0	120.960,00	
830.06.03.03.01	Lisans Alımları	120.960,00	0	120.960,00	
830.06.07	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	5.750.557,22	0	5.750.557,22	
830.06.07.07	Müteahhitlik Giderleri	5.750.557,22	0	5.750.557,22	
830.06.07.07.01	Hizmet Binası	5.750.557,22	0	5.750.557,22	
830.10	Ek Ödeme	35.605.224,55	0,6	35.605.223,95	
830.10.02	Hasılat Üzerinden Ödenen Ek Ödemeler	24.484.384,17	0,6	24.484.383,57	
830.10.02.03	Hasılat Üzerinden Ödenen Diğer Ek Ödemeler	2.737.623,66	0,6	2.737.623,06	
830.10.02.03.02	Öğretim Üyesi Kurumsal Sözleşmeye Dayalı Ek	2.010.487,52	0	2.010.487,52	
830.10.02.03.04	Yöneticilik Payı	727.136,14	0,6	727.135,54	
830.10.02.04	Taban Ödeme	21.746.760,51	0	21.746.760,51	
830.10.02.04.01	Memur	21.429.859,74	0	21.429.859,74	
830.10.02.04.02	Sözleşmeli Personel	316.900,77	0	316.900,77	
830.10.03	Diğer Ek Ödemeler	11.120.840,38	0	11.120.840,38	
830.10.03.01	Diğer Ek Ödemeler	11.120.840,38	0	11.120.840,38	
830.10.03.01.02	Proje, Danışmanlık ve Eğitim Hizmetleri Ek	11.120.840,38	0	11.120.840,38	
835	GİDER YANSITMA HESABI	2.000,60	68.314.598,38		68.312.597,78
TOPLAM		68.316.598,98	68.316.598,98	68.312.597,78	68.312.597,78

2) Bütçe Gelirleri

KURUM YARDIMCI MİZANI					
01/01/2023 - 31/12/2023					
Hesap Aralığı 830 - 810					
İşletmenin Adı:	Ankara Yıldırım Beyazıt Üniversitesi			Yılı:	2023
İşletmenin Kodu:	38970600			Ay:	Aralık
Hesap Kodu	Hesap Adı	Borç	Alacak	Borç Kalanı	Alacak Kalanı
800	BÜTÇE GELİRLERİ HESABI	1.941.965,00	68.195.204,29		66.253.239,29
800.03	Mal ve Hizmet Gelirleri	1.941.965,00	37.499.315,52		35.557.350,52
800.03.01	Sağlık Hizmeti Gelirleri	0	17.873.398,71		17.873.398,71
800.03.01.01	Muayene, Konsültasyon ve Rapor Gelirleri	0	2.241.581,04		2.241.581,04
800.03.01.01.01	Ayaktan Hasta Muayene, Konsültasyon ve Rapor	0	2.241.581,04		2.241.581,04

800.03.01.03	Radyoloji Görüntüleme Gelirleri	0	942.345,08		942.345,08
800.03.01.03.01	Ayaktan Hasta Radyoloji Görüntüleme Gelirleri	0	942.345,08		942.345,08
800.03.01.04	Tıbbi Uygulama Gelirleri	0	10.605.692,17		10.605.692,17
800.03.01.04.01	Ayaktan Hasta Tıbbi Uygulama Gelirleri	0	10.587.299,83		10.587.299,83
800.03.01.04.02	Yatan Hasta Tıbbi Uygulama Gelirleri	0	18.392,34		18.392,34
800.03.01.05	Genel Uygulamalar ve Girişim Gelirleri	0	4.714,95		4.714,95
800.03.01.05.01	Ayaktan Hasta Genel Uygulamalar ve Girişim	0	4.714,95		4.714,95
800.03.01.06	Ameliyat ve Anestezi Gelirleri	0	177,22		177,22
800.03.01.06.02	Güntübirlik Hasta Ameliyat ve Anestezi Gelirleri	0	177,22		177,22
800.03.01.08	İlaç ve Tıbbi Sarf Malzemesi Gelirleri	0	17.297,30		17.297,30
800.03.01.08.01	İlaç Gelirleri	0	1.090,25		1.090,25
800.03.01.08.02	Tıbbi Sarf Malzemesi Gelirleri	0	16.207,05		16.207,05
800.03.01.14	Öğretim Üyesi Kurumsal Sözleşme Gelirleri	0	4.061.590,95		4.061.590,95
800.03.03	Tarım ve Hayvancılık Gelirleri	0	107.631,02		107.631,02
800.03.03.04	Bakliyat Gelirleri	0	86.450,00		86.450,00
800.03.03.04.01	Nohut	0	86.450,00		86.450,00
800.03.03.06	Tıbbi ve Aromatik Bitkiler Gelirleri	0	1.876,24		1.876,24
800.03.03.06.99	Diğer Tıbbi ve Aromatik Bitkiler	0	1.876,24		1.876,24
800.03.03.39	Arıcılık	0	16.738,12		16.738,12
800.03.03.39.03	Bal	0	15.593,97		15.593,97
800.03.03.39.05	Polen	0	1.144,15		1.144,15
800.03.03.60	Tarım ve Hayvancılık Ticari Malları	0	2.566,66		2.566,66
800.03.03.60.99	Diğer Tarım ve Hayvancılık Ticari Malları	0	2.566,66		2.566,66
800.03.03.60.99.	Diğer Tarım ve Hayvancılık Ticari Malları	0	2.566,66		2.566,66
800.03.05	Belgelendirme ve İzin Verme Gelirleri	0	17.796,64		17.796,64
800.03.05.05	Sertifikalandırma Gelirleri	0	17.796,64		17.796,64
800.03.10	Eğitim ve Danışmanlık Gelirleri	1.798.250,20	15.462.540,00		13.664.289,80
800.03.10.01	Kurs Gelirleri	0	3.874.873,80		3.874.873,80
800.03.10.02	Eğitim Hizmeti Gelirleri	0	2.489.484,71		2.489.484,71
800.03.10.03	Danışmanlık Hizmeti Gelirleri	1.798.250,20	7.213.511,49		5.415.261,29
800.03.10.05	Üniversite Sanayi İşbirliği Gelirleri	0	1.884.670,00		1.884.670,00
800.03.11	Sınav, Ölçme ve Değerlendirme Gelirleri	5.084,80	3.473.970,78		3.468.885,98

800.03.11.01	Sınav Hizmeti Gelirleri	5.084,80	3.473.970,78		3.468.885,98
800.03.11.01.09	Diğer Sınav Gelirleri	5.084,80	3.473.970,78		3.468.885,98
800.03.12	Muayene, Ölçüm, Kontrol ve Denetim Gelirleri	138.630,00	535.106,03		396.476,03
800.03.12.03	Tahlil ve Analiz Gelirleri	138.630,00	535.106,03		396.476,03
800.03.99	Diğer Mal ve Hizmet Gelirleri	0	28.872,34		28.872,34
800.03.99.99	Diğer Mal ve Hizmet Gelirleri	0	28.872,34		28.872,34
800.04	Alınan Bağış ve Yardımlar	0	25.645.982,32		25.645.982,32
800.04.02	Bağlı Olunan İdareden Alınan Bağış ve Yardımlar	0	1.716.271,59		1.716.271,59
800.04.02.01	Cari	0	1.716.271,59		1.716.271,59
800.04.03	Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	0	19.857.000,00		19.857.000,00
800.04.03.02	Sermaye	0	19.857.000,00		19.857.000,00
800.04.08	İşletmeler Arası Karşılıksız Kaynak Aktarımdan	0	4.072.710,73		4.072.710,73
800.04.08.01	Nakdi	0	4.072.710,73		4.072.710,73
800.09	Diğer Gelirler	0	5.049.906,45		5.049.906,45
800.09.01	Faiz Gelirleri	0	5.015.641,48		5.015.641,48
800.09.01.04	Mevduattan Alınan Faizler	0	5.011.664,18		5.011.664,18
800.09.01.05	Ticari Alacaklardan Alınan Faizler	0	3.977,30		3.977,30
800.09.05	Fazla ve Yersiz Ödemelerden Kaynaklanan	0	3.211,84		3.211,84
800.09.05.01	Personele Yapılan Fazla ve Yersiz Ödeme	0	3.211,34		3.211,34
800.09.05.03	Tüzel Kişilere Yapılan Fazla ve Yersiz Ödeme	0	0,5		0,5
800.09.06	Fazla ve Yersiz Ödemeden Kaynaklanan Faiz	0	6.977,61		6.977,61
800.09.06.01	Personelden Alacaklara Yürütülen Faizler	0	6.977,61		6.977,61
800.09.90	Diğer Olağandışı Çeşitli Gelirler	0	24.075,52		24.075,52
800.09.90.99	Diğer Çeşitli Olağandışı Çeşitli Gelirler	0	24.075,52		24.075,52
805	GELİR YANSITMA HESABI	68.195.204,29	2.198.803,78	65.996.400,51	
TOPLAM		70.137.169,29	70.394.008,07	65.996.400,51	66.253.239,29

3) 2023 yılı Bilançosu

ANKARA YILDIRIM BEYAZIT ÜNİVERSİTESİ DÖNER SERMAYE İŞLETMESİNİN					
2023 YILI BİLANÇOSU					
İşletme Kodu:		38970600			
AKTİF (VARLIKLAR)				PASİF (KAYNAKLAR)	
		CARİ DÖNEM			CARİ DÖNEM
1	DÖNEN VARLIKLAR	68.853.729,96	3	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	27.988.444,37
10	HAZIR DEĞERLER	32.875.362,75	30	MALİ BORÇLAR	17.743.314,50

102	BANKALAR HESABI	32.875.362,75	303	İŞLETMELER ARASI MALİ BORÇLAR HESABI	17.743.314,50
12	TİCARİ ALACAKLAR	8.535.804,49	32	TİCARİ BORÇLAR	1.294.408,58
120	ALICILAR HESABI	8.399.656,41	320	SATICILAR HESABI	825.315,57
123	BANKA KREDİ KARTLARINDAN ALACAKLAR HESABI	136.148,08	326	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	469.093,01
13	DİĞER ALACAKLAR	18.683.314,50	33	DİĞER BORÇLAR	5.386.696,05
134	İŞLETMELER ARASI MALİ BORÇLARDAN ALACAKLAR HESABI	18.683.314,50	336	DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR HESABI	5.386.696,05
15	STOKLAR	1.815.845,76	36	ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	3.564.025,24
150	İLK MADDE VE MALZEME HESABI	1.815.845,76	360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	1.865.348,13
18	GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	18.463,43	362	ÖDENECEK DÖNER SERMAYE YÜKÜMLÜLÜKLERİ HESABI	283.731,37
180	GELECEK AYLARA AİT GİDERLER HESABI	18.463,43	363	ÖDENECEK DÖNER SERMAYE KATKI PAYLARI HESABI	1.381.626,74
19	DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	6.924.939,03	369	ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER HESABI	33.319,00
190	DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	5.770.067,79	5	ÖZ KAYNAKLAR	42.985.499,77
195	İŞ AVANSLARI HESABI	1.154.871,24	50	ÖDENMİŞ SERMAYE	100.000,00
2	DURAN VARLIKLAR	2.120.214,18	500	SERMAYE HESABI	100.000,00
22	TİCARİ ALACAKLAR	37.990,43	57	GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	41.335.996,73
226	VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	37.990,43	570	GEÇMİŞ YILLAR KARLARI HESABI	41.335.996,73
26	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	2.082.223,75	58	GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI	-3.613.780,72
260	HAKLAR HESABI	775.523,75	580	GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI HESABI (-)	-3.613.780,72
267	DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR HESABI	1.306.700,00	59	DÖNEM NET KARI/ZARARI	5.163.283,76
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI :		70.973.944,14	590	DÖNEM NET KÂRI HESABI	8.429.275,35
			591	DÖNEM NET ZARARI HESABI (-)	-3.265.991,59
			PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI :		70.973.944,14
DİPNOTLAR :					
900	ALINAN TEMİNATLAR HESABI	847745,4 TL'dir.			
901	ALINAN TEMİNATLAR ALACAKLI HESABI	847.745,40 TL'dir.			
940	DEMİRBAŞ GİDERLERİ HESABI	0,09 TL'dir.			
941	DEMİRBAŞ GİDERLERİ ALACAKLI HESABI	0,09 TL'dir.			
980	GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	833.091,20 TL'dir.			
AKTİF (VARLIKLAR)			PASİF (KAYNAKLAR)		
			CARİ DÖNEM		CARİ DÖNEM
981	GİDER TAAHHÜTLERİ ALACAKLI HESABI	833.091,20 TL'dir.			

4) 2023 Yılı Kesin Mizan

KESİN MİZAN					
01/01/2023 - 31/12/2023					
Hesap Aralığı 100 - 999					
: Ankara Yıldırım Beyazıt Üniversitesi			Yılı : 2023		
: 38970600			Ayı : Aralık		
H.Kod	Hesap Adı	Borç	Alacak	Borç Kalanı	Alacak Kalanı
102	BANKALAR HESABI	175.463.038,05	142.587.675,30	32.875.362,75	
103	VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)	76.689.370,44	76.689.370,44		
120	ALICILAR HESABI	45.090.752,97	36.691.096,56	8.399.656,41	
123	BANKA KREDİ KARTLARINDAN ALACAKLAR HESABI	1.750.372,03	1.614.223,95	136.148,08	
126	VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	74.400,00	74.400,00		
134	İŞLETMELER ARASI MALİ BORÇLARDAN ALACAKLAR HESABI	18.683.314,50		18.683.314,50	
135	PERSONELDEN ALACAKLAR HESABI	10.834,76	10.834,76		
136	DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR HESABI	337.039,90	337.039,90		
150	İLK MADDE VE MALZEME HESABI	5.563.629,81	3.747.784,05	1.815.845,76	
180	GELECEK AYLARA AİT GİDERLER HESABI	27.760,10	9.296,67	18.463,43	
190	DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	6.335.920,02	565.852,23	5.770.067,79	
191	İNDİRİLECEK KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	3.577.761,42	3.577.761,42		
195	İŞ AVANSLARI HESABI	5.661.361,12	4.506.489,88	1.154.871,24	
196	PERSONEL AVANSLARI HESABI	250.000,00	250.000,00		
226	VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	37.990,43		37.990,43	
253	TESİS MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	186.880,00	186.880,00		
255	DEMİRBAŞLAR HESABI	3.767.882,33	3.767.882,33		
260	HAKLAR HESABI	775.523,75		775.523,75	
267	DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR HESABI	1.306.700,00		1.306.700,00	
303	İŞLETMELER ARASI MALİ BORÇLAR HESABI		17.743.314,50		17.743.314,50
320	SATICILAR HESABI	883.590,33	1.708.905,90		825.315,57
326	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	271.119,52	740.212,53		469.093,01
335	PERSONELE BORÇLAR HESABI	310.322,57	310.322,57		
336	DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR HESABI	57.581.817,67	62.968.513,72		5.386.696,05
360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	10.423.831,76	12.289.179,89		1.865.348,13
361	ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	111.694,18	111.694,18		
362	ÖDENECEK DÖNER SERMAYE YÜKÜMLÜLÜKLERİ HESABI	1.854.683,83	2.138.415,20		283.731,37
363	ÖDENECEK DÖNER SERMAYE KATKI PAYLARI HESABI	26.132.299,95	27.513.926,69		1.381.626,74
369	ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER HESABI	4.242,87	37.561,87		33.319,00
391	HESAPLANAN KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	3.396.385,87	3.396.385,87		
500	SERMAYE HESABI		100.000,00		100.000,00
570	GEÇMİŞ YILLAR KARLARI HESABI	59.553.741,22	100.889.737,95		41.335.996,73
580	GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI HESABI (-)	20.083.606,89	16.469.826,17	3.613.780,72	
590	DÖNEM NET KÂRI HESABI	9.188.257,25	17.617.532,60		8.429.275,35
591	DÖNEM NET ZARARI HESABI (-)	17.832.507,88	14.566.516,29	3.265.991,59	
600	YURTİÇİ SATIŞLAR HESABI	42.837.288,41	42.837.288,41		
602	DİĞER GELİRLER	25.645.982,32	25.645.982,32		
610	SATIŞTAN İADELER HESABI (-)	4.456,01	4.456,01		

612	DİĞER İNDİRİMLER HESABI (-)	251.351,01	251.351,01		
622	SATILAN HİZMET MALİYETİ HESABI (-)	16.409.301,53	16.409.301,53		
632	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ HESABI (-)	48.936.709,34	48.936.709,34		
642	FAİZ GELİRLERİ HESABI	5.027.119,42	5.027.119,42		
649	DİĞER OLAĞAN GELİR VE KARLAR HESABI	11.345,32	11.345,32		
659	DİĞER OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR HESABI (-)	982.459,13	982.459,13		
679	DİĞER OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR HESABI	24.075,52	24.075,52		
689	DİĞER OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR HESABI (-)	0,01	0,01		
690	DÖNEM KARI VEYA ZARARI HESABI	75.013.552,38	75.013.552,38		
692	DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI HESABI	11.695.266,94	11.695.266,94		
740	HİZMET ÜRETİM MALİYETİ HESABI	16.411.301,53	16.411.301,53		
741	HİZMET ÜRETİM MALİYETİ YANSITMA HESABI	16.409.301,53	16.409.301,53		
770	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ HESABI	48.936.709,94	48.936.709,94		
771	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ YANSITMA HESABI	48.936.709,34	48.936.709,34		
800	BÜTÇE GELİRLERİ HESABI	68.195.204,29	68.195.204,29		
805	GELİR YANSITMA HESABI	68.195.204,29	68.195.204,29		
810	BÜTÇE GELİRLERİNDEN RET VE İADELER HESABI	256.838,78	256.838,78		
830	BÜTÇE GİDERLERİ HESABI	68.314.598,38	68.314.598,38		
835	GİDER YANSITMA HESABI	68.314.598,38	68.314.598,38		
895	BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI HESABI	134.565.837,07	134.565.837,07		
900	ALINAN TEMİNATLAR HESABI	1.278.338,40	430.593,00	847.745,40	
901	ALINAN TEMİNATLAR ALACAKLI HESABI	430.593,00	1.278.338,40		847.745,40
940	DEMİRBAŞ GİDERLERİ HESABI	0,15	0,06	0,09	
941	DEMİRBAŞ GİDERLERİ ALACAKLI HESABI	0,06	0,15		0,09
970	KULLANILACAK BÜTÇE ÖDENEKLERİ HESABI	196.539.382,00	196.539.382,00		
971	BÜTÇE ÖDENEKLERİ HESABI	210.740.882,00	210.740.882,00		
975	ÖDENEKLİ GİDERLER HESABI	67.624.330,68	67.624.330,68		
980	GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	10.310.043,43	9.476.952,23	833.091,20	
981	GİDER TAAHHÜTLERİ ALACAKLI HESABI	9.476.952,23	10.310.043,43		833.091,20
TOPLAM		1.814.994.366,2	1.814.994.366,2	79.534.553,14	79.534.553,14

5) 2023 Yılı Gelir Tablosu

DÖNER SERMAYE İŞLETMESİ GELİR TABLOSU			
İşletme Kodu / Adı	: ANKARA YILDIRIM BEYAZIT ÜNİVERSİTESİ DÖNER SERMAYESİ İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ	01/01/2023	31/12/2023
		2023	
A- BRÜT SATIŞLAR			66.685.020,53
1- Yurt İçi Satışlar			41.039.038,21
2- Yurt Dışı Satışlar			0,00
3- Dönüşüm Gelirleri			0,00
4- Diğer Gelirler			25.645.982,32
B- SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)			255.807,02
1- Satıştan İadeler (-)			4.456,01
2- Satış İskontoları (-)			0,00
3- Diğer İndirimler (-)			251.351,01
C- NET SATIŞLAR			66.429.213,51
D- SATIŞLARIN MALİYETİ (-)			16.409.301,53
1- Satılan Mamüller Maliyeti (-)			0,00

2- Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	0,00
3- Satılan Hizmet Maliyeti (-)	16.409.301,53
4- Diğer Satışların Maliyeti (-)	0,00
BRÜT SATIŞ KARI ve ZARARI	50.019.911,98
E- FAALİYET GİDERLERİ (-)	48.936.709,34
1- Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	0
2- Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	0,00
3- Genel Yönetim Giderleri (-)	48.936.709,34
4-Dönüşüm Giderleri (-)	0,00
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	1.083.202,64
F- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR ve KARLAR	5.038.464,74
1- Faiz Gelirleri	5.027.119,42
2- Konusu Kalmayan Karşılıklar	0,00
3- Menkul Kıymet Satış Karları	0,00
4- Kambiyo Karları	0,00
5- Reeskont Faiz Gelirleri	0,00
6- Diğer Olağan Gelir ve Karlar	11.345,32
G- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER ve ZARARLAR (-)	982.459,13
1- Karşılık Giderleri (-)	0,00
2 - Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	0,00
3- Kambiyo Zararları (-)	0,00
4- Reeskont Faiz Giderleri (-)	0,00
5- Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	982.459,13
OLAĞAN KAR VEYA ZARARLAR	5.139.208,25
H- OLAĞANDIŞI GELİR ve KARLAR	24.075,52
1- Önceki Dönem Gelir ve Karları	0,00
2- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	24.075,52
I- OLAĞANDIŞI GİDER ve ZARARLAR (-)	0,01
1- Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)	0,00
2- Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	0,00
3- Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	0,01
DÖNEM KARI VEYA ZARARI	5.163.283,76
J- DÖNEM KARI VERGİ ve DİĞER YASAL YÜKÜMLÜLÜK KARŞILIKLARI (-)	0,00
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	5.163.283,76

6)Birimlerin Gerçekleştirdikleri Faaliyetleri

Dil Eğitimi Uygulama ve Araştırma Merkezi;

Kurs Gelirleri	3.874.873,80
Eğitim Hizmeti Gelirleri	590.994,68

Diş Hekimliği Uygulama ve Araştırma Merkezi;

Muayene, Konsültasyon ve Rapor Gelirleri	2.241.581,04
Radyoloji Görüntüleme Gelirleri	942.345,08
Tıbbi Uygulama Gelirleri	10.605.692,17
Genel Uygulamalar ve Girişim Gelirleri	4.714,95
Ameliyat ve Anestezi Gelirleri	177,22
İlaç ve Tıbbi Sarf Malzemesi Gelirleri	17.297,30

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü;

Öğretim Üyesi Kurumsal Sözleşme Gelirleri	4.061.590,95
Danışmanlık Hizmeti Gelirleri	840.104,69
Üniversite Sanayi İşbirliği Gelirleri	1.276.252,66

Ekolojik Uygulama ve Araştırma Merkezi;

Bakliyat Gelirleri	86.450,00
--------------------	-----------

Hukuk Fakültesi;

Eğitim Hizmeti Gelirleri	953.022,06
Sınav Hizmeti Gelirleri	270.000,00

İlahiyat Fakültesi;

Eğitim Hizmeti Gelirleri	16.212,96
--------------------------	-----------

İstatistik Danışmanlık Uygulama ve Araştırma Merkezi;

Eğitim Hizmeti Gelirleri	450.243,57
Sınav Hizmeti Gelirleri	1.783.341,60

Merkezi Araştırma Laboratuvarı;

Tahlil ve Analiz Gelirleri	394.596,25
----------------------------	------------

Mühendislik ve Doğa Bilimleri Fakültesi;

Danışmanlık Hizmeti Gelirleri	4.126.468,94
Üniversite Sanayi İşbirliği Gelirleri	608.417,34
Tahlil ve Analiz Gelirleri	1.906,78

Sağlık Bilimleri Enstitüsü;

Danışmanlık Hizmeti Gelirleri	1.694,91
-------------------------------	----------

Siyasal Bilimleri Fakültesi;

Sınav Hizmeti Gelirleri	325.000,00
-------------------------	------------

Spor Bilimleri Fakültesi;

Danışmanlık Hizmeti Gelirleri	438.492,75
-------------------------------	------------

Tamamlayıcı Tıp Uygulama ve Araştırma Merkezi;

Tıbbi ve Aromatik Bitkiler Gelirleri	21.181,02
Arıcılık	16.738,12
Tarım ve Hayvancılık Ticari Malları	2.566,66
Sertifikalandırma Gelirleri	17.796,64
Eğitim Hizmeti Gelirleri	479.011,44
Danışmanlık Hizmet Gelirleri	8.500,00

Uzaktan Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi;

Sınav Hizmeti Gelirleri	687.181,61
-------------------------	------------

Yabancı Diller Yüksekokulu;

Sınav Hizmeti Gelirleri	403.362,77
-------------------------	------------

Hukuk Fakültesi;

Eğitim Hizmeti Gelirleri	953.022,06
Sınav Hizmeti Gelirleri	270.000,00

b. Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

Üniversitemizin 2023 yılında içerisinde döner sermaye kapsamında gerçekleştirmiş olduğu faaliyetler sonucu 2023 yılı Bilançosu, Kesin Mizanı ve Gelir Tablosu gelir ve giderleri 1. Bütçe gider ve 2. Bütçe gelir tablolarında sunulmuştur.

c. Mali Denetim Sonuçları

2022 yılı Sayıştay Denetim Raporu'nda herhangi bir kişi borcu veya kamu zararı tespit edilmemiş olup 2023 yılı Sayıştay Denetim Raporu henüz tamamlanmamıştır. Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü'nün 2023 yılı bütçe gelir ve gider dengesi gözetilmiştir.

10. Kurumsal Kabiliyet ve Kapasitenin Değerlendirilmesi

a. Üstünlükler

- Güçlü akademik kadro,
- Farklı araştırma imkânları,
- Üniversitenin farklı hastaneler ile işbirliği,
- Programların ders bilgi paketlerinin güncel olması,
- Programların tercih edilir olması,
- Bilgisayar ve yazılım altyapısının güçlü olması,
- Nitelikli, özveri ile çalışan ve iletişime açık personelin bulunması.

b. Zayıflıklar

- Üniversiteye ait bir eğitim ve araştırma hastanesi bulunmaması,
- Proje desteklerinin yetersiz olması,
- Tezlerden alınan patent sayısının yetersiz olması,
- Ortak danışmanlık sayısının az olması,
- Tezlerden üretilen yayın sayılarının az olması,
- Personele yeterli hizmet içi eğitimin yapılamaması,
- Sosyal olanakların ve etkinliklerin azlığı,
- Üniversitemiz kampüslerinin farklı yerlerde olması.

c. Değerlendirme

İşletme Müdürlüğümüz yasalar çerçevesinde kendi yetki ve sorumluluğundaki görevlerini etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontrolleri yapmaktadır. İşletmemiz kaynaklarını etkin, verimli ve ekonomik bir şekilde kullanmış ve mevcut insan kaynaklarını da en iyi şekilde değerlendirerek iş ve işlemleri kısa sürede sonuçlandırma ve daha çok iş kapasitesine ulaşma yönünden büyük ilerleme göstermiştir. İşletmemizde iş akış şemalarına göre süreç kontrolü yapılması benimsenmiştir. Her bir aşamadaki kontroller önceki

süreçleri de kapsayacak şekilde idarede ve birimlerde görev yapan personel tarafından yürütülmektedir. Döner Sermaye İşletmesinin faaliyetleri ile ilgili tüm bilgi ve belgeler doğru tam ve güvenilirdir. Mali raporlar Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından işletilen Döner Sermaye Mali Yönetim Sistemi (DMİS) muhasebe programından elde edilmektedir.

d. Öneri ve Tedbirler

- Döner sermayenin yapısının, işleyişinin, katkılarının akademik ve idari personele anlatılmasının, iş ve işlemlerin daha düzenli yürütülmesi noktasında ve döner sermaye faaliyetlerinin artması noktasında katkı saylayacağını düşünüyoruz.
- İdari personellerin alanlarında uzmanlaşmaları açısından Hizmet İçi Eğitimlerin alanlarında uzman kişiler tarafından verilmesi.

11. İç Kontrol Güvence Beyanı

Harcama yetkilisi olarak görev ve yetkilerim çerçevesinde;

Harcama birimimizce gerçekleştirilen iş ve işlemlerin idarenin amaç ve hedeflerine iyi mali yönetim ilkelerine, kontrol düzenlemelerine ve mevzuata uygun bir şekilde gerçekleştirildiğini, birimimize bütçe ile tahsis edilmiş kaynakların planlanmış amaçlar doğrultusunda etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanıldığını, birimimizde iç kontrol sisteminin sisteminin yeterli ve makul güvenceyi sağladığını bildiririm.

Bu güvence, harcama yetkilisi olarak sahip olduğum bilgi ve değerlendirmeler, yönetim bilgi sistemleri, iç kontrol sistemi değerlendirme raporları, izleme ve değerlendirme raporları ile denetim raporlarına dayanmaktadır.

Bu raporda yer alan bilgilerin güvenilir, tam ve doğru olduğunu beyan ederim.
(31.01.2024)

ANKARA YILDIRIM BEYAZIT ÜNİVERSİTESİ

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü

Mehmet Fatih TÜRKKAN

İşletme Müdürü