



ABDULLAH GÜL ÜNİVERSİTESİ

2021 YILI TEMEL MALİ TABLOLAR

ABDULLAH GÜL ÜNİVERSİTESİ

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
Erkilet Bulvarı 38080 Kocasinan/KAYSERİ

A. MALİ TABLOLAR

✓ BİLANÇO

B İLANÇO				Yıl:2021					
Kamu İdaresi Kodu		502							
Kamu İdaresi Adı		ABDULLAH GÜL ÜNİVERSİTESİ							
AKTİF HESAPLAR				PASİF HESAPLAR					
	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI		2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI		
1	DÖNEN VARLIKLAR	21.584.653,36	25.133.683,61	33.259.973,89	3	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	3.956.497,70	3.623.858,16	2.480.433,95
10	HAZİR DEĞERLER	9.438.017,61	7.899.975,07	3.962.098,07	32	FAALİYET BORÇLARI	2.675.514,93	2.539.919,16	868.679,70
102	BANKA HESABI	8.364.413,73	5.754.858,62	0,00	320	BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	2.675.514,93	2.539.919,16	868.679,70
104	PROJE ÖZEL HESABI	1.073.603,88	2.145.116,45	3.962.098,07	33	EMANET YABANCI KAYNAKLAR	532.495,15	520.375,59	645.621,51
12	FAALİYET ALACAKLARI	7.729.628,98	12.426.000,32	7.426.269,96	330	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	410.557,04	361.935,85	447.654,64
120	GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	7.729.628,98	12.426.000,32	7.426.269,96	333	EMANETLER HESABI	121.938,11	158.439,74	197.966,87
13	KURUM ALACAKLARI	0,00	0,00	16.734.242,97	36	ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	748.429,80	563.505,59	966.074,92
135	TEK HAZİNE KURUMLAR HESABINDAN ALACAKLAR HESABI	0,00	0,00	16.734.242,97	360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	604.115,94	428.189,88	734.454,91
14	DİĞER ALACAKLAR	1.925.693,53	531.977,93	833.953,85	361	ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	135.414,34	124.763,62	214.051,88
140	KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	1.925.693,53	531.977,93	833.953,85	362	FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	8.899,52	10.552,09	17.568,13
15	STOKLAR	1.164.373,79	2.608.764,89	2.205.798,95	39	DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	57,82	57,82	57,82
150	İLK MADDE VE MALZEME HESABI	1.164.373,79	2.608.764,89	2.200.729,26	397	SAYIM FAZLALARI HESABI	57,82	57,82	57,82
151	YARI MAMULLER-ÜRETİM HESABI	0,00	0,00	5.069,69	4	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	83.447,63	29.357,65	3.563.117,93
16	ON ÖDEMELER	1.326.939,45	1.666.965,40	2.097.592,39	43	DİĞER BORÇLAR	83.447,63	29.357,65	19.668,68
162	BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	1.326.939,45	1.666.965,40	2.097.592,39	430	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	83.447,63	29.357,65	19.668,68
19	DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	0,00	0,00	17,70	47	BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	0,00	0,00	3.543.449,25
197	SAYIM NOKSANLARI HESABI	0,00	0,00	17,70	472	KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	0,00	0,00	3.543.449,25
2	DURAN VARLIKLAR	641.930.186,96	653.803.065,88	676.879.321,09	5	ÖZ KAYNAKLAR	659.474.894,99	675.283.533,68	704.095.743,10
22	FAALİYET ALACAKLARI	810.260,96	805.604,67	750.549,60	50	NET DEĞER	488.309.248,60	523.540.235,88	580.411.215,43
220	GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	148.635,90	143.979,61	260.729,61	500	NET DEĞER HESABI	488.309.248,60	523.540.235,88	580.411.215,43
226	VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	661.625,06	661.625,06	489.819,99	51	DEĞER HAREKETLERİ	-44.982,34	0,00	0,00
25	MADDİ DURAN VARLIKLAR	641.119.926,00	652.997.461,21	676.128.771,49	519	DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI	-44.982,34	0,00	0,00
250	ARAZİ VE ARSALAR HESABI	341.912.025,30	341.912.025,30	341.912.025,30	57	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	277.096.897,48	310.132.966,96	331.742.435,92
251	YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	141.504,21	141.504,21	141.504,21	570	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	277.096.897,48	310.132.966,96	331.742.435,92
252	BİNALAR HESABI	79.971.320,74	79.971.320,74	81.766.512,44	58	GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-115.377.921,07	-174.198.307,85	-236.856.427,67
253	TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	30.737.680,76	33.910.678,79	37.029.466,45	580	GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	-115.377.921,07	-174.198.307,85	-236.856.427,67
254	TAŞITLAR HESABI	1.275.335,75	1.275.335,75	1.275.335,75	59	DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	9.491.652,32	15.808.638,69	28.798.519,42
255	DEMİRBAŞLAR HESABI	26.567.291,29	27.798.407,73	30.884.352,26	590	DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	9.491.652,32	15.808.638,69	28.798.519,42
257	BİRİKİMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-60.779.877,92	-68.375.086,40	-78.100.395,26					
258	YAPILMAMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	221.294.645,67	236.363.275,09	261.219.970,34					

B İ L A N Ç O

Kamu İdaresi Kodu 502

Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı ABDULLAH GÜL ÜNİVERSİTESİ

AKTİF HESAPLAR			
	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00
260 HAKLAR HESABI	3.658.774,23	4.564.275,72	6.392.577,44
268 BİRİKİMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-3.658.774,23	-4.564.275,72	-6.392.577,44
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	304.855,75	358.687,62	93.380,66
299 BİRİKİMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-304.855,75	-358.687,62	-93.380,66
AKTİF TOPLAMI	663.514.840,32	678.936.749,49	710.139.294,98
PASİF TOPLAMI	663.514.840,32	678.936.749,49	710.139.294,98

Bilanço Dipnotları :			
	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
910 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	19.790.797,72	18.952.007,68	23.726.453,76
911 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	19.790.797,72	18.952.007,68	23.726.453,76
920 GİDER TAHHÜTLERİ HESABI	331.410,13	4.308.306,32	4.061.686,55
921 GİDER TAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	331.410,13	4.308.306,32	4.061.686,55
948 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	444.920,56	831.989,86	671.561,85
949 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	444.920,56	831.989,86	671.561,85
962 YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI BİLİMSEL PROJELER HESABI	295.070,23	493.070,23	493.070,23
963 BİLİMSEL PROJELER KARŞILIĞI HESABI	295.070,23	493.070,23	493.070,23
990 KIRAYA VERİLEN, İRTİFAK HAKKI TESİS EDİLEN MADDİ DURAN VARLIKLARIN KAVİTLİ DEĞERLERİ HESABI	204.417,24	277.971,13	465.290,77
993 MADDİ DURAN VARLIKLARIN KİRA VE İRTİFAK HAKKI GELİRLERİ HESABI	159.548,80	159.548,80	159.548,80
999 DİĞER NAZIM HESAPLAR KARŞILIĞI HESABI	363.966,04	437.519,93	624.839,57

✓ FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 502

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı ABDULLAH GÜL ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GİDERİN TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI	Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GELİRİN TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2						Kod1	Kod2				
630	00	00	GİDERLER HESABI	250.002.674,14	69.714.548,23	96.332.690,40	600	00	00	GELİRLER HESABI	259.523.062,22	87.046.906,13	125.200.183,42
630	01	00	PERSONEL GİDERLERİ	33.668.600,08	40.409.279,80	55.412.505,98	600	03	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	2.925.979,43	2.550.913,06	3.323.584,65
630	01	01	MEMURLAR	28.427.407,27	34.892.296,08	43.865.455,76	600	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	2.558.196,17	2.246.384,62	2.761.694,32
630	01	02	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	2.057.784,31	1.820.013,28	1.772.957,63	600	03	05	Kurumlar Karları	5.041,76	438,56	5.330,01
630	01	03	İŞÇİLER	3.074.302,33	3.618.553,48	9.590.485,18	600	03	06	Kira Gelirleri	259.958,82	242.171,87	435.197,92
630	01	04	Geçici Süreli Çalışanlar	109.106,17	78.416,96	183.607,41	600	03	09	Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	102.782,68	61.918,01	121.362,40
630	02	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	5.107.670,40	5.902.760,17	7.583.055,90	600	04	00	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	255.217.252,51	82.276.537,56	115.851.819,39
630	02	01	Memurlar	3.929.355,24	4.662.809,99	5.757.786,21	600	04	01	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	184.660.606,10	1.063.937,96	1.536.095,09
630	02	02	Sözleşmeli Personel	475.842,03	409.082,33	395.517,30	600	04	02	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	65.781.000,00	76.935.000,00	103.109.000,00
630	02	03	İşçiler	666.870,89	785.182,41	1.327.101,19	600	04	03	Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	16.596,86	0,00	114.818,14
630	02	04	Geçici Süreli Çalışanlar	35.602,24	41.970,39	71.653,34	600	04	05	Proje Yardımları	4.759.049,55	4.277.599,60	11.091.906,16
630	02	05	Diğer Personel	0,00	3.715,05	30.997,86	600	05	00	Diğer Gelirler	1.365.626,43	1.827.218,59	4.088.209,17
630	03	00	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	8.320.022,31	7.282.704,62	8.374.982,10	600	05	01	Faiz Gelirleri	575.958,96	106.588,15	312.801,45
630	03	01	Üretim Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	31.479,29	10.709,44	200,10	600	05	02	Kıyı ve Kurumlardan Alınan Paylar	35.859,58	2.927,80	0,00
630	03	02	Tüketim Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	4.657.438,35	3.801.122,41	4.505.161,33	600	05	03	Para Cezaları	7.907,09	456,49	0,00
630	03	03	Yolluklar	298.187,85	96.664,49	97.950,70	600	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	745.900,80	1.717.246,15	3.775.407,72
630	03	04	Görev Giderleri	83.821,58	41.660,60	93.244,40	600	11	00	Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	0,00	392.236,92	1.936.507,62
630	03	05	Hizmet Alımları	2.972.387,36	2.955.792,74	2.696.736,85	600	11	01	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumsuz Kur Farkları	0,00	392.236,92	1.936.507,62
630	03	06	Temsil ve Tanıtım Giderleri	16.597,81	16.659,82	19.905,28	600	25	00	Kamu İd Bedelsiz Olarak Alınan Olunur Var El Edilen Gel	14.203,85	0,00	62,59
630	03	07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	165.567,12	230.584,70	831.960,44	600	25	02	Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Alınan Olunur Var El Edilen Gel	14.203,85	0,00	62,59
630	03	08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	94.542,95	129.510,42	129.823,00	GELİRLER TOPLAMI (B)						
630	05	00	Cari Transferler	186.756.196,82	3.014.493,56	4.832.584,50	259.523.062,22						
630	05	01	Görevlendirme Giderleri	487.481,02	583.157,72	1.002.202,26	87.046.906,13						
630	05	03	Kar Amacı Götmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	215.536,02	41.328,19	51.296,23	125.200.183,42						
630	05	04	Hanehalkı ve İşletmelere Yapılan Transferler	186.053.179,78	2.390.007,65	3.779.086,01							
630	07	00	Sermaye Transferleri	35.859,58	1.690.980,00	1.319.342,94							
630	07	01	Kurum, İşletme ve Hanehalkına Yapılan Sermaye Transferleri	35.859,58	1.690.980,00	1.319.342,94							
630	11	00	Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	0,00	818,48	309.183,84							
630	11	01	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumsuz Kur Farkları	0,00	818,48	309.183,84							
630	13	00	Amortisman Giderleri	10.817.587,41	8.876.490,33	12.865.292,98							

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 502

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı ABDULLAH GÜL ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GİDERİN TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI	Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2						Kod1	Kod2				
630	13	01	Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	9.765.150,09	7.970.988,84	11.036.991,26	610	00	00	İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	28.735,76	1.523.719,21	68.973,60
630	13	02	Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	1.050.381,23	905.501,49	1.828.301,72	610	03	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	26.334,42	48.178,54	68.967,50
630	13	03	Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	2.056,09	0,00	0,00	610	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	25.733,09	47.782,71	64.804,50
630	14	00	İlk Madde ve Malzeme Giderleri	2.803.259,27	621.680,15	3.183.761,48	610	03	06	Kira Gelirleri	601,33	395,83	4.163,00
630	14	01	Kırtasiye Malzemeleri	449.996,12	181.727,43	344.352,11	610	05	00	Diğer Gelirler	2.401,34	1.475.540,67	6,10
630	14	02	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	3.836,91	118,00	0,00	610	05	01	Faiz Gelirleri	0,00	25.417,20	0,00
630	14	03	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	222.101,21	107.276,56	454.608,43	610	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	2.401,34	1.450.123,47	6,10
630	14	04	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	804,76	302,08	10.598,74	İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)						
630	14	05	Temizleme Ekipmanları	214.484,83	132.960,20	53.287,76							28.735,76
630	14	06	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	146.250,34	25.258,10	26.630,64							
630	14	07	Yiyecek	283,20	0,00	0,00							
630	14	10	Zirai Maddeler	3.953,00	0,00	28.493,88							
630	14	12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	335.828,80	63.623,11	331.940,29							
630	14	13	Yedek Parçalar	172.295,43	50.210,56	195.819,26							
630	14	14	Nakil Vasıtaları Lastikleri	0,00	9.756,00	0,00							
630	14	15	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	54.934,20	0,00	3.822,00							
630	14	16	Spor Malzemeleri Grubu	50.808,68	848,42	2.517,09							
630	14	17	Basıncı Ekipmanlar	27.689,88	0,00	0,00							
630	14	99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	1.119.991,91	49.599,69	1.731.691,28							
630	25	00	Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Mali Olmayan Var KayıGid	987,85	0,00	1,10							
630	25	01	Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Var Kaynaklanan Gid	987,85	0,00	0,00							
630	25	02	Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Dev Var Kaynaklanan Giderler	0,00	0,00	1,10							
630	30	00	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2.442.809,37	1.912.919,73	2.286.834,66							
630	30	06	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2.442.809,37	1.912.919,73	2.286.834,66							
630	99	00	Diğer Giderler	49.681,05	2.421,39	165.144,92							
630	99	99	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Giderler	49.681,05	2.421,39	165.144,92							
GİDERLER TOPLAMI (A)				250.002.674,14	69.714.548,23	96.332.690,40							

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 502

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı ABDULLAH GÜL ÜNİVERSİTESİ

	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI		2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
GİDERLER TOPLAMI (A)	250.002.674,14	69.714.548,23	96.332.690,40	NET GELİR (D= (B-C)	259.494.326,46	85.523.186,92	125.131.209,82
GELİRLER TOPLAMI (B)	259.523.062,22	87.046.906,13	125.200.183,42	ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)	0,00	0,00	0,00
İNDİRİM İADE İSKONTO TOPLAMI (C)	28.735,76	1.523.719,21	68.973,60	FAALİYET SONUCU [((D+E) - A)](+/-)	9.491.652,32	15.808.638,69	28.798.519,42

✓ NAKİT AKIŞ TABLOSU

2021 Yılı Nakit Akış Tablosu

NAKİT AKIŞLARI	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	257,355,741.6	81,843,247.4	127,775,644.1
Vergi Gelirleri	0.0	0.0	0.0
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	2,885,366.2	2,481,019.5	3,065,597.5
Alınan Başvı ve Yardımlar	253,192,831.8	77,606,537.6	120,923,819.4
Faizler, Cezalar, Paylar	1,277,543.6	1,755,690.4	3,786,227.2
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0.0	0.0	0.0
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	235,926,488.0	60,351,155.0	81,645,690.5
Personel Giderleri	33,668,600.1	40,409,279.8	55,412,506.0
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	5,107,670.4	5,902,760.2	7,583,055.9
Mal ve Hizmet Giderleri	7,865,670.7	7,418,300.4	10,046,221.6
Faiz Giderleri	0.0	0.0	0.0
Carli Transferler	186,756,196.8	3,014,493.6	4,832,584.5
Sermaye Transferleri	35,859.6	1,690,980.0	1,319,342.9
Proje Kapsamında Yapılan Carli Giderler	2,442,809.4	1,912,919.7	2,286,834.7
Diğer Giderler	49,681.1	2,421.4	165,144.9
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	350,219.3	340,026.0	430,627.0
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	21,079,034.3	21,152,066.4	45,699,326.6
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	1,121,857.8	3,014,266.0	1,525,712.3
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	229,421.3	27,295.6	0.0
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	892,436.6	2,986,970.4	1,525,712.3
Arazi ve Arsalar	0.0	0.0	0.0
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0.0	0.0	0.0
Binalar	162,000.0	490,223.7	0.0
Tesis, Makine ve Cihazlar	51,966.6	1,977,960.3	1,318,527.6
Taşıtlar	0.0	281,917.0	207,184.7
Demirbaşlar	678,470.0	236,869.4	0.0
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0.0	0.0	0.0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0.0	0.0	0.0
Yatırım Avansları	0.0	0.0	0.0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0.0	0.0	0.0
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0.0	0.0	0.0
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0.0	0.0	0.0
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	24,959,336.3	25,834,362.8	40,289,377.3
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	2,221,797.3	2,093,366.9	2,780,813.2
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	21,687,157.8	22,835,494.4	35,680,262.3
Arazi ve Arsalar	0.0	0.0	0.0
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0.0	0.0	0.0
Binalar	26,970.4	0.0	121,422.0
Tesis, Makine ve Cihazlar	3,413,646.1	5,162,724.9	5,665,939.1
Taşıtlar	0.0	281,918.0	207,184.7
Demirbaşlar	2,934,573.4	1,831,998.6	3,155,251.5
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0.0	0.0	0.0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	15,309,911.9	15,558,852.9	26,530,465.0
Yatırım Avansları	0.0	0.0	0.0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	2,056.1	0.0	0.0
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0.0	0.0	0.0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	1,050,381.2	905,501.5	1,828,301.7
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-23,837,478.5	-22,820,096.8	-38,763,665.0
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	-2,758,444.1	-1,668,030.4	6,935,661.6
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	64,237.0	10,296.8	16,562,437.9
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0.0	0.0	0.0
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	0.0	0.0	16,734,243.0
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	64,237.0	10,296.8	-171,805.1
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	-267,530.0	-251,133.8	4,061,575.5
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0.0	0.0	0.0
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0.0	0.0	0.0
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0.0	0.0	0.0
Tahviller	0.0	0.0	0.0
Bonolar	0.0	0.0	0.0
Diğer İç Mali Borçlar	0.0	0.0	0.0
Dış Mali Borçlar	0.0	0.0	0.0
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	-267,530.0	-251,133.8	4,061,575.5
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	-331,767.0	-261,430.6	-12,500,862.4
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	-3,090,211.1	-1,929,461.0	-5,565,200.8
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0.0	0.0	0.0
M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	-3,090,211.1	-1,929,461.0	-5,565,200.8
Kasa	0.0	0.0	0.0
Alınan Çekler	0.0	0.0	0.0
Banka	-3,288,204.9	-2,609,555.1	-5,754,858.6
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	0.0	0.0	0.0
Proje Özel Hesabı	197,993.8	1,071,512.6	343,898.7
Döviz	0.0	-391,418.4	-154,240.9
Döviz Gönderme Emirleri	0.0	0.0	0.0
Elçilik ve Konsolosluklar Nezdindeki Paralar	0.0	0.0	0.0
Diğer Hazır Değerler	0.0	0.0	0.0
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0.0	0.0	0.0

31.12.2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu	502	Yıl: 2021				
	Kamu İdaresi Adı	ABDULLAH GÜL ÜNİVERSİTESİ				
	2020			2021		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	488.309.248,60	35.230.987,28	523.540.235,88	523.540.235,88	56.870.979,55	580.411.215,43
A- Denge Kayıtları	0,00	-343.565.282,55	-343.565.282,55	-343.565.282,55	0,00	-343.565.282,55
B- Varlık Envanteri	349.868.027,37	-2.639.781,58	347.228.245,79	347.228.245,79	13.690,00	347.241.935,79
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	138.441.221,23	381.436.051,41	519.877.272,64	519.877.272,64	56.857.289,55	576.734.562,19
DEĞER HAREKETLERİ	-44.982,34	44.982,34	0,00	0,00	0,00	0,00
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	345.408.936,58	-35.275.969,62	310.132.966,96	388.599.725,47	-56.857.289,55	331.742.435,92
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-174.198.307,85	0,00	-174.198.307,85	-236.856.427,67	0,00	-236.856.427,67
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	15.808.638,69	15.808.638,69	0,00	28.798.519,42	28.798.519,42
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler						

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu	502	Yıl: 2021	
	Kamu İdaresi 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	1.303.000,00	0,00	3.134.565,01
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	95.547.000,00	0,00	108.767.600,00
Diğer Gelirler	477.000,00	0,00	2.515.715,41
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	68.973,60
Toplam Tahsilatlar	97.327.000,00	0,00	114.348.906,82
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	45.213.000,00	51.850.891,11	51.836.725,99
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	6.672.000,00	7.549.000,00	7.545.161,06
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	6.986.000,00	10.530.022,69	8.745.537,96
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	1.119.000,00	2.157.166,85	1.774.265,34
Sermaye Giderleri	37.337.000,00	41.587.000,00	39.223.888,74
Sermaye Transferleri	0,00	0,00	0,00
Borç Verme	0,00	0,00	0,00
Yedek Ödenekler	0,00	0,00	0,00
Toplam Ödemeler	97.327.000,00	113.674.080,65	109.125.579,09
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			1,05

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 başarılarla imza atma yolunda bilim insanlarının buluşacağı, uluslararası tanınırlığı ve saygınlığı ile uluslararası marka bir üniversite olmayı hedeflemektedir. Üniversitemiz 7 Fakülte, 3 Enstitü, 1 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

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

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 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 arttırılması 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 2021 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

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	3.528.879,29
Girişler	18.409.813,14
Kullanımlar	21.938.692,43
Kapanış Net Defter Değeri	0,00

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	3.950.719,05
Diğer Hibeler	11.379,02

Proje Özel Hesabı Bilgileri**Tutar**

Açılış Net Defter Değeri	2.145.116,45
Girişler	3.664.378,93
Kullanımlar	1.847.397,31
Kapanış Net Defter Değeri	3.962.098,07

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	110.440,71
Binalar	79.971.320,74	81.766.512,44	17.653.889,69
Tesis, Makine ve Cihazlar	33.910.678,79	37.029.466,45	29.667.183,60
Taşıtlar	1.275.335,75	1.275.335,75	1.054.944,37
Demirbaşlar	27.798.407,73	30.884.352,26	29.613.936,89
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	-	-	-
Yapılmakta Olan Yatırımlar	236.363.275,09	261.219.970,34	-
Toplam	721.372.547,61	754.229.166,75	78.100.395,26

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
	<i>(İlgili hesapların (01) yardımcı hesabına ilişkin tutar yazılacaktır.)</i>	<i>(İlgili hesapların (02) yardımcı hesabına ilişkin tutar yazılacaktır.)</i>	<i>(İlgili hesapların (03) yardımcı hesabına ilişkin tutar yazılacaktır.)</i>
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	261.219.970,34
Yapılmakta Olan Tesisler	-
Toplam	261.219.970,34

4. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Hazır değerler nakit değişimi 2021 yılı için; dönem başı 7.899.975,07 TL, dönem sonu 2.334.774,29 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 5.565.200,78 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	Yıllık Kira Tutarı	Kiralanan Varlıkların Değeri
Arsa ve Araziler	40.905,35	31.146,56	
Binalar	601.937,29	165.688,33	
Toplam	642.842,64	196.834,89	

6. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	671.561,85
Kiraya Verilen Veya İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri	465.290,77