



DÖNER SERMAYE EK ÖDEME HAZIRLAMA REHBERİ



- EK ÖDEMELER, ÜNİVERSİTEMİZ GENEL SEKRETER YARDIMCISI MUSTAFA İŞBİLİR'İN HAZIRLADIĞI PROGRAM İLE YAPILMAKTADIR.
- GEREKLİ PROGRAM BLOG.AKU.EDU.TR/ISBILIR ADRESİNDEN İNDİRİLİR.



Mustafa İŞBİLİR / Afyon Kocatepe Ün./Genel Sekreterlik/Genel Sekreter Yardımcısı / 0 542 768 68 25/ 0 272 218 1029 -1031 / Şubat 2022

Ana Menü

Kullanım Klavuzu

- 1 Öncelikle Personel Bilgileri Sayfasına işlem yapacağınız personelin bilgilerini eksiksiz giriniz.
 - * Personel İlişkin Bilgiler Doğru Bir Şekilde Girilmelidir.
 - * Özellikle Maaş Derece/Kademe, ek Gösterge Vb.Bilgiler
 - * 1000 Personel Girme Hakkınız Var
 - * Personel Bilgileri Sayfasına, Dışarıdan Aktarılabilecek Bilgiler Sayfasından Vergi Matrahı ve Ek Ödeme Tutarları Otomatik Olarak aktarılmaktadır.
 - * Personel Bilgileri sayfasındaki Unvanlar, Hizmet Türü Sayfasındaki Unvanlarla aynı şekilde olmalıdır.Bunun için listeden seçim yapınız.
- 2 Dışarıdan Aktarılabilecek Bilgiler Kısmını Muhakkak doldurun TC Nolar Personel Sayfası ile Aynı olmalıdır.

Bu Bölüme, yeni uygulamaya başlayan Asgari Ücret İstisna uygulaması için alan açılmış olup doldurulması gerekir.Vergilendirme bu bilgilere göre değişir.
- 3 Bilim Daları Sayfasını Doldurun
- 4 Hizmet Ücret Listesini Doldurun
- 5 Hizmet Türleri Sayfasını Doldurun
- 6 **DİKKAT !!!!!** Yıl Vergi Oranları ve Dilimleri Doğru Bir Şekilde Vergi Oranları Sayfasına Girilmelidir.
- 7 Vergi Kesilmeyecek Ödemelerde Yıl Vergi Oranları ve 0 (Sıfır) Girilmelidir.
- 8 Tüm Ödeme İşlemleri İçin İçin Mutlaka Önce Alt Puntaja Bilgi Girilmelidir.
- 9 Alt Puantajda Birim İsmi Seçilmeden Bordroyu Sonlandıramazsınız.Önce Birim İsmi Seçiniz.
- 10 **DİKKAT !!!!!** Memur Maaş ve Yan Ödeme Katsayıları " Hizmet Türü vs." Dosyasından Mutlaka Kontrol edip Doğru Rakamları Girdiğinizden emin olunuz.

- Kılavuz sayfası yapılması gerekenleri göstermektedir.



| PERSONEL BİLGİLERİ | GELİR | | KESİNTİ | | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------|
| | ADI | TUTARI | ADI | TUTARI | |
| T.C. Kimlik Numarası | Aylık Tutar | 353.17 | Gelir Vergisi | 0 | |
| Adı Soyadı | Ek Gösterge | 847.6 | Damga Vergisi | 70.14 | |
| Kurum Sicil Numarası | Taban Aylık | 3585.18 | Emekli Keseneği (Devlet) | 1640.91 | |
| Emekli sicil Numarası | Kıdem Aylık | 75.34 | Emekli Keseneği (Kıv) | 1312.73 | |
| Hizmet Sınıfı / Unvanı | O.E.H / Böl Bşk Un | Yan Ödeme | 0 | Arta %100 (Devlet + Kıv) | 0 |
| Medeni Hali / Çocuk Sayısı | Bekar / 0 | Em.Kes.Karşılığı | 1640.91 | Giriz %25 (Devlet + Kıv) | 0 |
| Kıdem Ay / Yıl | 8 / 16 | Arta %100 (Devlet) | 0 | Gen.Sag.Sig.Pir.(Devlet) | 984.54 |
| Derece / Kademe | 1 / 4 | Giriz %25 (Devlet) | 0 | Gen.Sag.Sig.Pir.(Kıv) | 0 |
| Ek Gösterge | 3600 | Gen.Sag.Sig.Pir (Devlet) | 984.54 | | |
| Derece / Kademe (Emekliliğe Esas) | 1 / 4 | Aile Yardımı | 0 | | |
| Ek Gösterge (Emekliliğe Esas) | 3600 | Çocuk Yardımı | 0 | | |
| Raporlu Gün | 0 | Özel Hizmet Tazminatı | 0 | | |
| Sigorta | 0 | Dil Tazminatı | 70.63 | | |
| Aylık Vergi Matrahı | 3888.71 | Makam / Görev Tazminatı | 0 | Gelir Toplamı | 16871.14 |
| Geçen Aylar Vergi Matrahı Toplamı | 6468.74 | Üniversite Öd. | 3914.27 | Kesint Toplamı | 4008.32 |
| Aşağı Geçim İndirimi Tutarı | 0 | İdari Görev Öd. | 240.15 | Net Ödenen | 12862.82 |
| | | Eğitim Öd.Öd | 186.39 | | |
| | | Gel.G.C.Yr.G.Öd | 300.19 | Gömrük Faiz Çalgıma | 0 |
| | | Ek Öde (666 KHK) | 1498.61 | Döner Sermaye Katkı Payı | 0 |
| | | Yük.Ölç.Taz. | 2236.73 | Ek Ders Ücreti | 1760.64 |
| | | Aka Teş.Öde. | 837.43 | Toplam Ödenen | 14623.26 |

- Ek ödeme alacak tüm personelin maaş bordroları, maaş yapan birimden alınarak, vergi matrahları, istisna tutarları programda bulunan “Dışarıdan Gelen” sayfasına girişi yapılır.



Not; 11/09/2019 tarih ve 2019/402 sayılı Y.K.K
Kadro / Görev / Unvan Katsayısı Cetveli (Tüm Birimler İçin)

| Kadro / Görev / Unvan | Katsayı | Mesai İçi Ek Ödeme Üst Lim | Mesai Dışı Ek Ödeme Üst Lim | Yönetici Payı Ek Ödeme Üst Lim |
|--------------------------------|---------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| 1 Enstitü Müdürü | 4,00 | | 400 | 250 |
| 2 Enstitü Müdür Yrd. | 4,00 | | 400 | 100 |
| 3 Dekan | 4,00 | | 400 | 250 |
| 4 Dekan Yrd. | 4,00 | | 400 | 100 |
| 5 Rektörlük Bölüm Başkanı | 4,00 | | 400 | |
| 6 Arş.ve Uyg.Merkez Müdürü | 4,00 | | 400 | |
| 7 Arş.ve Uyg.Merkez Müd. Yrd. | 4,00 | | 400 | |
| 8 Meslek Yüksekokul Müdürü | 4,00 | | 400 | |
| 9 Meslek Yüksekokul Müdür Yrd. | 4,00 | | 400 | |
| 10 Konservatuvar Müdürü | 4,00 | | 400 | 250 |
| 11 Konservatuvar Müdür yrd. | 4,00 | | 400 | 100 |
| 12 Yüksekokul Müdürü | 4,00 | | 400 | 250 |
| 13 Yüksekokul Müdür Yrd. | 4,00 | | 400 | 100 |
| 14 Prof.Dr. | 3,50 | 800 | 400 | |
| 15 Doçent Dr. | 3,00 | 800 | 400 | |
| 16 Dr.Öğrt.Üyesi. | 2,50 | 800 | 400 | |
| 17 Öğrt.Grv. | 2,20 | 800 | 400 | |
| 18 Arş. Grv. | 2,20 | 500 | 250 | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

↓

| Y.K.K ile | |
|-----------------------|-----|
| Kalibrasyon Katsayısı | |
| | 0,4 |

| Yıl | Memur Maaş Katsayısı |
|------|----------------------|
| 2022 | 0,235445 |
| | Yan Ödeme Katsayısı |
| | 0,074667 |
| | 9500 |

| Yıl | Asgari Ücret Aylık Brüt |
|------|-------------------------|
| 2022 | 5.004,00 |
| | Asgari Ücret Aylık Net |
| | 4.253,40 |

-Hizmet Türü ve İşin Cinsi sayfasının sağ tarafında her sene başı ve temmuz ayı başında belirlenen Maaş katsayıları, yan ödeme katsayıları, asgari ücret tutarı mutlaka girilmelidir.

-Üniversitemiz Yönetim Kurulu Kararıyla belirlenen Unvan Katsayı Cetveli ve Kalibrasyon Katsayısında bir değişiklik olursa, yine bu bölümden düzenlenir.



2022 Yılı İçin

| Yıl | 2022 | | Oran % |
|------------------|------------|--|--------|
| 1 <u>1.Dilim</u> | 32.000,00 | 32000 TL'ye kadar (0-32000.-TL) | 15% |
| 2 <u>2.Dilim</u> | 70.000,00 | 70000-TL'nin 32000-TL'si için 4800-TL, fazlası(70000-32000-TL) | 20% |
| 3 <u>3.dilim</u> | 250.000,00 | 250000-TL'nin 70000 - TL'si için 12400-TL fazlası(250000-70000-TL) | 27% |
| | Ana Menü | 250000 -TL'den fazlası | 35% |

| | |
|-----------|---------|
| D.V.Oranı | 0,00759 |
| | |

Mustafa İŞBİLİR / Afyon Kocatepe Üniv./Genel Sekreterlik/Genel Sekreter Yardımcısı / 0 542 768 68 25/ 0 272 218 1029 -1031 / Şubat 2022

-Vergi Oranları sayfasına her sene belirlenen Gelir Vergisi oran ve dilimleri ile Damga Vergisi kesinti oranı girilir.



Rapor Seçimi

Raporlar:

Rapor

PDF

1 / 1 | - 100% + |

| BÜYÜK DEFTER | | | | | |
|---|------|-------|----------|-----------------------------|------------------|
| BÜTÇE GELİRLERİ HESABI DEFTERİ | | | | | |
| Muhasebe Birim Adı: Afyon Kocatepe Üniversitesi | | | | Başlangıç Tarihi:01.01.2022 | |
| İşletme/Birim Adı: | | | | Bitiş Tarihi:31.01.2022 | |
| Yevmiye Tarihi | Yev. | Fonks | Açıklama | Borç | Alacak |
| 800 BÜTÇE GELİRLERİ HESABI | | | | | |
| 11.01.2022 | 5 | | Yansıtma | | 1.500,00 |
| 13.01.2022 | 6 | | Yansıtma | | 1.235,41 |
| 13.01.2022 | 8 | | Yansıtma | | 200,00 |
| 17.01.2022 | 9 | | Yansıtma | | 600,00 |
| 18.01.2022 | 10 | | Yansıtma | | 175,00 |
| 19.01.2022 | 16 | | Yansıtma | | 600,00 |
| 21.01.2022 | 20 | | Yansıtma | | 400,00 |
| 21.01.2022 | 21 | | Yansıtma | | 825,00 |
| 25.01.2022 | 26 | | Yansıtma | | 1.000,00 |
| 26.01.2022 | 28 | | Yansıtma | | 230,00 |
| 28.01.2022 | 30 | | Yansıtma | | 7.700,00 |
| 31.01.2022 | 31 | | Yansıtma | | 400,00 |
| 800 BÜTÇE GELİRLERİ HESABI TOPLAMI | | | | | 14.865,41 |
| BAKİYE: | | | | | 14.865,41 |

Düzenleyen

Muhasebe Yetkilisi

Adı Soyadı

Adı Soyadı

Tarih

Tarih

İmza

İmza

-Alt puantaj bordro sayfası için öncelikle bu sayfaya yazılacak rakamın belirlenmesi gerekir. Bunun için DMİS muhasebe programı/ Muhasebe/Raporlar/Büyük Defter/Dağıtılacak Gelir Tarihi/800 Bütçe Gelirleri Hesabı dökümü ile dağıtılacak gelir rakamı bulunur.



ÖDEME EMRİ BELGESİ

| İşlem No : | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------|----|---|-----------------------------|---------------------|----|----|------------|---------------------|----|---------------------|----------------------|--|-----------------------------------|--|--|
| Muhasebe Birim Adı | | | | Afyon Kocatepe Üniversitesi | | | | İlgilinin | | | | | | | | |
| Muhasebe Birim | | | | 03.38.44.00 | | | | Yevmiye | | | | | | | | |
| Bütçe Yılı | | | | 2022 | | | | Tarihi | | No | | Adı Soyadı/Unvanı | | AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ DÖNER | | |
| İşletme Birim Kodu | | | | | | | | 24/02/2022 | | | | T.C./Vergi Kimlik No | | 5670066546 | | |
| İşletme Birim Adı | | | | Afyon Kocatepe Üniversitesi | | | | | | | | Banka Şube Adı | | / | | |
| Kurum Adı | | | | Afyon Kocatepe Üniversitesi | | | | | | | | IBAN | | TR750001500158007301771659 | | |
| Bağlı Olduğu Vergi | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Hesap No. | Fonksiyonel Kod | | | | Yardımcı Hesap Kodu | | | | Tutar | | | | Hesap / Ayrıntı Adı | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | 4 | Borç | | Alacak | | | | | |
| 770 | 09 | 04 | | | 10 | 02 | 02 | 01 | 7.496,49 | | | | Memur | | | |
| 360 | | | | | 01 | 01 | | | | | 607,93 | | Aylık ve Ücretlerden Kesilen Gelir Vergisi | | | |
| 360 | | | | | 03 | 01 | | | | | 66,99 | | Aylık ve Ücretlerden Kesilen Damga Vergisi | | | |
| 363 | | | | | 01 | 03 | | | | | 6.624,07 | | Performans Ek Ödemesi | | | |
| 830 | 09 | 04 | | | 10 | 02 | 02 | 01 | 7.496,49 | | | | Memur | | | |
| 835 | | | | | | | | | | | 7.496,49 | | GİDER YANSITMA HESABI | | | |

| Toplam | | 14.992,98 | 14.992,98 |
|-------------------------------|--|-----------|-----------|
| Bütçe Gideri Tahakkuk Toplamı | | 7.496,49 | 7.496,49 |

YEDİ BİN DÖRT YÜZ DOKSAN ALTI TL KIRK DOKUZ KURUŞ

Yukarıda yazılı Bütçe
Gideri tahakkuk ettirilmiştir. Ödenmesi / Mahsubu gerekir.

- Alt puantaj bordro ile oluşan Dağıtılabilir Gelir, vergi kesintileri ve net tutar DMİS Muhasebe programı ile oluşturulacak Yukarıdaki örnekte belirtilen hesap kodlarına alınacak "Ödeme Emri Belgesi" ile işlemler tamamlanır.