



2018 YILI DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ BİRİM FAALİYET RAPORU

İÇİNDEKİLER

İÇİNDEKİLER

İÇİNDEKİLER

SUNUŞ.....	
I.	GENEL BİLGİLER.....
A.	Misyon ve Vizyon.....
B.	Yetki, Görev ve Sorumluluklar.....
C.	İdareye İlişkin Bilgiler.....
1.	Fiziksel Yapı.....
2.	Örgüt Yapısı.....
3.	Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar.....
4.	İnsan Kaynakları.....
5.	Sunulan Hizmetler.....
6.	Yönetim ve İç Kontrol Sistemi.....
7.	
II.	AMAÇ ve HEDEFLER.....
A.	İdarenin Amaç ve Hedefleri.....
B.	Temel Politikalar ve Öncelikler.....
III.	FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER
	Mali ilgiler.....
1.	Bütçe Uygulama Sonuçları.....
2.	Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar.....
3.	Mali Denetim Sonuçları.....
IV.	KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ
A.	Üstünlükler.....
B.	Zayıflıklar.....
	ÖNERİ VE TEDBİRLER.....

SUNUŞ

Bilindiđi üzere 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu’nun yürürlüğe girmesi ile birlikte kamu mali yönetiminin yapısında birçok değişiklik olmuştur. Bu değişiklerin 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 birimiz tarafından yapılan faaliyetleri kamuoyuna saygıyla sunarız.

Prof. Dr. Fatih V. ÇELEBİ
Rektör Yardımcısı

I- GENEL BİLGİLER

A. Misyon ve Vizyon

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

Vizyonumuz: 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.

B. 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.

Döner Sermaye İşletmesinin Yönetimi

Üniversitemiz Döner Sermaye İşletmesinin yönetim kurulu, üniversite yönetim kuruluudur. Harcama yetkilisi rektördür. Rektör, bu yetkisini 2011 yılı için döner sermaye işletmesinden sorumlu rektör yardımcısına devretmiştir.

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 bir muhasebe yetkilisi olmak üzere toplam beş kişiden oluşur. Yürütme Kurulu, en az üç üyenin katılımı ile toplanır ve kararlar oy çokluğu ile alınır.

İşletme Müdürü

Döner sermaye işletme müdürünün başlıca görevleri şunlardır;

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

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

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. 2015 yılında, döner sermaye işletmesinin gelir ve gider gerçekleştirme görevliliği işletme müdürü tarafından yürütülmüştür.

Sayman

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

Saymanın başlıca görevleri şunlardır;

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

Taşınır Kayıt Kontrol Yetkilisi

Döner sermaye işletmesinde taşınır kayıt işleri, harcama yetkilisine karşı sorumlu olan kefalete tabi taşınır kayıt kontrol yetkilisi tarafından yapılır. Taşınır Kayıt Kontrol Yetkilisi ilgili amir tarafından görevlendirilmiştir.

C. İdareye İlişkin Bilgiler

1- Fiziksel Yapı

1.1 İdari Personel Hizmet Alanları

2018 Yılı	Sayı (Adet)	Alan (m ²)	Kullanan Kişi Sayısı
Servis	-	-	-
Çalışma Odası	4	67,64	4
Toplam	4	67,64	4

2- Örgüt Yapısı

Üniversitemiz Döner Sermaye İşletmesinin yönetim organı Üniversite Yönetim Kuruludur. Döner sermaye işletmemizin harcama yetkilisi rektördür. Rektör 2011 mali yılında, bu yetkisini döner sermayeden sorumlu rektör yardımcısına devretmiştir. Döner sermaye işletme müdürü, gelir ve giderden sorumlu gerçekleştirme görevlisidir.

Üniversitemiz Rektörlüğü altında döner sermaye faaliyeti 32 alt birim bulunmakta olup, aktif yürütülen 22 alt birim bulunmaktadır.



3- Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

3.1- Yazılımlar

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

3.2- Bilgisayarlar

	2018
Masa Üstü Bilgisayar Sayısı	5
Toplam	5

3.4- Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

	2018	2018	2018
Cinsi	İdari Amaçlı (Adet)	Eğitim Amaçlı (Adet)	Araştırma Amaçlı (Adet)
Telefon	5	-	-
Yazıcı	3	-	-

4- İnsan Kaynakları

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü 2017 yılında 3 idari personel bulunmaktadır.

4.1- İdari Personel

Yıl	Genel İdari Hizmetler	Toplam
2018	4	4

4.2- İdari Personelin Eğitim Durumu

	İLKÖĞRETİM	LİSE	ÖN LİSANS	LİSANS	Y.L. VE DOKT
Yıl	2018	2018	2018	2018	2018
Kişi Sayısı	-	1	-	1	2
Yüzde %	-	100	-	100	100

4.3- İdari Personelin Hizmet Süreleri

	0 – 1 Yıl	1 - 3 Yıl	4 - 6 Yıl	7 - 10 Yıl	11 - 15 Yıl
Yıl	2018	2018	2018	2018	2018
Kişi Sayısı	1		1	2	-
Yüzde %	100	-	100	100	-

4.4- İdari Personelin Yaş İtibariyle Dağılımı

	18 -20 Yaş	21-25 Yaş	26-30 Yaş	31-35 Yaş	36-40 Yaş
Yıl	2017	2017	2018	2017	2017
Kişi Sayısı	-	-	1	1	2
Yüzde %	-	-	100	100	100

5- Sunulan Hizmetler

5.1-İdari Hizmetler

Birimimiz tarafından, 2018 yılında, mevzuatla üzerine yüklenen idari hizmetler yerine getirilmiştir. Bu bağlamda kuruluşa ilişkin iş ve işlemlerin yanı sıra özel/tüzel kişilerden gelen hizmet talepleri Rektörlük Oluruna dönüştürülmüş, ilgili öğretim elemanı/elemanları tarafından hizmetin verilmesi sağlanmıştır.

6- Yönetim ve İç Kontrol Sistemi

Döner Sermaye İşletmesinin yönetim ve karar alma organı Üniversite Yönetim Kuruludur. Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünün Harcama Yetkilisi Rektör'dür. Rektör bu yetkisini 2011 yılında döner sermayeden sorumlu Rektör Yardımcısına devretmiştir. Birime ait harcama evraklarında, ön mali kontrol, gerçekleştirme görevlisi tarafından yapılmaktadır.

II- AMAÇ ve HEDEFLER

A. İdarenin Amaç ve Hedefleri

Döner sermaye işletmemizin temel amacı; Üniversitemizin asli hizmet ve faaliyetlerini aksatmamak kaydıyla, varsa kapasite fazlasını değerlendirerek üretim yapılması ve üretilen mal veya hizmetin katma değer oluşturarak, Ülkemizin 2023 vizyonuna uygun olarak Ülkemizin ve Üniversitemizin, hedeflerine katkı sağlamaktır.

Bu temel amaç doğrultusunda belirlenen stratejik amaç ve bu amaca ulaşmak için konulan stratejik hedefler aşağıda gösterilmektedir.

Stratejik Amaçlar	Stratejik Hedefler
Stratejik Amaç-1 Döner sermaye gelirlerinin artırılması.	Hedef-1 Hizmet talep eden firma ve kişiler ile hizmeti sunacak öğretim elemanlarının karşılaşabileceği bürokratik engelleri mevzuat çerçevesinde kaldırmak ya da uygulamalar konusunda rehberlik etmek suretiyle asgariye indirmek.
	Hedef-2 Döner sermaye kapsamında elde edilen gelirlerden yapılacak kesintilerin (Hazine/BAP/Kurum payı vb.) asgari düzeyde tutulması.
	Hedef-3 Üniversitemiz Döner Sermaye İşletmesi vasıtasıyla sunulan hizmetlerin ve üretilen malların kalite ve standartlarını artırarak marka haline gelmek.

B. Temel Politikalar ve Öncelikler

—Ankara Yıldırım Beyazıt Üniversitesi 2018-2020 Stratejik Planı

III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

Mali Bilgiler

Bütçe Uygulama Sonuçları

Mali Bilgiler

Bütçe Uygulama Sonuçları

BİRİMLERİN GERÇEKLEŞTİRDİKLERİ FAALİYETLER

HUKUK FAKÜLTESİ:

- DANIŞMANLIK HİZMETLERİ
 - 10 Adet Arabuluculuk Hizmeti
 - TPE Uzmanlık Tezi Danışmanlık Hizmeti
- SINAV HİZMETLERİ-
 - DSİ Unvan Değişikliği Sınavı
 - Vakıflar Genel Müdürlüğü Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Sınavı
 - Türk Patent ve Marka Kurumu Unvan Değişikliği Sınavı
 - İcra Müdür Yardımcılığı Sınavı
 - MSB Hukuk Müşavirliği Sınavı
 - MTA Unvan Değişikliği Sınavı
 - 3 Adet Deneme Sınavı
- EĞİTİM HİZMETLERİ
 - Ankara Kalkınma Ajansı Acil Sağlık Personelinin Hukuki Hak ve Yükümlülükleri Eğitimi

Ankara Yıldırım Beyazıt Üniversitesi Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü

- Vakıflar Genel Müdürlüğü Eğitim Hizmeti
- Rekabet Kurumu Eğitim Hizmeti

İSTATİSTİK DANIŞMANLIK MERKEZİ:

- ÜTT Eğitim Hizmetleri -520 saat
- İstatistik Analiz Hizmetleri
 - 42 Adet İstatistik Danışmanlık Hizmeti

YABANCI DİLLER YÜKSEKOKULU:

- İngilizce Kursu Hizmetleri-
 - MEB Bursiyerleri İngilizce -
- Sınav Hizmetleri
 - TOEFL
 - PTE
 - YDMS

DİL EĞİTİMİ UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ:

- YTB Türkçe Kursu-1100 saat
- Polis Akademisi Türkçe Kursu-960 saat
- Çocuk İngilizcesi Kursu-

MEDİKAL METROLOJİ UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ:

- 3 BOYUTLU YAZICI İLE ATEL ÜRETİMİ PROJESİ (AR-GE)
 - Prof. Dr. Güven ÇANKAYA

SAĞLIK BİLİMLERİ ENSTİTÜSÜ:

- DANIŞMANLIK HİZMETLERİ
 - 118 Adet Honararium
- SINAV HİZMETLERİ
 - Denklik Sınavı
- AR-GE PROJESİ
 - Prof. Dr. Ahmet Çevik TUFAN
 - Prof. Dr. Bülent YALÇIN
 - Doç. Dr. M. Ali Nahit ŞENDUR

DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ:

- KURUMSAL SÖZLEŞME İLE MESAİ DIŞI SAĞLIK HİZMETİ SUNULMASI
 - 6 Adet Öğretim Üyesi

GÖÇ POLİTİKALARI UYG. AR. MER.:

- SINAV HİZMETLERİ
 - İl Göç Uzman Yardımcılığı Sınavı

MÜHENDİSLİK VE DOĞA BİLİMLERİ FAKÜLTESİ:

- DANIŞMANLIK HİZMETLERİ
 - 227 Adet Danışmanlık
 - Doç. Dr. Kamil Çağatay BAYINDIR-TEİAŞ Danışmanlık Hizmeti
 - TPE Uzmanlık Tez Danışmanlık Hizmeti

KÜME AKADEMİSİ VE REKABET ARAŞTIRMALARI UYG. VE AR. MERKEZİ:

- SINAV HİZMETLERİ
 - KOSGEB Uzman Yardımcılığı Sınavı

KAS VE İSKELET SİSTEMİ ARAŞTIRMALARI UYG. VE AR. MER.:

- EĞİTİM HİZMETLERİ
Primer ve Revizyon Diz Artroplastisi Kadavra Eğitim

GELENEKSEL VE TAMAMLAYICI TIP UYG. VE AR. MERK.:

- EĞİTİM HİZMETLERİ
 - Akupunktur Eğitimi
 - Fitoterapi Eğitimi
 - Hacamat ve Kupa Eğitimi
 - Osteopati Eğitimi
 - Apiterapi Eğitimi
 - Ozon Eğitimi
 - Sülük Eğitimi
 - Refleksoloji Eğitimi
 - Homeopati Eğitimi
 - Mezoterapi Eğitimi

SİYASAL BİLGİLER FAKÜLTESİ:

- DANIŞMANLIK HİZMETLERİ
 - Prof. Dr. Fuat OĞUZ
 - SINAV HİZMETLERİ
 - MSB Uzman Yardımcılığı Sınav Hizmeti
 - KDGM Uzman Yardımcılığı Sınav Hizmeti
 -
 - EĞİTİM HİZMETLERİ
 - Rekabet Kurumu Eğitim Hizmetleri-Dr. Öğr. Üye. Fatih Cemil ÖZBUĞDAY
 - MAHUZDER Eğitim Hizmeti

Ankara Yıldırım Beyazıt Üniversitesi Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü

PSİKİYATRİ VE DAVRANIŞSAL NÖROBİLİM UYG. VE AR. MER.:

- 11.Psiko-Onkoloji Kongresi

MERKEZİ ARASTIRMA LABORATUARI:

- ANALİZ HİZMETLERİ

İŞLETME FAKÜLTESİ:

- EĞİTİM HİZMETLERİ
 - Bağımsız Denetçi Eğitimi

İNSAN VE TOPLUM BİLİMLERİ FAKÜLTESİ:

- PEDAGOJİK FORMASYON EĞİTİM HİZMETLERİ
- MEB Soru Değerlendirme Hizmetleri

1.1-Bütçe

2018 Yılı Bütçesi Aşağıda belirtilmiştir.

ANKARA YILDIRIM BEYAZIT ÜNİVERSİTESİ DÖNER SERMAYE İŞLETMESİNİN 2018
YILI BİLANÇOSU

İşletme 38970600

AKTİF (VARLIKLAR)

PASİF (KAYNAKLAR)

	CARİ DÖNEM		CARİ DÖNEM
1 DÖNEN VARLIKLAR	40.123.270,10	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	6.317.659,10
10 HAZIR DEĞERLER	38.262.496,04	32 TİCARİ BORÇLAR	468.356,64
102 BANKALAR HESABI	38.262.496,04	320 SATICILAR HESABI	239.454,81
12 TİCARİ ALACAKLAR	1.689.824,83	326 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	228.901,83
120 ALICILAR HESABI	1.689.824,83	33 DİĞER BORÇLAR	4.621.891,23
18 GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	3.281,17	336 DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR HESABI	4.621.891,23
180 GELECEK AYLARA AİT GİDERLER HESABI	3.281,17	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	1.227.411,23
19 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	167.668,06	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	788.515,82
190 DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	167.668,06	362 ÖDENECEK DÖNER SERMAYE YÜKÜMLÜLÜKLERİ HESABI	299.637,50
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI :	40.123.270,10	363 ÖDENECEK DÖNER SERMAYE KATKI PAYLARI HESABI	139.257,91
		5 ÖZ KAYNAKLAR	33.805.611,00
		50 ÖDENMİŞ SERMAYE	100.000,00
		500 SERMAYE HESABI	100.000,00
		57 GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	23.609.025,94
		570 GEÇMİŞ YILLAR KARLARI HESABI	23.609.025,94
		58 GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI	-6.446,00
		580 GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI HESABI (-)	-6.446,00
		59 DÖNEM NET KARI/ZARARI	10.103.031,06
		590 DÖNEM NET KÂRI HESABI	10.126.130,15
		591 DÖNEM NET ZARARI HESABI (-)	-23.099,09
		PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI :	40.123.270,10

DİPNOTLAR :

* 900	ALINAN TEMİNATLAR HESABI	164.166,00	TL'dir.
* 901	ALINAN TEMİNATLAR ALACAKLI HESABI	164.166,00	TL'dir.
* 940	DEMİRBAŞ GİDERLERİ HESABI	0,12	TL'dir.
* 941	DEMİRBAŞ GİDERLERİ ALACAKLI HESABI	0,12	TL'dir.
* 980	GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	2.337.329,07	TL'dir.
* 981	GİDER TAAHHÜTLERİ ALACAKLI HESABI	2.337.329,07	TL'dir.

DÖNER SERMAYE İŞLETMESİ GELİR TABLOSU

İşletme Kodu / Adı : 38970600 / Ankara Yıldırım Beyazıt Üniversitesi

01/01/2018

31/12/2018

	2018
A- BRÜT SATIŞLAR	17.989.533,58
1- Yurt İçi Satışlar	17.989.533,58
2- Yurt Dışı Satışlar	0,00
3- Dönüşüm Gelirleri	0,00
4- Diğer Gelirler	0,00
B- SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)	384.278,26
1- Satıştan İadeler (-)	0,00
2- Satış İskontoları (-)	0,00
3- Diğer İndirimler (-)	384.278,26
C- NET SATIŞLAR	17.605.255,32
D- SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	1.618.624,98
1- Satılan Mamüller Maliyeti (-)	0,00
2- Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	0,00
3- Satılan Hizmet Maliyeti (-)	1.618.624,98
4- Diğer Satışların Maliyeti (-)	0,00
BRÜT SATIŞ KARI ve ZARARI	15.986.630,34
E- FAALİYET GİDERLERİ (-)	9.186.927,88
1- Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	0
2- Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	0,00
3- Genel Yönetim Giderleri (-)	9.186.927,88
4-Dönüşüm Giderleri (-)	0,00
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	6.799.702,46
F- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR ve KARLAR	3.364.582,49
1- Faiz Gelirleri	3.364.232,49
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	350,00
G- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER ve ZARARLAR (-)	0,00
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 (-)	0,00
OLAĞAN KAR VEYA ZARARLAR	10.164.284,95
H- OLAĞANDIŞI GELİR ve KARLAR	44.301,66
1- Önceki Dönem Gelir ve Karları	0,00
2- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	44.301,66
I- OLAĞANDIŞI GİDER ve ZARARLAR (-)	105.555,55
1- Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)	0,00
2- Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	0,00
3- Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	105.555,55
DÖNEM KARI VEYA ZARARI	10.103.031,06
J- DÖNEM KARI VERGİ ve DİĞER YASAL YÜKÜMLÜLÜK KARŞILIKLARI (-)	0,00
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	10.103.031,06

KESİN MİZAN

01/01/2018 - 31/12/2018

Hesap Aralığı 100 - 999

İşletmenin Adı : Ankara Yıldırım Beyazıt Üniversitesi

Yılı : 2018

İşletmenin Kodu : 38970600

Ayı : Aralık

H.Kod	Hesap Adı	Borç	Alacak	Borç Kalanı	Alacak Kalanı
102	BANKALAR HESABI	91.980.866,79	53.718.370,75	38.262.496,04	
103	VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)	16.685.921,47	16.685.921,47		
105	DÖVİZ HESABI	769,93	769,93		
106	DÖVİZ GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)	646,46	646,46		
120	ALICILAR HESABI	21.024.686,78	19.334.861,95	1.689.824,83	
134	İŞLETMELER ARASI MALİ BORÇLARDAN ALACAKLAR HESABI	1.420.000,00	1.420.000,00		
135	PERSONELDEN ALACAKLAR HESABI	13.464,89	13.464,89		
136	DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR HESABI	1.398,47	1.398,47		
150	İLK MADDE VE MALZEME HESABI	364.142,36	364.142,36		
180	GELECEK AYLARA AİT GİDERLER HESABI	3.281,17		3.281,17	
190	DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	520.049,30	352.381,24	167.668,06	
191	İNDİRİLECEK KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	351.510,41	351.510,41		
195	İŞ AVANSLARI HESABI	31.851,43	31.851,43		
253	TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	18.759,39	18.759,39		
255	DEMİRBAŞLAR HESABI	258.213,85	258.213,85		
303	İŞLETMELER ARASI MALİ BORÇLAR HESABI	1.420.000,00	1.420.000,00		
320	SATICILAR HESABI	1.056.104,87	1.295.559,68		239.454,81
326	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	70.782,00	299.683,83		228.901,83
335	PERSONELE BORÇLAR HESABI	43.665,17	43.665,17		
336	DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR HESABI	21.186.517,27	25.808.408,50		4.621.891,23
360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	3.253.833,57	4.042.349,39		788.515,82
361	ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	12.142,66	12.142,66		
362	ÖDENECEK DÖNER SERMAYE YÜKÜMLÜLÜKLERİ HESABI	1.030.685,79	1.330.323,29		299.637,50
363	ÖDENECEK DÖNER SERMAYE KATKI PAYLARI HESABI	5.398.308,31	5.537.566,22		139.257,91
369	ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER HESABI	2.871,87	2.871,87		
381	GİDER TAHAKKUKLARI HESABI	44.000,00	44.000,00		
391	HESAPLANAN KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	1.645.674,40	1.645.674,40		
500	SERMAYE HESABI		100.000,00		100.000,00
570	GEÇMİŞ YILLAR KARLARI HESABI	1.423.495,24	25.032.521,18		23.609.025,94
580	GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI HESABI (-)	1.429.941,24	1.423.495,24	6.446,00	
590	DÖNEM NET KÂRI HESABI	3.124.892,70	13.251.022,85		10.126.130,15
591	DÖNEM NET ZARARI HESABI (-)	1.453.040,33	1.429.941,24	23.099,09	
600	YURTIÇİ SATIŞLAR HESABI	17.989.533,58	17.989.533,58		
612	DİĞER İNDİRİMLER HESABI (-)	384.278,26	384.278,26		
622	SATILAN HİZMET MALİYETİ HESABI (-)	1.618.624,98	1.618.624,98		
632	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ HESABI (-)	9.186.927,88	9.186.927,88		
642	FAİZ GELİRLERİ HESABI	3.364.232,49	3.364.232,49		
649	DİĞER OLAĞAN GELİR VE KARLAR HESABI	350,00	350,00		
679	DİĞER OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR HESABI	44.301,66	44.301,66		
689	DİĞER OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR HESABI (-)	105.555,55	105.555,55		
690	DÖNEM KARI VEYA ZARARI HESABI	21.421.516,82	21.421.516,82		
692	DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI HESABI	10.149.229,24	10.149.229,24		
740	HİZMET ÜRETİM MALİYETİ HESABI	1.618.624,98	1.618.624,98		
741	HİZMET ÜRETİM MALİYETİ YANSITMA HESABI	1.618.624,98	1.618.624,98		
770	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ HESABI	9.200.535,53	9.200.535,53		
771	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ YANSITMA HESABI	9.186.927,88	9.186.927,88		
800	BÜTÇE GELİRLERİ HESABI	22.696.489,29	22.696.489,29		
805	GELİR YANSITMA HESABI	22.696.489,29	22.696.489,29		
810	BÜTÇE GELİRLERİNDEN RET VE İADELER HESABI	383.581,19	383.581,19		
830	BÜTÇE GİDERLERİ HESABI	10.811.698,60	10.811.698,60		
835	GİDER YANSITMA HESABI	10.811.698,60	10.811.698,60		
895	BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI HESABI	33.494.580,24	33.494.580,24		
900	ALINAN TEMİNATLAR HESABI	340.231,08	176.065,08	164.166,00	
901	ALINAN TEMİNATLAR ALACAKLI HESABI	176.065,08	340.231,08		164.166,00
940	DEMİRBAŞ GİDERLERİ HESABI	0,12		0,12	
941	DEMİRBAŞ GİDERLERİ ALACAKLI HESABI		0,12		0,12
970	KULLANILACAK BÜTÇE ÖDENEKLERİ HESABI	38.075.500,00	38.075.500,00		
971	BÜTÇE ÖDENEKLERİ HESABI	40.685.400,00	40.685.400,00		

H.Kod	Hesap Adı	Borç	Alacak	Borç Kalanı	Alacak Kalanı
975	ÖDENEKLİ GİDERLER HESABI	10.700.721,02	10.700.721,02		
980	GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	3.503.224,39	1.165.895,32	2.337.329,07	
981	GİDER TAAHHÜTLERİ ALACAKLI HESABI	1.165.895,32	3.503.224,39		2.337.329,07
TOPLAM		456.702.356,17	456.702.356,17	42.654.310,38	42.654.310,38

Düzenleyen	Muhasebe Yetkilisi Yrd.	Muhasebe Yetkilisi
Adı Soyadı	Adı Soyadı	Adı Soyadı
Tarih 31/12/2018	Tarih 31/12/2018	Tarih 31/12/2018
İmza	İmza	İmza

2- Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

Üniversitemizin 2018 yılında içerisinde döner sermaye kapsamında gerçekleştirmiş olduğu faaliyetlerin potansiyelinin gelir ve giderleri 1.1. Bütçe gider ve 1.2 Bütçe gelir tablosunda sunulmuştur.

3- Mali Denetim Sonuçları

Döner sermaye işletmemizin 2018 bütçe gelir ve bütçe giderleri mali açıdan tutturulmuştur.

IV- KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

A- Üstünlükler

- 1- Döner Sermaye İşletmesi olarak dinamik ve hızlı hareket eden bir yapıya sahip olmamız.
- 2- Döner sermaye mali işlemlerinin yapıldığı DMİS programının işletmemizin programa entegrasyonumuzun hızlı ve kolay olması.
- 3- Döner Sermaye İşletmesinde hızlı ve etkili karar alma sürecinin işletilmesi.

B- Zayıflıklar

- 1- Personel eksikliği.

C- Değerlendirme

Döner sermaye işletmemiz kendinden emin bir şekilde geleceğe güvenle bakarak örnek bir döner sermaye işletmesi olmayı kendisine görev edinmiştir. 2018 yılı bütçe gerçekleştirme rakamlarının artarak gelecek yıllarda önde giden bir döner sermaye işletmesi olacağımızın kamuoyu tarafından bilinmesini isteriz.

V- ÖNERİ VE TEDBİRLER

- Üniversitemiz Döner Sermaye İşletmesi personelinin hizmet içi eğitimlere katılımının sağlanarak güncel mevzuat hakkında bilgi sahibi olmasının sağlanması
- Personel eksikliğinin giderilmesi için gelecek yıllarda Kurum kadrosuna alınacak personelden gerekli ve yeterli sayıda personelin döner sermaye işletmesinde görevlendirilmesi gerekmektedir.

İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

Harcama yetkilisi olarak yetkim dâhilinde;

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

Bu raporda açıklanan faaliyetler için bütçe ile tahsis edilmiş kaynakların, planlanmış amaçlar doğrultusunda ve iyi mali yönetim ilkelerine uygun olarak kullanıldığını ve iç kontrol sisteminin işlemlerin yasallık ve düzenliliğine ilişkin yeterli güvenceyi sağladığını bildiririm.

Bu güvence, üst yönetici olarak sahip olduğum bilgi ve değerlendirmeler, iç kontroller, iç denetçi raporları ile Sayıştay raporları gibi bilgim dâhilindeki hususlara dayanmaktadır.

Burada raporlanmayan, idarenin menfaatlerine zarar veren herhangi bir husus hakkında bilgim olmadığını beyan ederim. 02.01.2019

Prof. Dr. Fatih V. ÇELEBİ
Rektör Yardımcısı