

ABDULLAH GÜL ÜNİVERSİTESİ

A. MALİ TABLOLAR

✓ BİLANÇO

TABLO 1.1 BİLANÇO

Kurum Kodu : 39.3		Adı : ABDULLAH GÜL ÜNİVERSİTESİ		Yılı : 2018	
AKTİF HESAPLAR		N Yılı 2018	PASİF HESAPLAR		N Yılı 2018
1 DÖNEM VARLIKLAR		23.030.680,39	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		3.703.409,78
10 HAZİR DEĞERLER		12.558.674,62	32 FAALİYET BORÇLARI		2.221.163,27
102 BANKA HESABI	11.683.064,54	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI		2.221.163,27	
104 PROJE ÖZEL HESABI	875.610,08	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR		637.363,32	
12 FAALİYET ALACAKLARI		5.680.016,50	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		342.610,06
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	5.680.016,50	333 EMANETLER HESABI		294.753,26	
14 DİĞER ALACAKLAR		1.840.012,07	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		844.825,37
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	1.840.012,07	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI		714.570,96	
15 STOKLAR		1.975.257,06	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI		122.897,05
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	1.975.257,06	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İD ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI		7.357,36	
16 ÖN ÖDEMELER		976.720,14	39 DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR HESABI		57,82
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	976.720,14	397 SAYIM FAZLALARI HESABI		57,82	
2 DURAN VARLIKLAR		629.243.029,91	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		149.713,89
22 FAALİYET ALACAKLARI		756.936,90	43 DİĞER BORÇLAR		149.713,89
220 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	159.548,80	430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		149.713,89	
226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	597.388,10	5 ÖZ KAYNAKLAR		648.420.586,63	
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR		628.486.093,01	50 NET DEĞER		436.588.344,71
250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI	341.912.025,30	500 NET DEĞER HESABI		436.588.344,71	
251 YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	141.504,21	51 DEĞER HAREKETLERİ		-14.536,43	
252 BİNALAR HESABI	79.807.238,54	519 Değer Hareketleri Sonuç Hesabı		-14.536,43	
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	27.377.591,36	57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI		257.001.181,54	
254 TAŞITLAR HESABI	1.275.335,75	570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI		257.001.181,54	
255 DEMİRBAŞLAR HESABI	24.352.830,99	58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI		-61.482.826,97	
257 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-52.610.278,95	580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)		-61.482.826,97	
258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	208.229.845,81	59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI		16.328.423,78	
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR		0,00	590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI		16.328.423,78
260 HAKLAR HESABI	2.608.393,00				
268 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-2.608.393,00				
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR		0,00			
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	239.770,99				
299 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-239.770,99				
AKTİF TOPLAMI	652.273.710,30	PASİF TOPLAMI	652.273.710,30		

Bilanço Dipnotları :

910 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	19.393.614,76
911 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	19.393.614,76
948 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	398.780,28
949 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	398.780,28
962 YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI BİLİMSEL PROJELER HESABI	441.592,59
963 BİLİMSEL PROJELER KARŞILIĞI HESABI	441.592,59
990 KIRAYA VER, İRTİFAK HAK TESİS ED MADDİ DURAN VAR KAY DEĞ HES	147.403,75
993 MADDİ DURAN VARLIKLARIN KİRA VE İRTİFAK HAKKI GEL HESABI	159.548,80
999 DİĞER NAZIM HESAPLAR KARŞILIĞI HESABI	306.952,55

✓ FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 39.3				Adı : ABDULLAH GÜL ÜNİVERSİTESİ				Yılı : 2018				
Ekonomik Kodlar				GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar				GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	
630				GİDERLER HESABI	62.878.834,36	600				GELİRLER HESABI	79.239.354,24	
630	01			PERSONEL GİDERLERİ	23.758.226,94	600	03			Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	2.841.670,69	
630	01	01		MEMURLAR	19.454.208,66	600	03	01		Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	2.328.116,49	
630	01	01	01	Temel Maaşlar	7.369.727,90	600	03	01	01	Mal Satış Gelirleri	3.100,00	
630	01	01	01	Temel Maaşlar	1.291.675,63	600	03	01	01	Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	3.100,00	
630	01	01	02	Taban Aylığı	6.078.052,27	600	03	01	02	Hizmet Gelirleri	2.325.016,49	
630	01	01	02	Zamlar ve Tazminatlar	7.494.832,44	600	03	01	02	03	Avukatlık Vekalet Ücreti Gelirleri	2.111,53
630	01	01	02	Zamlar ve Tazminatlar	7.494.832,44	600	03	01	02	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	1.014.580,16
630	01	01	03	Odenekler	3.706.624,67	600	03	01	02	32	Yaz Okulu Gelirleri	46.649,00
630	01	01	03	Odenekler	3.706.624,67	600	03	01	02	38	Yurt Yatak Ücreti Gelirleri	864.328,80
630	01	01	04	Sosyal Haklar	316.685,25	600	03	01	02	99	Diğer hizmet gelirleri	397.347,00
630	01	01	04	Sosyal Haklar	316.685,25	600	03	05			Kurumlar Karları	6.638,51
630	01	01	05	Ek Çalışma Karşılıkları	560.873,01	600	03	05	01		Döner Sermayeler	6.638,51
630	01	01	05	Ek Çalışma Karşılıkları	62.888,23	600	03	05	01	01	Döner Sermayelerin Aylık Gayrisafi Hasılatından Aktarmalar	6.638,51
630	01	01	05	Ek Ders Ücretleri	497.984,78	600	03	06			Kira Gelirleri	400.841,73
630	01	01	09	Diğer Personel Giderleri	5.465,39	600	03	06	01		Taşınmaz Kiraları	400.841,73
630	01	01	09	Diğer Personel Giderleri	5.465,39	600	03	06	01	01	Lojman Kira Gelirleri	87.193,26
630	01	02		SOZLEŞMELİ PERSONEL	2.267.609,03	600	03	06	01	99	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	313.648,47
630	01	02	01	Ücretler	1.953.712,86	600	03	09			Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	106.073,96
630	01	02	01	Akademik Sözleşmeli Personelin Ücretleri	339,67	600	03	09	09		Diğer Gelirler	106.073,96
630	01	02	01	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Ücretleri	1.953.373,19	600	03	09	09	99	Diğer Çeşitli Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	106.073,96
630	01	02	02	Zamlar ve Tazminatlar	754,83	600	04				Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	74.761.842,38
630	01	02	02	Akademik Sözleşmeli Personelin Zam ve Tazminatları	754,83	600	04	01			Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	832.198,43
630	01	02	03	Odenekler	291.400,00	600	04	01	01		Cari	832.198,43

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	01	02	03	04	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Ödenekleri	291.400,00	600	04	01	01	01	AB' den Alınan Bağış ve Yardımlar	832.198,43
630	01	02	05		Ek Çalışma Karşılıkları	21.741,35	600	04	02			Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve	70.873.000,00
630	01	02	05	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personelin Ek Çalışma Karşılıkları	1.415,28	600	04	02	01		Cari	34.639.579,25
630	01	02	05	90	Diğer Sözleşmeli Personelin Ek Çalışma Karşılıkları	20.326,07	600	04	02	01	01	Hazine yardımı	34.639.579,25
630	01	03			İŞÇİLER	1.945.818,39	600	04	02	02		Sermaye	36.233.420,75
630	01	03	01		Ücretler	1.406.319,84	600	04	02	02	01	Hazine yardımı	36.233.420,75
630	01	03	01	03		1.406.319,84	600	04	03			Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	1.017.373,97
630	01	03	03		Sosyal Haklar	234.400,80	600	04	03	01		Cari	80.257,81
630	01	03	03	03		234.400,80	600	04	03	01	03	Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	80.257,81
630	01	03	04		Fazla Mesailer	73.457,63	600	04	03	02		Sermaye	937.116,16
630	01	03	04	03		73.457,63	600	04	03	02	03	Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	937.116,16
630	01	03	05		Ödül ve İkramiyeler	231.640,13	600	04	04			Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	22.174,00
630	01	03	05	03		52.118,11	600	04	04	01		Cari	22.174,00
630	01	03	05	04		179.522,02	600	04	04	01	01	Kurumlardan alınan Bağış ve Yardımlar	7.174,00
630	01	04			GEÇİCİ PERSONEL	90.590,86	600	04	04	01	03	Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	15.000,00
630	01	04	01		Ücretler	90.590,86	600	04	05			Proje Yardımları	2.017.095,98
630	01	04	01	02	Aday Çırak, Çırak ve Stajyer Öğrencilerin Ücretleri	2.190,86	600	04	05	01		Cari	2.017.095,98
630	01	04	01	05	Kısmi Zamanlı Çalışan Öğrencilerin Ücretleri	57.530,00	600	04	05	01	09	Diğerlerinden Alınan Proje Yardımları	2.017.095,98
630	01	04	01	90	Diğer Geçici Personele Yapılacak Ödemeler	30.870,00	600	05				Diğer Gelirler	1.069.525,42
630	02				Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	3.574.048,95	600	05	01			Faiz Gelirleri	338.318,65
630	02	01			Memurlar	2.623.862,85	600	05	01	09		Diğer Faizler	338.318,65
630	02	01	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	2.623.862,85	600	05	01	09	01	Kişilerden Alacaklar Faizleri	61.798,60
630	02	01	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	1.572.736,33	600	05	01	09	03	Mevduat Faizleri	276.520,05
630	02	01	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	1.051.126,53	600	05	03			Para Cezaları	43.431,49
630	02	02			Sözleşmeli Personel	505.342,14							

Ekonomik Kodlar				GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar				GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)		
630	02	02	04	İşsizlik Sigortası Fonuna	9.210,00	600	05	03	02	İdari Para Cezaları	40.829,59		
630	02	02	04	01	İşsizlik Sigortası Fonuna	9.210,00	600	05	03	02	99	Diğer İdari Para Cezaları	40.829,59
630	02	02	06	Sosyal Güvenlik Kurumuna	496.132,14	600	05	03	09	Diğer Para Cezaları	2.601,90		
630	02	02	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	493.492,14	600	05	03	09	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Para Cezaları	2.601,90
630	02	02	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	2.640,00	600	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	687.775,28		
630	02	03	İşçiler	422.001,69	600	05	09	01	Diğer Çeşitli Gelirler	687.775,28			
630	02	03	04	İşsizlik Sigortası Fonuna	41.745,91	600	05	09	01	06	Kişilerden Alacaklar	244.705,19	
630	02	03	04	01	İşsizlik Sigortası Fonuna	41.745,91	600	05	09	01	19	Öğrenci Katkı Payı Telif Gelirleri	365.245,00
630	02	03	06	Sosyal Güvenlik Kurumuna	380.255,78	600	05	09	01	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	77.825,09	
630	02	03	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	241.537,88	600	25	Kamu İd Bedelsiz Olarak Alı Malı Olı Var El Edilen Gel	566.315,75			
630	02	03	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	138.717,90	600	25	03	Düz ve Den Kur Bedelsiz Olı Alı Malı Olmayan Var El Edilen Gel	566.315,75		
630	02	04	Geçici Personel	22.842,27	600	25	03	07	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	566.315,75			
630	02	04	06	Sosyal Güvenlik Kurumuna	22.842,27	600	25	03	07	00	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	566.315,75	
630	02	04	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	19.004,05	610	İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	32.096,10				
630	02	04	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	3.838,22	610	03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	31.096,10			
630	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	10.145.175,80	610	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	31.096,10					
630	03	01	Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	8.633,78	610	03	01	02	Hizmet Gelirleri	31.096,10			
630	03	01	09	Diğer Mal ve Malzeme Alımları	8.633,78	610	03	01	02	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	29.096,10	
630	03	01	09	01	Diğer Mal ve Malzeme Alımları	8.633,78	610	03	01	02	38	Yurt Yatak Ücreti Gelirleri	2.000,00
630	03	02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	4.128.736,34	610	05	1.000,00						
630	03	02	01	Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	6.944,00	610	05	09	1.000,00				
630	03	02	01	03	Periyodik Yayın Alımları	6.944,00	610	05	09	01	1.000,00		
630	03	02	01	04	Diğer Yayın Alımları	0,00	610	05	09	01	1.000,00		
630	03	02	01	05	Baskı ve Cilt Giderleri	0,00	610	05	09	01	1.000,00		
630	03	02	01	90	Diğer Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	0,00	610	05	09	01	00	1.000,00	

Ekonomik Kodlar				GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	03	02	02	Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	186.941,00		NET GELİR TOPLAMI :	79.207.258,14
630	03	02	02 01	Su Alımları	185.289,00			
630	03	02	02 02	Temizlik Malzemesi Alımları	1.652,00			
630	03	02	03	Enerji Alımları	3.079.522,09			
630	03	02	03 01	Yakacak Alımları	610.655,30			
630	03	02	03 02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	131.658,31			
630	03	02	03 03	Elektrik Alımları	2.090.130,22			
630	03	02	03 90	Diğer Enerji Alımları	247.078,26			
630	03	02	04	Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	678.705,08			
630	03	02	04 01	Yiyecek Alımları (Bedelen İşe Dahil)	678.705,08			
630	03	02	05	Giyim ve Kuşam Alımları	54.981,17			
630	03	02	05 90	Diğer Giyim ve Kuşam Alımları	54.981,17			
630	03	02	06	Özel Malzeme Alımları	177,47			
630	03	02	06 01	Laboratuvar Malzemesi ile Kimyevi ve Temrinlik Malzeme Alımları	177,47			
630	03	02	06 90	Diğer Özel Malzeme Alımları	0,00			
630	03	02	07	Güvenlik ve Savunmaya Yönelik Mal, Malzeme ve Hizmet Alımları	0,00			
630	03	02	07 11	Güvenlik ve Savunmaya Yönelik Makine-Teçhizat Alımları	0,00			
630	03	02	09	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	121.465,53			
630	03	02	09 90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	121.465,53			
630	03	03		Yolluklar	627.554,27			
630	03	03	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	188.784,57			
630	03	03	01 01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	188.784,57			
630	03	03	02	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	48.683,96			
630	03	03	02 01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	48.683,96			
630	03	03	03	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	390.085,74			

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yılı (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yılı (N)
630	03	03	03	01	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	390.085,74			
630	03	04			Görev Giderleri	54.288,87			
630	03	04	02		Yasal Giderler	11.646,41			
630	03	04	02	04	Mahkeme Harç ve Giderleri	5.381,57			
630	03	04	02	90	Diğer Yasal Giderler	6.264,84			
630	03	04	03		Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler	41.679,96			
630	03	04	03	01	Vergi Ödemeleri ve Benzeri Giderler	39.400,58			
630	03	04	03	02	İşletme Ruhsatı Ödemeleri ve Benzeri Giderler	1.367,61			
630	03	04	03	90	Diğer Vergi, Resim ve Harçlar ve Benzeri Giderler	911,77			
630	03	04	09		Diğer Görev Giderleri	962,50			
630	03	04	09	90	Diğer Görev Giderleri	962,50			
630	03	05			Hizmet Alımları	4.411.599,57			
630	03	05	01		Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	1.068.531,38			
630	03	05	01	03	Bilgisayar Hizmeti Alımları (Yazılım ve Donanım Hariç)	66.751,30			
630	03	05	01	06	Enformasyon ve Raporlama Giderleri	17.700,00			
630	03	05	01	08	Temizlik Hizmeti Alım Giderleri	423.308,21			
630	03	05	01	09	Özel Güvenlik Hizmeti Alım Giderleri	484.369,62			
630	03	05	01	10	İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmeti Alım Giderleri	57.758,51			
630	03	05	01	11	Hizmet Alımı Suretiyle Çalıştırılan Personel.Yap.Kıd.Taz.Öd.	18.643,74			
630	03	05	02		Haberleşme Giderleri	128.003,92			
630	03	05	02	01	Posta ve Telgraf Giderleri	66.606,79			
630	03	05	02	02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	33.378,61			
630	03	05	02	03	Bilgiye Abonelik Giderleri (İnternet abonelik ücretleri dahi)	25.918,52			
630	03	05	02	90	Diğer Haberleşme Giderleri	2.100,00			
630	03	05	03		Taşıma Giderleri	6.459,00			
630	03	05	03	03	Yük Taşıma Giderleri	590,00			
630	03	05	03	04	Geçiş Ücretleri	500,00			

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	03	05	03	90	Diğer Taşıma Giderleri	5.369,00			
630	03	05	04		Tarifeye Bağlı Ödemeler	94.173,31			
630	03	05	04	01	İlan Giderleri	84.239,79			
630	03	05	04	02	Sigorta Giderleri	9.933,52			
630	03	05	05		Kiralar	1.141.116,23			
630	03	05	05	02	Taşıt Kiralaması Giderleri	460.308,47			
630	03	05	05	06	Lojman Kiralama Giderleri	412.699,23			
630	03	05	05	12	Personel Servisi Kiralama Giderleri	267.565,00			
630	03	05	05	90	Diğer Kiralama Giderleri	543,54			
630	03	05	05		Diğer Hizmet Alımları	1.973.315,73			
630	03	05	09	03	Kurslara Katılma Giderleri	24.730,52			
630	03	05	09	90	Diğer Hizmet Alımları	1.948.585,21			
630	03	06			Temsil ve Tanıtma Giderleri	70.948,67			
630	03	06	01		Temsil Giderleri	70.948,67			
630	03	06	01	01	Temsil, Açılımla, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri	70.948,67			
630	03	07			Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	507.136,89			
630	03	07	01		Menkul Mal Alım Giderleri	6.764,62			
630	03	07	01	02	Büro ve İşyeri Makine ve Teçhizat Alımları	2.682,02			
630	03	07	01	90	Diğer Dayanıklı Mal ve Malzeme Alımları	4.082,60			
630	03	07	02		Gayri Maddi Hak Alımları	345.343,24			
630	03	07	02	01	Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları	344.498,24			
630	03	07	02	90	Diğer Gayri Maddi Hak Alımları	845,00			
630	03	07	03		Bakım ve Onarım Giderleri	155.029,03			
630	03	07	03	01	Tefrişat Bakım ve Onarım Giderleri	1.475,00			
630	03	07	03	02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri	64.202,84			
630	03	07	03	03	Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	61.810,75			
630	03	07	03	90	Diğer Bakım ve Onarım Giderleri	27.540,44			

Ekonomik Kodlar				GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	03	08		Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	336.277,41			
630	03	08	01	Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	336.277,41			
630	03	08	01	90 Diğer Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	336.277,41			
630	05			Cari Transferler	2.868.311,65			
630	05	01		Görev Zararları	653.910,64			
630	05	01	02	Sosyal Güvenlik Kurumlarına	653.910,64			
630	05	01	02	05 Sosyal Güvenlik Kurumu'na	653.910,64			
630	05	03		Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	178.815,34			
630	05	03	01	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara	178.815,34			
630	05	03	01	05 Memurların Öğle Yemeğine Yardım	155.631,85			
630	05	03	01	11 Bilimsel Araştırma Projelerinin Desteklenmesine İlişkin Gid	23.183,49			
630	05	04		Hane Halkına Yapılan Transferler	2.035.585,67			
630	05	04	01	Burslar ve Harçlıklar	1.265.097,63			
630	05	04	01	01 Yurtiçi Burslar ve Harçlıklar	259.508,94			
630	05	04	01	90 Diğer Transferler	1.005.588,69			
630	05	04	09	Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler	770.488,04			
630	05	04	09	01 Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler	770.488,04			
630	07			Sermaye Transferleri	469.648,41			
630	07	01		Yurtiçi Transferleri	469.648,41			
630	07	01	09	Diğer Sermaye Transferleri	469.648,41			
630	07	01	09	99 Bilimsel Araştırma Projelerinin Destek. İlişkin Giderler	469.648,41			
630	12			Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler	904,00			
630	12	03		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	904,00			

Ekonomik Kodlar				GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	12	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	904,00			
630	12	03	01 02	Hizmet Gelirleri	904,00			
630	13			Amortisman Giderleri	16.841.518,87			
630	13	01		Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	16.362.187,21			
630	13	01	01	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlerinin Amortisman Giderleri	2.389,50			
630	13	01	01 00	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlerinin Amortisman Giderleri	2.389,50			
630	13	01	02	Binaların Amortisman Giderleri	1.523.656,45			
630	13	01	02 00	Binaların Amortisman Giderleri	1.523.656,45			
630	13	01	03	Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri	6.390.095,68			
630	13	01	03 00	Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri	6.390.095,68			
630	13	01	04	Taşıtların Amortisman Giderleri	118.703,00			
630	13	01	04 00	Taşıtların Amortisman Giderleri	118.703,00			
630	13	01	05	Demirbaşların Amortisman Giderleri	8.327.342,58			
630	13	01	05 00	Demirbaşların Amortisman Giderleri	8.327.342,58			
630	13	02		Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	389.160,35			
630	13	02	01	Hakların Amortisman Giderleri	389.160,35			
630	13	02	01 00	Hakların Amortisman Giderleri	389.160,35			
630	13	03		Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	90.171,31			
630	13	03	02	Elden Çıkarılacak Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	90.171,31			
630	13	03	02 00	Elden Çıkarılacak Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	90.171,31			
630	14			İlk Madde ve Malzeme Giderleri	2.204.725,74			
630	14	01		Kırtasiye Malzemeleri	577.042,35			
630	14	01	00	Kırtasiye Malzemeleri	577.042,35			

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	14	01	00	00	Kırtasiye Malzemeleri	577.042,33							
630	14	02			Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	1.764,70							
630	14	02	00		Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	1.764,70							
630	14	02	00	00	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	1.764,70							
630	14	03			Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri	832.123,83							
630	14	03	00		Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri	832.123,83							
630	14	03	00	00	Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri	832.123,83							
630	14	04			Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	1.784,75							
630	14	04	00		Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	1.784,75							
630	14	04	00	00	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	1.784,75							
630	14	05			Temizleme Ekipmanları	121.736,04							
630	14	05	00		Temizleme Ekipmanları	121.736,04							
630	14	05	00	00	Temizleme Ekipmanları	121.736,04							
630	14	06			Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	136.547,48							
630	14	06	00		Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	136.547,48							
630	14	06	00	00	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	136.547,48							
630	14	10			Zirai Maddeler	18.021,63							
630	14	10	00		Zirai Maddeler	18.021,63							
630	14	10	00	00	Zirai Maddeler	18.021,63							
630	14	12			Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	141.520,73							
630	14	12	00		Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	141.520,73							
630	14	12	00	00	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	141.520,73							
630	14	13			Yedek Parçalar	134.679,05							

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	14	13	00		Yedek Parçalar	134.679,05							
630	14	13	00	00	Yedek Parçalar	134.679,05							
630	14	14			Nakil Vasıtaları Lastikleri	14.027,13							
630	14	14	00		Nakil Vasıtaları Lastikleri	14.027,13							
630	14	14	00	00	Nakil Vasıtaları Lastikleri	14.027,13							
630	14	15			Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	3.083,00							
630	14	15	00		Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	3.083,00							
630	14	15	00	00	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	3.083,00							
630	14	16			Spor Malzemeleri Grubu	14.681,10							
630	14	16	00		Spor Malzemeleri Grubu	14.681,10							
630	14	16	00	00	Spor Malzemeleri Grubu	14.681,10							
630	14	17			Basınçlı Ekipmanlar	12.679,10							
630	14	17	00		Basınçlı Ekipmanlar	12.679,10							
630	14	17	00	00	Basınçlı Ekipmanlar	12.679,10							
630	14	99			Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	195.034,85							
630	14	99	00		Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	195.034,85							
630	14	99	00	00	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	195.034,85							
630	25				Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Mali Olmayan Var KayGid	551.779,33							
630	25	01			Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Var Kaynaklanan Gid	551.399,49							
630	25	01	07		Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	551.399,49							
630	25	01	07	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	551.399,49							
630	25	03			Düz ve Den Kur Bedelsiz Ol Devr Varlıklardan Kaynaklanan Gid	379,84							

Ekonomik Kodlar				GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	25	03	07	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	379,84			
630	25	03	07	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	379,84		
630	30			Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2.430.818,88			
630	30	06		Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2.430.818,88			
630	30	06	07	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	119.888,00			
630	30	06	07	09	Diğer Giderler	119.888,00		
630	30	06	09	Diğer Sermaye Giderleri	2.310.930,88			
630	30	06	09	02	Yolluk Giderleri	8.140,87		
630	30	06	09	09	Diğer Sermaye Giderleri	2.302.790,01		
630	99			Diğer Giderler	33.675,79			
630	99	99		Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	33.675,79			
630	99	99	00	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	33.675,79			
630	99	99	00	00	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	33.675,79		
GİDERLER TOPLAMI :					62.878.834,36			

GİDERLER TOPLAMI (A)	62.878.834,36			
GELİRLER TOPLAMI (B)	79.239.354,24			
İNDİRİM ;İADE;İSKONTO TOPLAMI (C)	32.096,10	NET GELİR (D= B- C)	79.207.258,14	FAALİYET SONUCU D - A
				16.328.423,78

✓ NAKİT AKIŞ TABLOSU

2018 Yılı Nakit Akış Tablosu

NAKİT AKIŞLARI	2016 YILI	2017 YILI	2018 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	99.028.738,9	100.784.063,1	128.619.512,8
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	995.657,98	1.655.365,78	2.633.605,54
Alınan Bağış ve Yardımlar	96.981.529,14	97.757.272,06	125.123.111,10
Faizler, Cezalar, Paylar	1.051.551,79	1.371.425,30	862.796,12
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,00	0,00	0,00
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	33.257.398,9	38.493.705,0	43.743.949,8
Personel Giderleri	17.074.570,51	17.324.479,14	23.758.226,94
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	2.629.089,69	2.594.660,48	3.574.048,95
Mal ve Hizmet Giderleri	11.480.127,68	8.161.602,73	10.609.219,22
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	726.844,85	1.017.489,75	2.868.311,65
Sermaye Transferleri	0,00	0,00	469.648,41
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	1.319.397,61	9.395.472,17	2.430.818,88
Diğer Giderler	27.368,58	0,69	33.675,79
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları		83.619,6	255.218,0
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	65.771.340,0	62.206.738,6	84.620.344,9
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	6.572.409,7	2.629.541,0	3.610.728,2
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	284.056,66	58.887,33	0,00
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	6.288.353,0	2.570.653,6	3.610.728,2
Arazi ve Arsalar	3.853.600,00	0,00	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00	0,00	0,00
Binalar	0,00	0,00	0,00
Tesis, Makine ve Cihazlar	1.218.028,29	1.910.540,72	702.573,72
Taşıtlar	0,00	88.305,61	0,00
Demirbaşlar	1.192.433,92	571.807,31	2.908.154,52
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,00	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,00	0,00	0,00
Yatırım Avansları	0,00	0,00	0,00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	24.290,82	0,00	0,00
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,00	0,00	0,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,00	0,00	0,00
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	75.244.348,5	58.779.840,9	90.768.146,8
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	1.538.912,91	1.510.273,30	2.960.182,07
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	72.924.586,4	56.898.533,8	87.418.804,4
Arazi ve Arsalar	0,00	0,00	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	-91.843,88	0,00	0,00
Binalar	3.329.017,46	378.593,34	0,00
Tesis, Makine ve Cihazlar	7.417.997,35	6.439.640,82	12.350.917,92
Taşıtlar	0,00	176.613,72	0,00
Demirbaşlar	4.606.670,79	2.960.607,58	9.838.633,58
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,00	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	57.662.744,64	46.794.934,78	65.139.081,57
Yatırım Avansları	0,00	0,00	0,00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,00	148.143,56	90.171,31
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,00	0,00	0,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	780.849,21	371.033,77	389.160,35
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-68.671.938,8	-56.150.299,9	-87.157.418,6
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	-2.900.598,8	6.056.438,7	-2.537.073,7
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	-1.070.709,2	35.559,7	41.317,9
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,00	0,00	0,00
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	0,00	0,00	0,00
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	-1.070.709,15	35.559,67	41.317,94
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	-2.150.446,7	-3.119.842,3	574.638,7
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,00	0,00	0,00
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,00	0,00	0,00
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,00	0,00	0,00
Tahviller	0,00	0,00	0,00
Bonolar	0,00	0,00	0,00
Diğer İç Mali Borçlar	0,00	0,00	0,00
Dış Mali Borçlar	0,00	0,00	0,00
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	-2.150.446,73	-3.119.842,31	574.638,74
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	-1.079.737,6	-3.155.402,0	533.320,8
L-) NAKİT STOGUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	-3.980.336,4	2.901.036,7	-2.003.752,9
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,00	0,00	0,00
M-) HAZİR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	-3.980.336,4	2.901.036,7	-2.003.752,9
Kasa	0,00	0,00	0,00
Alınan Çekler	0,00	0,00	0,00
Banka	-2.818.384,41	2.782.167,37	-2.151.963,35
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	0,00	0,00	0,00
Proje Özel Hesabı	-1.161.951,97	118.869,32	148.210,47
Döviz	0,00	0,00	0,00
Döviz Gönderme Emirleri	0,00	0,00	0,00
Elçilik ve Konsolosluklar Nezindeki Paralar	0,00	0,00	0,00
Diğer Hazır Değerler	0,00	0,00	0,00
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0,00	0,00	0,00

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kurum Kodu 39.3		Bütçe Yılı : 2018				
Kurum Adı ABDULLAH GÜL ÜNİVERSİTESİ		ÖNCEKİ DÖNEM 2017			CARİ DÖNEM 2018	
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	354.799.517,08	18.181.470,91	372.980.987,99	372.980.987,99	63.607.356,72	436.588.344,71
A- Denge Kayıtları	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B- Varlık Envanteri	347.124.135,89	522.592,18	347.646.728,07	347.646.728,07	628.197,35	348.274.925,42
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	7.675.381,19	17.658.878,73	25.334.259,92	25.334.259,92	62.979.159,37	88.313.419,29
DEĞER HAREKETLERİ				0,00	-14.536,43	-14.536,43
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI	220.381.321,13	-15.141.100,65	205.240.220,48	319.980.340,91	-62.979.159,37	257.001.181,54
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI				-61.482.826,97	0,00	-61.482.826,97
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	53.257.293,46	53.257.293,46	0,00	16.328.423,78	16.328.423,78
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler						

G.Y.M.Y. Örnek:23

BÜTÇELENEB VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kurum Kodu 39.3		Bütçe Yılı : 2018	
Kurum Adı ABDULLAH GÜL 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	5.000,00	0,00	2.665.005,64
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	59.837.000,00	0,00	121.256.442,72
Diğer Gelirler	135.000,00	0,00	790.719,44
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	33.000,10
Toplam Tahsilatlar	59.977.000,00	0,00	124.679.167,70
ÖDEMELER			
Personeİ Giderleri	18.984.000,00	23.760.434,92	23.758.226,94
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	2.875.000,00	3.566.702,43	3.564.020,73
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	7.374.000,00	12.976.300,45	11.356.562,12
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	722.000,00	847.183,49	832.725,98
Sermaye Giderleri	30.022.000,00	91.819.278,70	86.594.597,24
Sermaye Transferleri	0,00	469.648,41	469.648,41
Borç Verme	0,00	0,00	0,00
Yedek Ödenekler	0,00	0,00	0,00
Toplam Ödemeler	59.977.000,00	133.439.548,40	126.575.781,42
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			0,99

G.Y.M.Y. ÖrneK:24

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

Üniversitemiz 21 Temmuz 2010 tarih ve 27648 Sayılı Resmi Gazetede yayınlanarak yürürlüğe giren 6005 Sayılı Kanunun Ek 130. Maddesi ile kurulmuştur. Üniversitemiz genç ve dinamik yapısı ile uluslararası başarılar imza atma yolunda bilim insanlarının buluşacağı, uluslararası tanınırlığı ve saygınlığı ile uluslararası marka bir üniversite olmayı hedeflemektedir. Üniversitemiz 7 Fakülte, 3 Enstitü, 2 Yüksekokul, 3 merkez, 8 Daire Başkanlığı, Genel Sekreterlik ve Hukuk Müşavirliği ile faaliyetlerini sürdürmektedir.

Üniversitemizin misyonu; Gerçekleştirdiği bilimsel araştırmalar ve çağdaş eğitim ile bilime ve topluma ileri düzey katkı sağlamaktır.

Üniversitemizin vizyonu ise; Yenilikçiliği ve yaratıcılığı özümsemiş, bilgi üreten ve bilgiyi değere dönüştürerek bilime ve topluma ileri düzeyde katkı yapan, saygın bir uluslararası üniversite olmaktır.

Anayasanın 130 uncu maddesinde; yükseköğretim kurumları, çağdaş eğitim öğretim esaslarına dayanan bir düzen içinde milletin ve ülkenin ihtiyaçlarına uygun insan gücü yetiştirmek amacı ile ortaöğretime dayalı çeşitli düzeylerde eğitim öğretim, bilimsel araştırma, yayın ve danışmanlık yapmak, ülkeye ve insanlığa hizmet etmek üzere çeşitli birimlerden oluşan kamu tüzel kişiliğine ve bilimsel özerkliğe sahip kurumlar olarak tanımlanmıştır.

Yükseköğretimde amaç ve ilkeleri belirleyen ve bütün yükseköğretim kurumlarının ve üst kuruluşlarının teşkilatlanma, işleyiş, görev, yetki ve sorumlulukları ile eğitim-öğretim, araştırma, yayım, öğretim elemanları, öğrenciler ve diğer personel ile ilgili esasları düzenleyen 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu'nda üniversitelerin görevleri aşağıdaki şekilde belirlenmiş bulunmaktadır :

- ✓ Çağdaş uygarlık ve eğitim-öğretim esaslarına dayanan bir düzen içinde, toplumun ihtiyaçları ve kalkınma planları ilke ve hedeflerine uygun ve ortaöğretime dayalı çeşitli düzeylerde eğitim-öğretim, bilimsel araştırma, yayım ve danışmanlık yapmak,
- ✓ Kendi ihtisas gücü maddi kaynaklarını rasyonel, verimli ve ekonomik şekilde kullanarak, milli eğitim politikası ve kalkınma planları ilke ve hedefleri ile Yükseköğretim Kurulu tarafından yapılan plan ve programlar doğrultusunda, ülkenin ihtiyacı olan dallarda ve sayıda insan gücü yetiştirmek,
- ✓ Türk toplumunun yaşam düzeyini yükseltici ve kamuoyunu aydınlatıcı bilim verilerini söz, yazı ve diğer araçlarla yaymak,
- ✓ Örgün, yaygın, sürekli ve açık eğitim yoluyla toplumun özellikle sanayileşme ve tarımda modernleşme alanlarında eğitilmesini sağlamak,
- ✓ Ülkenin bilimsel, kültürel, sosyal ve ekonomik yönlerde ilerlemesini ve gelişmesini ilgilendiren sorunlarını, diğer kuruluşlarla işbirliği yaparak, kamu kuruluşlarına önerilerde bulunmak suretiyle öğretim ve araştırma konusu yapmak, sonuçlarını toplumun yararına sunmak ve kamu kuruluşlarınca istenecek inceleme ve araştırmaları sonuçlandırarak düşüncelerini ve önerilerini bildirmek,
- ✓ Eğitim-öğretim seferberliği için de örgün, yaygın, sürekli ve açık eğitim hizmetini üstlenen kurumlara katkıda bulunacak önlemleri almak,
- ✓ Yörelerindeki tarım ve sanayinin gelişmesine ve ihtiyaçlarına uygun meslek elemanlarının yetişmesine ve bilgilerinin gelişmesine katkıda bulunmak, sanayi, tarım ve sağlık hizmetleri ile diğer hizmetlerde modernleşmeyi, üretimde artışı sağlayacak çalışma ve programlar yapmak, uygulamak ve yapılanlara katılmak, bununla ilgili kurumlarla işbirliği yapmak ve çevre sorunlarına çözüm getirici önerilerde bulunmak,
- ✓ Eğitim teknolojisini üretmek, geliştirmek, kullanmak, yaygınlaştırmak,
- ✓ Yükseköğretimin uygulamalı yapılmasına ait eğitim-öğretim esaslarını geliştirmek, döner sermaye işletmelerini kurmak, verimli çalıştırmak ve bu faaliyetlerin geliştirilmesine ilişkin gerekli düzenlemeleri yapmaktır.

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

İdaremiz, 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.

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

b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı

Bu bölümde aşağıdaki açıklamaya yer verilecek, boş bırakılan alana idarenin uyguladığı detaylı hesap planının adı yazılacaktır.

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 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 şekilde 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 Bankasınca 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 MUHASEBELEŞTİRİLMESİ 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 kullanılabilmesi durumu 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 taşınırın 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. 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.

10. 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.

11. 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 gerçekleştikçe gelir olarak kaydedilmektedir.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap	1.221.030,19
Vadeli hesap 7.000.000,00	7.000.000,00
Özel hesaplar 3.462.034,35	3.462.034,35
Toplam	

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	3.586.068,69
Girişler	3.802.172,11
Kullanımlar	3.926.206,45
Kapanış Net Defter Değeri	3.462.034,35

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	875.610,08
Diğer Hibeler	-

Proje Özel Hesabı Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	743.622,85
Girişler	832.198,43
Kullanımlar	700.211,20
Kapanış Net Defter Değeri	875.610,08

3. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	341.912.025,30	341.912.025,30	-
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	141.504,21	141.504,21	103.272,21
Binalar	79.833.238,54	79.807.238,54	11.261.646,44
Tesis, Makine ve Cihazlar	15.729.247,16	27.377.591,36	16.676.378,26
Taşıtlar	1.275.335,75	1.275.335,75	698.835,75
Demirbaşlar	17.407.815,49	24.352.830,99	24.695.141,53
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	-	-	-
Yapılmakta Olan Yatırımlar	141.090.764,24	206.229.845,81	-
Toplam	597.389.930,69	681.096.371,96	53.435.274,19

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar (İlgili hesapların (01) yardımcı hesabına ilişkin tutar yazılacaktır.)	Tahsis Edilen Taşınmazlar (İlgili hesapların (02) yardımcı hesabına ilişkin tutar yazılacaktır.)	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar (İlgili hesapların (03) yardımcı hesabına ilişkin tutar yazılacaktır.)
Arazi ve Arsalar	-	-	341.912.025,30
Toplam	-	-	341.912.025,30

b) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	-
Yapılmakta Olan Binalar	206.229.845,81
Yapılmakta Olan Tesisler	-
Toplam	206.229.845,81

4. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Hazır değerler nakit değişimi 2018 yılı için; dönem başı 14.576.963,93 TL, dönem sonu 12.573.211,05 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 2.003.752,88 TL tutarındadır.

5. 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.

a) Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri

Kamu idarelerine ait maddi duran varlıklardan kiraya verilen veya üzerinde irtifak hakkı tesis edilenlere ilişkin olarak yapılan sözleşmelerin bir faaliyet dönemini aşması ve gelirin tahakkuk edebilmesi için ilgili kullanımın gerçekleşmesi gerektiğinden bu gelirler bilgi verme amacıyla nazım hesaplarda izlenmekte olup, aynı zamanda koşullu varlık tanımını karşılamaktadır.

Sözleşmeler	Sözleşme Tutarı	Sözleşme Süresi	Yıllık Kira Tutarı	Kiralanan Varlıkların Değeri
Arsa ve Araziler	164.180,70	3 yıl	54.726,90	
Binalar	168.250,00	1 yıl	168.250,00	
Toplam	332.430,70		222.976,90	

6. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	398.780,28
Kiraya Verilen Veya İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Deđerleri	147.403,75