

SAKARYA ÜNİVERSİTESİ
2018 YILI TEMEL MALİ TABLOLAR



SAKARYA
ÜNİVERSİTESİ

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı-2019

İÇİNDEKİLER

A. MALİ TABLOLAR	3
1. BİLANÇO	3
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	5
3. NAKİT AKIŞ TABLOSU	19
4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	20
5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU	21
B. SAKARYA ÜNİVERSİTESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI	22
1.ADRES.....	22
2.HUKUKİ YAPI.....	22
3.MİSYON	22
4.VİZYON.....	22
5.GÖREVLER.....	22
C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI.....	24
1. MUHASEBE SİSTEMİ	24
a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri	24
b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı	24
c) Kayıt Esası	24
d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri	24
2. KULLANILAN PARA BİRİMİ	25
3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ	25
4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI	25
5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI.....	25
6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI.....	25
a) Maliyet Bedeli.....	25
b) Gerçeğe Uygun Değer.....	26
c) İtibari Değer	26
d) İz Bedeli	26
e) Net Gerçekleşebilir Değer.....	27
7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR	27
8. ÜRÜN VE TEKNOLOJİ GELİŞTİRME GİDERLERİ.....	27
9. BORÇLANMA MALİYETLERİ	27
10. KARŞILIKLAR.....	28
11. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ	28
12. BAĞIŞLAR VE HİBELER	28
D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	29

1. BANKA BİLGİLERİ	29
2. PROJE ÖZEL HESABI	30
3. MALİ DURAN VARLIKLAR	31
4. MADDİ DURAN VARLIKLAR	32
a) Tahsisli Taşınmazlar	32
b) Yapılmakta Olan Yatırımlar.....	33
5. KARŞILIKLAR	33
6. NAKİT AKIŞ TABLOSU	34
7. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	34
a) Kur Farklarının Etkisi	34
b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi.....	34
8. TAAHHÜTLER	34
9. KOŞULLU VARLIKLAR	35
10. DİĞER NAZIM HESAPLAR	35

A. MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO

SAKARYA ÜNİVERSİTESİ 2018 YILI BİLANÇOSU

AKTİF HESAPLAR	2018 Yılı	PASİF HESAPLAR	2018 Yılı
1 DÖNEN VARLIKLAR	50.986.135,47	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	4.767.303,47
10 HAZIR DEĞERLER	20.719.509,05	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	1.843.368,62
100 KASA HESABI	4.689,47	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	159.699,89
102 BANKA HESABI	19.623.380,57	333 EMANETLER HESABI	1.683.668,73
103 VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)	-4.488,12	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	2.870.701,98
104 PROJE ÖZEL HESABI	1.065.365,43	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	2.855.946,27
105 DÖVİZ HESABI	33.827,06	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	12.342,31
106 DÖVİZ GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)	-3.265,44	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İD ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	2.413,40
108 DİĞER HAZIR DEĞERLER HESABI	0,08	38 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	53.232,87
12 FAALİYET ALACAKLARI	19.112.745,95	380 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER HESABI	53.232,87
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	18.282.327,44	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	9.967.356,47
121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI	22.515,65	43 DİĞER BORÇLAR	353.189,73
126 VERİLEN DEPOZİTO ve TEMİNATLAR HESABI	807.902,86	430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	353.189,73
14 DİĞER ALACAKLAR	604.698,94	47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	9.480.415,24
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	604.698,94	472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	9.480.415,24
15 STOKLAR	2.665.800,38	48 GELECEK YILLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	133.751,50
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	2.665.800,38	480 GELECEK YILLARA AİT GELİRLER HESABI	133.751,50
16 ÖN ÖDEMELER	7.883.381,15	5 ÖZ KAYNAKLAR	705.245.210,66
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	7.883.381,15	50 NET DEĞER	649.158.486,36
		500 NET DEĞER HESABI	649.158.486,36
		51 DEĞER HAREKETLERİ	943.246,69
		519 Değer Hareketleri Sonuç Hesabı	943.246,69
		57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	67.248.834,85
		570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	67.248.834,85
		59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	-12.105.357,24
		591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)	-12.105.357,24

SAKARYA ÜNİVERSİTESİ 2018 YILI BİLANÇOSU

AKTİF HESAPLAR	2018 Yılı	PASİF HESAPLAR	2018 Yılı
2 DURAN VARLIKLAR	668.993.735,13		
22 FAALİYET ALACAKLARI	132.623,01		
220 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	120.107,40		
226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	12.515,61		
24 MALİ DURAN VARLIKLAR	35,00		
242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	35,00		
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	668.861.077,12		
250 ARAZI VE ARSALAR HESABI	320.316.559,00		
251 YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	53.682.241,94		
252 BİNALAR HESABI	270.409.036,12		
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	41.956.604,09		
254 TAŞITLAR HESABI	998.617,53		
255 DEMİRBAŞLAR HESABI	70.449.673,44		
257 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-147.838.990,67		
258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	58.887.335,67		
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00		
260 HAKLAR HESABI	16.167.261,46		
267 DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR HESABI	16.638,00		
268 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-16.183.899,46		
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00		
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	4.587.262,27		
299 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-4.587.262,27		

AKTİF TOPLAMI

719.979.870,60

PASİF TOPLAMI

719.979.870,60

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

SAKARYA ÜNİVERSİTESİ 2018 YILI FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL
630					GİDERLER HESABI	397.793.528,53
630	01				PERSONEL GİDERLERİ	249.633.679,77
630	01	01			MEMURLAR	220.870.074,70
630	01	01	01		Temel Maaşlar	70.554.760,40
630	01	01	01	01	Temel Maaşlar	15.497.705,38
630	01	01	01	02	Taban Aylığı	55.057.055,02
630	01	01	02		Zamlar ve Tazminatlar	66.835.544,14
630	01	01	02	01	Zamlar ve Tazminatlar	66.835.544,14
630	01	01	03		Ödenekler	46.615.448,35
630	01	01	03	01	Ödenekler	46.615.448,35
630	01	01	04		Sosyal Haklar	3.171.938,80
630	01	01	04	01	Sosyal Haklar	3.171.938,80
630	01	01	05		Ek Çalışma Karşılıkları	33.013.470,86
630	01	01	05	01	Ek Çalışma Karşılıkları	1.056.475,60
630	01	01	05	03	Ek Ders Ücretleri	31.956.995,26
630	01	01	06		Ödül ve İkramiyeler	500.075,50
630	01	01	06	01	Ödül ve İkramiyeler	500.075,50
630	01	01	09		Diğer Personel Giderleri	178.836,65

Hesap Kodu	Yardımcı Hes.				GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL
600					GELİRLER HESABI	390.188.171,29
600	03				Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	42.682.645,26
600	03	01			Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	40.475.525,43
600	03	01	01		Mal Satış Gelirleri	4.775,00
600	03	01	01	01	Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	4.775,00
600	03	01	02		Hizmet Gelirleri	40.470.750,43
600	03	01	02	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	2.518.515,69
600	03	01	02	30	Sınav, Kayıt ve Bunlara İlişkin Diğer Hizmet Gelirleri	29.095,00
600	03	01	02	31	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	18.545.994,60
600	03	01	02	32	Yaz Okulu Gelirleri	4.810.154,71
600	03	01	02	33	Tezsiz Yüksek Lisans Gelirleri	315.000,00
600	03	01	02	38	Yurt Yatak Ücreti Gelirleri	1.834.879,75
600	03	01	02	45	Uzaktan Öğretimden Elde Edilen Gelirler	7.460.836,91
600	03	01	02	46	Uzaktan Öğretim Materyal Gelirleri	0,00
600	03	01	02	99	Diğer hizmet gelirleri	4.956.273,77
600	03	06			Kira Gelirleri	2.207.119,83
600	03	06	01		Taşınmaz Kiraları	2.207.119,83
600	03	06	01	01	Lojman Kira Gelirleri	508.146,39

630	01	01	09	01	Diğer Personel Giderleri	178.836,65
630	01	02			SÖZLEŞMELİ PERSONEL	3.396.277,67
630	01	02	01		Ücretler	2.619.339,39
630	01	02	01	03	Akademik Sözleşmeli Personelin Ücretleri	92.863,80
630	01	02	01	04	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Ücretleri	2.286.450,04
630	01	02	01	06	Yurtdışı Sözleşmeli Personelin Ücretleri	32.500,00
630	01	02	01	90	Diğer Sözleşmeli Personel Ücretleri	207.525,55
630	01	02	02		Zamlar ve Tazminatlar	12.082,95
630	01	02	02	03	Akademik Sözleşmeli Personelin Zam ve Tazminatları	12.082,95
630	01	02	03		Ödenekler	692.755,99
630	01	02	03	03	Akademik Sözleşmeli Personelin Ödenekleri	8.901,15
630	01	02	03	04	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Ödenekleri	683.854,84
630	01	02	04		Sosyal Haklar	48.880,35
630	01	02	04	03	Akademik Sözleşmeli Personelin Sosyal Hakları	523,71
630	01	02	04	04	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Sosyal Hakları	48.356,64
630	01	02	09		Diğer Giderler	23.218,99
630	01	02	09	03	Akademik Sözleşmeli Personelin Diğer Giderleri	15.400,00
630	01	02	09	90	Diğer Sözleşmeli Personelin Diğer Giderleri	7.818,99
630	01	03			İŞÇİLER	23.466.337,42
630	01	03	01		Ücretler	14.600.822,65
630	01	03	01	03		14.600.822,65
630	01	03	02		İhbar ve Kıdem Tazminatları	3.504.101,51

600	03	06	01	99	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	1.698.973,44
600	04				Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	327.542.656,99
600	04	01			Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	8.360.500,37
600	04	01	01		Cari	8.360.500,37
600	04	01	01	01	AB' den Alınan Bağış ve Yardımlar	8.360.500,37
600	04	02			Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve	307.003.300,00
600	04	02	01		Cari	287.524.300,00
600	04	02	01	01	Hazine yardımı	287.524.300,00
600	04	02	02		Sermaye	19.479.000,00
600	04	02	02	01	Hazine yardımı	19.479.000,00
600	04	03			Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	482.385,37
600	04	03	01		Cari	482.385,37
600	04	03	01	03	Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	482.385,37
600	04	04			Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	2.829.528,57
600	04	04	01		Cari	2.780.186,16
600	04	04	01	01	Kurumlardan alınan Bağış ve Yardımlar	2.593.746,08
600	04	04	01	02	Kişilerden alınan Bağış ve Yardımlar	159.950,49
600	04	04	01	03	Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	26.489,59
600	04	04	02		Sermaye	49.342,41
600	04	04	02	01	Kurumlardan alınan Bağış ve Yardımlar	45.343,39
600	04	04	02	02	Kişilerden alınan Bağış ve Yardımlar	3.999,02
600	04	05			Proje Yardımları	8.866.942,68

630	01	03	02	01	Sürekli İşçilerin İhbar ve Kıdem Tazminatları	3.504.101,51	600	04	05	01		Cari	8.860.967,68
630	01	03	03		Sosyal Haklar	2.398.697,46	600	04	05	01	01	Genel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	564.900,08
630	01	03	03	03		2.398.697,46	600	04	05	01	02	Özel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	6.714.467,60
630	01	03	04		Fazla Mesailer	362.229,13	600	04	05	01	10	YÖK Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı Destekleri	80.000,00
630	01	03	04	03		362.229,13	600	04	05	01	13	YÖK Burs Destekleri	1.422.600,00
630	01	03	05		Ödül ve İkramiyeler	2.600.486,67	600	04	05	01	14	YÖK Yurtdışı Araştırma Destekleri	79.000,00
630	01	03	05	02	Geçici İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	17.150,00	600	04	05	02		Sermaye	5.975,00
630	01	03	05	03		2.583.336,67	600	04	05	02	02	Özel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	5.975,00
630	01	04			GEÇİCİ PERSONEL	1.555.681,98	600	05				Diğer Gelirler	19.187.321,00
630	01	04	01		Ücretler	1.555.681,98	600	05	01			Faiz Gelirleri	1.680.496,32
630	01	04	01	02	Aday Çırak, Çırak ve Stajyer Öğrencilerin Ücretleri	27.133,00	600	05	01	09		Diğer Faizler	1.680.496,32
630	01	04	01	05	Kısmi Zamanlı Çalışan Öğrencilerin Ücretleri	1.169.078,99	600	05	01	09	01	Kişilerden Alacaklar Faizleri	18.920,89
							600	05	01	09	03	Mevduat Faizleri	1.661.575,30
630	01	04	01	06	Ders Ücreti Karşılığında Görevlendirilenlerin Ücretleri	359.469,99	600	05	01	09	99	Diğer Faizler	0,13
630	01	05			Diğer Personel	345.308,00	600	05	02			Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	2.529.755,07
630	01	05	01		Ücret ve Diğer Ödemeler	345.308,00	600	05	02	06		Özel Bütçeli İdarelere Ait Paylar	2.529.755,07
630	01	05	01	04	Öğrenci Harçlıkları	336.508,00	600	05	02	06	16	Araştırma Projeleri Gelirleri Payı	2.529.755,07
630	01	05	01	90	Diğer Personele Yapılan Diğer Ödemeler	8.800,00	600	05	03			Para Cezaları	76.426,05
630	02				Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	35.617.767,99							
630	02	01			Memurlar	29.710.821,28	600	05	03	02		İdari Para Cezaları	76.405,30
							600	05	03	02	99	Diğer İdari Para Cezaları	76.405,30

630	02	01	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	29.710.821,28	600	05	03	09		Diğer Para Cezaları	20,75
630	02	01	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	18.376.601,41	600	05	03	09	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Para Cezaları	20,75
630	02	01	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	11.334.219,87							
630	02	02			Sözleşmeli Personel	708.732,06	600	05	09			Diğer Çeşitli Gelirler	14.900.643,56
630	02	02	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	708.732,06	600	05	09	01		Diğer Çeşitli Gelirler	14.900.643,56
630	02	02	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	706.924,26	600	05	09	01	01	İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	8.226,98
630	02	02	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	1.807,80	600	05	09	01	06	Kişilerden Alacaklar	589.327,84
630	02	03			İşçiler	4.347.613,29	600	05	09	01	19	Öğrenci Katkı Payı Telafi Gelirleri	7.406.317,00
							600	05	09	01	30		546.664,63
630	02	03	04		İşsizlik Sigortası Fonuna	386.448,86	600	05	09	01	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	6.350.107,11
630	02	03	04	01	İşsizlik Sigortası Fonuna	386.448,86	600	11				Değer ve Miktar değişimleri Gelirleri	672.281,04
630	02	03	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	3.961.164,43	600	11	01			Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumlu Kur Farkları	320.399,84
630	02	03	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	2.511.981,16	600	11	01	01		Proje Özel Hesabında Kayıtlı Tutarlardan Kaynaklananlar	889,84
630	02	03	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	1.449.183,27							
630	02	04			Geçici Personel	814.358,02	600	11	01	01	00	Proje Özel Hesabında Kayıtlı Tutarlardan Kaynaklananlar	889,84
630	02	04	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	814.358,02	600	11	01	02		Döviz Hesabında Kayıtlı Tutarlardan Kaynaklananlar	319.510,00
630	02	04	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	796.609,57	600	11	01	02	00	Döviz Hesabında Kayıtlı Tutarlardan Kaynaklananlar	319.510,00
630	02	04	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	17.748,45	600	11	08			Kur Değişikliği Dışındaki Değer ve Miktar Değişimlerinden Ka	2.043,70
630	02	05			Diğer Personel	32.507,70	600	11	08	02		Mali Olmayan Varlıkların Değ. ve Mik. Değiş. Kaynak. Gelir.	2.043,70

630	02	05	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	32.507,70
630	02	05	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	32.507,70
630	02	99			Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları	3.735,64
630	02	99	00		Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları	3.735,64
630	02	99	00	00	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları	3.735,64
630	03				Mal ve Hizmet Alım Giderleri	51.941.456,18
630	03	02			Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	9.261.643,96
630	03	02	01		Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	96.459,30
630	03	02	01	01	Kırtasiye Alımları	3.402,77
630	03	02	01	03	Periyodik Yayın Alımları	21.619,08
630	03	02	01	04	Diğer Yayın Alımları	10.399,22
630	03	02	01	05	Baskı ve Cilt Giderleri	55.464,88
630	03	02	01	90	Diğer Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	5.573,35
630	03	02	02		Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	658.115,00
630	03	02	02	01	Su Alımları	658.115,00
630	03	02	03		Enerji Alımları	8.052.261,55
630	03	02	03	01	Yakacak Alımları	1.640.581,12
630	03	02	03	02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	481.497,32
630	03	02	03	03	Elektrik Alımları	5.930.183,11
630	03	02	04		Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	383,80
630	03	02	04	01	Yiyecek Alımları (Bedelen İşe Dahil)	383,80
630	03	02	05		Giyim ve Kuşam Alımları	1.453,10

600	11	08	02	02	Mali Olmayan Varlıkların Miktar Değişiminden Kaynaklananlar	2.043,70
600	11	99			Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	349.837,50
600	11	99	00		Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	349.837,50
600	11	99	00	00	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	349.837,50
600	25				Kamu İd Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıkların Edilen Gel	103.267,00
600	25	01			Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıkların Edilen Gel	0,00
600	25	01	01		Bedelsiz Olarak Alınan Stoklar	0,00
600	25	01	01	00	Bedelsiz Olarak Alınan Stoklar	0,00
600	25	01	05		Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve Cihazlar	0,00
600	25	01	05	00	Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve Cihazlar	0,00
600	25	01	07		Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	0,00
600	25	01	07	00	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	0,00
600	25	02			Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıkların Edilen Gel	103.267,00
600	25	02	07		Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	103.267,00
600	25	02	07	00	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	103.267,00
GELİRLER TOPLAMI (B)						390.188.171,29

İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ						
610					İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	4.500.000,00
610	05					4.500.000,00
610	05	09				4.500.000,00
610	05	09	01			4.500.000,00

630	03	02	05	01	Giyecek Alımları (Kişisel kuşam ve donanım dahil)	1.453,10
630	03	02	06		Özel Malzeme Alımları	409.818,17
630	03	02	06	01	Laboratuvar Malzemesi ile Kimyevi ve Temrinlik Malzeme Alımı	388.086,14
630	03	02	06	02	Tıbbi Malzeme ve İlaç Alımları	3.325,00
630	03	02	06	03	Zirai Malzeme ve İlaç Alımları	1.340,07
630	03	02	06	90	Diğer Özel Malzeme Alımları	17.066,96
630	03	02	09		Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	43.153,04
630	03	02	09	01	Bahçe Malzemesi Alımları ile Yapım ve Bakım Giderleri	35.392,33
630	03	02	09	90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	7.760,71
630	03	03			Yolluklar	1.228.889,94
630	03	03	01		Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	450.766,22
630	03	03	01	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	450.766,22
630	03	03	02		Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	165.680,95
630	03	03	02	01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	165.680,95
630	03	03	03		Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	612.442,77
630	03	03	03	01	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	612.442,77
630	03	04			Görev Giderleri	363.903,03
630	03	04	02		Yasal Giderler	359.336,35
630	03	04	02	04	Mahkeme Harç ve Giderleri	173.895,72
630	03	04	02	90	Diğer Yasal Giderler	185.440,63
630	03	04	03		Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler	4.566,68
630	03	04	03	02	İşletme Ruhsatı Ödemeleri ve Benzeri Giderler	4.566,68
630	03	05			Hizmet Alımları	40.509.858,85

610	05	09	01	00		4.500.000,00
İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)						4.500.000,00
NET GELİR (D=B-C)						385.688.171,29
ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)						0
FAALİYET SONUCU [A-(D+E)] (+ / -)						-12.105.357,24

630	03	05	01		Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	21.277.363,09
630	03	05	01	04	Müteahhitlik Hizmetleri (Temizlik Hizmet İhaleleri Dahil)	11.904.833,06
630	03	05	01	08	Temizlik Hizmeti Alım Giderleri	5.749.865,95
630	03	05	01	09	Özel Güvenlik Hizmeti Alım Giderleri	3.621.720,08
630	03	05	01	10	İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmeti Alım Giderleri	944,00
630	03	05	02		Haberleşme Giderleri	162.319,37
630	03	05	02	01	Posta ve Telgraf Giderleri	29.142,07
630	03	05	02	02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	118.291,51
630	03	05	02	03	Bilgiye Abonelik Giderleri (İnternet abonelik ücretleri dahi	4.005,85
630	03	05	02	90	Diğer Haberleşme Giderleri	10.879,94
630	03	05	03		Taşıma Giderleri	78.782,00
630	03	05	03	02	Yolcu Taşıma Giderleri	68.912,00
630	03	05	03	03	Yük Taşıma Giderleri	1.770,00
630	03	05	03	04	Geçiş Ücretleri	8.100,00
630	03	05	04		Tarifeye Bağlı Ödemeler	93.444,49
630	03	05	04	01	İlan Giderleri	76.992,47
630	03	05	04	02	Sigorta Giderleri	16.452,02
630	03	05	05		Kiralar	3.326.243,35
630	03	05	05	02	Taşıt Kiralaması Giderleri	1.085.101,84
630	03	05	05	03	İş Makinası Kiralaması Giderleri	1.272,04
630	03	05	05	12	Personel Servisi Kiralama Giderleri	2.217.243,60
630	03	05	05	90	Diğer Kiralama Giderleri	22.625,87
630	03	05	09		Diğer Hizmet Alımları	15.571.706,55
630	03	05	09	01	Yurtiçi Staj ve Öğrenim Giderleri	716.816,66

630	03	05	09	02	Yurtdışı Staj ve Öğrenim Giderleri	12.383.790,72
630	03	05	09	03	Kurslara Katılma Giderleri	23.308,66
630	03	05	09	90	Diğer Hizmet Alımları	2.447.790,51
630	03	06			Temsil ve Tanıtma Giderleri	27.801,45
630	03	06	01		Temsil Giderleri	9.824,63
630	03	06	01	01	Temsil, Ağırlama, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri	9.824,63
630	03	06	02		Tanıtma Giderleri	17.976,82
630	03	06	02	01	Tanıtma, Ağırlama, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri	17.976,82
630	03	07			Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	470.565,23
630	03	07	01		Menkul Mal Alım Giderleri	133.649,65
630	03	07	01	01	Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Alımları	999,00
630	03	07	01	02	Büro ve İşyeri Makine ve Techizat Alımları	89.863,98
630	03	07	01	03	Avadanlık ve Yedek Parça Alımları (Bakım sözl.bağımsız olara	30.000,00
630	03	07	01	90	Diğer Dayanıklı Mal ve Malzeme Alımları	12.786,67
630	03	07	02		Gayri Maddi Hak Alımları	56.426,10
630	03	07	02	01	Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları	56.308,10
630	03	07	02	90	Diğer Gayri Maddi Hak Alımları	118,00
630	03	07	03		Bakım ve Onarım Giderleri	280.489,48
630	03	07	03	02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri	198.030,64
630	03	07	03	03	Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	57.790,94
630	03	07	03	90	Diğer Bakım ve Onarım Giderleri	24.667,90
630	03	08			Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	78.793,72
630	03	08	01		Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	78.093,72
630	03	08	01	01	Büro Bakım ve Onarımı Giderleri	3.008,00

630	03	08	01	02	Okul Bakım ve Onarımı Giderleri	3.593,64
630	03	08	01	04	Atölye ve Tesis Binaları Bakım ve Onarımı Giderleri	3.894,00
630	03	08	01	90	Diğer Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	67.598,08
630	03	08	02		Lojman Bakım ve Onarımı Giderleri	700,00
630	03	08	02	01	Lojman Bakım ve Onarımı Giderleri	700,00
630	05				Cari Transferler	10.866.060,06
630	05	01			Görev Zararları	5.518.000,00
630	05	01	02		Sosyal Güvenlik Kurumlarına	5.518.000,00
630	05	01	02	05	Sosyal Güvenlik Kurumu'na	5.518.000,00
630	05	03			Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	1.415.829,52
630	05	03	01		Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara	1.415.829,52
630	05	03	01	05	Memurların Öğle Yemeğine Yardım	1.223.922,60
630	05	03	01	90	Diğerlerine	191.906,92
630	05	04			Hane Halkına Yapılan Transferler	3.914.218,08
630	05	04	01		Burslar ve Harçlıklar	2.693.633,71
630	05	04	01	01	Yurtiçi Burslar ve Harçlıklar	2.213.820,77
630	05	04	01	03	Yabancı Uyruklu Kişilere Burslar ve Harçlıklar	3.600,00
630	05	04	01	90	Diğer Transferler	476.212,94
630	05	04	02		Eğitim Amaçlı Diğer Transferler	1.069.054,46
630	05	04	02	01	Eğitim Amaçlı Diğer Transferler	1.069.054,46
630	05	04	09		Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler	151.529,91
630	05	04	09	01	Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler	151.529,91
630	05	06			Yurtdışına Yapılan Transferler	18.012,46
630	05	06	02		Uluslararası Kuruluşlara Yapılan Ödemeler	18.012,46

630	05	06	02	01	Uluslararası Kuruluşlara Üyelik Aidatı Ödemeleri	18.012,46
630	11				Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	2,68
630	11	99			Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	2,68
630	11	99	00		Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	2,68
630	11	99	00	00	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	2,68
630	13				Amortisman Giderleri	32.935.567,07
630	13	01			Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	27.804.263,08
630	13	01	01		Yeraltı ve Yerüstü Düzenlerinin Amortisman Giderleri	2.492.124,03
630	13	01	01	00	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlerinin Amortisman Giderleri	2.492.124,03
630	13	01	02		Binaların Amortisman Giderleri	8.801.816,31
630	13	01	02	00	Binaların Amortisman Giderleri	8.801.816,31
630	13	01	03		Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri	5.735.888,52
630	13	01	03	00	Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri	5.735.888,52
630	13	01	04		Taşıtların Amortisman Giderleri	144.130,69
630	13	01	04	00	Taşıtların Amortisman Giderleri	144.130,69
630	13	01	05		Demirbaşların Amortisman Giderleri	10.630.303,53
630	13	01	05	00	Demirbaşların Amortisman Giderleri	10.630.303,53
630	13	02			Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	3.206.850,89
630	13	02	01		Hakların Amortisman Giderleri	3.206.850,89
630	13	02	01	00	Hakların Amortisman Giderleri	3.206.850,89
630	13	03			Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	1.924.453,10
630	13	03	02		Elden Çıkarılacak Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderle	1.924.453,10

630	13	03	02	00	Elden Çıkarılacak Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderle	1.924.453,10
630	14				İlk Madde ve Malzeme Giderleri	7.699.654,93
630	14	01			Kırtasiye Malzemeleri	1.894.628,54
630	14	01	00		Kırtasiye Malzemeleri	1.894.628,54
630	14	01	00	00	Kırtasiye Malzemeleri	1.894.628,54
630	14	02			Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	2.036,14
630	14	02	00		Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	2.036,14
630	14	02	00	00	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	2.036,14
630	14	03			Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri	2.202.765,51
630	14	03	00		Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri	2.202.765,51
630	14	03	00	00	Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri	2.202.765,51
630	14	04			Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	57.773,95
630	14	04	00		Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	57.773,95
630	14	04	00	00	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	57.773,95
630	14	05			Temizleme Ekipmanları	676.421,33
630	14	05	00		Temizleme Ekipmanları	676.421,33
630	14	05	00	00	Temizleme Ekipmanları	676.421,33
630	14	06			Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	575.965,83
630	14	06	00		Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	575.965,83
630	14	06	00	00	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	575.965,83
630	14	07			Yiyecek	566,40
630	14	07	00		Yiyecek	566,40
630	14	07	00	00	Yiyecek	566,40

630	14	08			İçecek	26.174,79
630	14	08	00		İçecek	26.174,79
630	14	08	00	00	İçecek	26.174,79
630	14	09			Canlı Hayvanlar	19.998,58
630	14	09	00		Canlı Hayvanlar	19.998,58
630	14	09	00	00	Canlı Hayvanlar	19.998,58
630	14	10			Zirai Maddeler	7.700,56
630	14	10	00		Zirai Maddeler	7.700,56
630	14	10	00	00	Zirai Maddeler	7.700,56
630	14	11			Yem	14.250,00
630	14	11	00		Yem	14.250,00
630	14	11	00	00	Yem	14.250,00
630	14	12			Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	1.060.438,29
630	14	12	00		Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	1.060.438,29
630	14	12	00	00	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	1.060.438,29
630	14	13			Yedek Parçalar	577.268,28
630	14	13	00		Yedek Parçalar	577.268,28
630	14	13	00	00	Yedek Parçalar	577.268,28
630	14	14			Nakil Vasıtaları Lastikleri	7.021,00
630	14	14	00		Nakil Vasıtaları Lastikleri	7.021,00
630	14	14	00	00	Nakil Vasıtaları Lastikleri	7.021,00
630	14	15			Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	24.137,94
630	14	15	00		Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	24.137,94
630	14	15	00	00	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	24.137,94
630	14	16			Spor Malzemeleri Grubu	243.698,33

630	14	16	00		Spor Malzemeleri Grubu	243.698,33
630	14	16	00	00	Spor Malzemeleri Grubu	243.698,33
630	14	17			Basınçlı Ekipmanlar	1.353,46
630	14	17	00		Basınçlı Ekipmanlar	1.353,46
630	14	17	00	00	Basınçlı Ekipmanlar	1.353,46
630	14	99			Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	307.456,00
630	14	99	00		Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	307.456,00
630	14	99	00	00	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	307.456,00
630	20				Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	152.221,93
630	20	01			Gelirlerden Alacaklardan Silinenler	2.616,58
630	20	01	03		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	2.616,48
630	20	01	03	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	2.616,48
630	20	01	05		Diğer Gelirler	0,10
630	20	01	05	00	Diğer Gelirler	0,10
630	20	02			Kişilerden Alacaklardan Silinenler	149.605,35
630	20	02	09		Diğer Mevzuat Hükümleri Gereğince Silinenler	149.605,35
630	20	02	09	90	Fazla veya Yersiz Olarak Kaydedilen Alacaklar ve Faizleri	100.004,85
630	20	02	09	98	Mahkeme Kararı Uyarınca Silinen Alacaklar	2.080,17
630	20	02	09	99	Diğer Mevzuat Gereğince Silinenler	47.520,33
630	25				Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Mali Olmayan Var KayGid	103.552,00
630	25	01			Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Var Kaynaklanan Gid	103.552,00
630	25	01	05		Bedelsiz Olarak Devredilen Tesis Makine Ve Cihazlar	2.935,00
630	25	01	05	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Tesis Makine Ve Cihazlar	2.935,00

630	25	01	07		Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	100.617,00
630	25	01	07	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	100.617,00
630	30				Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	5.728.290,23
630	30	06			Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	5.728.290,23
630	30	06	05		Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	318.600,00
630	30	06	05	01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	318.600,00
630	30	06	07		Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	4.589.618,04
630	30	06	07	01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	4.466.109,78
630	30	06	07	09	Diğer Giderler	123.508,26
630	30	06	09		Diğer Sermaye Giderleri	820.072,19
630	30	06	09	02		72,19
630	30	06	09	09		820.000,00
630	99				Diğer Giderler	3.115.275,69
630	99	99			Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Giderler	3.115.275,69
630	99	99	00		Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Giderler	3.115.275,69
630	99	99	00	00	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Giderler	3.115.275,69
GİDERLER TOPLAMI (A)						397.793.528,53

3. NAKİT AKIŞ TABLOSU

2018 Yılı Nakit Akış Tablosu

NAKİT AKIŞLARI	2017 YILI	2018 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	386.736.837,10	369.474.754,7
Vergi Gelirleri		0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	48.632.872,56	42.438.959,48
Alınan Bağış ve Yardımlar	311.575.101,66	312.528.356,99
Faizler, Cezalar, Paylar	26.528.862,88	14.507.438,21
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri		0,00
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıktıları	328.475.195,82	358.306.440,6
Personel Giderleri	205.677.613,55	249.633.679,77
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	28.359.440,05	35.617.767,99
Mal ve Hizmet Giderleri	72.177.394,76	53.345.366,87
Faiz Giderleri	0,00	0,00
Cari Transferler	6.392.641,87	10.866.060,06
Sermaye Transferleri	2.093.260,00	0,00
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	13.573.005,17	5.728.290,23
Diğer Giderler	201.840,42	3.115.275,69
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	2.097.109,17	-3.135.395,55
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	56.164.532,11	14.303.709,6
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8.628.020,43	16.515.561,7
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	2.812.587,84	5.042.935,48
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	5.810.382,73	11.472.626,2
Arazi ve Arsalar	0,00	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00	0,00
Binalar	0,00	1.716.237,41
Tesis, Makine ve Cihazlar	2.549.998,21	4.500.782,70
Taşıtlar	63.720,00	10.146,40
Demirbaşlar	3.196.664,52	5.245.459,68
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,00	0,00
Yatırım Avansları	0,00	0,00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,00	0,00
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,00	0,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	5.049,86	0,00
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	52.590.414,78	39.079.468,9
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	9.291.279,63	13.387.476,42
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	39.330.155,62	22.485.141,6
Arazi ve Arsalar	0,00	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	7.052.917,99	0,00
Binalar	127.440,00	4.550.555,52
Tesis, Makine ve Cihazlar	8.960.391,25	7.570.274,79
Taşıtlar	0,00	13.709,72
Demirbaşlar	23.154.290,38	7.504.383,20
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,00	956.881,28
Yatırım Avansları	0,00	0,00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	35.116,00	1.889.337,10
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	0,00	0,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	3.968.979,53	3.206.850,89
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-43.962.394,35	-22.563.907,3
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	12.202.137,76	-8.260.197,6
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	51.094,55	572.906,0
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,00	0,00
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	0,00	0,00
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	51.094,55	572.905,96
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	-4.954.859,91	3.059.076,0
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,00	0,00
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,00	0,00
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,00	0,00
Tahviller	0,00	0,00
Bonolar	0,00	0,00
Diğer İç Mali Borçlar	0,00	0,00
Dış Mali Borçlar	0,00	0,00
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	-4.954.859,91	3.059.075,99
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	-5.005.954,46	2.486.170,0
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	7.196.183,30	-5.774.027,6
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,00	0,00
M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	7.196.183,30	-5.774.027,6
Kasa	4.282,34	-3.364,64
Alınan Çekler	0,00	0,00
Banka	7.074.887,94	-4.186.254,71
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	72,24	-4.488,12
Proje Özel Hesabı	146.609,68	-1.253.666,35
Döviz	-32.377,94	-319.510,00
Döviz Gönderme Emirleri	0,00	-3.265,44
Elçilik ve Konsolosluklar Nezdindeki Paralar	0,00	0,00
Diğer Hazır Değerler	2.709,04	-3.478,34
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0,00	0,00

4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

SAKARYA ÜNİVERSİTESİ 31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM 2017		DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	CARİ DÖNEM 2018	
		ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ		DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	599.348.934,50	10.928.346,78	610.277.281,28	610.277.281,28	38.881.205,08	649.158.486,36
A- Denge Kayıtları	9.991.540,10	92,23	9.991.632,33	9.991.632,33	0,00	9.991.632,33
B- Varlık Envanteri	167.308.297,64	13.015,00	167.321.312,64	167.321.312,64	3.912.885,21	171.234.197,85
C- Yükümlülük Envanteri	-3.435.577,62	0,00	-3.435.577,62	-3.435.577,62	0,00	-3.435.577,62
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D- Enflasyon Düzeltme Farkları	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E- Diğer	425.484.674,38	10.915.239,55	436.399.913,93	436.399.913,93	34.968.319,87	471.368.233,80
DEĞER HAREKETLERİ	0,00	0,00	0,00	0,00	943.246,69	943.246,69
YEDEKLER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI	94.129.542,27	-10.915.239,55	83.214.302,72	102.215.616,97	-34.966.782,12	67.248.834,85
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	19.001.314,25	19.001.314,25	0,00	-12.105.357,24	-12.105.357,24

5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

SAKARYA ÜNİVERSİTESİ 2018 YILI BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU			
	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHSİLATLAR			
Vergi Gelirleri			0,00
Sosyal Güvenlik Gelirleri			0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri			42.317.457,25
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler			291.448.685,59
Diğer Gelirler			16.566.085,49
Sermaye Gelirleri			2.043,70
Alacaklardan Tahsilat			0,00
Red ve İadeler (-)			4.500.000,00
Toplam Tahsilatlar			345.834.272,03
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	224.540.000,00	260.288.579,96	245.451.402,05
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	30.990.000,00	37.522.494,57	35.575.261,99
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	52.107.000,00	56.339.866,98	40.313.775,13
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	6.953.000,00	9.161.539,63	8.609.874,69
Sermaye Giderleri	23.822.000,00	30.269.968,17	15.468.347,47
Sermaye Transferleri	0,00	0,00	0,00
Borç Verme	0,00	0,00	0,00
Yedek Ödenekler	0,00	0,00	
Toplam Ödemeler	338.412.000,00	393.582.449,31	345.418.661,33
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			1,00

B. SAKARYA ÜNİVERSİTESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

1.ADRES

Sakarya Üniversitesi Esentepe Kampüsü Kemalpaşa Mahallesi Üniversite Caddesi 54050
Serdivan / SAKARYA
Tel: +90 (264) 295 54 54
Fax: +90 (264) 295 50 32
KEP Adresi: sakaryauniversitesi@hs01.kep.tr

2.HUKUKİ YAPI

Kendisine çağdaş uygarlığın gerektirdiği her türlü donanıma sahip bireyler yetiştirmeyi amaç edinmiş olan Sakarya Üniversitesi'nin çekirdeğini 1970 yılında açılan Sakarya Mühendislik ve Mimarlık Yüksekokulu oluşturmuştur. Bu okul 1971 yılında Sakarya Devlet Mimarlık ve Mühendislik Akademisi'ne dönüşmüş, 1982-1992 yılları arasında İstanbul Teknik Üniversitesi'ne bağlı bir Fakülte olarak öğretim vermiştir.

3 Temmuz 1992 tarih ve 3837 sayılı kanun ile Sakarya Üniversitesi kurulmuştur.

3.MİSYON

İnsanlığa değer katan girişimci bireyler yetiştirmek ve evrensel nitelikte bilgi, teknoloji ve hizmet üretmektir.

4.VİZYON

Ürettiği evrensel nitelikteki bilgi ve teknoloji ile Türkiye ve dünyada paydaşlarının geleceğine yön veren bir üniversite olmaktır.

5.GÖREVLER

2547 sayılı Yüksek Öğretim Kanununa göre üniversitemizin görevleri;

- a) 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,
- b) Kendi ihtisas gücü ve 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,

- c) Türk toplumunun yaşam düzeyini yükseltici ve kamuoyunu aydınlatıcı bilim verilerini söz, yazı ve diğer araçlarla yaymak,
- d) Örgün, yaygın, sürekli ve açık eğitim yoluyla toplumun özellikle sanayileşme ve tarımda modernleşme alanlarında eğitilmesini sağlamak,
- e) Ülkenin bilimsel, kültürel, sosyal ve ekonomik yönlerden 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,
- f) Eğitim-öğretim ve seferberliği içinde, örgün, yaygın, sürekli ve açık eğitim hizmetini üstlenen kurumlara katkıda bulunacak önlemleri almak,
- g) 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,
- h) Eğitim teknolojilerini üretmek, geliştirmek, kullanmak, yaygınlaştırmak,
- i) Yükseköğretimin uygulamalı yapılmasına ait eğitim-öğretim esaslarını geliştirmek, döner sermaye işletmelerini kurmak, verimli çalıştırmak ve bu faaliyetlerin geliştirilmesine ilişkin gerekli düzenlemeleri yapmaktır.

Kurulduğu tarihten günümüze hızla büyüyen SAÜ' de 2017-2018 eğitim-öğretim yılı itibari ile 18 Fakülte, 3 Yüksekokul, 1 Konservatuar, 15 Meslek Yüksekokulu, 6 Enstitü, 36 Araştırma ve Uygulama Merkezi ile Rektörlüğe bağlı 3 Bölüm Başkanlığı bulunmaktadır. Bu akademik birimler, Genel Sekreterliğe bağlı 8 Daire Başkanlığı, Şube Müdürlükleri, akademik birim; fakülte/bölüm/ program sekreterliklerinden oluşan idari birimler tarafından desteklenmektedir. Toplam 1.974 akademik ve 732 idari personel üniversitenin 18 farklı yerleşkesinde eğitim-öğretim gören 94.375 öğrenciye hizmet verilmekteydi. 2018 yılına kadar ildeki tek üniversite olarak faaliyet gösteren Sakarya Üniversitesi; 18 Mayıs 2018 tarihinde Sakarya Uygulamalı Bilimler Üniversitesi'nin kurulması ile ayrılan birimleri sonrasında 13 Fakülte, 1 Konservatuar, 2 Meslek Yüksekokulu, 6 Enstitü ile 1.567 akademik ve 591 idari personel ile toplam 57.375 öğrenciye hizmet sunmaktadır.

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 tabidir.

İdaremize 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 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 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 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 kullanılabilceği durum aşğıdaki 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. ÜRÜN VE TEKNOLOJİ GELİŞTİRME GİDERLERİ

Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine göre idarelerin yeni ürün ve teknolojiler oluşturması ya da mevcutların geliştirilmesi amacıyla yaptıkları giderler aktifleştirilir. Ancak bu geliştirme aşamasından önce araştırma için yapılan giderler aktifleştirilmeden doğrudan gider olarak kayıtlara alınır.

9. BORÇLANMA MALİYETLERİ

Yönetmeliğin 35 inci maddesine göre borçlanma maliyetleri ilgili olduğu dönemde gider yazılmaktadır.

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 gerçekleştikçe gelir olarak kaydedilmektedir.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap	12.346.670,53
Vadeli hesap	0,00
Özel hesaplar	7.276.710,04
Toplam	19.623.380,57

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	10.043.565,23
Girişler	14.278.230,59
Kullanımlar	17.045.085,78
Kapanış Net Defter Değeri	7.276.710,04

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	0,00
Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler	1.065.365,43
Diğer Hibeler	0,00

Proje özel hesabı kullanımlarının gösterilmesi amacıyla dış proje kredisi, Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler ve diğer hibelere ilişkin ayrı ayrı aşağıdaki bilgilere yer verilecektir.

Proje Özel Hesabı Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	1.968.307,12
Girişler	10.062.738,69
Kullanımlar	10.965.680,38
Kapanış Net Defter Değeri	1.065.365,43

3. MALİ DURAN VARLIKLAR

İdarenin, uzun vadeli amaçlarla veya yasal zorunluluklar nedeniyle diğer bir kurum veya işletmeye konulan sermaye tutarları, yatırılan sermaye payına göre mali kuruluşlar, mal ve hizmet üreten kuruluşlar ile döner sermayeli kuruluşlarının detayları (sahiplik oranları, kurum/kuruluş adları, tutarları) aşağıdaki gibidir.

	Sermaye Payı Oranı		
	% 10 'a Kadar Olanlar	% 10-50 (Dahil) Arası Olanlar	% 50 'den Fazla Olanlar
Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			35,00
Diğer Mali Duran Varlıklar			
Sermaye Taahhütleri			

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	254.231.451,00	320.316.559,00	
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	53.682.241,94	53.682.241,94	10.601.892,94
Binalar	265.816.381,03	270.409.036,12	29.322.970,93
Tesis, Makine ve Cihazlar	35.951.431,55	41.956.604,09	35.760.877,73
Taşıtlar	841.350,65	998.617,53	793.179,78
Demirbaşlar	60.941.069,47	70.449.673,44	71.360.069,29
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,00	
Yapılmakta Olan Yatırımlar	58.887.335,67	58.887.335,67	
Toplam	730.351.261,31	816.700.067,79	147.838.990,67

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	37.879.284,00	0,00	282.437.275,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	53.682.241,94	0,00	
Binalar	250.455.051,12	0,00	19.953.985,00
Toplam	342.016.577,06	0,00	302.391.260,00

b) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00
Yapılmakta Olan Binalar	58.887.335,67
Yapılmakta Olan Tesisler	0,00
Toplam	58.887.335,67

5. 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	3.504.101,51
Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	5.976.313,73
Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00
Toplam	9.480.415,24

6. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Hesaplarda bulunmakla birlikte hukuken tasarruf imkânı bulunmayan nakit ve nakit benzeri varlık bulunmamaktadır.

Hazır değerler nakit değişimi 2018 yılı için; dönem başı 24.880.055,30 TL, dönem sonu 19.106.027,70 TL. olup yıl içindeki nakit değişimi -5.774.027,60 TL tutarındadır. Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 319.510,00 TL olumlu etkilenmiştir.

7. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 1.095.664,00 TL, giderleri ise 776.154,00 TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 319.510,00 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 349.837,50 TL, giderleri ise 2,68 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 349.834,82 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

8. 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.

İşin Adı	Sözleşme Tutarı	Harcanan Tutar	Bütçe Tertibi	İlgili Gider Taahhüt Hesabı	Taahhüt Dosya No
SAÜ Eski Sakarya MYO Binasının Dış Hekimliği Fakültesine Dönüştürülmesi İş	1.452.000,00 + KDV	1.452.000,00 + KDV	38.40.00.01-09.4.1.00-2-06.7	920.01.06.07.01 Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	5733-54201805

9. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri	0
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	2.726.167,62
Kişilere Ait Menkul Kıymetler	0
Alınan Teminat Mektupları	10.371.875,04
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	0
Toplam	13.098.042,66

10. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	2.642.157,59
Kiraya Verilen Veya İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri	5.667.442,60
Diğer Nazım Hesaplar	9.109.009,28