

BİLECİK ŞEYH EDEBALI ÜNİVERSİTESİ

2019 YILI TEMEL MALİ TABLOLAR

BİLECİK ŞEYH EDEBALI ÜNİVERSİTESİ
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
www.bilecik.edu.tr

TEMEL MALİ TABLOLAR

A. MALİ TABLOLAR	4
1. BİLANÇO	4
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	5
3. NAKİT AKIŞ TABLOSU	9
4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	10
5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU	11
B. BİLECİK ŞEYH EDEBALI ÜNİVERSİTESİ HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI	12
a) Bilecik Şeyh Edebali Üniversitesi Rektörlüğü İletişim Bilgileri	12
b) Misyon	12
c) Vizyon	12
d) Bilecik Şeyh Edebali Üniversitesi Hukuki Yapısı	12
C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI	13
1. MUHASEBE SİSTEMİ	13
a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri	13
b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı	13
c) Kayıt Esası	13
d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri	13
2. KULLANILAN PARA BİRİMİ	13
3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ	14
4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI	14
5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI	14
6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI	14
a) Maliyet Bedeli	14
b) Gerçeğe Uygun Değer	14
c) İtibari Değer	15
d) İz Bedeli	15
e) Net Gerçekleşebilir Değer	15
7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR	15
8. ENFLASYON DÜZELTMESİ	15
9. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR	16
a) Koşullu Yükümlülükler	16
b) Koşullu Varlıklar	16
10. KARŞILIKLAR	16
11. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ	16
12. BAĞIŞLAR VE HİBELER	16
D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	17

1. BANKA BİLGİLERİ	17
2. PROJE ÖZEL HESABI	17
3. MADDİ DURAN VARLIKLAR	18
a) Tahsisli Taşınmazlar	18
b) Yapılmakta Olan Yatırımlar	19
4. KARŞILIKLAR	19
5. NAKİT AKIŞ TABLOSU	19
6. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	20
a) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi	20
7. TAAHHÜTLER	20
8. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER	20
9. KOŞULLU VARLIKLAR	21
10. DİĞER NAZIM HESAPLAR	21

A. MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO

BİLECİK ŞEYH EDEBALI ÜNİVERSİTESİ 2017-2018-2019 YILLARI BİLANÇOSU

	Dip not	2017 Yılı	2018 Yılı	2019 Yılı		Dip not	2017 Yılı	2018 Yılı	2019 Yılı
		TL	TL	TL			TL	TL	TL
AKTİF					PASİF				
I DÖNEN VARLIKLAR		44.939.462,98	31.427.100,83	29.670.033,63	III KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		903.262,60	1.935.244,22	2.223.262,73
A Hazır Değerler		15.128.616,31	8.376.535,89	8.938.509,59	A Kısa Vadeli İç Mali Borçlar		0,00	0,00	0,00
102 BANKA HESABI		14.464.846,49	7.460.362,61	7.915.401,34	B Kısa Vadeli Dış Mali Borçlar		0,00	0,00	0,00
103 VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)		0,00	-183,52	-229,60	C Faaliyet Borçları		0,00	164.360,68	271.698,00
104 PROJE ÖZEL HESABI		663.769,82	916.356,80	1.023.337,85	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI		0,00	164.360,68	271.698,00
B Menkul Kıymet ve Varlıklar		0,00	0,00	25,00	D Emanet Yabancı Kaynaklar		158.271,47	174.885,46	311.286,15
110 HİSSE SENETLERİ HESABI		0,00	0,00	25,00	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		134.932,98	170.228,81	193.767,05
C Faaliyet Alacaklar		25.967.388,43	18.305.388,43	15.280.388,43	333 EMANETLER HESABI		23.338,49	4.656,65	117.519,10
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI		25.967.000,00	18.305.000,00	15.280.000,00	E Alınan Avanslar		0,00	0,00	0,00
126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		388,43	388,43	388,43	F Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakedişleri		0,00	0,00	0,00
D Kurum Alacakları		0,00	0,00	0,00	G Ödenecek Diğer Yükümlülükler		744.991,13	1.428.560,76	1.438.726,18
E Diğer Alacaklar		467.943,26	208.937,47	136.144,11	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI		744.991,13	1.343.103,66	1.322.421,28
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI		467.943,26	208.937,47	136.144,11	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI		0,00	78.620,70	107.000,50
F Stoklar		1.290.033,00	1.938.334,58	2.117.638,37	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İD. ADINA YAP. TAH. HESABI		0,00	6.836,40	9.304,40
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI		1.290.033,00	1.938.334,58	2.117.638,37	H Borç ve Gider Karşılıkları		0,00	0,00	0,00
G Ön Ödemeler		2.085.481,98	2.597.904,46	3.197.328,13	I Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları		0,00	167.437,32	201.552,40
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI		2.085.481,98	2.597.904,46	3.197.328,13	380 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER HESABI		0,00	167.437,32	201.552,40
H Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		0,00	0,00	0,00	J Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar		0,00	0,00	0,00
I Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları		0,00	0,00	0,00	IV UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		718.282,46	1.308.063,11	1.415.115,02
J Diğer Dönen Varlıklar		0,00	0,00	0,00	A Uzun Vadeli İç Mali Borçlar		0,00	0,00	0,00
II DURAN VARLIKLAR		153.654.707,33	191.591.778,94	204.071.460,85	B Uzun Vadeli Dış Mali Borçlar		0,00	0,00	0,00
A Menkul Kıymet ve Varlıklar		0,00	0,00	0,00	C Faaliyet Borçları		0,00	0,00	0,00
B Faaliyet Alacakları		0,00	0,00	0,00	D Diğer Borçlar		17.318,29	381.691,17	209.395,51
C Kurum Alacakları		0,00	0,00	0,00	430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		17.318,29	381.691,17	209.395,51
D Mali Duran Varlıklar		0,00	0,00	0,00	E Alınan Avanslar		0,00	0,00	0,00
E Maddi Duran Varlıklar		153.654.707,33	191.591.778,94	204.071.460,85	G Borç ve Gider Karşılıkları		546.796,24	892.581,45	1.197.762,36
250 ARAZI VE ARSALAR HESABI		8.520.359,14	10.253.227,48	10.400.844,45	472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI		546.796,24	892.581,45	1.197.762,36
251 YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI		9.065.053,02	9.065.052,90	9.065.052,90	H Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları		154.167,93	33.790,49	7.957,15
252 BİNALAR HESABI		139.676.828,62	139.676.828,62	139.676.828,62	480 GELECEK YILLARA AİT GELİRLER HESABI		154.167,93	33.790,49	7.957,15
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI		16.056.874,23	17.324.318,55	17.668.414,00	I Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar		0,00	0,00	0,00
254 TAŞITLAR HESABI		1.272.673,51	1.284.237,51	1.284.237,51					
255 DEMİRBAŞLAR HESABI		18.289.464,32	19.633.648,65	21.414.512,47					
257 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-45.358.479,50	-54.008.447,70	-57.530.716,29					
258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI		6.131.933,99	48.362.912,93	62.092.287,19					
F Maddi Olmayan Duran Varlıklar		0,00	0,00	0,00	A Net Değer		97.256.563,01	126.759.531,25	156.094.042,10
260 HAKLAR HESABI		281.694,40	467.237,40	572.988,60	500 NET DEĞER HESABI		97.256.563,01	126.759.531,25	156.094.042,10
268 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-281.694,40	-467.237,40	-572.988,60	B Değer Hareketleri		39.966,27	59.331,94	-98.376,20
G Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar		0,00	0,00	0,00	519 Değer Hareketleri Sonuç Hesabı		39.966,27	59.331,94	-98.376,20
H Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları		0,00	0,00	0,00	C Yedekler		0,00	0,00	0,00
I Diğer Duran Varlıklar		0,00	0,00	0,00	D Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları		105.811.852,52	185.553.337,17	277.560.790,57
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VAR.		438.317,62	576.891,36	590.085,97	570 GEÇMiŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI		105.811.852,52	185.553.337,17	277.560.790,57
299 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-438.317,62	-576.891,36	-590.085,97	E Gemiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları		0,00	-110.633.806,96	-210.961.693,41
					580 GEÇMiŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HES. (-)		0,00	-110.633.806,96	-210.961.693,41
					F Dönem Faaliyet Sonuçları		-6.135.756,55	18.037.179,04	7.508.353,67
					590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI		0,00	18.037.179,04	122.239.398,90
					591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)		-6.135.756,55	0,00	-114.731.045,23
					PASİF TOPLAMI		198.594.170,31	223.018.879,77	233.741.494,48
							198.594.170,31	223.018.879,77	233.741.494,48

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

BİLECİK ŞEYH EDEBALI ÜNİVERSİTESİ 2017-2018-2019 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				Dipnot	GİDERİN TÜRÜ	2017 Yılı	2018 Yılı	2019 Yılı	Hesap Kodu	Yardımcı Hes.				Dipnot	GELİRİN TÜRÜ	2017 Yılı	2018 Yılı	2019 Yılı
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4			TL	TL	TL		Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4			TL	TL	TL
630						GİDERLER HESABI	113.997.866,75	103.384.938,72	122.194.638,38	600					GELİRLER HESABI	107.862.110,20	121.618.341,55	129.942.945,83	
630	1					PERSONEL GİDERLERİ	48.673.348,11	63.273.440,83	80.874.318,83	600	3				Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	7.413.948,44	5.814.284,06	6.089.484,50	
630	1	1				MEMURLAR	48.271.199,43	58.423.922,90	73.467.363,37	600	3	1			Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	7.056.789,24	5.566.474,44	5.710.394,23	
630	1	1	1			Temel Maaşlar	16.664.193,37	20.061.933,22	25.548.392,54	600	3	1	1		Mal Satış Gelirleri	11.150,00	1.420,00	550,00	
630	1	1	1	1		Temel Maaşlar	3.561.271,62	3.771.440,48	4.932.264,36	600	3	1	1	1	Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	11.150,00	1.420,00	550,00	
630	1	1	1	2		Taban Aylığı	13.102.921,75	16.290.492,74	20.616.128,18	600	3	1	1	99	Diğer Mal Satış Gelirleri	0,00	0,00	0,00	
630	1	1	2			Zammlar ve Tahminatlar	15.602.579,20	18.800.136,14	24.035.614,68	600	3	1	2		Hizmet Gelirleri	7.045.639,24	5.565.054,44	5.709.844,23	
630	1	1	2	1		Zammlar ve Tahminatlar	15.602.579,20	18.800.136,14	24.035.614,68	600	3	1	2	3	Avukatlık Vekalet Ücreti Gelirleri	95,42	1.665,51	340,00	
630	1	1	3			Ödenekler	9.978.764,76	13.044.989,57	16.355.712,41	600	3	1	2	4	Kurs, Toplantı, Seminer, Eğitim vb. Faaliyet Gelirleri	900,00	750,00	0,00	
630	1	1	3	1		Ödenekler	9.978.764,76	13.044.989,57	16.355.712,41	600	3	1	2	5	Danışmanlık / Bilgilendirme Gelirleri	25.361,50	27.077,00	14.407,00	
630	1	1	4			Sosyal Haklar	638.241,15	770.982,35	976.823,57	600	3	1	2	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	868.817,53	697.246,66	613.625,79	
630	1	1	4	1		Sosyal Haklar	638.241,15	770.982,35	976.823,57	600	3	1	2	30	Sınav, Kayıt ve Bunlara İlişkin Diğer Hizmet Gelirleri	0,00	0,00	0,00	
630	1	1	5			Ek Çalışma Karşılıkları	118.997,25	136.180,91	6.163.927,40	600	3	1	2	31	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	3.462.301,73	2.954.550,50	2.335.578,20	
630	1	1	5	1		Ek Çalışma Karşılıkları	118.997,25	136.180,91	143.784,69	600	3	1	2	32	Yaz Okulu Gelirleri	880.116,30	0,00	504.775,04	
630	1	1	5	3		Ek Ders Ücretleri	5.010.573,70	5.158.000,71	6.020.142,71	600	3	1	2	33	Tezlis Yüksek Lisans Gelirleri	681.930,90	540.844,50	296.217,00	
630	1	1	9			Diğer Personel Giderleri	257.850,00	451.700,00	386.892,77	600	3	1	2	34	Tezli Yüksek Lisans Gelirleri	0,00	0,00	64.476,00	
630	1	1	9	1		Diğer Personel Giderleri	257.850,00	451.700,00	386.892,77	600	3	1	2	99	Diğer hizmet gelirleri	1.126.115,86	1.241.187,64	1.880.425,10	
630	1	2				SOZLEŞMELİ PERSONEL	0,00	35.348,33	38.343,47	600	3	6			Kira Gelirleri	357.159,20	247.809,62	379.090,27	
630	1	2	6			Ödül ve İkramiyeler	0,00	20.250,00	10.125,00	600	3	6	1		Taşınmaz Kiralan	357.159,20	247.809,62	379.090,27	
630	1	2	6	3		Akademik Sözleşmeli Personelin Ödül ve İkramiyeleri	0,00	20.250,00	10.125,00	600	3	6	1	1	Lojman Kira Gelirleri	5.977,44	6.818,40	7.783,20	
630	1	2	9			Diğer Giderler	0,00	15.098,33	28.218,47	600	3	6	1	2	Ecrimisil Gelirleri	0,00	11.926,00	2.275,00	
630	1	2	9	3		Akademik Sözleşmeli Personelin Diğer Giderleri	0,00	15.098,33	28.218,47	600	3	6	1	99	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	351.181,76	229.065,22	369.032,07	
630	1	3				İŞÇİLER	0,00	4.368.152,83	6.822.442,68	600	4				Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	97.591.821,94	112.726.421,85	116.446.138,18	
630	1	3	1			Ücretler	0,00	3.572.480,50	5.301.509,11	600	4	1			Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	605.214,62	1.053.911,45	1.095.966,22	
630	1	3	1	1		Süreklili İşçilerin Ücretleri	0,00	0,00	43.236,96	600	4	1	1		Cari	605.214,62	1.053.911,45	1.052.995,74	
630	1	3	1	2		Geçici İşçilerin Ücretleri	0,00	0,00	112.594,59	600	4	1	1	1	AB' den Alınan Bağış ve Yardımlar	605.214,62	1.053.911,45	1.052.995,74	
630	1	3	1	3		375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md.Kapsamında Sürekli İşçi Kadrola	0,00	3.572.480,50	5.145.677,56	600	4	1	2		Sermaye	0,00	0,00	42.970,48	
630	1	3	3			Sosyal Haklar	0,00	600.166,18	542.618,33	600	4	1	2	99	Yurtdışından Alınan Diğer Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	42.970,48	
630	1	3	3	1		Süreklili İşçilerin Sosyal Hakları	0,00	18.453,00	0,00	600	4	2			Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve	94.277.000,00	111.105.000,00	114.743.000,00	
630	1	3	3	3		375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçiKadrola	0,00	581.273,18	542.618,33	600	4	2	1		Cari	64.777.000,00	78.626.000,00	96.733.000,00	
630	1	3	3	4			0,00	440,00	0,00	600	4	2	1	1	Hazine yardımı	64.777.000,00	78.626.000,00	96.733.000,00	
630	1	3	4			Fazla Mesailer	0,00	0,00	73.344,04	600	4	2	2		Sermaye	29.500.000,00	32.479.000,00	18.010.000,00	
630	1	3	4	3		375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md.Kapsamında Sürekli İşçi Kadrola	0,00	0,00	73.344,04	600	4	2	2	1	Hazine yardımı	29.500.000,00	32.479.000,00	18.010.000,00	
630	1	3	5			Ödül ve İkramiyeler	0,00	195.506,15	904.971,20	600	4	2	2	99	Sermaye nitelikli diğer işler için genel bütçeden alınan	0,00	0,00	0,00	
630	1	3	5	3		375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md.Kapsamında Sürekli İşçi Kadrola	0,00	195.506,15	904.971,20	600	4	3			Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	34.804,62	32.000,00	4.616,32	
630	1	4				GEÇİCİ PERSONEL	402.148,68	446.016,77	546.169,31	600	4	3	1		Cari	34.804,62	32.000,00	700,00	
630	1	4	1			Ücretler	402.148,68	446.016,77	546.169,31	600	4	3	1	3	Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	34.804,62	32.000,00	700,00	
630	1	4	1	3		Usta Öğreticilere Yapılacak Ödemeler	23.069,15	15.466,28	2.135,26	600	4	3	2		Sermaye	0,00	0,00	3.916,32	
630	1	4	1	5		Kısmi Zamanlı Çalışan Öğrencilerin Ücretleri	323.099,03	385.855,23	483.833,92	600	4	3	2	2	Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	3.916,32	
630	1	4	1	6		Ders Ücreti Karşılığında Görevlendirilenlerin Ücretleri	33.919,49	44.695,26	60.200,13	600	4	4			Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	2.478,00	0,00	580,00	
630	1	4	1	90		Diğer Geçici Personele Yapılacak Ödemeler	0,00	0,00	0,00	600	4	4	1		Cari	0,00	0,00	580,00	
630	2					Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	6.418.550,83	8.645.154,65	11.306.860,41	600	4	4	1	2	Kişilerden alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	580,00	
630	2	1				Memurlar	6.320.579,92	7.644.863,24	9.702.328,06	600	4	4	2		Sermaye	2.478,00	0,00	0,00	
630	2	1	6			Sosyal Güvenlik Kurumuna	6.320.579,92	7.644.863,24	9.702.328,06	600	4	4	2	1	Kurumlardan alınan Bağış ve Yardımlar	2.478,00	0,00	0,00	
630	2	1	6	1		Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	3.877.198,54	4.693.144,34	5.946.174,12	600	4	5			Proje Yardımları	2.672.324,70	535.510,40	601.975,64	
630	2	1	6	2		Sağlık Primi Ödemeleri	2.443.381,38	2.951.718,90	3.756.153,94	600	4	5	1		Cari	2.672.324,70	531.439,40	592.045,39	
630	2	3				İşçiler	898.392,49	1.475.251,16		600	4	5	1	1	Genel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	0,00	0,00	18.000,00	
630	2	3	4			İşsizlik Sigortası Fonuna	83.335,76	139.257,98		600	4	5	1	2	Özel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	2.636.699,70	400.939,40	201.658,48	
630	2	3	4	1		İşsizlik Sigortası Fonuna	83.335,76	139.257,98		600	4	5	1	4	Sosyal Güvenlik Kurumlarından Alınan Proje Yardımları	0,00	0,00	129.936,91	
630	2	3	6			Sosyal Güvenlik Kurumuna	0,00	815.056,73	1.335.993,18	600	4	5	1	13	YOK Burs Destekleri	35.625,00	130.500,00	217.950,00	
630	2	3	6	1		Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	0,00	815.056,73	926.952,97	600	4	5	1	15	YOK Yurtdışı Yabancı Dil Burs Destekleri	0,00	0,00	24.500,00	
630	2	3	6	2		Sağlık Primi Ödemeleri	0,00	0,00	409.040,21	600	4	5	2		Sermaye	0,00	4.071,00	9.930,25	
630	2	4				Geçici Personel	97.848,13	101.898,92	129.281,19	600	4	5	2	4	Sosyal Güvenlik Kurumlarından Alınan Proje Yardımları	0,00	0,00	9.930,25	
630	2	4	4			İşsizlik Sigortası Fonuna	4.707,00	0,00	324,06	600	4	5	2	9	Diğerlerinden Alınan Proje Yardımları	0,00	4.071,00	0,00	
630	2	4	4	1		İşsizlik Sigortası Fonuna	4.707,00	0,00	324,06	600	5				Diğer Gelirler	2.592.309,97	2.910.952,92	7.306.518,01	
630	2	4	6			Sosyal Güvenlik Kurumuna	93.141,13	101.898,92	128.957,13	600	5	1			Faiz Gelirleri	19.897,38	357.734,21	640.944,52	
630	2	4	6	1		Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	69.346,03	74.122,40	95.908,36	600	5	1	9		Diğer Faizler	19.897,38	357.734,21	640.944,52	
630	2	4	6	2		Sağlık Primi Ödemeleri	23.795,10	27.776,52	33.048,77	600	5	1	9	1	Kişilerden Alınacak Faizler	1.990,09	417,74	1.410,39	
630	2	99				Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları	122,78	0,00	0,00	6									

630	3	2	4		Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	2.421.339,66	2.944.750,56	4.529.337,23
630	3	2	4	1	Yiyecek Alımları (Bedelen İşe Dahil)	2.421.339,66	2.944.750,56	4.529.337,23
630	3	2	4	90	Diğer Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	0,00	0,00	0,00
630	3	2	5		Giyim ve Kuşam Alımları	247,54	0,00	0,00
630	3	2	5	1	Giyecek Alımları (Kişisel kuşam ve donanım dahil)	247,54	0,00	0,00
630	3	2	6		Özel Malzeme Alımları	1.760,15	9.626,94	6.704,76
630	3	2	6	1	Laboratuvar Malzemesi ile Kimyevi ve Temrinlik Malzeme Alımı	1.760,15	9.419,94	6.704,76
630	3	2	6	90	Diğer Özel Malzeme Alımları	0,00	207,00	0,00
630	3	2	9		Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	712.665,97	236.591,28	1.552,91
630	3	2	9	1	Bahçe Malzemesi Alımları ile Yapım ve Bakım Giderleri	200,00	0,00	0,00
630	3	2	9	90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	712.465,97	236.591,28	1.552,91
630	3	3			Yolluklar	1.061.887,29	1.026.035,07	1.137.025,40
630	3	3	1		Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	209.636,21	142.638,57	169.405,18
630	3	3	1	1	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	209.636,21	142.638,57	169.405,18
630	3	3	2		Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	44.148,03	50.406,40	40.051,22
630	3	3	2	1	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	44.148,03	50.406,40	40.051,22
630	3	3	3		Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	155.992,52	78.767,15	65.632,32
630	3	3	3	1	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	155.992,52	78.767,15	65.632,32
630	3	3	6		Uluslararası Profesör Uzman, Memur ve Öğrenci Mübadele Gide	652.110,53	754.222,95	861.936,68
630	3	3	6	1	Profesör Uzman ve Memur Mübadele Giderleri	70.737,58	133.608,19	183.077,66
630	3	3	6	2	Öğrenci Mübadele Giderleri	581.372,95	620.614,76	678.859,02
630	3	4			Görev Giderleri	41.699,91	94.651,28	124.105,12
630	3	4	2		Yasal Giderler	38.467,03	90.130,06	84.311,24
630	3	4	2	4	Mahkeme Harç ve Giderleri	22.596,95	65.919,30	34.707,67
630	3	4	2	90	Diğer Yasal Giderler	15.870,08	24.210,76	49.603,57
630	3	4	3		İşletme Ruhsatı Ödemeleri ve Benzeri Giderler	453,24	4.521,22	3.193,88
630	3	4	3	2	İşletme Ruhsatı Ödemeleri ve Benzeri Giderler	453,24	4.521,22	3.193,88
630	3	4	3	90	Diğer Vergi, Resim ve Harçlar ve Benzeri Giderler	0,00	0,00	0,00
630	3	4	9		Diğer Görev Giderleri	2.779,64	0,00	36.600,00
630	3	4	9	90	Diğer Görev Giderleri	2.779,64	0,00	36.600,00
630	3	5			Hizmet Alımları	8.671.969,89	3.209.016,71	840.524,90
630	3	5	1		Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	6.974.341,90	1.858.477,18	2.301,00
630	3	5	1	1	Etüt-Proje Bilkirkişçi Ekspertiz Giderleri	2.920,50	0,00	2.301,00
630	3	5	1	2	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	58.848,60	0,00	0,00
630	3	5	1	3	Bilgisayar Hizmeti Alımları (Yazılım ve Donanım Hariç)	0,00	2.666,80	0,00
630	3	5	1	8	Temizlik Hizmeti Alım Giderleri	3.612.165,93	991.374,17	0,00
630	3	5	1	9	Özel Güvenlik Hizmeti Alım Giderleri	3.300.406,87	864.436,21	0,00
630	3	5	1	11	Hizmet Alımı Suretiyle Çalıştırılan Personele Yapı Kırı Taz Öd	0,00	0,00	0,00
630	3	5	2		Haberleşme Giderleri	53.204,58	55.600,89	63.564,18
630	3	5	2	1	Posta ve Telgraf Giderleri	13.671,77	8.860,67	8.852,78
630	3	5	2	2	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	31.397,41	45.240,22	47.211,39
630	3	5	2	3	Bilgiye Abonelik Giderleri (İnternet abonelik ücretleri dahi	4.502,88	0,00	0,00
630	3	5	2	90	Diğer Haberleşme Giderleri	3.632,52	1.500,00	7.500,01
630	3	5	3		Taşıma Giderleri	42.614,80	45.197,90	52.272,00
630	3	5	3	2	Yolcu Taşıma Giderleri	30.002,40	44.204,40	52.272,00
630	3	5	3	3	Yük Taşıma Giderleri	11.304,40	0,00	0,00
630	3	5	3	4	Geçiş Ücretleri	1.308,00	993,50	0,00
630	3	5	3	90	Diğer Taşıma Giderleri	0,00	0,00	0,00
630	3	5	4		Tarifeye Bağlı Ödemeler	92.091,16	99.253,43	84.229,42
630	3	5	4	1	İlan Giderleri	76.071,02	76.745,21	53.200,00
630	3	5	4	2	Sigorta Giderleri	16.020,14	22.508,22	21.669,42
630	3	5	4	90	Diğer Tarifeye Bağlı Ödemeler	0,00	0,00	9.360,00
630	3	5	5		Kiralar	68.839,04	34.574,00	8.903,10
630	3	5	5	2	Taşıt Kiralaması Giderleri	4.794,28	0,00	442,50
630	3	5	5	3	İş Makinası Kiralaması Giderleri	1.416,00	0,00	4.035,60
630	3	5	5	5	Hizmet Binası Kiralama Giderleri	40.503,76	0,00	0,00
630	3	5	5	10	Bilgisayar ve Bilgisayar Sistemleri ve Yazılımları Kiralaması	0,00	34.574,00	4.425,00
630	3	5	5	90	Diğer Kiralama Giderleri	22.125,00	0,00	0,00
630	3	5	9		Diğer Hizmet Alımları	1.440.878,41	1.115.913,31	629.255,20
630	3	5	9	3	Kurslara Katılma Giderleri	84.982,99	179.605,63	106.507,71
630	3	5	9	11	Diğer Binaların İşletme Maliyetlerine Katılım Giderleri	2.082,80	1.821,92	563,56
630	3	5	9	90	Diğer Hizmet Alımları	1.353.812,62	934.485,76	522.183,93
630	3	6			Temsil ve Tanıtma Giderleri	8.404,99	5.900,00	0,00
630	3	6	1		Temsil Giderleri	6.044,99	0,00	0,00
630	3	6	1	1	Temsil, Ağırılama, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri	6.044,99	0,00	0,00
630	3	6	2		Tanıtma Giderleri	2.360,00	5.900,00	0,00
630	3	6	2	1	Tanıtma, Ağırılama, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri	2.360,00	5.900,00	0,00
630	3	7			Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	443.606,28	152.311,48	108.815,24
630	3	7	1		Menkul Mal Alım Giderleri	240.240,33	0,00	0,00
630	3	7	1	2	Büro ve İşyeri Makine ve Teçhizat Alımları	240.240,33	0,00	0,00
630	3	7	2		Gayri Maddi Hak Alımları	50.201,40	24.662,00	1.779,00
630	3	7	2	1	Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları	50.201,40	24.662,00	1.779,00
630	3	7	2	90	Diğer Gayri Maddi Hak Alımları	0,00	0,00	160,00
630	3	7	3		Bakım ve Onarım Giderleri	153.164,55	127.649,48	107.036,24
630	3	7	3	1	Tefrişat Bakım ve Onarım Giderleri	2.537,00	0,00	0,00
630	3	7	3	2	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri	79.618,74	32.731,58	27.469,46
630	3	7	3	3	Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	66.495,90	75.806,18	68.424,36
630	3	7	3	90	Diğer Bakım ve Onarım Giderleri	4.512,91	19.111,72	11.142,42
630	3	8			Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	50.928,56	55.571,07	44.287,15

600	25	2			Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Al Mali Olmayan Var El Ed Gel	0,00	12.342,80	0,00
600	25	2	5		Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve Cihazlar	0,00	12.342,80	0,00
600	25	2	5	0	Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve Cihazlar	0,00	12.342,80	0,00
600	25	2			Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Al Mali Olmayan Var El Ed Gel	0,00	12.342,80	0,00
600	25	2	5		Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve Cihazlar	0,00	12.342,80	0,00
600	25	2	5	0	Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve Cihazlar	0,00	12.342,80	0,00
GELİRLER TOPLAMI (B)						107.862.110,20	121.618.341,55	129.942.945,83

630	14	10	0		Zirai Maddeler	13.324,85	143.563,63	49.383,47
630	14	10	0	0	Zirai Maddeler	13.324,85	143.563,63	49.383,47
630	14	12			Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	151.206,75	143.389,39	225.962,36
630	14	12	0		Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	151.206,75	143.389,39	225.962,36
630	14	12	0	0	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	151.206,75	143.389,39	225.962,36
630	14	13			Yedek Parçalar	96.650,76	175.452,55	80.827,18
630	14	13	0		Yedek Parçalar	96.650,76	175.452,55	80.827,18
630	14	13	0	0	Yedek Parçalar	96.650,76	175.452,55	80.827,18
630	14	14			Nakil Vasıtaları Lastikleri	0,00	4.426,44	1.320,00
630	14	14	0		Nakil Vasıtaları Lastikleri	0,00	4.426,44	1.320,00
630	14	14	0	0	Nakil Vasıtaları Lastikleri	0,00	4.426,44	1.320,00
630	14	15			Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	0,00	270,00	0,00
630	14	15	0		Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	0,00	270,00	0,00
630	14	15	0	0	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	0,00	270,00	0,00
630	14	16			Spor Malzemeleri Grubu	31.730,40	24.141,96	44.143,16
630	14	16	0		Spor Malzemeleri Grubu	31.730,40	24.141,96	44.143,16
630	14	16	0	0	Spor Malzemeleri Grubu	31.730,40	24.141,96	44.143,16
630	14	17			Basınçlı Ekipmanlar	0,00	23,60	0,00
630	14	17	0		Basınçlı Ekipmanlar	0,00	23,60	0,00
630	14	17	0	0	Basınçlı Ekipmanlar	0,00	23,60	0,00
630	14	99			Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	71.350,85	93.555,47	78.222,20
630	14	99	0		Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	71.350,85	93.555,47	78.222,20
630	14	99	0	0	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	71.350,85	93.555,47	78.222,20
630	15				Karşılık Giderleri	584.250,00	463.308,00	350.000,00
630	15	4			Kıdem Tazminatı Karşılıkları	584.250,00	463.308,00	350.000,00
630	15	4	0		Kıdem Tazminatı Karşılıkları	584.250,00	463.308,00	350.000,00
630	15	4	0	0	Kıdem Tazminatı Karşılıkları	584.250,00	463.308,00	350.000,00
630	20				Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	35,05	344.686,15	80.391,56
630	20	2			Kişilerden Alacaklardan Silinenler	35,05	344.686,15	80.391,56
630	20	2	1		5018 S.K. Uyanınca Üst Yönetici Tarafından Silinenler	0,00	344.686,15	0,00
630	20	2	1	0	5018 S.K. Uyanınca Üst Yönetici Tarafından Silinenler	0,00	344.686,15	0,00
630	20	2	9		Diğer Mevzuat Hükümleri Gereğince Silinenler	35,05	0,00	80.391,56
630	20	2	9	90	Fazla veya Yersiz Olarak Kaydedilen Alacaklar ve Faizleri	35,05	0,00	0,00
630	20	2	9	98	Mahkeme Kararı Uyanınca Silinen Alacaklar	0,00	0,00	80.391,56
630	30				Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	499.799,46	1.145.565,62	1.280.815,84
630	30	6			Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	499.799,46	1.145.565,62	1.280.815,84
630	30	6	5		Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	250.632,00	71.036,00	0,00
630	30	6	5	1	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	250.632,00	71.036,00	0,00
630	30	6	6		Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	0,00	0,00	77.304,16
630	30	6	6	9	Diğer Giderler	0,00	0,00	77.304,16
630	30	6	7		Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	196.179,59	997.602,46	1.136.320,41
630	30	6	7	1	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	0,00	24.319,80	0,00
630	30	6	7	9	Diğer Giderler	196.179,59	973.282,66	1.136.320,41
630	30	6	9		Diğer Sermaye Giderleri	52.987,87	76.927,16	67.191,27
630	30	6	9	2	Yolluk Giderleri	0,00	0,00	67.191,27
630	30	6	9	9	Diğer Sermaye Giderleri	52.987,87	76.927,16	42.847,85
630	99				Diğer Giderler	327.942,12	269.329,43	4.382.658,14
630	99	99			Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	327.942,12	269.329,43	4.382.658,14
630	99	99	0		Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	327.942,12	269.329,43	4.382.658,14
630	99	99	0	0	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	327.942,12	269.329,43	4.382.658,14
GIDERLER TOPLAMI (A)						113.997.866,75	103.384.938,72	122.194.638,38

İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ					2017 Yılı	2018 Yılı	2019 Yılı	
610					İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	0,00	196.223,79	239.953,78
610	3				Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0,00	192023,79	199.420,86
610	3	1			Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	0,00	192023,79	199.420,86
610	3	1	2		Hizmet Gelirleri	0,00	192023,79	199.420,86
	3	1	2	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	0,00	159.870,17	84.146,08
610	3	1	2	31	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	0,00	23.946,00	81.850,00
610	3	1	2	32	Yaz Okulu Gelirleri	0,00	196,56	30.245,22
610	3	1	2	99	Diğer hizmet gelirleri	0,00	8.011,06	3.179,56
610	4				Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerin Ret	0,00	4.200,00	40.100,00
610	4	5			Proje Yardımları	0,00	4.200,00	40.100,00
610	4	5	1		Cari	0,00	4.200,00	40.100,00
610	4	5	1	0	Cari	0,00	4.200,00	40.100,00
610	5				Diğer Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Gid	0,00	0,00	432,92
610	5	9			Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	0,00	432,92
610	5	9	1		Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	0,00	432,92
610	5	9	1	0	Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	0,00	432,92
İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)					0,00	196.223,79	239.953,78	
NET GELİR (D=B-C)					107.862.110,20	121.422.117,76	129.702.992,05	
ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)					0,00	0,00	0,00	
FAALİYET SONUCU [A-(D+E)] (+ / -)					-6.135.756,55	18.037.179,04	7.508.353,67	

3. NAKİT AKIŞ TABLOSU

2019 Yılı Nakit Akış Tablosu

NAKİT AKIŞLARI	2017 YILI	2018 YILI	2019 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	95.707.888,1	128.878.814,6	132.627.870,5
Vergi Gelirleri	0,0	0,0	0,0
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	7.104.715,7	5.669.320,2	5.858.245,4
Alınan Bağış ve Yardımlar	86.361.835,0	120.384.221,9	119.471.138,2
Faizler, Cezalar, Paylar	2.241.337,5	2.825.272,6	7.298.486,9
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,0	0,0	0,0
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıktıları	74.694.771,4	86.716.859,7	112.817.916,9
Personel Giderleri	48.673.348,1	63.273.440,8	80.874.318,8
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	6.418.550,8	8.645.154,7	11.306.860,4
Mal ve Hizmet Giderleri	16.714.251,0	11.333.993,6	12.590.340,3
Faiz Giderleri	0,0	0,0	0,0
Cari Transferler	2.060.879,9	2.049.375,6	2.382.923,3
Sermaye Transferleri	0,0	0,0	0,0
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	499.799,5	1.145.565,6	1.280.815,8
Diğer Giderler	327.942,1	269.329,4	4.382.658,1
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	304.635,3	512.422,5	599.423,7
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	20.708.481,4	41.649.532,3	19.210.529,9
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan	7.346.340,5	374.585.228,3	2.344.591,2
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	129.239,8	2.935.125,3	69.403,6
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	7.217.100,7	371.650.103,0	2.275.187,6
Arazi ve Arsalar	0,0	17.040.718,3	0,0
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,0	16.457.944,3	0,0
Binalar	0,0	268.585.325,0	0,0
Tesis, Makine ve Cihazlar	3.290.379,5	29.809.111,2	588.813,1
Taşıtlar	11.450,5	2.464.274,2	0,0
Demirbaşlar	2.823.669,9	37.292.730,0	1.685.332,6
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,0	0,0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	1.091.600,9	0,0	0,0
Yatırım Avansları	0,0	0,0	0,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,0	0,0	1.041,9
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	0,0	0,0
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	0,0	0,0
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan	16.961.704,2	424.107.580,3	20.865.670,8
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	2.195.429,0	5.504.062,1	2.399.315,1
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	14.676.954,9	418.382.619,5	18.360.623,5
Arazi ve Arsalar	0,0	18.773.586,6	163.617,0
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	111.831,0	16.457.944,3	0,0
Binalar	0,0	268.585.325,0	0,0
Tesis, Makine ve Cihazlar	4.343.048,6	31.067.168,0	994.713,1
Taşıtlar	11.450,5	2.475.838,2	0,0
Demirbaşlar	3.715.997,6	38.791.778,5	3.458.682,6
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,0	0,0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	6.223.869,9	42.230.978,9	13.729.374,3
Yatırım Avansları	0,0	0,0	0,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	270.757,3	0,0	14.236,6
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	0,0	0,0	0,0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	89.320,3	220.898,7	105.732,2
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-9.615.363,7	-49.522.352,1	-18.521.079,6
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	11.093.117,8	-7.872.819,7	689.450,3
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	388,4	0,0	25,0
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	25,0
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	388,4	0,0	0,0
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	31.065,6	947.033,7	-70.548,6
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,0	0,0	0,0
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Tahviller	0,0	0,0	0,0
Bonolar	0,0	0,0	0,0
Diğer İç Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Dış Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	31.065,6	947.033,7	-70.548,6
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı	30.677,2	947.033,7	-70.573,6
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	11.123.795,0	-6.925.786,0	618.876,7
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,0	0,0	0,0
M-) HAZİR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	11.123.795,0	-6.925.786,0	618.876,7
Kasa	0,0	0,0	0,0
Alınan Çekler	0,0	0,0	0,0
Banka	11.552.467,3	-7.023.849,6	612.746,9
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	0,0	-183,5	-46,1
Proje Özel Hesabı	-428.672,3	98.247,1	6.175,9
Deviz	0,0	0,0	0,0
Deviz Gönderme Emirleri	0,0	0,0	0,0
Elçilik ve Konsolosluklar Nezindeki Paralar	0,0	0,0	0,0
Diğer Hazır Değerler	0,0	0,0	0,0
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0,0	0,0	0,0

4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

31.12.2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

	ÖNCEKİ DÖNEM 2018			CARİ DÖNEM 2019		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	97.256.563,01	29.502.968,24	126.759.531,25	126.759.531,25	29.334.510,85	156.094.042,10
A- Denge Kayıtları	266.684,68	0,00	266.684,68	266.684,68	0,00	266.684,68
B- Varlık Envanteri	10.808.885,44	4.746.402,48	15.555.287,92	15.555.287,92	2.992.898,76	18.548.186,68
C- Yükümlülük Envanteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Diğer	86.180.992,89	24.756.565,76	110.937.558,65	110.937.558,65	26.341.612,09	137.279.170,74
DEĞER HAREKETLERİ	39.966,27	19.365,67	59.331,94	59.331,94	-157.708,14	-98.376,20
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	210.309.902,93	-24.756.565,76	185.553.337,17	303.918.402,66	-26.357.612,09	277.560.790,57
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-110.633.806,96	0,00	-110.633.806,96	-210.961.693,41	0,00	-210.961.693,41
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	18.037.179,04	18.037.179,04	0,00	7.508.353,67	7.508.353,67

5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kurum Kodu 38.79		Bütçe Yılı : 2019	
Kurum Adı BİLECİK ŞEYH EDEBALI ÜNİVERSİTESİ			
	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHSİLATLAR			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	3.664.000,00	0,00	6.100.175,57
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	110.243.000,00	0,00	118.847.450,00
Diğer Gelirler	1.751.000,00	0,00	6.991.897,00
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	239.953,78
Toplam Tahsilatlar	115.658.000,00	0,00	131.699.568,79
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	76.852.000,00	81.293.208,02	80.768.199,86
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	10.661.000,00	11.282.921,87	11.281.526,61
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	7.797.000,00	14.971.060,45	13.911.150,13
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	2.338.000,00	2.519.100,00	2.106.305,98
Sermaye Giderleri	18.010.000,00	21.039.618,00	17.054.725,79
Sermaye Transferleri	0,00	0,00	0,00
Borç Verme	0,00	0,00	0,00
Yedek Ödenekler	0,00	0,00	0,00
Toplam Ödemeler	115.658.000,00	131.105.908,14	125.121.908,37
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			1,05

G.Y.M.Y. Örnek:24

B. BİLECİK ŞEYH EDEBALI ÜNİVERSİTESİ HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

a) Bilecik Şeyh Edebali Üniversitesi Rektörlüğü İletişim Bilgileri

Adres: Bahçelievler Mahallesi Abdülhamit Han Bulvarı 11200-BİLECİK
Telefon : 0228 214 11 11
Faks : 0228 214 10 17
Kep Adresi : bseu@hs01.kep.tr

b) **Misyon:** Kaliteli öğretim ve araştırma yapılabilmesi için akademik, fiziki ve teknik yapılanmasını tamamlayarak, evrensel bilime ve kültüre katkı sağlayacak bilgi, teknoloji ve değer üreten; insanlığın temel değerlerine ve hukuka saygılı, alanında yetkin, sorumluluk sahibi, araştırmacı, sorgulayıcı, özgüveni yüksek bireyler yetiştirmek; fen, mühendislik ve sosyal bilimler alanında nitelikli bilimsel araştırmalar ve yayınlar yaparak bilime katkıda bulunmaktadır.

c) **Vizyon:** Eğitim-öğretim ve bilimsel araştırmalar konusunda tercih edilen, kurumsal kimliği ve kültürü gelişmiş bir üniversite olmaktır.

d) Bilecik Şeyh Edebali Üniversitesi Hukuki Yapısı

Bilecik Şeyh Edebali Üniversitesi 29 Mayıs 2007 tarih ve 26536 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren 5662 sayılı kanunla kurulmuştur. 27 Nisan 2012 tarih ve 28276 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren kanunla Bilecik Üniversitesi adı Bilecik Şeyh Edebali Üniversitesi olarak değişmiştir.

Kuruluş kanununda Bilecik Şeyh Edebali Üniversitesi; Kuruluşu rektörlüğe bağlı Fen-Edebiyat Fakültesi, Mühendislik Fakültesi, Sosyal Bilimler ve Fen Bilimleri Enstitüsü ile gerçekleşti. Dumlupınar Üniversitesi Rektörlüğüne bağlı olan İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, Osmaneli Meslek Yüksekokulu, Pazaryeri Meslek Yüksekokulu, Gölpazarı Meslek Yüksekokulu, Söğüt Meslek Yüksekokulu; Osmangazi Üniversitesi Rektörlüğüne bağlı olan Sağlık Yüksekokulu ve Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu; Anadolu Üniversitesi Rektörlüğüne bağlı olan Meslek Yüksekokulu ve Bozüyük Meslek Yüksekokulu Üniversitemiz bünyesine dahil edildi.

2547 sayılı Yükseköğretim Kanununun 3'üncü maddesinin (c) ve (d) fıkraları;
"MADDE 3.

c)Yükseköğretim Kurumları: Üniversiteler ile yüksek teknoloji enstitüleri ve bunların bünyesinde yer alan fakülteler, enstitüler, yüksekokullar, konservatuarlar, araştırma ve uygulama merkezleri ile bir üniversite veya yüksek teknoloji enstitüsüne bağlı meslek yüksekokulları ile bir üniversite veya yüksek teknoloji enstitüsüne bağlı olmaksızın ve kazanç amacına yönelik olmamak şartı ile vakıflar tarafından kurulan meslek yüksekokullarıdır. Yüksek teknoloji enstitüsü, özellikle teknoloji alanlarında yüksek düzeyde araştırma, eğitim-öğretim, üretim, yayın ve danışmanlık yapan, kamu tüzel kişiliğine ve bilimsel özerkliğe sahip bir yükseköğretim kurumudur.

d)Üniversite: Bilimsel özerkliğe ve kamu tüzel kişiliğine sahip yüksek düzeyde eğitim-öğretim, bilimsel araştırma, yayın ve danışmanlık yapan; fakülte, enstitü, yüksekokul ve benzeri kuruluş ve birimlerden oluşan bir yükseköğretim kurumudur."

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

İdareimiz, 5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanununun “Muhasebe Sistemi” başlıklı 49 uncu maddesine göre hazırlanan Kanun kapsamındaki kamu idarelerinde uygulanacak çerçeve hesap planı ile düzenlenecek raporların şekil, süre ve türlerine ilişkin hususlar ile standartların uygulanmasına ilişkin hükümler içeren Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine (bundan sonra “Yönetmelik” olarak anılacaktır.) tabidir.

İdareimize ait muhasebe işlemleri, Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine uygun olarak hazırlanan Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği çerçevesinde yürütülmektedir.

b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı

27/12/2014 tarihli ve 29218 Mükerrer sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Genel Yönetim Kapsamındaki Kamu İdarelerinin Detaylı Hesap Planları başlıklı 41 sıra no.lu Muhasebat Genel Müdürlüğü Genel Tebliği hükümleri çerçevesinde hazırlanan Özel Bütçe: Üniversiteler Ortak Detaylı Hesap Planı, muhasebe kayıtlarında kullanılmaktadır.

c) Kayıt Esası

Yönetmeliğe göre her türlü muhasebe işlemi çift taraflı kayıt sistemine göre kaydedilmekte, tahakkuk esası gereğince bir ekonomik değer yaratıldığında, başka bir şekle dönüştürüldüğünde, mübadeleye konu edildiğinde, el değiştirdiğinde veya yok olduğunda muhasebeleştirilmektedir.

d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve uygulanmasına ileri tarihte başlanılacak maddeler aşağıdaki gibidir. Söz konusu maddelerin yürürlüğe girmesinden sonra mali tablolar ve dipnotlarda gerekli değişiklikler yapılacaktır.

Yönetmeliğin;

- 23 üncü maddesinde yer alan ticari amaçlı stoklara ilişkin net gerçekleşebilir değer uygulamasına,
- 26 ncı maddesinde yer alan arsa ve arazilerin ayrı izlenmesine,
- 26 ve 28 inci maddelerde yer alan maddi ve maddi olmayan duran varlıklarda değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasına,
- 311/A maddesinde yer alan mali tabloların konsolidasyonuna, ilişkin hükümler 1/1/2020 tarihinde yürürlüğe girecektir.

2. KULLANILAN PARA BİRİMİ

Yönetmeliğin “Temel kavramlar” başlıklı 5 inci maddesinin birinci fıkrasının (c) bendinde belirtilen Parayla Ölçülme kavramı uyarınca, ortak ölçü olarak ulusal para birimi belirlenmiştir. Bu çerçevede mali tablolar ulusal para birimi olan Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmaktadır.

3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ

Yönetmeliğin 19 uncu maddesinde yabancı para cinsinden yapılan işlemler sayılmış, bu işlemlerin ve kur değişikliklerinin kaydedilmesi, raporlanması ve dipnotlarda gösterilmesine ilişkin esaslar belirlenmiştir. Yabancı paralar ile yabancı para cinsinden izlenen varlıklar ve yabancı kaynaklar, raporlama tarihinde Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankasıca belirlenen ilgili döviz kuru üzerinden değerlemeye tabi tutulmaktadır. Bu değerlendirme sonucu oluşan kur farklarının etkisi, “Öz Kaynaklar” açıklayıcı not başlığı altında açıklanmıştır.

4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI

Yönetmeliğin “Faaliyet Sonuçları Tablosu ilkeleri” başlıklı 6’ncı maddesi gereğince kamu idarelerinin faaliyetlerine ilişkin gelir ve gider işlemleri, tahakkuk esasına dayalı olarak gelir ve gider hesaplarında izlenmektedir. Bütçe ile ilgili olsun veya olmasın, genel kabul görmüş muhasebe ilkeleri gereği tahakkuk eden her türlü gelir ve giderin izlenmesi için gelir ve gider hesapları kullanılmaktadır.

5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI

Yönetmeliğin 23 üncü maddesi gereğince stoklar, maliyet bedeliyle ilgili stok hesaplarına kaydedilir. Maliyet bedeli, stokların depolanacağı yere kadar getirilmesi için yapılan bütün giderleri kapsar. Kullanıldıklarında veya tüketildiklerinde gider hesabına, satıldıklarında ise ilgili varlık hesaplarına kaydedilerek stok hesaplarından düşülür.

6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI

Değerleme ve ölçüm, mali tablolarda yer verilen iktisadi kıymetin nevi ve mahiyetine göre, aşağıdaki ölçülerden biri ile yapılır.

a) Maliyet Bedeli

Bir varlığın satın alınması, üretilmesi veya değerinin artırılması için yapılan harcamalar veya verilen kıymetlerin toplamını ifade ederken kamu idareleri tarafından edinilen varlık ve hizmetler, bunların elde edilme maliyet bedelleriyle muhasebeleştirilir. Maliyet bedeli tespit edilemeyen varlık ve kaynakların değerlemesine ilişkin hükümler saklıdır. Söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durumlar aşağıdaki gibidir.

- Kamu idarelerinin bizzat kendi imkânlarıyla ürettikleri maddi ve maddi olmayan duran varlıkların üretimi için yapılan giderler,
- Kira veya sermaye geliri veya bunların her ikisini elde etmek amacıyla edinilen ve kısa dönemde satış veya diğer işlemlere konu edilmesi düşünülmeyen yatırım amaçlı varlıklar,
- Stoklar,
- Gerek yatırım ve gerekse kullanım amacıyla edinilen maddi duran varlıklar,
- Duran varlıkların ilk defa amortisman ve tükenme payı ile enflasyon düzeltmesi işlemleri,
- Şartlı bağış ve yardımların kullanılması sonucu kamu idaresi adına kaydı gereken bir varlık üretilmesi durumu.

b) Gerçeğe Uygun Değer:

Piyasa koşullarında muvazaasız bir işlemde bilgili ve istekli taraflar arasında bir varlığın el değiştirmesi veya bir borcun ödenmesi için belirlenen tutarı ifade ederken, söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durumlar aşağıdaki gibidir.

- Hizmet imtiyaz varlıkları,
- Finansal kiralama işlemine konu varlıkların gerçeğe uygun değeri ile kira ödemelerinin bugünkü değeri karşılaştırılması sonucunda düşük olan değer ise,

- Herhangi bir maliyet yüklenilmeksizin edinilen maddi ve maddi olmayan duran varlıklar,
- Kamu idarelerinin karşılığını doğrudan vermeden veya düşük bir bedel karşılığında elde ettiği gelirler dışında, verilen mal, hizmet ya da sağlanan faydanın karşılığı olan gelirler,
- Mal ve hizmetlerin takas yoluyla satışı işlemlerinden sağlanan tutarlar,
- Aynı olarak alınan şartlı bağış ve yardımlar,

c) İtibari Değer

Her türlü senetlerle, bono ve tahvillerin üzerinde yazılı olan değeri ifade ederek söz konusu ölçütün belirtilen menkul kıymetler için kullanılmaktadır.

d) İz Bedeli

Ekonomik ömrünü tamamladığı halde fiilen kullanılmasına devam edilen iktisadi kıymetler ile gerçek değeri tespit edilemeyen veya edilmesi uygun görülmeyen ancak, hesaplarda izlenmesi gereken iktisadi kıymetlerin muhasebeleştirilmesinde kullanılan ve muhasebe kayıtlarında yer verilen en düşük tutarı ifade ederken söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durum aşağıdaki gibidir.

- Sanat eserlerinden hesaplara alınmasına karar verilenlerden sigortalanmamaları veya değer takdir edilememesi durumunda olanlar,
- 13/9/2006 tarihli ve 2006/10970 sayılı Bakanlar Kurulu Kararıyla yürürlüğe giren Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelikte iz bedeli ile izlenmesine karar verilen taşınmazlar.

e) Net Gerçekleşebilir Değer

Net gerçekleşebilir değer; olağan iş akışı içerisinde tahmini satış fiyatından, tahmini tamamlanma maliyetleri ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış giderleri toplamının düşülmesiyle elde edilen tutarı ifade edip söz konusu ölçütün kullanılabilceği durum aşağıdaki gibidir.

- Ticari amaçla edinilen ve kamu idaresinin hesaplarında bulunan stokların dönem sonlarında tespit edilen net gerçekleşebilir değerinin maliyet bedelinden küçük olması durumunda kullanılır.

7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR

Yönetmeliğin 29 uncu maddesi gereğince bir duran varlığın amortisman ve tükenme payına tabi değeri, varlığın yararlanma ya da itfa süresine sistemli bir biçimde dağıtılır ve amortisman ve tükenme payı tutarı gider olarak muhasebeleştirilir.

Duran varlıklardan; arazi ve arsalar, yapım aşamasındaki sabit varlıklar, varlıkların elde edilmesi için verilen avans ve krediler ile tarihi yapılar, tarihi veya sanat değeri olan demirbaşlar dışındakilerden hangilerinin amortisman ve tükenme payına tabi tutulacağı ve bunlara ilişkin esas ve usuller ile uygulanacak amortisman ve tükenme payının süre, yöntem ve oranları “Amortisman ve Tükenme Payları” başlıklı ilişkin 47 sıra no.lu Muhasebat Genel Müdürlüğü Genel Tebliğinde belirlenmiştir.

Tebliğde ayrıca dayanıklı taşınırların her biri için 14.000 TL’yi, taşınmazlar için 34.000 TL’yi aşmayan duran varlıklar ile tutarına bakılmaksızın maddi olmayan duran varlıklar ve özel tükenmeye tabi varlıklar hesap gruplarında izlenen varlıklar için amortisman oranı % 100 olarak belirlenmiştir.

8. ENFLASYON DÜZELTMESİ

Yönetmeliğin 30 uncu maddesinde enflasyon düzeltmesi uygulamasının şartları ve yapılacak işlemler belirlenmiştir. Belirlenen şartlar gerçekleşmediği için 2018 yılı mali tablolarında enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

9. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR

a) Koşullu Yükümlülükler

Yönetmeliğin 40/A maddesi gereğince kamu idaresi adına verilen garantiler ile kamu idarelerinin geçmişteki bir olay sonucunda, kontrolünde olmayan gelecekteki belirsiz olayların gerçekleşmesi ya da gerçekleşmemesi ile teyit edilebilecek olan ve ekonomik bir fayda veya hizmet potansiyeli içeren kaynakların çıkışı güvenilir bir şekilde ölçülemeyen diğer koşullu yükümlülükleri nazım hesaplar ana hesap grubunda ihtiyaca göre açılacak hesaplarda izlenmektedir.

Yönetmeliğin 6 ncı maddesinde yer alan ihtiyatlılık ilkesi gereğince koşullu yükümlülüklerden kaynaklanan ve kamu idarelerinden ekonomik bir fayda veya hizmet potansiyeli içeren kaynakların çıkışına neden olabileceği güvenilir bir biçimde tahmin edilen tutarlar için karşılık ayrılır ve faaliyet sonuçları tablosuna yansıtılır.

b) Koşullu Varlıklar

Yönetmeliğin 40/A maddesi gereğince kamu idarelerinin, geçmiş olaylardan kaynaklanan ve tam anlamıyla kontrolünde bulunmayan, bir veya daha fazla kesin mahiyette olmayan olayın ileride gerçekleşip gerçekleşmemesi ile mevcudiyeti teyit edilecek olan koşullu varlıklar nazım hesaplar ana hesap grubunda ihtiyaca göre açılacak hesaplarda izlenmektedir.

10. KARŞILIKLAR

İhtiyatlılık ilkesi gereği Yönetmelikte belirtilen durumlarda ayrılan karşılıklar gider olarak muhasebeleştirilir ve raporlanır. Koşullu yükümlülüklerden kaynaklanan ve kamu idarelerinden ekonomik bir fayda veya hizmet potansiyeli içeren kaynakların çıkışına neden olabileceği güvenilir bir biçimde tahmin edilen tutarlar için karşılık ayrılır ve faaliyet sonuçları tablosuna yansıtılır.

11. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ

İdare, sosyal güvenlik mevzuatı hükümlerine göre Sosyal Güvenlik Kurumuna çalışanları adına sosyal sigorta primi ödemektedir. Ödenen primlerden işveren hisseleri tahakkuk ettikleri dönemde giderler hesabına kaydedilmekte, çalışanların hakedişlerinden kesilen sigortalı hisseleri dahil toplam tutar ödenecek sosyal güvenlik kesintileri hesabına kaydedilerek mevzuatta belirlenen süre içinde Sosyal Güvenlik Kurumuna gönderilmektedir.

12. BAĞIŞLAR VE HİBELER

5018 sayılı Kanunda alınan bağış ve yardımlar kamu geliri, verilen bağış ve yardımlar kamu gideri olarak tanımlanmıştır. Şartlı bağış ve yardımlar ise Yönetmeliğe göre, alındıklarında, tahsis amacına uygun olarak kullanılmak üzere ilgili hesaplara, karşılıkları ise yükümlülük olarak kaydedilmekte, yükümlülük tutarı, şartlı bağış ve yardımların tahsis amacı gerçekleştiğinde gelir olarak kaydedilmektedir.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap	5.064.662,70
Vadeli hesap	2.321.700,00
Özel hesaplar	529.038,64
Toplam	7.915.401,34

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	7.421.845,86
Girişler	1.428.741,08
Kullanımlar	8.376.487,08
Kapanış Net Defter Değeri	527.099,86

2. PROJE ÖZEL HESABI

Proje Özel Hesabı; banka hesabının bakiyesinde bulunan özel hesap uygulamalarından farklı olarak Avrupa Birliği, uluslararası kuruluşlar veya uluslararası konsorsiyumlardan genel bütçe ve özel bütçeli idareler kapsamındaki kamu idarelerine proje karşılığı aktarılan hibe niteliğindeki tutarların izlenmesi amacıyla oluşturulan özel hesap uygulamaları ile dış finansman kaynağından dış proje kredisi olarak kamu idareleri adına özel hesaplara aktarılan tutarları göstermektedir.

Türü	Tutar
Dış Finansman Kaynağından Dış Proje Kredisi olarak aktarılan tutarlar	
Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler	1.023.337,85
Diğer Hibeler	
Özel Hesap Bilgileri	Tutar

Açılış Net Defter Değeri	1.267.430,32
Girişler	1.153.800,88
Kullanımlar	1.397.893,35
Kapanış Net Defter Değeri	1.023.337,85

3. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	10.253.227,48	10.400.844,45	
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	9.065.052,90	9.065.052,90	2.482.622,70
Binalar	139.676.828,62	139.676.828,62	17.492.699,16
Tesis, Makine ve Cihazlar	17.324.318,55	17.668.414,00	16.266.128,67
Taşıtlar	1.284.237,51	1.284.237,51	1.104.853,26
Demirbaşlar	19.633.648,65	21.414.512,47	20.184.412,50
Yapılmakta Olan Yatırımlar	48.362.912,93	62.092.287,19	
Toplam	245.600.226,64	261.602.177,14	57.530.716,29

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	7.754.980,82	16.000,00	2.661.863,63
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	8.941.118,68	0,00	123.934,22
Binalar	139.676.828,62	0,00	0,00
Toplam	156.372.928,12	16.000,00	2.785.797,85

b) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	19.942,00
Yapılmakta Olan Binalar	62.072.345,19
Yapılmakta Olan Tesisler	0,00
Toplam	62.092.287,19

4. KARŞILIKLAR

Kıdem tazminatı karşılıkları kapsamında ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde idare bünyesinde işçi statüsünde çalışanlara ait kıdem tazminatı karşılığı ayrılmaktadır.

Kıdem Tazminatı Karşılıkları	Tutar
Sürekli İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	1.197.762,36
Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00
Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00
Toplam	1.197.762,36

5. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Hazır değerler nakit değişimi 2018 yılı için; dönem başı 8.376.535,89 TL, dönem sonu 8.995.412,59 TL olup yıl içindeki nakit 618.876,70 TL tutarında artmıştır.

Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 100.805,14 TL olumlu etkilenmiştir.

6. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 100.805,14 TL, giderleri ise 0,00TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 100.805,14 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

7. TAAHHÜTLER

İdarece gerçekleştirilen yapım işlerine ilişkin olarak sözleşme imzalandığı tarihte ilgili sözleşmedeki taahhüdün takibi hem de cari yılı aşan yüklenimlerde bütçeye yeterli ödeneğin konulabilmesi için gider taahhütleri hesabına kayıt yapılmakta, daha sonra her hakediş ödemesi (geçici kabul) sırasında gider taahhütleri hesabından ilgili kısım düşürülerek yatırım tutarı “Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabına” kaydedilmektedir.

SEKTÖR	2019 YILI ÖDENEĞİ (TL)		2019 YILI NAKDİ GERÇEKLEŞME (TL)	2019 YILI NAKDİ GERÇEKLEŞME ORANI (%)	
	PROGRAM ÖDENEK	REVİZE ÖDENEK		PROGRAM ÖDENEĞİNE GÖRE	REVİZE ÖDENEĞİNE GÖRE
EĞİTİM	18.000.000	20.810.000	16.889.000	94	81
1- Çeşitli Ünitelerin Etüd Projesi	100.000	100.000	0	0	0
2- Muhtelif İşler	1.950.000	4.700.000	3.500.000	179	74
3- Kampüs Altyapısı	3.000.000	1.000	0	0	0
4- Derslik ve Merkezi Birimler	12.000.000	15.849.000	13.232.000	110	83
5- Yayın Alımları	950.000	160.000	157.000	17	98
DKH-Teknolojik Araştırma	10.000	10.000	0	0	0
6- Merkezi Araş. Lab. İlave Altyapı (*)	10.000	10.000	0	0	0
TOPLAM	18.010.000	20.820.000	16.889.000	94	81

8. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER

Koşullu Yükümlülükler

Tutar

Verilen Garantiler	0,00
Verilen Taahhüt Belgeleri	0,00
Borç Üstlenim Taahhütleri	0,00
Verilen Teminat Mektupları	1.015.363,48
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	0,00

Toplam 1.015.363,48

9. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri	0,00
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	0,00
Kişilere Ait Menkul Kıymetler	0,00
Alınan Teminat Mektupları	6.254.170,94
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	0,00
Toplam	6.254.170,94

10. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	484.579,24