

İŞİN ADI

Yıl Sonu İşlemleri

KODU

TOPLAM SÜRE

32 gün 30 dk

SORUMLULAR

İŞ SÜRECİ

BAŞLANGIÇ

Tahakkuk Birimi

İşletme Müdürlüğü bünyesinde faaliyet gösteren birimlere ait bütçe ödenekleri ilgili hesaplara aktararak kapatılır. Kullanılmayan bütçe ödeneklere aktararak tenkis edilir.

4 gün

Tahakkuk Birimi

Maliyet hesaplarında bulunan giderler hesap dönemi sonunda yansıtma hesaplar yoluyla ilgili gelir tablosu hesaplarına yansıtılır. Yansıtma işleminden sonra maliyet hesapları ve yansıtma hesapları ters hesapla kapatılır.

4 gün

Tahakkuk Birimi

Dönem net karına ve ya zararına ulaşmak için Muhasebe kayıtları yapılır, daha sonra Dönem net kar / zarar yine muhasebe kaydı ile bilançoya taşınır ve böylece gelir tablosu kapatılmış olur.

2 gün

Tahakkuk Birimi

Yeni yıl açılış kayıtları ve bütçeye ait Muhasebe kayıtları yapılır.

2 gün

Tahakkuk Birimi, Döner Sermaye İşletme Müdürü

Bütün birimlere ait yönetim dönemi hesapları mahsup dönemi takip eden 1 ay içerisinde yönetmelik ekinde bulunan tablolar hazırlanarak Sayıştay Başkanlığına gönderilir. Yönetim hesabı olarak Sayıştay'a gönderilen birimlere ait ekler:
-Bilanço.
-Gelir Tablosu
-Faaliyet Sonuçları Tablosu
-Satışların Maliyeti Tablosu
-Sermaye Hareketleri Tablosu
-Sayıştay İlanları Cetveli
-Sayım Tutanağı ve Amortisman Tutanağı Cetveli
-Banka Mevcudu Tespit Tutanağı
-Envanter Defteri

20 gün

Tahakkuk Birimi

Sayıştay'a gönderilir ve bir nüshası Müdürlüğümüzde ilgili dosyaya takılır.

30 dk.

BİTİŞ