



AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ 2019 YILI TEMEL MALİ TABLOLAR

**Afyon Kocatepe Üniversitesi
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
Mayıs 2020**

A. MALİ TABLOLAR	3
1. BİLANÇO	3
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	6
3. NAKİT AKIŞ TABLOSU	19
4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	21
5. BÜTÇELENEEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU	23
B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI	24
C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI	25
1. MUHASEBE SİSTEMİ	25
a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri	25
b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı	26
c) Kayıt Esası	26
d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri	26
2. KULLANILAN PARA BİRİMİ	26
3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ	26
4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI	26
5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI	26
6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI	27
a) Maliyet Bedeli	27
b) Gerçeğe Uygun Değer:	27
c) İtibari Değer	27
d) İz Bedeli	27
e) Net Gerçekleşebilir Değer	27
7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR	28
8. ÜRÜN VE TEKNOLOJİ GELİŞTİRME GİDERLERİ	28
9. HİZMET İMTİYAZ VARLIKLARI	28
10. FİNANSAL KİRALAMA İLE EDİNİLEN VARLIKLAR	28
11. ENFLASYON DÜZELTMESİ	28
12. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR	28
a) Koşullu Yükümlülükler	28
b) Koşullu Varlıklar	28
13. BORÇLANMA MALİYETLERİ	28
14. KARŞILIKLAR	28
15. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ	29
16. BAĞIŞLAR VE HİBELER	29
17. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	29

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) Hizmet İmtiyaz Varlıkları	33
c) Finansal Kiralama İle Edinilen Varlıklar	33
d) Yapılmakta Olan Yatırımlar	33
5. KARŞILIKLAR	334
6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM	35
7. GELİRLER	36
8. GİDERLER	36
9. NAKİT AKIŞ TABLOSU	36
10. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	36
a) Kur Farklarının Etkisi	36
b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi	36
11. TAAHHÜTLER	36
12. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER	38
a) Verilen Garantiler	38
b) Borç Üstlenim Taahhütleri	38
c) Verilen Taahhüt Belgeleri	38
13. KOŞULLU VARLIKLAR	38
a) Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri	39
b) Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	39
14. DİĞER NAZIM HESAPLAR	40
E) MALİ TABLOLARDAKİ FARKLILIKLAR	40

A. MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO

TABLO 1.12 BİLANÇO

Kurum Kodu : 38.44		Adı : AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ		Yıl : 2019	
AKTİF HESAPLAR		N Yılı 2019		PASİF HESAPLAR	
1 DÖNEN VARLIKLAR		41.261.885,59		3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	
10 HAZİR DEĞERLER		22.800.815,77		32 FAALİYET BORÇLARI	
102 BANKA HESABI		21.336.949,59		320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	
103 VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)		-1.219.381,31		33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	
104 PROJE ÖZEL HESABI		2.683.296,21		330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	
108 DÖVİZ GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)		-99,38		333 EMANETLER HESABI	
108 DİĞER HAZİR DEĞERLER HESABI		50,66		36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	
12 FAALİYET ALACAKLARI		9.167.600,97		360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI		8.845.225,87		361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	
121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI		322.375,10		362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İD ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	
14 DİĞER ALACAKLAR		1.450.571,82		368 VADESİ GEÇMİŞ, ERTELENMİŞ VEYA TAKSİT VERGİ VE DİĞER YÜK HES	
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI		1.450.571,82		4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	
15 STOKLAR		1.021.221,84		43 DİĞER BORÇLAR	
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI		1.021.221,84		430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	
16 ÖN ÖDEMELER		6.821.675,19		47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI		6.821.675,19		472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	
				5 ÖZ KAYNAKLAR	
				50 NET DEĞER	
				500 NET DEĞER HESABI	
				51 DEĞER HAREKETLERİ	
				519 Değer Hareketleri Sonuç Hesabı	
				57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	
				570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	
				58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	
				580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	
				59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	
				591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)	

TABLO 1.12 BİLANÇO

Kurum Kodu : 38.44		Adı : AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ		Yıl : 2019	
AKTİF HESAPLAR		N Yılı 2019		PASİF HESAPLAR	
				N Yılı 2019	
2 DURAN VARLIKLAR		4.835.604.617,65			
22 FAALİYET ALACAKLARI		2.005.521,44			
220 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI		803.647,48			
228 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		1.201.873,96			
24 MALİ DURAN VARLIKLAR		632.000,00			
241 MAL VE HİZMET ÜRETEK KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI		160.000,00			
242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI		472.000,00			
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR		4.832.967.096,21			
250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI		4.620.903.376,58			
252 BİNALAR HESABI		288.060.975,72			
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI		32.329.950,84			
254 TAŞITLAR HESABI		2.308.747,05			
255 DEMİRBAŞLAR HESABI		54.794.509,64			
257 BİRİKMIŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-166.501.259,10			
258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI		1.070.795,48			
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR		0,00			
260 HAKLAR HESABI		6.865.499,89			
268 BİRİKMIŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-6.865.499,89			
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR		0,00			
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI		116.526,97			
299 BİRİKMIŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-116.526,97			
AKTİF TOPLAMI		4.876.866.503,24		PASİF TOPLAMI	
Bilanço Dipnotları :				4.876.866.503,24	
910 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI		3.853.055,63			
911 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI		3.853.055,63			
914 VERİLEN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI		705.770,00			
915 VERİLEN TEMİNAT MEKTUPLARI KARŞILIĞI HESABI		705.770,00			
920 GİDER TAHHÜTLERİ HESABI		130.141,09			
921 GİDER TAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI		130.141,09			
946 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI		1.834.984,57			
949 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI		1.834.984,57			
962 YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI BİLİMSEL PROJELER HESABI		1.711.104,76			
963 BİLİMSEL PROJELER KARŞILIĞI HESABI		1.711.104,76			
990 KİRAYA VER, İRTİFAK HAK TESİS ED MADDİ DURAN VAR KAY DEĞ HES		78.821.011,50			
993 MADDİ DURAN VARLIKLARIN KİRA VE İRTİFAK HAKKI GEL HESABI		2.397.588,35			

TABLO 1.12 BİLANÇO

Kurum Kodu : 38.44	Adı : AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ	Yıl : 2019
999 DİĞER NAZİM HESAPLAR KARŞILIĞI HESABI	81.218.599,85	

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.44					Adı : AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ					Yılı : 2019				
Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ					Cari Yıl (N)				
630					GİDERLER HESABI					326.234.83888				
630	01				PERSONEL GİDERLERİ					162.098.480,74				
630	01	01			MEMURLAR					141.575.490,39				
630	01	01	01		Temel Maaşlar					47.370.84487				
630	01	01	01	01	Temel Maaşlar					10.163.19081				
630	01	01	01	02	Taban Aylığı					37.207.63986				
630	01	01	02		Zamir ve Tazminatlar					45.253.12907				
630	01	01	02	01	Zamir ve Tazminatlar					45.253.12907				
630	01	01	03		Ödenekler					27.216.16405				
630	01	01	03	01	Ödenekler					27.216.16405				
630	01	01	04		Sosyal Haklar					2.374.21500				
630	01	01	04	01	Sosyal Haklar					2.374.21500				
630	01	01	05		Ek Çalışma Karşılıkları					19.261.45280				
630	01	01	05	01	Ek Çalışma Karşılıkları					406.59485				
630	01	01	05	03	Ek Ders Ücretleri					18.854.85885				
630	01	01	06		Ödül ve İkramiyeler					99.18500				
630	01	01	06	01	Ödül ve İkramiyeler					99.18500				
630	01	01	06	05	Diğer Personel Giderleri					50000				
630	01	01	06	01	Diğer Personel Giderleri					50000				
630	01	02			SÖZLEŞMELİ PERSONEL					2.318.893,01				
630	01	02	01		Ücretler					2.241.82782				
630	01	02	01	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ücretleri					760.06083				
630	01	02	01	04	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Ücretleri					1.481.60487				
630	01	02	01	90	Diğer Sözleşmeli Personel Ücretleri					16282				
630	01	02	02		Zamir ve Tazminatlar					42.54487				

Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ					Cari Yıl (N)				
600					GELİRLER HESABI					229.056.37508				
600	03				Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri					18.540.110,62				
600	03	01			Mal ve Hizmet Satış Gelirleri					14.105.521,06				
600	03	01	01		Mal Satış Gelirleri					422.59580				
600	03	01	01	01	Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri					30500				
600	03	01	01	02	Kitap,Yayın vb. Satış Gelirleri					1.02080				
600	03	01	01	99	Diğer Mal Satış Gelirleri					421.26980				
600	03	01	02		Hizmet Gelirleri					13.662.92586				
600	03	01	02	03	Avukatlık Vekalet Ücreti Gelirleri					3.01280				
600	03	01	02	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler					894.63059				
600	03	01	02	31	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler					8.494.83008				
600	03	01	02	32	Yaz Okulu Gelirleri					1.199.69852				
600	03	01	02	33	Tezsiz Yüksek Lisans Gelirleri					734.12200				
600	03	01	02	34	Tezli Yüksek Lisans Gelirleri					253.37600				
600	03	01	02	35	Doktora Gelirleri					37.58300				
600	03	01	02	45	Uzaktan Öğretimden Elde Edilen Gelirler					271.76786				
600	03	01	02	98	667 S. İHK Kapsamında Tahsil Edilen Eğitim-Öğretim Ücretleri					288.79787				
600	03	01	02	99	Diğer hizmet gelirleri					1.505.09485				
600	03	06			Kira Gelirleri					4.434.585,56				
600	03	06	01		Taşınmaz Kiraları					3.992.20482				
600	03	06	01	02	Ecrimisli Gelirleri					85000				
600	03	06	01	99	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri					3.991.35282				
600	03	06	03		Ön İzin, İrtifak Hakkı ve Kullanma İzni Gelirleri					442.38584				
600	03	06	03	02	İrtifak Hakkı Gelirleri					442.38584				
600	04				Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler					200.567.865,60				
600	04	01			Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar					9.657.607,28				
600	04	01	01		Cari					9.657.60788				

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.44		Adı : AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ		Yılı : 2019		
Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ		Cari Yıl (N)		
630	01	03	03	01	657 Ş.K. 4/B Sözleşmeli Personel Zam ve Tazminatları	42.54407
630	01	02	03		Ödenekler	2.67900
630	01	03	03	01	657 Ş.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ödenekleri	2.67900
630	01	02	04		Sosyal Haklar	31.84102
630	01	03	04	01	657 Ş.K. 4/B Sözleşmeli Personel Sosyal Hakları	31.84102
630	01	03			İŞÇİLER	15.856.356,47
630	01	03	01		Ücretler	12.743.25102
630	01	03	01	03	375 Ş. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrola Sosyal Haklar	1.405.42103
630	01	03	03	01	Sürekli İşçilerin Sosyal Hakları	58.37960
630	01	03	03	03	375 Ş. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrola	1.342.65703
630	01	03	03	04	375 Ş. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Geçici İşçi Pozisyon	4.38400
630	01	03	04		Fazla Mesaller	54.28104
630	01	03	04	01	Sürekli İşçilerin Fazla Mesalleri	1.28501
630	01	03	04	03	375 Ş. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrola	52.99503
630	01	03	05		Ödül ve İkrarıyeller	1.653.16405
630	01	03	05	03	375 Ş. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrola	1.653.16405
630	01	03	05		Diğer Ödemeler	23800
630	01	03	06	03	375 Ş. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrola	23800
630	01	04			GEÇİCİ PERSONEL	2.337.736,91
630	01	04	01		Ücretler	2.337.73601
630	01	04	01	05	Kısmi Zamanlı Çalışan Öğrencilerin Ücretleri	2.133.15205
630	01	04	01	06	Ders Ücreti Karşılığında Görevlendirilenlerin Ücretleri	204.58405
630	01	05			Diğer Personel	10.003,96
600	04	01	01	01	AB' den Alınan Bağış ve Yardımlar	9.657.60708
600	04	02			Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve	186.477.945,00
600	04	02	01		Carl	174.108.94500
600	04	02	01	01	Hazine yardımı	174.108.94500
600	04	02	02		Sermaye	12.369.00000
600	04	02	02	01	Hazine yardımı	12.369.00000
600	04	03			Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	188.334,14
600	04	03	01		Carl	188.33404
600	04	03	01	01	Sosyal Güvenlik Kurumlarından Alınan Bağış ve Yardımlar	185.22789
600	04	03	01	03	Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	3.10625
600	04	04			Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	1.040.702,91
600	04	04	01		Carl	998.37101
600	04	04	01	01	Kurumlardan alınan Bağış ve Yardımlar	691.47405
600	04	04	01	02	Kişilerden alınan Bağış ve Yardımlar	306.89606
600	04	04	02		Sermaye	42.33100
600	04	04	02	01	Kurumlardan alınan Bağış ve Yardımlar	40.00000
600	04	04	02	02	Kişilerden alınan Bağış ve Yardımlar	1.15400
600	04	04	02	03	Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	1.17700
600	04	05			Proje Yardımları	3.203.280,27
600	04	05	01		Carl	3.203.28007
600	04	05	01	01	Genel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	20.56585
600	04	05	01	02	Özel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	2.785.86404
600	04	05	01	11	YÖK Yurtdışı Destekleri	000
600	04	05	01	13	YÖK Burs Destekleri	389.85000
600	04	05	01	15	YÖK Yurtdışı Yabancı Dil Burs Destekleri	7.00000
600	05				Diğer Gelirler	9.906.395,06

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.44		Adı : AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ		Yılı : 2019	
Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ		Cari Yıl (N)	
630	01 05 01	Ücret ve Diğer Ödemeler	10.00306		
630	01 05 01 90	Diğer Personele Yapılan Diğer Ödemeler	10.00306		
630	02	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	24.258.837,38		
630	02 01	Memurlar	20.102.657,28		
630	02 01 06	Sosyal Güvenlik Kurumuna	20.102.657,28		
630	02 01 06 01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	12.390.537,64		
630	02 01 06 02	Sağlık Primi Ödemeleri	7.712.119,64		
630	02 02	Sözleşmeli Personel	473.453,19		
630	02 02 04	İşsizlik Sigortası Fonuna	11.801,09		
630	02 02 04 01	İşsizlik Sigortası Fonuna	11.801,09		
630	02 02 06	Sosyal Güvenlik Kurumuna	461.652,03		
630	02 02 06 01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	287.596,89		
630	02 02 06 02	Sağlık Primi Ödemeleri	174.055,81		
630	02 03	İçtihat	3.442.604,17		
630	02 03 04	İşsizlik Sigortası Fonuna	337.507,62		
630	02 03 04 01	İşsizlik Sigortası Fonuna	337.507,62		
630	02 03 06	Sosyal Güvenlik Kurumuna	3.105.096,85		
630	02 03 06 01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	1.956.699,89		
630	02 03 06 02	Sağlık Primi Ödemeleri	1.148.397,06		
630	02 04	Geçici Personel	280.122,74		
630	02 04 06	Sosyal Güvenlik Kurumuna	280.122,74		
630	02 04 06 01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	253.170,54		
630	02 04 06 02	Sağlık Primi Ödemeleri	26.952,20		
630	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	22.844.731,68		
630	03 01	Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	670.729,58		

Ekonomik Kodlar		GELİRİN TÜRÜ		Cari Yıl (N)	
600	05 01	Faiz Gelirleri	2.257.127,71		
600	05 01 09	Diğer Faizler	2.257.127,71		
600	05 01 09 01	Kişilerden Alacaklar Faizleri	5266		
600	05 01 09 03	Mevduat Faizleri	2.201.840,66		
600	05 01 09 99	Diğer Faizler	54.760,00		
600	05 02	Kiş ve Kurumlardan Alınan Paylar	1.790.405,73		
600	05 02 06	Özel Bütçeli İdarelere Ait Paylar	1.790.405,73		
600	05 02 06 16	Araştırma Projeleri Gelirleri Payı	1.790.405,73		
600	05 03	Para Cezaları	141.374,71		
600	05 03 02	İdari Para Cezaları	107.142,85		
600	05 03 02 99	Diğer İdari Para Cezaları	107.142,85		
600	05 03 09	Diğer Para Cezaları	34.231,86		
600	05 03 09 99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Para Cezaları	34.231,86		
600	05 09	Diğer Çeşitli Gelirler	5.717.482,91		
600	05 09 01	Diğer Çeşitli Gelirler	5.717.482,91		
600	05 09 01 01	İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	5.167,09		
600	05 09 01 06	Kişilerden Alacaklar	683.273,86		
600	05 09 01 19	Öğrenci Katkı Payı Tutarı Gelirleri	2.245.975,00		
600	05 09 01 30	2547 sayılı Kanunun Geçici 74 üncü Maddesi Kapsamındaki Gelirler	596.893,03		
600	05 09 01 31	OSB Meslek Yüksekokulu Eğitim Desteği	0,00		
600	05 09 01 99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	2.186.173,03		
600	25	Kamu İd Bedelsiz Olarak Alınan Mali Ol Var El Edilen Gel	42.000,00		
600	25 05	Mahallî İd Bedelsiz Ol Alınan Mali Olmayan Var El Edilen Gel	42.000,00		
600	25 05 05	Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve Cihazlar	42.000,00		
600	25 05 05 00	Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve	42.000,00		

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.44				Adı : AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ				Yılı : 2019			
Ekonomik Kodlar				GİDERİN TÜRÜ				Cari Yıl (N)			
630	03	01	04	Kereste ve Kereste Ürünleri Alımları			128.11830				
630	03	01	04 01	Kereste ve Kereste Ürünleri Alımları			128.11830				
630	03	01	07	Kauçuk ve Plastik Ürün Alımları			108.92587				
630	03	01	07 01	Kauçuk ve Plastik Ürün Alımları			108.92587				
630	03	01	08	Metal Ürünü alımları			171.03607				
630	03	01	08 01	Metal Ürünü alımları			171.03607				
630	03	01	09	Diğer Mal ve Malzeme Alımları			262.64980				
630	03	01	09 01	Diğer Mal ve Malzeme Alımları			262.64980				
630	03	02		Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları			13.170.676,24				
630	03	02	01	Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları			66.63009				
630	03	02	01 01	Kırtasiye Alımları			3.81404				
630	03	02	01 02	Büro Malzemesi Alımları			2.35309				
630	03	02	01 03	Periyodik Yayın Alımları			24.75262				
630	03	02	01 04	Diğer Yayın Alımları			51000				
630	03	02	01 05	Baaki ve Çift Giderleri			31.45646				
630	03	02	01 90	Diğer Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları			3.74300				
630	03	02	02	Su ve Temizlik Malzemesi Alımları			494.47090				
630	03	02	02 01	Su Alımları			488.60752				
630	03	02	02 02	Temizlik Malzemesi Alımları			5.86338				
630	03	02	03	Enerji Alımları			9.065.33089				
630	03	02	03 01	Yakacak Alımları			15.59636				
630	03	02	03 02	Akaryakıt ve Yağ Alımları			717.81682				
630	03	02	03 03	Elektrik Alımları			4.299.54035				
630	03	02	03 90	Diğer Enerji Alımları			4.032.37782				
630	03	02	04	Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları			2.016.38380				
630	03	02	04 01	Yiyecek Alımları (Bedelen İşlemleri Dahil)			2.021.35906				
630	03	02	04 03	Yem Alımları			12.52482				
630	03	02	04 90	Diğer Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları			2.50000				

Ekonomik Kodlar				GELİRİN TÜRÜ				Cari Yıl (N)			
610											
610											
610	03										
610	03	01									
610	03	01	02								
610	03	01	02 03								
610	03	01	02 99								
610	03	06									
610	03	06	01								
610	03	06	01 02								
610	05										
610	05	01									
610	05	01	09								
610	05	01	09 00								
610	05	09									
610	05	09	01								
610	05	09	01 00								

NET GELİR TOPLAMI : 228.916.10182

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.44				Adı : AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ				Yılı : 2019																					
Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ					Cari Yıl (N)					Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ					Cari Yıl (N)				
630	03	02	05		Giyim ve Kuşam Alımları					14.17100																			
630	03	03	02	02	Spor Malzemeleri Alımları					14.17100																			
630	03	02	06		Özel Malzeme Alımları					1.189.56900																			
630	03	03	00	01	Laboratuvar Malzemesi ile Kimyevi ve Temrinlik Malzeme Alımı					1.156.19400																			
630	03	03	00	02	Tıbbi Malzeme ve İlaç Alımları					9.71500																			
630	03	03	00	03	Zirai Malzeme ve İlaç Alımları					10.82604																			
630	03	03	00	04	Canlı Hayvan Alım, Bakım ve Diğer Giderleri					9.70500																			
630	03	03	00	90	Diğer Özel Malzeme Alımları					3.12700																			
630	03	02	05		Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları					304.11900																			
630	03	03	00	01	Bahçe Malzemesi Alımları ile Yapım ve Bakım Giderleri					237.54100																			
630	03	03	00	90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları					66.57800																			
630	03	03			Yolluklar					4.459.592,58																			
630	03	03	01		Yurtiçi Geçici Görev Yollukları					562.42500																			
630	03	03	01	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları					562.42500																			
630	03	03	02		Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları					63.63400																			
630	03	03	02	01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları					63.63400																			
630	03	03	03		Yurtdışı Geçici Görev Yollukları					310.16900																			
630	03	03	03	01	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları					310.16900																			
630	03	03	04							1.76400																			
630	03	03	04	01	Yurtdışı Sürekli Görev Yollukları					1.76400																			
630	03	03	06		Uluslararası Profesör Uzman, Memur ve Öğrenci Mübadele Gide					3.521.50604																			
630	03	03	00	01	Profesör Uzman ve Memur Mübadele Giderleri					870.61000																			
630	03	03	00	02	Öğrenci Mübadele Giderleri					2.650.96604																			
630	03	04			Görev Giderleri					197.099,45																			
630	03	04	02		Yasal Giderler					119.66800																			

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.44		Adı : AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ		Yılı : 2019	
Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ		Cari Yıl (N)	
630	03 04 03 04	Mahkeme Harç ve Giderleri	119.66822		
630	03 04 03	Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler	13.18184		
630	03 04 03 90	Diğer Vergi, Resim ve Harçlar ve Benzeri Giderler	13.18184		
630	03 04 05	Diğer Görev Giderleri	64.24909		
630	03 04 05 90	Diğer Görev Giderleri	64.24909		
630	03 05	Hizmet Alımları	3.236.306,47		
630	03 05 01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	963.58625		
630	03 05 01 01	Etüt-Proje Bilirkişi Ekspertiz Giderleri	29.45688		
630	03 05 01 02	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	893.30353		
630	03 05 01 03	Bilgisayar Hizmeti Alımları (Yazılım ve Donanım Harıcı)	2.60000		
630	03 05 01 08	Temizlik Hizmeti Alım Giderleri	14.98600		
630	03 05 01 11	Hizmet Alımı Suretiyle Çalıştırılan Personle Yapı Kırı Taz Öd	34000		
630	03 05 01 90	Diğer Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	22.70084		
630	03 05 02	Haberleşme Giderleri	96.42100		
630	03 05 02 01	Posta ve Telgraf Giderleri	12.50000		
630	03 05 02 02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	74.73405		
630	03 05 02 03	Bilgiye Abonelik Giderleri (İnternet abonelik ücretleri dahil)	9.18625		
630	03 05 03	Taşıma Giderleri	13.74009		
630	03 05 03 04	Geçiş Ücretleri	2.00000		
630	03 05 03 90	Diğer Taşıma Giderleri	11.74009		
630	03 05 04	Tarifeyle Bağlı Ödemeler	192.33229		
630	03 05 04 01	İlan Giderleri	142.41830		
630	03 05 04 02	Sigorta Giderleri	49.91399		
630	03 05 05	Kiralar	1.237.87800		
630	03 05 05 02	Taht Kiralaması Giderleri	358.05880		
630	03 05 05 03	İş Makinesi Kiralaması Giderleri	68.74000		
630	03 05 05 10	Bilgisayar ve Bilgisayar Sistemleri ve Yazılımları Kiralaması	24.12860		

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.44						Adı : AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ						Yılı : 2019											
Ekonomik Kodlar				GİDERİN TÜRÜ				Cari Yıl (N)				Ekonomik Kodlar				GELİRİN TÜRÜ				Cari Yıl (N)			
630	03	09	09	12	Personel Servisi Kiralama Giderleri				786.94200														
630	03	09	09		Diğer Hizmet Alımları				732.34054														
630	03	09	09	01	Yurtdışı Staj ve Öğrenim Giderleri				25.39265														
630	03	09	09	02	Yurtdışı Staj ve Öğrenim Giderleri				1.60961														
630	03	09	09	03	Kurslara Katılma Giderleri				39.58285														
630	03	09	09	90	Diğer Hizmet Alımları				665.76403														
630	03	09			Temelli ve Tanıtma Giderleri				47.618,75														
630	03	09	01		Temelli Giderleri				36.58865														
630	03	09	01	01	Temelli, Ağırılama, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri				36.58865														
630	03	09	02		Tanıtma Giderleri				11.03000														
630	03	09	03	01	Tanıtma, Ağırılama, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri				11.03000														
630	03	07			Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri				873.599,08														
630	03	07	01		Menkul Mal Alım Giderleri				68.69381														
630	03	07	01	02	Büro ve İşyeri Makine ve Teçhizat Alımları				60.27281														
630	03	07	01	04	Yangından Korunma Malzemeleri Alımları				8.08300														
630	03	07	01	90	Diğer Dayanıklı Mal ve Malzeme Alımları				33800														
630	03	07	02		Gayri Maddi Hak Alımları				113.54500														
630	03	07	03	01	Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları				113.54500														
630	03	07	03		Bakım ve Onarım Giderleri				691.36287														
630	03	07	03	02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri				325.64080														
630	03	07	03	03	Taahhüt Bakım ve Onarım Giderleri				173.58356														
630	03	07	03	90	Diğer Bakım ve Onarım Giderleri				192.13788														
630	03	08			Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri				189.109,53														
630	03	08	01		Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri				189.10953														
630	03	08	01	01	Büro Bakım ve Onarımı Giderleri				22.84462														

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.44 Adı : AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ Yılı : 2019					
Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ		Cari Yıl (N)	
630	03	00	01	02	Okul Bakım ve Onarımı Giderleri
630	03	00	01	90	Diğer Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri
630	05				Cari Transferler
630	05	01			Görev Zararları
630	05	01	02		Sosyal Güvenlik Kurumlarına
630	05	01	02	05	Sosyal Güvenlik Kurumu'na
630	05	03			Kar Amacı Götmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler
630	05	03	01		Kar Amacı Götmeyen Kuruluşlara
630	05	03	01	05	Memurların Öğle Yemeğine Yardım
630	05	04			Hane Halkına Yapılan Transferler
630	05	04	01		Burslar ve Harçlıklar
630	05	04	01	01	Yurtdışı Burslar ve Harçlıklar
630	05	04	01	02	Yurtdışı Burslar
630	05	04	01	03	Yabancı Uyruklu Kişilere Burslar ve Harçlıklar
630	05	04	01	90	Diğer Transferler
630	05	04	02		Eğitim Amaçlı Diğer Transferler
630	05	04	02	01	Eğitim Amaçlı Diğer Transferler
630	05	06			Yurtdışına Yapılan Transferler
630	05	06	02		Uluslararası Kuruluşlara Yapılan Ödemeler
630	05	06	02	01	Uluslararası Kuruluşlara Üyelik Aidatı Ödemeleri
630	11				Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri
630	11	01			Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumsuz Kur Farkları
630	11	01	01		Proje Özel Hes.Kayıtlı Tut.Değerlemesinden Kaynaklananlar
630	11	01	01	00	Proje Özel Hes.Kayıtlı Tut.Değerlemesinden Kaynaklananlar

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.44

Adı : AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2019

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	13				Amortisman Giderleri	78.526.273,96							
630	13	01			Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	78.449.318,04							
630	13	01	02		Binaların Amortisman Giderleri	72.207.249,00							
630	13	01	02	00	Binaların Amortisman Giderleri	72.207.249,00							
630	13	01	03		Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri	2.448.805,92							
630	13	01	03	00	Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri	2.448.805,92							
630	13	01	04		Taahhütlerin Amortisman Giderleri	169.662,96							
630	13	01	04	00	Taahhütlerin Amortisman Giderleri	169.662,96							
630	13	01	05		Demirbaşların Amortisman Giderleri	3.623.601,00							
630	13	01	05	00	Demirbaşların Amortisman Giderleri	3.623.601,00							
630	13	02			Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	29.500,00							
630	13	02	01		Hakların Amortisman Giderleri	29.500,00							
630	13	02	01	00	Hakların Amortisman Giderleri	29.500,00							
630	13	03			Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	47.455,92							
630	13	03	02		Elden Çıkarılacak Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	47.455,92							
630	13	03	02	00	Elden Çıkarılacak Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	47.455,92							
630	14				İlk Madde ve Malzeme Giderleri	4.715.306,46							
630	14	01			Kirataiyi Malzemeleri	701.915,86							
630	14	01	00		Kirataiyi Malzemeleri	701.915,86							
630	14	01	00	00	Kirataiyi Malzemeleri	701.915,86							
630	14	02			Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	43.359,26							
630	14	02	00		Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	43.359,26							

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.44

Adı : AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2019

Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar		GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	14 03 00 00	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	43.35906				
630	14 03	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	121.059,26				
630	14 03 00	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	121.05906				
630	14 03 00 00	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	121.05906				
630	14 04	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	577.427,97				
630	14 04 00	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	577.42797				
630	14 04 00 00	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	577.42797				
630	14 05	Temizleme Ekipmanları	479.664,45				
630	14 05 00	Temizleme Ekipmanları	479.66445				
630	14 05 00 00	Temizleme Ekipmanları	479.66445				
630	14 06	Giyecek, Mefruat ve Tuhafiye Malzemeleri	245.976,14				
630	14 06 00	Giyecek, Mefruat ve Tuhafiye Malzemeleri	245.97604				
630	14 06 00 00	Giyecek, Mefruat ve Tuhafiye Malzemeleri	245.97604				
630	14 07	Yiyecek	266.301,31				
630	14 07 00	Yiyecek	266.30101				
630	14 07 00 00	Yiyecek	266.30101				
630	14 08	İçecek	230.316,22				
630	14 08 00	İçecek	230.31602				
630	14 08 00 00	İçecek	230.31602				
630	14 09	Canlı Hayvanlar	73.503,20				
630	14 09 00	Canlı Hayvanlar	73.50300				
630	14 09 00 00	Canlı Hayvanlar	73.50300				
630	14 10	Zıral Maddeler	3.937,44				

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.44				Adı : AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ				Yılı : 2019																					
Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ					Cari Yıl (N)					Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ					Cari Yıl (N)				
630	14	10	00		Zirai Maddeler					3.937,84																			
630	14	10	00	00	Zirai Maddeler					3.937,84																			
630	14	11			Yem					879.699,80																			
630	14	11	00		Yem					879.699,80																			
630	14	11	00	00	Yem					879.699,80																			
630	14	12			Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri					254.273,71																			
630	14	12	00		Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri					254.273,71																			
630	14	12	00	00	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri					254.273,71																			
630	14	13			Yedek Parçalar					114.723,74																			
630	14	13	00		Yedek Parçalar					114.723,74																			
630	14	13	00	00	Yedek Parçalar					114.723,74																			
630	14	15			Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar					18.268,98																			
630	14	15	00		Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar					18.268,98																			
630	14	15	00	00	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar					18.268,98																			
630	14	16			Spor Malzemeleri Grubu					31.209,52																			
630	14	16	00		Spor Malzemeleri Grubu					31.209,52																			
630	14	16	00	00	Spor Malzemeleri Grubu					31.209,52																			
630	14	99			Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler					673.669,60																			
630	14	99	00		Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler					673.669,60																			
630	14	99	00	00	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler					673.669,60																			
630	15				Karşılık Giderleri					1.529.731,29																			
630	15	04			Kıdem Tazminatı Karşılıkları					1.529.731,29																			

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.44				Adı : AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ				Yılı : 2019			
Ekonomik Kodlar				GİDERİN TÜRÜ				Cari Yıl (N)			
Ekonomik Kodlar				GELİRİN TÜRÜ				Cari Yıl (N)			
630	15	04	00	Kıdem Tazminatı Karşılıkları			1.529.731,29				
630	15	04	00	Kıdem Tazminatı Karşılıkları			1.529.731,29				
630	25			Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Mali Olmayan Var KayGid			123.143,01				
630	25	01		Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Var Kaynaklanan Gid			69.600,37				
630	25	01	05	Bedelsiz Olarak Devredilen Teşis Makine Ve Cihazlar			35.400				
630	25	01	05	Bedelsiz Olarak Devredilen Teşis Makine Ve Cihazlar			35.400				
630	25	01	07	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbağlar			69.246,07				
630	25	01	07	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbağlar			69.246,07				
630	25	02		Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Dev Var Kaynaklanan Giderler			52.128,40				
630	25	02	06	Bedelsiz Olarak Devredilen Taahhütler			49.211,05				
630	25	02	06	Bedelsiz Olarak Devredilen Taahhütler			49.211,05				
630	25	02	07	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbağlar			2.917,05				
630	25	02	07	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbağlar			2.917,05				
630	25	05		Mahalli İd Bedelsiz Ol Devr Var Kaynaklanan Giderler			1.413,64				
630	25	05	07	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbağlar			1.413,64				
630	25	05	07	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbağlar			1.413,64				
630	30			Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler			8.169.358,26				
630	30	04		Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler			8.169.358,26				
630	30	04	06	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri			1.099.963,52				
630	30	06	00	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler			645.996,00				
630	30	06	00	Müteahhütlik Hizmetleri			452.767,00				
630	30	06	00	Diğer Giderler			1.200,00				
630	30	06	07	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri			5.570.131,00				
630	30	06	07	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler			140.565,29				

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.44		Adı : AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ		Yılı : 2019			
Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar		GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	30 09 07 09	Diğer Giderler	5.429.545,89				
630	30 09 09	Diğer Sermaye Giderleri	1.499.263,80				
630	30 09 09 02	Yolluk Giderleri	166.944,87				
630	30 09 09 09	Diğer Sermaye Giderleri	1.332.318,00				
630	99	Diğer Giderler	408.331,79				
630	99 99	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	408.331,79				
630	99 99 00	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	408.331,79				
630	99 99 00 00	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	408.331,79				
GİDERLER TOPLAMI :			326.234.838,88				
GİDERLER TOPLAMI(A)		326.234.838,88					
GELİRLER TOPLAMI(B)		229.056.375,28					
İNDİRİM ,İADE;İSKONTO TOPLAMI (C)		140.273,76		NET GELİR (D= B- C)		228.916.101,52	
				FAALİYET SONUCU D - A		-97.318.737,86	

3. NAKİT AKIŞ TABLOSU

NAKİT AKIŞLARI	2017 YILI	2018 YILI	2019 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	292.730.584,9	277.386.230,6	243.739.308,4
Vergi Gelirleri	0,0	0,0	0,0
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	18.222.172,3	18.408.080,8	16.353.117,6
Alınan Bağış ve Yardımlar	260.168.213,3	244.478.912,0	218.023.364,6
Faizler, Cezalar, Paylar	14.340.199,3	14.499.237,8	9.362.826,2
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,0	0,0	0,0
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	213.225.699,5	395.247.075,7	238.004.446,8
Personel Giderleri	137.516.858,1	167.164.036,2	162.098.480,7
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	20.395.933,4	25.416.895,0	24.298.837,4
Mal ve Hizmet Giderleri	44.740.243,1	29.734.944,3	21.775.572,5
Faiz Giderleri	0,0	0,0	0,0
Cari Transferler	6.151.165,1	7.876.867,1	21.253.866,2
Sermaye Transferleri	2.300.000,0	0,0	0,0
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2.119.619,2	7.540.286,6	8.169.358,3
Diğer Giderler	1.880,6	157.514.046,6	408.331,8
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	1.395.069,2	6.663,0	73.076,7
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	78.109.816,2	-117.867.508,1	5.661.784,9
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	272.680.394,6	14.937.295,1	152.157.834,1
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	2.110.457,2	3.723.112,9	0,0
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	270.409.937,5	15.665.311,5	152.067.834,1
Arazi ve Arsalar	242.286.446,0	0,0	63.789.995,4
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,0	0,0	0,0
Binalar	9.802.377,8	-1.097.162,3	0,0
Tesis, Makine ve Cihazlar	12.948.510,9	8.683.172,5	65.217.429,3
Taşıtlar	21.066,5	-1.941,9	5.577,9
Demirbaşlar	5.351.536,4	7.253.322,7	23.054.831,6
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	-485.773,2	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	1.313.693,6	0,0
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	160.000,0	0,0	80.000,0
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	-4.451.129,3	10.000,0
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	357.379.379,0	-101.687.096,8	81.071.312,3
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7.390.879,3	9.505.478,3	4.781.414,0
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	348.342.220,1	-111.432.318,0	76.130.398,3
Arazi ve Arsalar	242.311.872,9	0,0	63.789.995,4
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,0	-6.112.969,6	0,0
Binalar	8.791.489,5	-163.062.496,7	0,0
Tesis, Makine ve Cihazlar	23.011.110,4	11.209.368,1	4.248.848,8
Taşıtlar	126.117,1	0,0	23.621,0
Demirbaşlar	13.754.145,9	13.774.558,5	6.997.137,7
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	-335.536,0	0,0

Yapılmakta Olan Yatırımlar	60.141.909,6	31.987.519,5	1.070.795,5
Yatırım Avansları	0,0	0,0	0,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	205.574,7	1.107.238,2	0,0
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	280.000,0		120.000,0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	1.366.279,7	239.742,8	39.500,0
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-84.698.984,4	116.624.391,9	71.086.521,9
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	-6.589.168,2	-1.243.116,2	76.748.306,7
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	177.569,2	68.476,9	7.754,4
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0		0,0
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0		0,0
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	177.569,2	68.476,9	7.754,4
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	8.014.926,9	156.320,0	12.930.028,1
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,0		0,0
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,0		0,0
Tahviller	0,0		0,0
Bonolar	0,0		0,0
Diğer İç Mali Borçlar	0,0		0,0
Dış Mali Borçlar	0,0		0,0
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	8.014.926,9	156.320,0	12.930.028,1
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	7.837.357,7	87.843,1	12.922.273,7
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	1.248.189,5	-1.155.273,1	89.670.580,4
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,0	0,0	0,00
M-) HAZİR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	1.248.189,5	-1.155.273,1	89.670.580,4
Kasa	0,0	0,0	0,0
Alınan Çekler	0,0	0,0	0,0
Banka	-754.231,7	851.570,3	86.575.476,4
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	49.744,4	0,0	-1.219.381,3
Proje Özel Hesabı	328.290,2	-2.006.843,5	2.047.707,2
Döviz	1.674.104,2	0,0	2.266.778,1
Döviz Gönderme Emirleri	0,0	0,0	0,0
Elçilik ve Konsolosluklar Nezindeki Paralar	0,0	0,0	0,0
Diğer Hazır Değerler	-49.717,6	0,0	0,0
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0,0	0,0	0,0

Hazır değerler nakit değişimi 2019 yılı için; dönem başıTL, dönem sonuTL olup yıl içindeki nakit değişimi ...TL tutarındadır.

Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu TL olumlu/olumsuz etkilenmiştir.

4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

31.12.2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kurum Kodu 38.44				Bütçe Yılı : 2019		
Kurum Adı AFYON KOCATEPE ÜNİVERSİTESİ						
	ÖNCEKİ DÖNEM 2018			CARİ DÖNEM 2019		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	5.334.201.663,21	-312.910.123,70	5.021.291.539,51	5.021.291.539,51	66.595.260,84	5.087.886.800,35
A- Denge Kayıtları	4.833.845,72	0,00	4.833.845,72	4.833.845,72	0,00	4.833.845,72
B- Varlık Envanteri	703.267.377,37	-215.506.267,62	487.761.109,75	487.761.109,75	247.038.294,55	734.799.404,30
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	4.626.100.440,12	-97.403.856,08	4.528.696.584,04	4.528.696.584,04	-180.443.033,71	4.348.253.550,33
DEĞER HAREKETLERİ	0,00	-201.182,38	-201.182,38	-201.182,38	-82.986.714,68	-83.187.897,06
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	200.718.656,58	-48.779.234,55	151.939.422,03	401.435.876,06	-33.933.074,95	367.502.801,11
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI				-440.315.684,97	5.103.087,93	-435.212.597,04
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	-190.819.230,94	-190.819.230,94	0,00	-97.318.737,36	-97.318.737,36
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler						

31.12.2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Özkaynak Değişim Tablosu, alacak bakiyesi işleyiş kuralına göre doldurulmaktadır. Alacak ta meydana gelen artış ile alacak bakiyesi kalanları Pozitif (+); Borç ta meydana gelen artış ile Borç Bakiyesi Negatif (-) olarak tabloya işlenmektedir.

Dönem Başı Bakiyesi	Ait olduğu yılın AÇILIŞ FİŞLERİ ndeki (1 ve 2 nolu MİF ler) verilerden üretilmektedir.
Dönem Sonu Bakiyesi	Ait olduğu yılın KESİN MİZAN ından üretilmektedir.
Dönem İçi Hareketler	Ait olduğu yılın 1 ve 2 nolu MİF leri haricindeki Kesin Mizana yansıyan tüm verilerinden (veya Kesin Mizan ile AÇILIŞ FİŞLERİ (1 ve 2 nolu MİF ler) arasındaki farktan) üretilmektedir.
NET DEĞER	(A+B+C+Ç+D+E)
A- Denge Kayıtları	500.01 bakiyesi
B- Varlık Envanteri	500.02 bakiyesi
C- Yükümlülük Envanteri	500.03 bakiyesi
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	500.07 bakiyesi
D- Enflasyon Düzeltme Farkları	
E- Diğer	(500.01, 500.2. 500.03 VE 500.07 HARİÇ) bakiyesi
DEĞER HAREKETLERİ	51 li hesapların tamamının bakiyesi
YEDEKLER	54 lü hesapların tamamının bakiyesi
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	570 bakiyesi
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	580 bakiyesi
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	(590+591) hesapların bakiye toplamı

5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kurum Kodu 38.44			Bütçe Yılı : 2019
Kurum Adı AFYON KOCATEPE 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	13.079.000,00	0,00	16.280.346,54
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	208.783.000,00	0,00	204.331.467,20
Diğer Gelirler	8.354.000,00	0,00	6.914.187,43
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	140.273,76
Toplam Tahsilatlar	230.216.000,00	0,00	227.385.727,41
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	169.914.000,00	172.168.079,31	162.111.031,63
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	25.847.000,00	26.059.562,37	24.298.837,38
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	16.900.000,00	24.158.427,34	20.471.290,10
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	5.351.000,00	6.356.935,93	6.261.612,93
Sermaye Giderleri	12.204.000,00	13.175.177,20	13.151.545,85
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	230.216.000,00	241.918.182,15	226.294.317,89
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			1,00

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

1. ADRES

Afyon Kocatepe Üniversitesi
Ahmet Necdet Sezer Kampüsü
Eskişehir Yolu 5. Km 03200 AFYONKARAHİSAR
Telefon (Santral):444 03 03
Fax : 0 272 228 14 17
Web: <http://www.aku.edu.tr>

2. HUKUKİ YAPI

Üniversitenin tarihi, o dönemde Eskişehir İktisadi ve Ticari İlimler Akademisine bağlı olarak kurulan Afyon Maliye Muhasebe Yüksekokulunun açıldığı 1974 yılına dayanmaktadır. Afyon Maliye Muhasebe Yüksekokulu, 1987 yılında Afyon İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi haline dönüştürülmüştür. Bu fakülte ile birlikte Ege Üniversitesine bağlı Uşak Meslek Yüksekokulu, Anadolu Üniversitesine bağlı Afyon Meslek Yüksekokulu ile Bolvadin Meslek Yüksekokulu kuruluşu sırasında Afyon Kocatepe Üniversitesine bağlanmıştır. Afyon Kocatepe Üniversitesi, 21 yeni üniversite ile birlikte 3 Temmuz 1992 tarih ve 3837 sayılı Kanunla kurulmuş ve 10 Kasım 1992 tarihinde eğitim-öğretim faaliyetlerine başlamıştır. Ayrıca 1992 yılında il merkezinde Atatürk Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu, Fen-Edebiyat Fakültesi, Teknik Eğitim Fakültesi ve Sosyal Bilimler Enstitüsü ile Fen Bilimleri Enstitüsü kurulmuştur. 1993 yılında Dinar, Emirdağ, Sandıklı, Şuhut ilçelerinde, 1994 yılında Çay ve İncehisar ilçelerinde, 1995 yılında Sultandağı ilçesinde meslek yüksekokulları açılmıştır. 1996 yılında il merkezinde Veteriner Fakültesi, Afyon Sağlık Yüksekokulu, 1998 yılında Tıp Fakültesi, 1999 yılında Devlet Konservatuvarı, 2001 yılında Eğitim Fakültesi, Mühendislik Fakültesi, Güzel Sanatlar Fakültesi, Beden Eğitimi ve Spor Yüksekokulu ve Sağlık Bilimleri Enstitüsü, 2004 yılında Yabancı Diller Yüksekokulu kurulmuştur. 2005 yılında kurulan Turizm İşletmeciliği ve Otelcilik Yüksekokulu, 2013 yılında Turizm Fakültesi'ne dönüştürülmüştür.

Afyon Kocatepe Üniversitesinin Uşak'ta bulunan 4 fakülte, 1 yüksekokul ve 6 meslek yüksekokulu 17 Mart 2006 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 5467 Sayılı Kanun uyarınca kurulan Uşak Üniversitesine devredilerek Afyon Kocatepe Üniversitesinden ayrılmıştır.

2006 yılında Sinanpaşa ve Bayat ilçelerinde, 2007 yılında Başmakçı ilçesinde meslek yüksekokulları kurulmuş ayrıca Süleyman Demirel Üniversitesi ile yapılan protokol neticesinde Dazkırı Meslek Yüksekokulunun üniversiteye devri gerçekleşmiştir. 2008 yılında Uzaktan Eğitim Meslek Yüksekokulu, 2009 yılında Teknoloji Fakültesi ve Bolvadin Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu, 2010 yılında Hukuk Fakültesi, 2011 yılında Diş Hekimliği Fakültesi, 2012 yılında Eğitim Bilimleri Enstitüsü, Güzel Sanatlar Enstitüsü, Eczacılık Fakültesi ve İslami İlimler Fakültesi, 2014 yılında Havacılık ve Uzay Bilimleri Fakültesi, 2016 yılında Sandıklı Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu ve Dinar Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu kurulmuştur. 2017 yılında Şuhut Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu kurulmuştur.

Afyon Kocatepe Üniversitesine bağlı Tıp Fakültesi, Diş Hekimliği Fakültesi, Eczacılık Fakültesi, Afyon Sağlık Yüksekokulu, Atatürk Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu, Şuhut Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu ve Bolvadin Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu 18.05.2018 tarih ve 30425 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7141 sayılı Kanun ile yeni kurulan Afyonkarahisar Sağlık Bilimleri Üniversitesine devredilmiştir.

2019 yıl sonu ayı itibarı ile Afyon Kocatepe Üniversitesi; 3'ü aktif 5 enstitü, 12'si aktif 13 fakülte, 4'ü aktif 5 yüksekokul, 1 Devlet Konservatuvarı, 14 meslek yüksekokulu ve 3 Rektörlük Bölüm Başkanlığı ile eğitim-öğretime, 35 uygulama ve araştırma merkezi ile uygulama ve araştırmalarına devam etmektedir.

3. MİSYON

Evrensel düzeyde bilimsel bilgi üretmek, mesleki açıdan çağdaşlarıyla rekabet edebilen nitelikli bireyler yetiştirmek ve bölgesel kalkınmaya katkı sağlamaktır.

4. VİZYON

Bilimsel araştırma ve eğitim faaliyetlerinde kaliteyi sürekli artırarak bölgesel kalkınmaya katkı sunan, yenilikçi projelerle ulusal düzeyde girişimci üniversiteler arasında yer almak ve uzun vadede uluslararası tanınır bir üniversite haline gelmektir.

5. GÖREV VE FAALİYETLER

Anayasal bir kurum olan üniversitelerin yetki, görev ve sorumluluklarının kanunla düzenleneceği T.C. Anayasasının “Yükseköğretim Kurumları” başlıklı 130. maddesinde; *Yükseköğretim kurumlarının kuruluş ve organları ile işleyişleri ve bunların seçimleri, görev, yetki ve sorumlulukları üniversiteler üzerinde Devletin gözetim ve denetim hakkını kullanma usulleri ... kanunla düzenlenir.* şeklinde belirtilmiştir.

T.C. Anayasasının 130. maddesinin bu hükmü çerçevesinde düzenlenen ve yürürlükte bulunan 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununun 12. maddesinde üniversitelerin görevleri şu şekilde sayılmıştır:

- 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 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,
- 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 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,
- Eğitim - öğretim ve seferberliği içinde, 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 yapılana katılmak, bununla ilgili kurumlara işbirliği yapmak ve çevre sorunlarına çözüm getirici önerilerde bulunmak,
- Eğitim teknolojilerini 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 yapmak.

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 II sayılı cetvelde yer alan Özel bütçeli İdareler Detaylı Hesap Planı muhasebe kayıtlarında kullanılmaktadır.

c) Kayıt Esası

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

d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri

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

Yönetmeliğin;

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

2. KULLANILAN PARA BİRİMİ

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

3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ

Yönetmeliğin 19 uncu maddesinde yabancı para cinsinden yapılan işlemler sayılmış, bu işlemlerin ve kur değişikliklerinin kaydedilmesi, raporlanması ve dipnotlarda gösterilmesine ilişkin esaslar belirlenmiştir. Yabancı paralar ile yabancı para cinsinden izlenen varlıklar ve yabancı kaynaklar, raporlama tarihinde Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankasıyla 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,
- Ayni 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 kullanılabileceği durum aşağıdaki gibidir.

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

7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR

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

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

Tebliğde ayrıca dayanıklı 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

9. HİZMET İMTİYAZ VARLIKLARI

10. FİNANSAL KİRALAMA İLE EDİNİLEN VARLIKLAR

11. ENFLASYON DÜZELTMESİ

Yönetmeliğin 30 uncu maddesinde enflasyon düzeltmesi uygulamasının şartları ve yapılacak işlemler belirlenmiştir. Belirlenen şartlar gerçekleşmediği için 2019 yılı mali tablolarında enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

12. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR

a) Koşullu Yükümlülükler

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

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

b) Koşullu Varlıklar

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

13. BORÇLANMA MALİYETLERİ

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 gerçekleştirilince gelir olarak kaydedilmektedir.

17. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap	3.272.917,31
Vadeli hesap	5.010.000,00
Özel hesaplar	13.054.032,28
Toplam	21.336.949,59

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	11.899.023,46
Girişler	9.638.406,56
Kullanımlar	8.483.397,74
Kapanış Net Defter Değeri	13.054.032,28

Not: Girişler ve kullanımlar satırlarında yer alan tutarların 2.013.571,95-TL lik kısımları hesaplar arası aktarımlara aittir.

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	2,683,296,21
Diğer Hibeler	
Proje Özel Hesabı Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	635.588,99
Girişler	12.054.069,19
Kullanımlar	10.006.361,97
Kapanış Net Defter Değeri	2.683.296,21

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		160.000,00
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler		472.000,00
Diğer Mali Duran Varlıklar		
Sermaye Taahhütleri		0,00

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	4.697.236.346,62	4.620.903.376,58	
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri			
Binalar	265.583.671,20	4.187.676.040,34	9.148.417,56
Tesis, Makine ve Cihazlar	93.241.525,47	32.329.950,84	27.458.546,85
Taşıtlar	2.533.239,14	2.308.747,05	1.309.156,36
Demirbaşlar	71.835.857,47	54.794.509,64	50.135.820,29
Hizmet İmtiyaz Varlıkları			
Yapılmakta Olan Yatırımlar		1.070.795,48	
TOPLAM	5.130.430.639,90	8.899.083.419,93	88.051.941,06

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar (İlgili hesapların (01) yardımcı hesabına ilişkin tutar yazılacaktır.)	Tahsis Edilen Taşınmazlar (İlgili hesapların (02) yardımcı hesabına ilişkin tutar yazılacaktır.)	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar (İlgili hesapların (03) yardımcı hesabına ilişkin tutar yazılacaktır.)
Arazi ve Arsalar	434.456.906,91	2.706.445,67	4.189.152.915,34
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri			
Binalar	327.393.992,21	56.808.511,28	17.475.494,79
Toplam	761.850.899,12	59.514.956,95	4.206.628.410,13

b) Hizmet İmtiyaz Varlıkları

Model

Tutar

Yap-İşlet-Devret Modeli Kapsamındakiler

İşletme Hakkının Devri Modeli
Kapsamındakiler

Hizmet imtiyaz 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

c) Finansal Kiralama İle Edinilen Varlıklar

d) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar

Tutar

Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri

Yapılmakta Olan Binalar

Yapılmakta Olan Tesisler

1.070.795,48

Toplam

1.070.795,48

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	16.517.531,73
Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	
Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları	457.737,94
Toplam	16.975.269,67

6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Hisse Senetleri		
Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları		
Kamu Kesimi Tahvil, Senet ve Bonoları		
Menkul Varlıklar		
Dış Borcun İkrasından Doğan Alacaklar		
Para Piyasası Nakit İşlemleri Alacakları		
Kurumca Verilen Borçlardan Alacaklar		
Takipteki Kurum Alacakları		
Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler		
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	160.000,00	160.000,00
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	2.000.000,00	472.000,00
Sermaye Taahhütleri	40.000,00	
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları		
Kamu İdarelerine Mali Borçlar		
Bonolar		
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri		
Tahviller		
Cari Yılda Ödenecek Tahviller		
Dış Mali Borçlar		
Cari Yılda Ödenecek Dış Mali Borçlar		

7. GELİRLER

Bu bölüm genel bütçeli idareler tarafından doldurulacaktır.

8. GİDERLER

Bu bölüm genel bütçeli idareler tarafından doldurulacaktır.

9. NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

Hazır değerler nakit değişimi 2019 yılı için; dönem başı -1.155.273,14-TL, dönem sonu 89.670.580,4-TL olup yıl içindeki nakit değişimi 90.825.823,54- TL tutarındadır. Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 0,00- TL olumlu/olumsuz etkilenmiştir.

10. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 0,00 TL, giderleri ise 2.266.778,12-TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 2.266.778,12-TL olumsuz etkisi bulunmaktadır.

b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 0,00 TL, giderleri ise 0,00 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 0,00 TL olumlu/olumsuz 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.

2019 Yılı Yatırım Uygulama Tablosu

SEKTÖR	PROJE NO	PROJE ADI (İŞİN ADI)	PROJE TÜRÜ	PROJE KARAKTERİSTİK	BASLAMA-BİTİŞ YILI	PROJE TUTARI	GEÇMİŞ YILLAR HARCAMASI	KALAN PROJE ÖDENEĞİ	2019 KBO	EKLENEN	DÜŞÜLEN	2019 TOPLAM ÖDENEK	TOPLAM HARCAMA	KALAN ÖDENEK	NARDE GERÇEKLEŞME	FİZİKİ GERÇEKLEŞME
EĞİTİM/ YÜKSEKÖĞRETİM	2019H033780	ÇEŞİTLİ ÜNİTELERİ N ETÜT PROJESİ	Toplu Proje	Etüt-Proje	2019- 2019	300.000			300.000		294.999	5.001	5.001	0	100	100
	1994H030260	KAMPÜS ALTYAPISI	Toplu Proje	Doğalgaz Dönüştürme, Elekt. hattı, Kampüs İçi Yol, Kanalizasyon hattı, Peyzaj, Su isale hattı, Tel.hat	1994- 2020	77.600.000	72.100.000	5.500.000	5.000.000	210.000	4.138.000	1.072.000	1.070.795	1.205	100	94
	2019H033790	EĞİTİM MUHTELİF İŞLER	Toplu Proje	Makine Tec.Büro Mefruşat,Yazılım,Hizm et Binası	2019- 2019	5.404.000	0	0	5.404.000	5.777.887	575.415	10.606.472	10.584.046	22.426	100	100
	2019H032170	YAYIN ALIMLARI	Toplu Proje	Basılı Yayın Alımı, Elektronik Yayın Alımı	2019- 2019	1.500.000		1.500.000	1.500.000		8.296	1.491.704	1.491.703	0	100	100
TOPLAM						84.804.000	72.100.000	7.000.000	12.204.000	210.000	4.441.295	2.568.705	13.151.546	23.631	100	95

12. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER

Koşullu Yükümlülükler	Tutar
Verilen Garantiler	
Verilen Taahhüt Belgeleri	
Borç Üstlenim Taahhütleri	
Verilen Teminat Mektupları	705.770,00
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	
Toplam	705.770,00

a) Verilen Garantiler

Hazine garantileri Hazine ve Maliye Bakanlığınca açıklanacaktır.

b) Borç Üstlenim Taahhütleri

Borç Üstlenim Taahhütleri Hazine ve Maliye Bakanlığınca açıklanacaktır.

c) Verilen Taahhüt Belgeleri

13. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri	
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	
Kişilere Ait Menkul Kıymetler	
Alınan Teminat Mektupları	3.853.055,63
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	
Toplam	3.853.055,63

a) Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri

KÖİ Sözleşmeleri	Sözleşme Tutarı	Sözleşme Süresi	Tamamlanan Tutar	Fiili Gerçekleşme (%)
... Sözleşmesi				
... Sözleşmesi				
... Sözleşmesi				
... Sözleşmesi				
Toplam				

b) Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri

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

Sözleşmeler	Sözleşme Tutarı	Sözleşme Süresi	Yıllık Kira Tutarı	Kiralanan Varlıkların Değeri
Arsa ve Araziler			1.593.940,87	
Binalar				
...				
Toplam			1.593.940,87	

14. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Değerli Kağıt Ambarları	
Zimmetle Verilen Değerli Kağıtlar	
Yoldaki Değerli Kağıtlar	
Özel Tahakkuklardan Alacaklar	
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	1.834.984,57
Kullanılacak Dış Krediler	
Risk Hesabı Alacakları	
Genel Bütçe Dışı İdareler Teyitsiz Doğrudan Dış Proje Kullanımları	
Doğrudan Dış Proje Kredilerinden Açılan Akreditifler	
Kiraya Verilen Veya İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri	78.821.011,50
Diğer Nazım Hesaplar	81.218.599,85

E) MALİ TABLOLARDAKİ FARKLILIKLAR

Kamu idare hesaplarının Sayıştaya verilmesi kapsamında hazırlanan mali tablolar ile elektronik ortamda yayımlanan mali tablolar arasında farklılık bulunmamaktadır.