



AĞRI İBRAHİM ÇEÇEN ÜNİVERSİTESİ

2021 TEMEL MALİ TABLOLAR

AĞRI İBRAHİM ÇEÇEN ÜNİVERSİTESİ

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

B İ L A N Ç O

Kamu İdaresi Kodu 471

Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı AĞRI İBRAHİM ÇEÇEN ÜNİVERSİTESİ

AKT F HESAPLAR		2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
1	DÖNEN VARLIKLAR	20.273.801,18	22.366.859,84	35.802.831,27
10	HAZİR DEĞERLER	4.872.257,18	4.585.751,94	3.045.567,01
	102 BANKA HESABI	4.049.113,00	3.485.095,37	140.379,80
	104 PROJE ÖZEL HESABI	823.144,18	1.100.656,57	2.905.187,21
12	FAALİYET ALACAKLARI	6.431.000,00	7.445.000,00	16.083.466,61
	120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	6.431.000,00	7.445.000,00	16.083.466,61
13	KURUM ALACAKLARI	0,00	0,00	3.211.343,05
	135 TEK HAZİNE KURUMLAR HESABINDAN ALACAKLAR HESABI	0,00	0,00	3.211.343,05
14	DİĞER ALACAKLAR	53.706,10	161.544,32	1.304.988,72
	140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	53.706,10	161.544,32	1.304.988,72
15	STOKLAR	6.260.705,82	7.322.874,10	8.468.113,83
	150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	6.260.705,82	7.322.874,10	8.468.113,83
16	ÖN ÖDEMELER	2.656.132,08	2.851.689,48	3.689.352,05
	162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	2.656.132,08	2.851.689,48	3.689.352,05
2	DURAN VARLIKLAR	850.046.553,44	857.108.337,89	852.764.331,56
22	FAALİYET ALACAKLARI	554.072,93	607.384,61	941.515,49
	226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	554.072,93	607.384,61	941.515,49
24	MALİ DURAN VARLIKLAR	50,00	50,00	5.350,00
	241 MAL VE HİZMET ÜRETEK KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	0,00	0,00	5.300,00
	242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	50,00	50,00	50,00
25	MADDİ DURAN VARLIKLAR	849.492.430,51	856.500.903,28	851.817.466,07
	250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI	660.066.419,89	660.066.419,89	660.611.106,68
	251 YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	35.090.810,86	35.144.662,52	45.475.014,00
	252 BİNALAR HESABI	200.579.821,59	201.450.075,08	202.099.585,68
	253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	9.089.831,62	10.581.965,64	12.067.199,28
	254 TAŞITLAR HESABI	2.435.324,34	2.435.324,34	2.668.492,34
	255 DEMİRBAŞLAR HESABI	22.367.347,42	27.041.024,63	28.958.175,55
	257 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIKLIĞI HESABI (-)	-80.137.125,21	-87.673.723,77	-105.981.627,00
	258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	0,00	7.455.154,95	5.919.519,54
26	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00

PAS F HESAPLAR		2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
3	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	1.396.630,25	2.336.961,16	2.721.910,75
32	FAALİYET BORÇLARI	0,00	0,00	0,00
33	EMANET YABANCI KAYNAKLAR	775.422,85	1.193.171,55	659.001,70
	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	502.243,29	513.496,52	238.909,76
	333 EMANETLER HESABI	273.179,56	679.675,03	420.091,94
36	ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	598.010,03	996.421,64	1.801.228,04
	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	594.151,03	993.885,46	1.586.701,41
	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	3.859,00	1.542,02	175.213,04
	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	0,00	994,16	15.474,30
	368 VADESİ GEÇMİŞ, ERTELENMİŞ VEYA TAKSİT VERGİ VE DİĞER YÜK HES	0,00	0,00	23.839,29
37	BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	9.679,87	130.179,87	240.735,25
	372 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIKLIĞI HESABI	9.679,87	130.179,87	240.735,25
38	GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	13.517,50	17.188,10	20.945,76
	380 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER HESABI	13.517,50	17.188,10	20.945,76
4	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	2.276.382,77	13.238.621,06	16.189.909,46
43	DİĞER BORÇLAR	0,00	704,00	1.129,00
	430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	0,00	704,00	1.129,00
47	BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	2.276.382,77	13.237.917,06	16.188.780,46
	472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIKLIĞI HESABI	2.276.382,77	13.237.917,06	16.188.780,46
5	ÖZ KAYNAKLAR	866.647.341,60	863.899.615,51	869.655.342,62
50	NET DEĞER	769.905.323,13	798.316.462,43	890.518.248,20
	500 NET DEĞER HESABI	769.905.323,13	798.316.462,43	890.518.248,20
51	DEĞER HAREKETLERİ	59.154,24	59.154,24	59.154,24
	519 DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI	59.154,24	59.154,24	59.154,24
57	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	314.358.066,05	400.042.651,09	439.516.626,92
570	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	314.358.066,05	400.042.651,09	439.516.626,92
58	GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-219.087.182,04	-331.770.926,16	-465.908.550,31
580	GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	-219.087.182,04	-331.770.926,16	-465.908.550,31
59	DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	1.411.980,22	-2.747.726,09	5.469.863,57
	590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	1.411.980,22	0,00	5.469.863,57

BİLANÇO

Kamu İdaresi Kodu 471

Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı AĞRI İBRAHİM ÇEÇEN ÜNİVERSİTESİ

AKT F HESAPLAR	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI	PAS F HESAPLAR	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
260 HAKLAR HESABI	1.461.003,47	1.942.310,75	2.992.541,54	591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)	0,00	-2.747.726,09	0,00
268 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-1.461.003,47	-1.942.310,75	-2.992.541,54				
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00				
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	0,00	14.137,23	46.212,78				
299 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	0,00	-14.137,23	-46.212,78				
AKT F TOPLAMI	870.320.354,62	879.475.197,73	888.567.162,83	PAS F TOPLAMI	870.320.354,62	879.475.197,73	888.567.162,83

Bilanço Dipnotları :	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
910 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	2.644.059,00	2.446.096,68	6.037.678,12
911 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	2.644.059,00	2.446.096,68	6.037.678,12
920 GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	1.460.189,65	2.188.259,63	38.823.594,07
921 GİDER TAAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	1.460.189,65	2.188.259,63	38.823.594,07
948 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	2.380.871,41	2.638.766,71	7.126.614,41
949 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	2.380.871,41	2.638.766,71	7.126.614,41
960 PROJE MALİYETLERİ HESABI	0,00	0,00	15.034,67
961 PROJE MALİYETLERİ KARŞILIĞI HESABI	0,00	0,00	15.034,67
962 YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI BİLİMSEL PROJELER HESABI	0,00	0,00	106.670,28
963 BİLİMSEL PROJELER KARŞILIĞI HESABI	0,00	0,00	106.670,28
990 KİRAYA VERİLEN, İRTİFAK HAKKI TESİS EDİLEN MADDİ DURAN VARLIKLARIN KAYITLI DEĞERLERİ HESABI	3.859.367,33	4.266.932,00	4.266.932,00
993 MADDİ DURAN VARLIKLARIN KİRA VE İRTİFAK HAKKI GELİRLERİ HESABI	11.895,00	27.023,00	16.563,00
999 DİĞER NAZIM HESAPLAR KARŞILIĞI HESABI	3.871.262,33	4.293.955,00	4.283.495,00

BÜTÇELENER VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 471

Kamu İdaresi Adı AĞRI İBRAHİM ÇEÇEN ÜNİVERSİTESİ

Yıl: 2021

	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHS LTLAR			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Te bbüs ve Mülkiyet Gelirleri	3.129.000,00	0,00	5.433.720,08
Alınan Ba ı ve Yardımlar ile Özel Gelirler	149.414.000,00	0,00	157.910.000,00
Di er Gelirler	1.873.000,00	0,00	3.461.583,43
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve adeler (-)	0,00	0,00	145.105,10
Toplam Tahsilatlar	154.416.000,00	0,00	166.660.198,41
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	102.377.000,00	116.649.932,00	116.095.671,72
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	12.831.000,00	14.783.699,30	14.660.181,24
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	13.423.000,00	19.224.573,00	17.680.353,60
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	1.985.000,00	2.052.800,00	1.602.329,63
Sermaye Giderleri	23.800.000,00	24.774.673,00	16.651.697,69
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	154.416.000,00	177.485.677,30	166.690.233,88
NET TAHS LTLAR/ÖDEMELER			1,00

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

471

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

AĞRI İBRAHİM ÇEÇEN ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2				
630	00	00	GİDERLER HESABI	115.346.404,80	140.554.332,44	175.390.982,91
630	01	00	PERSONEL GİDERLERİ	75.624.093,00	91.301.846,90	116.066.913,25
630	01	01	MEMURLAR	62.555.288,85	75.349.852,55	93.286.423,28
630	01	02	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	1.270.122,66	1.387.206,87	1.341.475,70
630	01	03	İŞÇİLER	11.326.036,25	14.239.758,58	21.211.817,82
630	01	04	Geçici Süreli Çalışanlar	472.645,24	325.028,90	227.196,45
630	02	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	9.620.341,78	11.393.646,36	14.676.530,94
630	02	01	Memurlar	6.658.487,23	8.031.611,91	9.745.041,34
630	02	02	Sözleşmeli Personel	270.559,03	262.374,27	277.877,51
630	02	03	İşçiler	2.562.338,19	3.044.847,64	4.616.547,87
630	02	04	Geçici Süreli Çalışanlar	128.957,33	54.812,54	37.064,22
630	03	00	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	15.917.588,05	13.198.418,19	15.704.061,29
630	03	02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	13.806.303,25	11.408.807,72	13.903.571,02
630	03	03	Yolluklar	820.287,35	660.924,07	389.595,62
630	03	04	Görev Giderleri	35.289,65	58.396,31	86.312,49
630	03	05	Hizmet Alımları	853.653,68	552.424,12	774.571,47
630	03	06	Temsil ve Tanıtma Giderleri	16.534,30	15.052,50	21.515,30
630	03	07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	274.927,46	364.059,27	369.299,23
630	03	08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	110.592,36	138.754,20	159.196,16
630	05	00	Cari Transferler	1.520.703,86	1.530.063,72	1.630.035,59
630	05	01	Görevlendirme Giderleri	1.299.859,01	1.335.133,64	1.415.600,00
630	05	03	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	144.294,85	50.390,08	155.518,92
630	05	04	Hanehalkı ve İşletmelere Yapılan Transferler	76.550,00	144.540,00	58.916,67
630	07	00	Sermaye Transferleri	0,00	0,00	50.848,35
630	07	01	Kurum, İşletme ve Hanehalkına Yapılan Sermaye Transferleri	0,00	0,00	50.848,35
630	11	00	Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	69.123,42	0,00	103.195,60
630	11	99	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	69.123,42	0,00	103.195,60
630	13	00	Amortisman Giderleri	9.245.536,39	8.036.102,27	19.616.215,88
630	13	01	Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	8.889.449,12	7.554.794,99	18.565.985,09
630	13	02	Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	356.087,27	481.307,28	1.050.230,79

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GEL R N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2				
600	00	00	GELİRLER HESABI	116.772.143,52	137.811.951,88	181.005.951,58
600	03	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	3.884.760,42	4.721.611,84	5.429.962,42
600	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	2.631.824,77	2.610.798,01	3.237.847,59
600	03	06	Kira Gelirleri	1.252.935,65	2.110.813,83	2.192.114,83
600	04	00	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	110.468.678,04	128.925.815,29	169.632.469,51
600	04	01	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	960.347,22	323.570,04	1.436.604,29
600	04	02	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve	109.220.000,00	124.557.000,00	166.493.000,00
600	04	04	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	0,00	3.302.213,92	852.969,81
600	04	05	Proje Yardımları	288.330,82	743.031,33	849.895,41
600	05	00	Diğer Gelirler	1.750.919,23	3.810.995,60	4.782.985,44
600	05	01	Faiz Gelirleri	232.688,72	87.748,14	81.280,12
600	05	02	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	64.325,45	65.688,87	78.236,24
600	05	03	Para Cezaları	8.741,52	17.507,62	690,12
600	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	1.445.163,54	3.640.050,97	4.622.778,96
600	11	00	Değer ve Miktar değişimleri Gelirleri	443.240,38	352.349,15	1.155.186,21
600	11	01	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumlu Kur Farkları	205.895,62	0,00	0,00
600	11	99	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	237.344,76	352.349,15	1.155.186,21
600	25	00	Kamu İd Bedelsiz Olarak Alı Mali Ol Var El Edilen Gel	224.545,45	1.180,00	5.348,00
600	25	01	Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Al Mali Olmayan Var ElEd Gel	224.545,45	1.180,00	5.348,00
GEL RLER TOPLAMI (B)				116.772.143,52	137.811.951,88	181.005.951,58

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 471

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı AĞRI İBRAHİM ÇEÇEN ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2				
630	14	00	İlk Madde ve Malzeme Giderleri	2.712.302,34	2.029.352,32	2.371.073,13
630	14	01	Kirtasiye Malzemeleri	679.420,47	92.457,31	212.076,95
630	14	02	Beslenme/Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzemeleri	18.537,03	7.836,31	0,00
630	14	03	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	156.922,95	29.080,48	403.682,53
630	14	04	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	555.725,62	1.568.938,88	582.243,53
630	14	05	Temizleme Ekipmanları	312.000,20	127.530,61	297.791,97
630	14	06	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiyeye Malzemeleri	285.091,63	10.352,96	265.055,98
630	14	07	Yiyecek	2.074,55	3.315,28	3.899,14
630	14	08	İçecek	1.312,38	0,00	0,00
630	14	09	Canlı Hayvanlar	0,00	0,00	1.770,00
630	14	10	Zirai Maddeler	7.888,30	2.360,00	25.391,87
630	14	11	Yem	0,00	0,00	69.478,90
630	14	12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	160.798,50	79.885,95	207.941,41
630	14	13	Yedek Parçalar	132.608,77	12.107,98	178.671,69
630	14	14	Nakil Vasıtaları Lastikleri	1.295,64	0,00	54.378,84
630	14	15	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	4.484,00	0,00	1.086,00
630	14	16	Spor Malzemeleri Grubu	154.389,59	7.973,40	559,00
630	14	17	Basınçlı Ekipmanlar	0,00	0,00	744,58
630	14	99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	239.752,71	87.513,16	66.300,74
630	15	00	Karşılık Giderleri	0,00	11.123.426,51	3.180.863,40
630	15	04	Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00	11.123.426,51	3.180.863,40
630	20	00	Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	0,00	0,00	1.000,00
630	20	02	Kişilerden Alacaklardan Silinenler	0,00	0,00	1.000,00
630	30	00	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	635.299,52	1.941.475,43	1.970.438,69
630	30	06	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	635.299,52	1.941.475,43	1.970.438,69
630	99	00	Diğer Giderler	1.416,44	0,74	19.806,79
630	99	99	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Giderler	1.416,44	0,74	19.806,79
G DERLER TOPLAMI (A)				115.346.404,80	140.554.332,44	175.390.982,91

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		ND R M, ADE VE SKONTONUN TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2				
610	00	00	İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	13.758,50	5.345,53	145.105,10
610	03	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.974,17	4.642,97	12.754,34
610	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	0,00	150,00	8.730,00
610	03	06	Kira Gelirleri	1.974,17	4.492,97	4.024,34
610	05	00	Diğer Gelirler	11.784,33	702,56	132.350,76
610	05	02	Kiş ve Kurumlardan Alınan Paylar	0,00	382,56	0,00
610	05	03	Para Cezaları	0,00	0,00	627,38
610	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	11.784,33	320,00	131.723,38
ND R M, ADE VE SKONTO TOPLAMI (C)				13.758,50	5.345,53	145.105,10

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 471

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı AĞRI İBRAHİM ÇEÇEN ÜNİVERSİTESİ

	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI		2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
G DERLER TOPLAMI (A)	115.346.404,80	140.554.332,44	175.390.982,91	NET GEL R (D= (B-C)	116.758.385,02	137.806.606,35	180.860.846,48
GEL RLER TOPLAMI (B)	116.772.143,52	137.811.951,88	181.005.951,58	ENFLASYON DÜZELTMES (E)	0,00	0,00	0,00
ND R M ADE SKONTO TOPLAMI (C)	13.758,50	5.345,53	145.105,10	FAAL YET SONUCU [((D+E) - A)](+/-)	1.411.980,22	-2.747.726,09	5.469.863,57

31.12.2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

471

Yıl: 2021

Kamu İdaresi Adı

AĞRI İBRAHİM ÇEÇEN 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 DE ER	769.905.323,13	28.411.139,30	798.316.462,43	798.316.462,43	92.201.785,77	890.518.248,20
A- Denge Kayıtları	46.231,28	4.475.721,44	4.521.952,72	4.521.952,72	0,00	4.521.952,72
B- Varlık Envanteri	5.480.855,15	-4.475.721,44	1.005.133,71	1.005.133,71	285.863,54	1.290.997,25
C- Yükümlülük Envanteri	-1.400.463,96	0,00	-1.400.463,96	-1.400.463,96	0,00	-1.400.463,96
Ç- De er Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Di er	765.778.700,66	28.411.139,30	794.189.839,96	794.189.839,96	91.915.922,23	886.105.762,19
DE ER HAREKETLER	59.154,24	0,00	59.154,24	59.154,24	0,00	59.154,24
YEDEKLER						
GEÇM YILLAR OLUMLU FAAL YET SONUÇLARI	428.453.790,39	-28.411.139,30	400.042.651,09	531.432.549,15	-91.915.922,23	439.516.626,92
GEÇM YILLAR OLUMSUZ FAAL YET SONUÇLARI	-331.770.926,16	0,00	-331.770.926,16	-465.908.550,31	0,00	-465.908.550,31
DÖNEM FAAL YET SONUÇLARI	0,00	-2.747.726,09	-2.747.726,09	0,00	5.469.863,57	5.469.863,57

Muhasebe Politikalarındaki De i iklikler

Ağrı İbrahim Çenec Üniversitesi 2021 Mali Yılı Nakit Akış Tablosu

NAKİT AKIŞLARI	2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI				
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	108.343.174.31	127.030.895.93	136.479.871.78	169.776.196.72
Vergi Gelirleri	0.00	0.00	0.00	0.00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	3.378.805.66	3.882.786.25	4.723.851.97	5.420.965.74
Alman Bağış ve Yardımlar	101.732.935.91	121.391.678.04	127.911.815.29	160.998.469.51
Faizler, Cezalar, Paylar	3.231.432.74	1.756.431.64	3.844.204.52	3.356.761.47
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0.00	0.00	0.00	0.00
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	84.256.151.30	103.857.318.16	119.365.451.34	150.118.634.90
Personel Giderleri	58.591.155.96	75.624.093.00	91.301.846.90	116.066.913.25
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	7.087.317.34	9.620.341.78	11.393.646.36	14.676.530.94
Mal ve Hizmet Giderleri	14.076.706.96	16.455.463.56	13.198.418.19	15.704.061.29
Faiz Giderleri	0.00	0.00	0.00	0.00
Cari Transferler	2.390.166.18	1.520.703.86	1.530.063.72	1.630.035.59
Sermaye Transferleri	0.00	0.00	0.00	50848.35
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	1.234.546.91	635.299.52	1.941.475.43	1.970.438.69
Diğer Giderler	876.257.95	1.416.44	0.74	19806.79
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	372.923.97	559.608.64	195.557.40	837.662.57
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	23.714.099.04	22.613.969.13	16.918.863.04	18.819.899.25
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI				
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	4.188.898.14	1.260.899.50	2.388.293.02	2.210.011.70
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0.00	0.00	1.502.351.21	793.017.52
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	4.188.898.14	1.260.899.50	885.941.81	1.416.994.18
Arazi ve Arsalar	0.00	0.00	0.00	0.00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0.00	0.00	0.00	0.00
Binalar	220.528.16	0.00	31.860.00	0.00
Tesis, Makine ve Cihazlar	705.290.21	296.249.53	53.563.58	569.675.15
Taşıtlar	56.899.93	0.00	0.00	0.00
Demirbaşlar	3.206.179.84	964.649.97	800.518.23	847.319.03
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0.00	0.00	0.00	0.00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0.00	0.00	0.00	0.00
Yatırım Avansları	0.00	0.00	0.00	0.00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0.00	0.00	0.00	0.00
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0.00	0.00	0.00	0.00
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0.00	0.00	0.00	0.00
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	27.857.867.87	21.525.926.31	20.523.208.66	20.373.191.69
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	3.241.506.09	3.912.921.79	4.593.871.81	4.309.330.38
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	24.376.003.36	17.256.917.25	15.448.029.57	15.013.630.52
Arazi ve Arsalar	0.00	564.808.75	0.00	544686.79
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0.00	0.00	0.00	0.00
Binalar	31.860.00	0.00	31.860.00	0.00
Tesis, Makine ve Cihazlar	1.480.317.47	1.173.754.00	1.557.570.63	2.087.655.86
Taşıtlar	74.719.93	22.892.00	0.00	233168.00
Demirbaşlar	5.222.791.53	3.720.768.01	5.479.338.84	2.984.456.74
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0.00	0.00	0.00	0.00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	17.566.314.43	11.774.694.49	8.379.260.10	9.163.663.13
Yatırım Avansları	0.00	0.00	0.00	0.00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0.00	0.00	0.00	0.00
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0.00	0.00	0.00	0.00
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	240.358.42	356.087.27	481.307.28	1.050.230.79
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-23.668.969.73	-20.265.026.81	-18.134.915.64	-18.163.179.99
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	45.129.31	2.348.942.32	-1.216.052.60	656.719.26
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI				
L-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	7.440.00	397.951.29	198.273.88	3.400.511.73
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0.00	0.00	0.00	0.00
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	0.00	0.00	0.00	3211343.05
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	7.440.00	397.951.29	198.273.88	189.168.68
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	-593.528.23	-1.087.429.08	775.472.09	151.616.93
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0.00	0.00	0.00	0.00
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0.00	0.00	0.00	0.00
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0.00	0.00	0.00	0.00
Tahviller	0.00	0.00	0.00	0.00
Bonolar	0.00	0.00	0.00	0.00
Diğer İç Mali Borçlar	0.00	0.00	0.00	0.00
Dış Mali Borçlar	0.00	0.00	0.00	0.00
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	-593.528.23	-1.087.429.08	775.472.09	151.616.93
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı (J-I)	-600.968.23	-1.485.380.37	577.198.21	-3.248.894.80
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	-555.838.92	863.561.95	-638.854.39	-2.592.175.54
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0.00	0.00	0.00	0.00
M-) HAZİR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	-555.838.92	863.561.95	-638.854.39	-2.592.175.54
Kasa	0.00	0.00	0.00	0.00
Alman Çekler	0.00	0.00	0.00	0.00
Banka	-252.506.05	923.168.90	-564.017.63	-3.344.715.57
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	0.00	0.00	0.00	0.00
Proje Özel Hesabı	-303.316.48	-59.606.95	-74.836.76	752.540.03
Döviz	0.00	0.00	0.00	0.00
Döviz Gönderme Emirleri	0.00	0.00	0.00	0.00
Elçilik ve Konsolosluklar Nezindeki Paralar	0.00	0.00	0.00	0.00
Diğer Hazir Değerler	-16.39	0.00	0.00	0.00
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0.00	0.00	0.00	0.00

Hazir değerler nakit değişimi 2021 yılı için; dönem başı 4,585,751.94TL, dönem sonu 1,993,576.40TL olup yıl içindeki nakit 2,592,175.54 TL tutarında Azalmıştır.

Hazir değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 1,051,990.61TL olumlu etkilenmiştir.

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 Resmî 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 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 MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI

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

5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI

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

6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI

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

a) Maliyet Bedeli

Bir varlığın satın alınması, üretilmesi veya değerinin 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. 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. HİZMET İMTİYAZ VARLIKLARI

Üniversitemizde Hizmet İmtiyaz Sözleşmesine konu olacak varlığımız bulunmamaktadır.

10.FİNANSAL KİRALAMA İLE EDİNİLEN VARLIKLAR

Üniversitemizde Finansal Kiralama Sözleşmesine konu olacak varlığımız bulunmamaktadır.

11.ENFLASYON DÜZELTMESİ

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

12.KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR

Üniversitemizde Koşullu Yükümlülüğe konu varlığımız bulunmamaktadır. Bulunması halinde aşağıdaki açıklamalar baz alınacaktır.

a) Koşullu Yükümlülükler

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

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

b) Koşullu Varlıklar

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

13.BORÇLANMA MALİYETLERİ

Üniversitemizin Borçlanma Maliyeti bulunmamaktadır. Maliyetlerin Oluşması halin de aşağıdaki açıklama dikkate alınacaktır.

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

14.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.

15.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.

16.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.

17.RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yönetmelik gereği raporlama dönemi sonundan mali raporların yayınlanması için belirlenen sürenin sonuna kadar; kayıtlı borçlar için ayrılan karşılık tutarlarının değişmesi, değer düşüklüğü ya da şüpheli alacaklar için ayrılan karşılıklarda değişiklik olması, raporlama dönemine ilişkin olarak hukuki veya zımni bir borcun kesinleşmesi, mali tablo veya kayıtlarda usulsüzlük, hata ya da gecikmiş kayıtların olduğunun belirlenmesi durumunda mali tablolar bu yeni duruma göre hazırlanır ve dipnotlarda açıklanır.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1.BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesap Bilgileri	Tutar
Vadesiz Hesap	0.00
Vadeli Hesap	0.00
Özel Hesap	140,379,80
Toplam	140,379.80

Özel Hesap Bilgileri

Açılış Net Defter Değeri	961,177.48
Girişler	2,194,888,09
Kullanımlar	2,080,197,80
Kapanış Net Defter Değeri	1,075,867.77

Genel Bütçe Kapsamındaki Kamu İdarelerine ait olduğundan bu bölüm boş bırakılmıştır.

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	0,00
Dış Proje Kredisi olarak aktarılan tutarlar	
Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibelere	508,634.17
Diğer Hibelere	0,00

Proje Özel Hesabı Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	382,944.94
Girişler	742,219.59
Kullanımlar	616,530,36
Kapanış Net Defter Değeri	508,634.17

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	0	0	0
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	0	0	5300.00
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	0	0	50.00
Diğer Mali Duran Varlıklar	0	0	0
Sermaye Taahhütleri	0	0	0

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	660,066,419.89	660,611,106.68	0.00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	35,144,662.52	45,475,014.00	38,253,105.48
Binalar	201,450,075.08	202,099,585.68	28,983,781.79
Tesis, Makine ve Cihazlar	10,581,965.64	13,221,056.27	10,024,459.62
Taşıtlar	2,435,324.34	2,715,930.34	2,326,867.84
Demirbaşlar	27,041,024.63	32,823,951.12	26,393,412.27
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0.00	0.00	0.00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	7,455,154.95	16,618,818.08	0.00
Toplam	941,739,302.71	938,025,580.71	769,978,45.21

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	7,133,822.68	0.00	653,477,284.00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	45,475,014.00	0.00	0.00
Binalar	202,099,585.68	0.00	0.00
Toplam	254,708,422.36	0.00	653,477,284.00

b) Hizmet İmtiyaz Varlıkları

Model	Tutar
Yap-İşlet-Devret Modeli Kapsamındakiler	0.00
İşletme Hakkının Devri Modeli Kapsamındakiler	0.00

Hizmet İmtiyaz Varlıklarına İlişkin Açıklanacak Asgari Bilgiler

- Sözleşme Süresi
- KÖİ Modeli Türü
- İnşa/İşletme Durumu
- Taahhüt Bilgileri
- Yatırım Tutarı
- Varlık Bilgileri
- Yükümlülük Bilgileri
- Borç Üstlenimi Bilgileri
- Verilen Garantiler Hakkında Bilgiler
- Diğer Bilgiler

Üniversitemizde bu kapsamda varlık olmadığından boş bırakılmıştır.

c) Finansal Kiralama İle Edinilen Varlıklar

Yönetmeliğe göre Kamu Özel İşbirliği kapsamında Yap-Kirala-Devret Modeli kullanılarak edinilen varlıklar finansal kiralama işlemi olarak değerlendirilmekte olup, anılan modele göre yapılan sözleşmelere ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

Hizmet İmtiyaz Varlıklarına İlişkin Açıklanacak Asgari Bilgiler

- Sözleşme Süresi
 - KÖİ Modeli Türü
 - İnşa/İşletme Durumu
 - Taahhüt Bilgileri
 - Yatırım Tutarı
 - Varlık Bilgileri
 - Yükümlülük Bilgileri
 - Borç Üstlenimi Bilgileri
 - Verilen Garantiler Hakkında Bilgiler
 - Diğer Bilgiler
-

d) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	11,136,934.58
Yapılmakta Olan Binalar	5,481,883.50
Yapılmakta Olan Tesisler	0.00
Toplam	16,618,818.08

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	16,778,960.33
Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0.00
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	27,187.57
Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0.00
Toplam	16,806,147.90

6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	50.00	50.00

7. GELİRLER

Bu kısım genel bütçeli İdareler tarafından doldurulacağı için boş bırakılmıştır.

8. GİDERLER

Bu kısım genel bütçeli İdareler tarafından doldurulacağı için boş bırakılmıştır.

9. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Bu bölümde, 102- Banka Hesap Kodlarından Risk Hesabı ile Suriye Uyruklulara Ait Paralar yer alacaktır. Ancak Üniversitemizin bu muhteviyat dahilinde tanımlı hesap kodu bulunmamaktadır.

Hazır değerler nakit değişimi 2021 yılı için; dönem başı 4,585,751.94TL, dönem sonu 1,993,576.40TL olup yıl içindeki nakit 2,592,175.54 TL tutarında azalmıştır.

Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 1,051,990.61TL olumlu etkilenmiştir.

10. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 0.00 TL, giderleri ise 0.00 TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 0.00 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 1,155,186.21 TL, giderleri ise 103,195.60,00 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 1,051,970.61 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

11. 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.

TAAHHÜTLER	Tutar
YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	16,618,818.08
GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	38,823,594.07

12. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER

Koşullu Yükümlülükler	Tutar
Verilen Garantiler	0.00
Verilen Taahhüt Belgeleri	0.00
Borç Üstlenim Taahhütleri	0.00
Verilen Teminat Mektupları	0.00
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	0.00
Toplam	0.00

13. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri	0.00
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	0.00
Kişilere Ait Menkul Kıymetler	0.00
Alınan Teminat Mektupları	6,037,678.12
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	0.00
Toplam	6,037,678.12

a) Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri

Üniversitemizde bu kapsamda taahhüt olmadığından bu bölüm boş bırakılmıştır.

b) Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri

Üniversitemize ait bu bölümde sadece kira ve irtifak hakkı gelirlerine ait aşağıdaki tabloda gösterilen hesap kodları mevcuttur.

600.03.06.01.99	99,150.18
-----------------	-----------

14. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Değerli Kağıt Ambarları	0.00
Zimmetle Verilen Değerli Kağıtlar	0.00
Yoldaki Değerli Kağıtlar	0.00
Özel Tahakkuklardan Alacaklar	0.00
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	7,126,614.41
Kullanılacak Dış Krediler	0.00
Risk Hesabı Alacakları	0.00
Genel Bütçe Dışı İdareler Teyitsiz Doğrudan Dış Proje Kullanımları	0.00
Doğrudan Dış Proje Kredilerinden Açılan Akreditifler	0.00
Kiraya Verilen Veya İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri	0.00
Diğer Nazım Hesaplar	0.00
