

TEMEL MALİ TABLOLAR 2019

KÜTAHYA SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ

**Kütahya Sağlık Bilimleri Üniversitesi
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
NİSAN 2020**



İçindekiler

A-MALİ TABLOLAR	4
1. BİLANÇO	4
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	5
3. NAKİT AKIŞ TABLOSU	15
4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	16
5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU	17
A. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI	18
1. ADRES	18
2. HUKUKİ YAPI	18
3. MİSYON	18
4. VİZYON	18
5. GÖREV VE FAALİYETLERİ	19
B. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI	20
1. MUHASEBE SİSTEMİ	20
a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri	20
b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı	20
c) Kayıt Esası	20
d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri	20
2. KULLANILAN PARA BİRİMİ	21
3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ	21
4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI	21
5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI	21
6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI	21
a) Maliyet Bedeli	21
b) Gerçeğe Uygun Değer:	22
c) İtibari Değer	22
d) İz Bedeli	22
e) Net Gerçekleşebilir Değer	22
7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR	23
8. ÜRÜN VE TEKNOLOJİ GELİŞTİRME GİDERLERİ	23
9. HİZMET İMTİYAZ VARLIKLARI	23
10. ENFLASYON DÜZELTMESİ	23
11. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR	23
a) Koşullu Yükümlülükler	23
b) Koşullu Varlıklar	24

12.	KARŞILIKLAR	24
13.	ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ	24
14.	BAĞIŞLAR VE HİBELER.....	24
C.	MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	24
1.	BANKA BİLGİLERİ	24
2.	PROJE ÖZEL HESABI.....	25
3.	MALİ DURAN VARLIKLAR.....	25
4.	MADDİ DURAN VARLIKLAR	26
5.	KARŞILIKLAR	26
6.	MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM	27
	Mali Varlık ve Yükümlülükler hesap gruplarında herhangi bir işlem olmadığından tablo düzenlenmemiştir.	27
7.	NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	27
8.	ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	27
9.	TAAHHÜTLER.....	27
10.	KOŞULLU VARLIKLAR	27
11.	DİĞER NAZİM HESAPLAR	28

A-MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO

TABLO 1.1 BİLANÇO

Kurum Kodu : 39.18		Adı : KÜTAHYA SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ		Yıl : 2019			
AKTİF HESAPLAR		N Yılı 2019		PASİF HESAPLAR		N Yılı 2019	
1 DÖNEN VARLIKLAR		8.135.585,12		3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		732.603,70	
10 HAZİR DEĞERLER		432.452,84		32 FAALİYET BORÇLARI		407.414,00	
102 BANKA HESABI		345.352,43		320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI		407.414,00	
104 PROJE ÖZEL HESABI		87.100,41		33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR		34.860,00	
12 FAALİYET ALACAKLARI		4.902.279,11		330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		33.790,00	
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI		4.902.279,11		333 EMANETLER HESABI		1.070,00	
14 DİĞER ALACAKLAR		112.950,68		36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		290.329,70	
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI		112.950,68		360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI		290.329,70	
15 STOKLAR		1.064.076,82		4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		610.296,85	
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI		1.064.076,82		43 DİĞER BORÇLAR		1.800,00	
16 ÖN ÖDEMELER		1.621.941,43		430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		1.800,00	
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI		1.621.941,43		47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		608.496,85	
18 GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI		1.884,24		472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI		608.496,85	
181 GELİR TAHAKKUKLARI HESABI		1.884,24		5 ÖZ KAYNAKLAR		10.420.122,64	
2 DURAN VARLIKLAR		3.627.438,07		50 NET DEĞER		1.659,61	
22 FAALİYET ALACAKLARI		94.684,50		500 NET DEĞER HESABI		1.659,61	
220 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI		8.430,00		57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI		11.198.643,95	
226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		86.254,50		570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI		11.198.643,95	
24 MALİ DURAN VARLIKLAR		1.000,00		58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI		-5.930.493,06	
242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI		1.000,00		580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)		-5.930.493,06	
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR		3.531.753,57		59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI		5.150.312,14	
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI		6.159.540,89		590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI		5.150.312,14	
255 DEMİRBAŞLAR HESABI		8.258.383,76					
257 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-10.886.171,08					
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR		0,00					
260 HAKLAR HESABI		981.270,80					
268 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-981.270,80					
AKTİF TOPLAMI		11.763.023,19		PASİF TOPLAMI		11.763.023,19	
Bilanço Dipnotları :							
910 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI		89.750,00					
911 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI		89.750,00					
948 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI		515.926,59					
949 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI		515.926,59					
998 DİĞER NAZİM HESAPLAR HESABI		11.963.785,55					

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 39.18		Adı : KÜTAHYA SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ		Yılı : 2019	
Ekonomik Kodlar	GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	GİDERLER HESABI	50.999.245,69	600	GELİRLER HESABI	56.724.146,11
630 01	PERSONEL GİDERLERİ	32.380.189,33	600 03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.222.881,22
630 01 01	MEMURLAR	30.196.727,45	600 03 01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	1.196.811,85
630 01 01 01	Temel Maaşlar	12.753.659,24	600 03 01 01	Mal Satış Gelirleri	50,00
630 01 01 01 01	Temel Maaşlar	2.608.812,53	600 03 01 01 01	Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	50,00
630 01 01 01 02	Taban Aylığı	10.144.846,71	600 03 01 02	Hizmet Gelirleri	1.196.761,85
630 01 01 02	Zamlar ve Tazminatlar	9.069.844,03	600 03 01 02 29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	311.037,00
630 01 01 02 01	Zamlar ve Tazminatlar	9.069.844,03	600 03 01 02 31	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	87.951,25
630 01 01 03	Odenekler	6.963.456,20	600 03 01 02 34	Tezli Yüksek Lisans Gelirleri	4.129,00
630 01 01 03 01	Odenekler	6.963.456,20	600 03 01 02 35	Doktora Gelirleri	129,00
630 01 01 04	Sosyal Haklar	317.512,98	600 03 01 02 98	667 S. KHK Kapsamında Tahsil Edilen Eğitim-Öğretim Ücretleri	793.515,60
630 01 01 04 01	Sosyal Haklar	317.512,98	600 03 06	Kira Gelirleri	26.069,37
630 01 01 05	Ek Çalışma Karşılıkları	1.092.255,01	600 03 06 01	Taşınmaz Kiraları	26.069,37
630 01 01 05 01	Ek Çalışma Karşılıkları	76.246,10	600 03 06 01 01	Lojman Kira Gelirleri	1.078,18
630 01 01 05 03	Ek Ders Ücretleri	1.016.008,91	600 03 06 01 99	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	24.991,19
630 01 02	SOZLEŞMELİ PERSONEL	308.422,80	600 04	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	54.086.646,65
630 01 02 01	Ücretler	278.192,01	600 04 01	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	88.889,88
630 01 02 01 01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ücretleri	185.190,08	600 04 01 01	Cari	88.889,88
630 01 02 01 04	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Ücretleri	93.001,93	600 04 01 01 01	AB' den Alınan Bağış ve Yardımlar	88.889,88
630 01 02 02	Zamlar ve Tazminatlar	11.980,00	600 04 02	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve	53.274.700,00
630 01 02 02 01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Zam ve Tazminatları	11.980,00	600 04 02 01	Cari	42.413.000,00
630 01 02 03	Odenekler	1.658,91	600 04 02 01 01	Hazine yardımı	42.413.000,00
630 01 02 03 01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Odenekleri	1.658,91	600 04 02 02	Sermaye	10.861.700,00
630 01 02 04	Sosyal Haklar	16.591,88	600 04 02 02 01	Hazine yardımı	10.861.700,00

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar		GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)						
630	01	02	04	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Sosyal Hakları	16.591,88	600	04	04			Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	24.987,00
630	01	03			İŞÇİLER	1.068.835,68	600	04	04	01		Cari	24.987,00
630	01	03	01		Ücretler	817.724,13	600	04	04	01	01	Kurumlardan alınan Bağış ve Yardımlar	24.987,00
630	01	03	01	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrola İhbar ve Kıdem Tazminatları	19.425,97	600	04	05			Proje Yardımları	698.069,77
630	01	03	02		375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrola Sosyal Haklar	59.011,48	600	04	05	01		Cari	698.069,77
630	01	03	03		375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrola Fazla Mesailer	34.116,87	600	04	05	01	09	Diğerlerinden Alınan Proje Yardımları	688.069,77
630	01	03	04		375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrola Odül ve İkramiyeler	138.557,23	600	04	05	01	10	YÖK Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı Destekleri	10.000,00
630	01	03	05		375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrola GEÇİCİ PERSONEL	354.594,28	600	05				Diğer Gelirler	1.408.465,60
630	01	04			Ücretler	354.594,28	600	05	01			Faiz Gelirleri	199.508,10
630	01	04	01		Kısmi Zamanlı Çalışan Öğrencilerin Ücretleri	9.849,84	600	05	01	09		Diğer Faizler	199.508,10
630	01	04	01	90	Diğer Geçici Personele Yapılacak Ödemeler	344.744,44	600	05	01	09	01	Kişilerden Alacaklar Faizleri	7.402,75
630	01	05			Diğer Personel	451.609,12	600	05	01	09	03	Mevduat Faizleri	192.095,85
630	01	05	01		Ücret ve Diğer Ödemeler	451.609,12	600	05	01	09	99	Diğer Faizler	9,50
630	01	05	01	04	Öğrenci Harçlıkları	451.609,12	600	05	02			Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	90.437,42
630	02				Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	5.421.593,95	600	05	02	06		Özel Bütçeli İdarelere Ait Paylar	90.437,42
630	02	01			Memurlar	5.065.168,09	600	05	02	06	16	Araştırma Projeleri Gelirleri Payı	90.437,42
630	02	01	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	5.065.168,09	600	05	09			Diğer Çeşitli Gelirler	1.118.520,08
							600	05	09	01		Diğer Çeşitli Gelirler	1.118.520,08
							600	05	09	01	01	İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	331,00
							600	05	09	01	06	Kişilerden Alacaklar	323.614,00
							600	05	09	01	19	Öğrenci Katkı Payı Telif Gelirleri	385.744,00
							600	05	09	01	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	408.831,08
							600	11				Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	6.152,64
							600	11	99			Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	6.152,64

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 39.18		Adı : KÜTAHYA SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ		Yılı : 2019									
Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ		Cari Yıl (N)		Ekonomik Kodlar		GELİRİN TÜRÜ		Cari Yıl (N)			
630	02	01	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	3.165.295,21	600	11	99	00	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	6.152,64	
630	02	01	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	1.899.872,88	600	11	99	00	00	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	6.152,64
630	02	02			Sözleşmeli Personel	56.222,20							
630	02	02	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	56.222,20							
630	02	02	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	35.653,14							
630	02	02	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	20.569,06							
630	02	03			İşçiler	226.162,15							
630	02	03	04		İşsizlik Sigortası Fonuna	19.091,09							
630	02	03	04	01	İşsizlik Sigortası Fonuna	19.091,09							
630	02	03	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	207.071,06							
630	02	03	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	130.020,49							
630	02	03	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	77.050,57							
630	02	04			Geçici Personel	10.833,72							
630	02	04	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	10.833,72							
630	02	04	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	10.833,72							
630	02	04	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	0,00							
630	02	05			Diğer Personel	63.207,79							
630	02	05	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	63.207,79							
630	02	05	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	45.571,89							
630	02	05	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	17.635,90							
630	03				Mal ve Hizmet Alım Giderleri	2.844.228,08							
630	03	02			Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	1.557.248,60							
630	03	02	01		Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	165.210,37							
630	03	02	01	01	Kırtasiye Alımları	0,00							
630	03	02	01	02	Büro Malzemesi Alımları	165.210,37							
630	03	02	03		Enerji Alımları	601.248,53							
610													
610					İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI							574.588,28	
610	03				Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri							553.917,58	
610	03	01			Mal ve Hizmet Satış Gelirleri							552.839,40	
610	03	01	02		Hizmet Gelirleri							552.839,40	
610	03	01	02	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler							28.833,00	
610	03	01	02	98	667 sayılı KHK Kapsamında Tahsil Edilen Eğitim-Öğretim Ücretleri							524.006,40	
610	03	06			Kira Gelirleri							1.078,18	
610	03	06	01		Taşınmaz Kiralan							1.078,18	
610	03	06	01	01	Lojman Kira Gelirleri							1.078,18	
610	04				Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerin Ret							500,00	
610	04	05			Proje Yardımları							500,00	
610	04	05	01		Cari							500,00	
610	04	05	01	00	Cari							500,00	
610	05				Diğer Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Gid							20.170,70	
610	05	01			Faiz Gelirleri							18.921,44	
610	05	01	09		Diğer Faizler							18.921,44	
610	05	01	09	00	Diğer Faizler							18.921,44	

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 39.18

Adı : KÜTAHYA SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2019

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	03	02	03	01	Yakacak Alımları	152.405,70	610	05	09			Diğer Çeşitli Gelirler	1.249,26
630	03	02	03	02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	12.382,87	610	05	09	01		Diğer Çeşitli Gelirler	1.249,26
630	03	02	03	03	Elektrik Alımları	436.459,96	610	05	09	01	00	Diğer Çeşitli Gelirler	1.249,26
630	03	02	04		Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	506.891,65							
630	03	02	04	01	Yiyecek Alımları (Bedelen İşe Dahil)	506.891,65							
630	03	02	06		Özel Malzeme Alımları	15.551,49							
630	03	02	06	01	Laboratuvar Malzemesi ile Kimyevi ve Temrinlik Malzeme Alımı	15.551,49							
630	03	02	09		Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	268.346,56							
630	03	02	09	01	Bahçe Malzemesi Alımları ile Yapım ve Bakım Giderleri	265.514,56							
630	03	02	09	90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	2.832,00							
630	03	03			Yolluklar	181.142,24							
630	03	03	01		Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	77.288,38							
630	03	03	01	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	77.288,38							
630	03	03	02		Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	96.353,86							
630	03	03	02	01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	96.353,86							
630	03	03	03		Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	7.500,00							
630	03	03	03	01	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	7.500,00							
630	03	04			Görev Giderleri	13.925,20							
630	03	04	02		Yasal Giderler	5.720,00							
630	03	04	02	90	Diğer Yasal Giderler	5.720,00							
630	03	04	03		Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler	8.205,20							
630	03	04	03	90	Diğer Vergi, Resim ve Harçlar ve Benzeri Giderler	8.205,20							
630	03	05			Hizmet Alımları	941.658,17							
630	03	05	01		Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	114.380,27							
							NET GELİR TOPLAMI :					56.149.557,83	

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 39.18						Adı : KÜTAHYA SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ						Yılı : 2019					
Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ				Cari Yıl (N)		Ekonomik Kodlar		GELİRİN TÜRÜ				Cari Yıl (N)			
630	03	05	01	01	Etüt-Proje Bilirkişi Ekspertiz Giderleri		2.310,00										
630	03	05	01	02	Araştırma ve Geliştirme Giderleri		112.070,27										
630	03	05	02		Haberleşme Giderleri		20.603,00										
630	03	05	02	01	Posta ve Telgraf Giderleri		6.140,69										
630	03	05	02	02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri		709,39										
630	03	05	02	03	Bilgiye Abonelik Giderleri (İnternet abonelik ücretleri dahi)		1.962,25										
630	03	05	02	04	Haberleşme Cihazları Ruhsat ve Kullanım Giderleri		7.530,00										
630	03	05	02	90	Diğer Haberleşme Giderleri		4.260,67										
630	03	05	03		Taşıma Giderleri		325,00										
630	03	05	03	04	Geçiş Ücretleri		325,00										
630	03	05	04		Tarifeye Bağlı Odemeler		54.724,42										
630	03	05	04	01	İlan Giderleri		51.640,75										
630	03	05	04	02	Sigorta Giderleri		3.083,67										
630	03	05	05		Kiralar		470.369,92										
630	03	05	05	02	Taşıt Kiralaması Giderleri		113.870,00										
630	03	05	05	05	Hizmet Binası Kiralama Giderleri		58.310,00										
630	03	05	05	12	Personel Servisi Kiralama Giderleri		298.189,92										
630	03	05	09		Diğer Hizmet Alımları		281.255,56										
630	03	05	09	03	Kurslara Katılma Giderleri		4.035,00										
630	03	05	09	90	Diğer Hizmet Alımları		277.220,56										
630	03	06			Temsil ve Tanıtma Giderleri		14.869,00										
630	03	06	01		Temsil Giderleri		5.701,00										
630	03	06	01	01	Temsil, Ağırılama, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri		5.701,00										
630	03	06	02		Tanıtma Giderleri		9.168,00										
630	03	06	02	01	Tanıtma, Ağırılama, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri		9.168,00										
630	03	07			Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri		79.828,67										
630	03	07	01		Menkul Mal Alım Giderleri		23.400,00										

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 39.18						Adı : KÜTAHYA SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ						Yılı : 2019					
Ekonomik Kodlar			GİDERİN TÜRÜ			Cari Yıl (N)			Ekonomik Kodlar			GELİRİN TÜRÜ			Cari Yıl (N)		
630	03	07	01	01	Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Alımları			400,00									
630	03	07	01	02	Büro ve İşyeri Makine ve Teçhizat Alımları			23.000,00									
630	03	07	02		Gayri Maddi Hak Alımları			32.449,65									
630	03	07	02	01	Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları			32.449,65									
630	03	07	03		Bakım ve Onarım Giderleri			23.979,02									
630	03	07	03	02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri			16.931,82									
630	03	07	03	03	Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri			7.047,20									
630	03	08			Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri			55.556,20									
630	03	08	01		Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri			4.720,00									
630	03	08	01	02	Okul Bakım ve Onarım Giderleri			4.720,00									
630	03	08	09		Diğer Taşınmaz Yapım, Bakım ve Onarım Giderleri			50.836,20									
630	03	08	09	01	Diğer Taşınmaz Yapım, Bakım ve Onarım Giderleri			50.836,20									
630	05				Cari Transferler			887.686,91									
630	05	01			Görev Zararları			722.000,00									
630	05	01	02		Sosyal Güvenlik Kurumlarına			722.000,00									
630	05	01	02	05	Sosyal Güvenlik Kurumu'na			722.000,00									
630	05	02			Hazine Yardımları			0,00									
630	05	02	09		Diğer Hazine Yardımları			0,00									
630	05	02	09	20	Üniversite Döner Sermaye Bütçelerine			0,00									
630	05	03			Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler			156.564,75									
630	05	03	01		Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara			156.564,75									
630	05	03	01	05	Memurların Öğle Yemeğine Yardım			156.564,75									
630	05	04			Hane Halkına Yapılan Transferler			9.122,16									

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 39.18				Adı : KÜTAHYA SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ				Yılı : 2019			
Ekonomik Kodlar				GİDERİN TÜRÜ				Cari Yıl (N)			
Ekonomik Kodlar				GELİRİN TÜRÜ				Cari Yıl (N)			
630	05	04	01	Burslar ve Harçlıklar			9.122,16				
630	05	04	01 01	Yurtiçi Burslar ve Harçlıklar			1.800,00				
630	05	04	01 02	Yurtdışı Burslar			7.322,16				
630	13			Amortisman Giderleri			4.989.800,66				
630	13	01		Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri			4.393.529,86				
630	13	01	03	Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri			924.800,17				
630	13	01	03 00	Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri			924.800,17				
630	13	01	05	Demirbaşların Amortisman Giderleri			3.468.729,69				
630	13	01	05 00	Demirbaşların Amortisman Giderleri			3.468.729,69				
630	13	02		Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri			596.270,80				
630	13	02	01	Hakların Amortisman Giderleri			596.270,80				
630	13	02	01 00	Hakların Amortisman Giderleri			596.270,80				
630	14			İlk Madde ve Malzeme Giderleri			1.764.716,56				
630	14	01		Kırtasiye Malzemeleri			201.764,59				
630	14	01	00	Kırtasiye Malzemeleri			201.764,59				
630	14	01	00 00	Kırtasiye Malzemeleri			201.764,59				
630	14	02		Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme			6.329,98				
630	14	02	00	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme			6.329,98				
630	14	02	00 00	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme			6.329,98				
630	14	03		Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri			121.253,58				
630	14	03	00	Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri			121.253,58				
630	14	03	00 00	Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri			121.253,58				
630	14	04		Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar			52.050,70				

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 39.18 Adı : KÜTAHYA SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ Yılı : 2019									
Ekonomik Kodlar			GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar			GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	14	04	00	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	52.050,70				
630	14	04	00	00	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	52.050,70			
630	14	05		Temizleme Ekipmanları	49.546,10				
630	14	05	00	Temizleme Ekipmanları	49.546,10				
630	14	05	00	00	Temizleme Ekipmanları	49.546,10			
630	14	06		Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	118.707,84				
630	14	06	00	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	118.707,84				
630	14	06	00	00	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	118.707,84			
630	14	07		Yiyecek	17.017,60				
630	14	07	00	Yiyecek	17.017,60				
630	14	07	00	00	Yiyecek	17.017,60			
630	14	08		İçecek	4.327,06				
630	14	08	00	İçecek	4.327,06				
630	14	08	00	00	İçecek	4.327,06			
630	14	10		Zirai Maddeler	26.821,40				
630	14	10	00	Zirai Maddeler	26.821,40				
630	14	10	00	00	Zirai Maddeler	26.821,40			
630	14	11		Yem	12.700,00				
630	14	11	00	Yem	12.700,00				
630	14	11	00	00	Yem	12.700,00			
630	14	12		Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	1.067.854,57				
630	14	12	00	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	1.067.854,57				

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 39.18						Adı : KÜTAHYA SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ						Yılı : 2019					
Ekonomik Kodlar			GİDERİN TÜRÜ			Cari Yıl (N)			Ekonomik Kodlar			GELİRİN TÜRÜ			Cari Yıl (N)		
630	14	12	00	00	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri			1.067.854,57									
630	14	13			Yedek Parçalar			85.354,14									
630	14	13	00		Yedek Parçalar			85.354,14									
630	14	13	00	00	Yedek Parçalar			85.354,14									
630	14	16			Spor Malzemeleri Grubu			375,00									
630	14	16	00		Spor Malzemeleri Grubu			375,00									
630	14	16	00	00	Spor Malzemeleri Grubu			375,00									
630	14	17			Basınçlı Ekipmanlar			24,00									
630	14	17	00		Basınçlı Ekipmanlar			24,00									
630	14	17	00	00	Basınçlı Ekipmanlar			24,00									
630	14	99			Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler			590,00									
630	14	99	00		Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler			590,00									
630	14	99	00	00	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler			590,00									
630	15				Karşılık Giderleri			608.496,85									
630	15	04			Kıdem Tazminatı Karşılıkları			608.496,85									
630	15	04	00		Kıdem Tazminatı Karşılıkları			608.496,85									
630	15	04	00	00	Kıdem Tazminatı Karşılıkları			608.496,85									
630	30				Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler			2.102.532,94									
630	30	06			Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler			2.102.532,94									
630	30	06	05		Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri			265.515,00									
630	30	06	05	09	Diğer Giderler			265.515,00									
630	30	06	07		Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri			1.276.005,77									
630	30	06	07	09	Diğer Giderler			1.276.005,77									

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar		GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	30 06 09	Diğer Sermaye Giderleri	561.012,17				
630	30 06 09 09	Diğer Sermaye Giderleri	561.012,17				
630	99	Diğer Giderler	0,41				
630	99 99	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	0,41				
630	99 99 00	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	0,41				
630	99 99 00 00	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	0,41				
GİDERLER TOPLAMI :			50.999.245,69				
GİDERLER TOPLAMI (A)		50.999.245,69		GELİRLER TOPLAMI (B)		56.724.146,11	
İNDİRİM ;İADE;İSKONTO TOPLAMI (C)		574.588,28		NET GELİR (D= B- C)		56.149.557,83	
				FAALİYET SONUCU D - A		5.150.312,14	

3. NAKİT AKIŞ TABLOSU

2019 Yılı Nakit Akış Tablosu

NAKİT AKIŞLARI	2017 YILI	2018 YILI	2019 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	0,0	10.455.083,2	52.012.138,86
Vergi Gelirleri		0,0	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri		392.453,6	650.729,14
Alınan Bağış ve Yardımlar		9.557.323,7	50.080.146,65
Faizler, Cezalar, Paylar		505.305,9	1.281.263,07
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri		0,0	0,00
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,0	8.474.237,0	43.270.434,05
Personel Giderleri		6.808.987,4	32.380.189,33
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri		1.098.900,7	5.421.593,95
Mal ve Hizmet Giderleri		566.348,1	2.478.430,51
Faiz Giderleri		0,0	0,00
Cari Transferler		0,0	887.686,91
Sermaye Transferleri		0,0	0,00
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler		0,0	2.102.532,94
Diğer Giderler		0,8	0,41
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları		1.023.774,1	598.167,33
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	0,0	957.072,1	8.143.537,48
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	38.145,9	3.586.001,49
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		869,5	1.426.907,48
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	37.276,4	2.159.094,01
Arazi ve Arsalar		0,0	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri		0,0	0,00
Binalar		0,0	0,00
Tesis, Makine ve Cihazlar		8.078,6	654.426,31
Taşıtlar		0,0	0,00
Demirbaşlar		29.197,8	1.504.667,70
Hizmet İmtiyaz Varlıkları		0,0	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar		0,0	0,00
Yatırım Avansları		0,0	0,00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar		0,0	0,00
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0,0	0,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0,0	0,00
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,0	1.195.099,3	11.345.752,28
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		330.479,2	3.845.172,17
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,0	479.620,2	6.903.309,31
Arazi ve Arsalar		0,0	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri		0,0	0,00
Binalar		0,0	0,00
Tesis, Makine ve Cihazlar		330.878,4	1.515.273,86
Taşıtlar		0,0	0,00
Demirbaşlar		148.741,7	5.388.035,45
Hizmet İmtiyaz Varlıkları		0,0	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar		0,0	0,00
Yatırım Avansları		0,0	0,00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar		0,0	0,00
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0,0	1.000,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		385.000,0	596.270,80
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	0,0	-1.156.953,4	-7.759.750,79
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	0,0	-199.881,3	383.786,69
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	86.254,50
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları		0,0	0,00
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları		0,0	0,00
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		0,0	86.254,50
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	266.057,8	62.591,56
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,00
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları		0,0	0,00
Kamu İdarelerine Mali Borçlar		0,0	0,00
Tahviller		0,0	0,00
Bonolar		0,0	0,00
Diğer İç Mali Borçlar		0,0	0,00
Dış Mali Borçlar		0,0	0,00
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları		266.057,8	62.591,56
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	0,0	266.057,8	-23.662,94
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	0,0	66.176,4	360.123,75
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,0	0,0	0,00
M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	0,0	66.176,5	360.123,75
Kasa		0,0	0,00
Alınan Çekler		0,0	0,00
Banka		66.176,5	279.175,98
Verilen Çekler ve Giderme Emirleri		0,0	0,00
Proje Özel Hesabı		0,0	80.947,77
Döviz		0,0	0,00
Döviz Giderme Emirleri		0,0	0,00
Elçilik ve Konsolosluklar Nezinde Paralar		0,0	0,00
Diğer Hazır Değerler		0,0	0,00
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar		0,0	0,00

Hazır değerler nakit değişimi 2019 yılı için; dönem başı 66.176,50 TL, dönem sonu 426.300,20 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 360.123,75 TL tutarındadır.

Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 6.152,64TL olumlu etkilenmiştir.

4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

31.12.2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kurum Kodu 39.18		Bütçe Yılı : 2019					
Kurum Adı KÜTAHYA SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ		ÖNCEKİ DÖNEM 2018			CARI 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	0,00	1.659,61	1.659,61	1.659,61	0,00	1.659,61	
A- Denge Kayıtları	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B- Varlık Envanteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C- Yükümlülük Envanteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarımlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D- Enflasyon Düzeltme Farkları							
E- Diğer	0,00	1.659,61	1.659,61	1.659,61	0,00	1.659,61	
DEĞER HAREKETLERİ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
YEDEKLER							
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI				11.198.643,95	0,00	11.198.643,95	
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI				-5.930.493,06	0,00	-5.930.493,06	
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	5.268.150,89	5.268.150,89	0,00	5.150.312,14	5.150.312,14	
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler							

G.Y.M.Y. Örnek:23

5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kurum Kodu 39.18		Bütçe Yılı : 2019	
Kurum Adı KÜTAHYA SAĞLIK BİLİMLERİ 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	222.000,00	0,00	1.204.646,72
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	41.628.000,00	0,00	49.278.700,00
Diğer Gelirler	303.000,00	0,00	1.297.123,45
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	573.441,87
Toplam Tahsilatlar	42.153.000,00	0,00	51.207.028,30
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	23.971.000,00	32.044.600,00	32.035.444,89
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	3.857.000,00	5.424.400,00	5.421.593,95
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	4.350.000,00	5.305.889,61	4.820.302,36
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	973.000,00	973.000,00	879.564,75
Sermaye Giderleri	9.002.000,00	10.861.700,00	7.878.234,79
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	42.153.000,00	54.609.589,61	51.035.140,74
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			1,00

G.Y.M.Y. Ömek:24

A. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

1. ADRES

Kütahya Sağlık Bilimleri Üniversitesi Evliya Çelebi Yerleşkesi Tavşanlı Yolu 10. km

KÜTAHYA

Posta Kodu: 43100

Telefon: 0 (274) 260 00 43-44-45-46

Belge Geçer (Faks): 0 (274) 265 22 85

E-Posta: bilgi@ksbu.edu.tr

KEP: kutahyasaglikbilimleriuniversitesi@hs01.kep.tr

2. HUKUKİ YAPI

Üniversitemiz, 2018 yılında 18.05.2018 tarihli ve 7141 sayılı Kanun ile Kütahya Sağlık Bilimleri Üniversitesi kurulmuş olup,

a) Kütahya Dumlupınar Üniversitesine bağlı iken bağlantısı değiştirilerek Rektörlüğe bağlanan Diş Hekimliği Fakültesi ile Tıp Fakültesinden, Kütahya Dumlupınar Üniversitesine bağlı Kütahya Sağlık Yüksekokulunun fakülteye dönüştürülmesi ve adı ile bağlantısının değiştirilmesi ile oluşturularak Rektörlüğe bağlanan Sağlık Bilimleri Fakültesinden, Rektörlüğe bağlı olarak yeni kurulan Mühendislik ve Doğa Bilimleri Fakültesinden,

b) Kütahya Dumlupınar Üniversitesine bağlı iken bağlantısı değiştirilerek Rektörlüğe bağlanan Gediz Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu ile Simav Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulundan, Rektörlüğe bağlı olarak yeni kurulan Meslek Yüksekokulu ile Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulundan,

c) Kütahya Dumlupınar Üniversitesine bağlı Sağlık Bilimleri Enstitüsünün adı ve bağlantısının değiştirilmesi ile oluşturularak Rektörlüğe bağlanan Lisansüstü Eğitim Enstitüsünden,

Oluşmaktadır.

3. MİSYON

Araştırma kültürünün geliştirilmesi ile bilim dünyasına evrensel düzeyde katkı sağlayan, eğitimde değişim ve gelişime açık mesleki yetkinliğe sahip bireyler yetiştiren, toplum sağlığının iyileştirilmesi için bilgi ve teknoloji temelli hizmet sunan bir sağlık üniversitesidir.

4. VİZYON

Bölgesel zenginlik ve farklılıkların öncelendiği bilimsel çalışmalarla sağlık alanında yenilikçi teknoloji üretmek, çağdaş eğitim yöntemleri ile uluslararası standartlarda rekabetçi eğitim sunmak, bölgemizin ihtiyaçlarını karşılayan yeterli ve nitelikli sağlık hizmeti sunmak, Rehabilitasyon Tıbbında Mükemmeliyet Merkezi olmak, uluslararası sağlık hizmeti vermek, bölgemiz, ülkemiz ve tüm insanlığın refahına katkıda bulunmak.

5. GÖREV VE FAALİYETLERİ

Üniversitelerin kuruluşu ve görevleri, Anayasa'mızın 130'uncu maddesi ve 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu'nun 3'üncü maddesinin (c), (d) bendinde ve 12'nci maddesinde belirlenmiştir. Buna göre; Anayasa'mızın 130'uncu maddesinde; “Çağdaş eğitim-öğretim esaslarına dayanan bir düzen içinde milletin ve ülkenin ihtiyaçlarına uygun insan gücü yetiştirmek amacı ile; ortaöğretime dayalı çeşitli düzeylerde eğitim-öğretim, bilimsel araştırma, yayın ve danışmanlık yapmak, ülkeye ve insanlığa hizmet etmek üzere çeşitli birimlerden oluşan kamu tüzel kişiliğine ve bilimsel özerkliğe sahip üniversiteler devlet tarafından kanunla kurulur.

Kanunda gösterilen usul ve esaslara göre, kazanç amacına yönelik olmamak şartı ile vakıflar tarafından, devletin gözetim ve denetimine tabi yükseköğretim kurumları kurulabilir...” denilmektedir.

Yükseköğretim Kurumları ve Üniversitelerin tanımı ise 2547 sayılı Kanun'un 3'üncü maddesinin (c) ve (d) fıkralarında yapılmıştır.

2547 Sayılı Kanun'un Yükseköğretim Kurumlarının görevleri başlıklı 12'nci maddesinde de; “Bu kanundaki amaç ve ana ilkelere uygun olarak yükseköğretim kurumlarının görevleri;

a) Çağdaş uygarlık ve eğitim-öğretim esaslarına dayanan bir düzen içinde, toplumun ihtiyaçları ve kalkınma planları ilke ve hedeflerine uygun ve ortaöğretime dayalı çeşitli düzeylerde eğitim-öğretim, bilimsel araştırma, yayım ve danışmanlık yapmak,

b) Kendi ihtisas gücü ve maddi kaynaklarını rasyonel, verimli ve ekonomik şekilde kullanarak, milli eğitim politikası ve kalkınma planları ilke ve hedefleri ile Yükseköğretim Kurulu tarafından yapılan plan ve programlar doğrultusunda, ülkenin ihtiyacı olan dallarda ve sayıda insan gücü yetiştirmek,

c) Türk toplumunun yaşam düzeyini yükseltici ve kamuoyunu aydınlatıcı bilim verilerini söz, yazı ve diğer araçlarla yaymak,

d) Örgün, yaygın, sürekli ve açık eğitim yoluyla toplumun özellikle sanayileşme ve tarımda modernleşme alanlarında eğitilmesini sağlamak,

e) Ülkenin bilimsel, kültürel, sosyal ve ekonomik yönlerde ilerlemesini ve gelişmesini ilgilendiren sorunlarını, diğer kuruluşlarla işbirliği yaparak, kamu kuruluşlarına önerilerde bulunmak suretiyle öğretim ve araştırma konusu yapmak, sonuçlarını toplumun yararına sunmak ve kamu kuruluşlarınca istenecek inceleme ve araştırmaları sonuçlandırarak düşüncelerini ve önerilerini bildirmek,

f) Eğitim-öğretim ve seferberliği içinde örgün, yaygın, sürekli ve açık eğitim hizmetini üstlenen kurumlara katkıda bulunacak önlemleri almak,

g) Yörelerindeki tarım ve sanayinin gelişmesine ve ihtiyaçlarına uygun meslek elemanlarının yetişmesine ve bilgilerinin gelişmesine katkıda bulunmak, sanayi, tarım ve sağlık hizmetleri ile diğer hizmetlerde modernleşmeyi, üretimde artışı sağlayacak çalışma ve programlar yapmak, uygulamak ve yapılanlara katılmak, bununla ilgili kurumlarla işbirliği yapmak ve çevre sorunlarına çözüm getirici önerilerde bulunmak,

h) Eğitim teknolojisini üretmek, geliştirmek, kullanmak, yaygınlaştırmak, ı) Yükseköğretim uygulamalı yapılmasına ait eğitim-öğretim esaslarını geliştirmek, döner sermaye işletmelerini kurmak, verimli çalıştırmak ve bu faaliyetlerin geliştirilmesine ilişkin gerekli düzenlemeleri yapmaktır.” şeklinde belirtilmiştir.

B. 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 yürütölmektedir.

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 idareler 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 dönüştüröldüğünde, 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 gerçekteşebilir 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 artırılması için yapılan harcamalar veya verilen kıymetlerin toplamını ifade ederken kamu idareleri tarafından edinilen varlık ve hizmetler, bunların elde edilme maliyet bedelleriyle muhasebeleştirilir. Maliyet bedeli tespit edilemeyen varlık ve kaynakların değerlemesine ilişkin hükümler saklıdır. Söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durumlar aşağıdaki gibidir.

- Kamu idarelerinin bizzat kendi imkânlarıyla ürettikleri maddi ve maddi olmayan duran varlıkların üretimi için yapılan giderler,

- Kira veya sermaye geliri veya bunların her ikisini elde etmek amacıyla edinilen ve kısa dönemde satış veya diğer işlemlere konu edilmesi düşünülmeyen yatırım amaçlı varlıklar,

- Stoklar,

- Gerek yatırım ve gerekse kullanım amacıyla edinilen maddi duran varlıklar,

- Duran varlıkların ilk defa amortisman ve tükenme payı ile enflasyon düzeltmesi işlemleri,

- Şartlı bağış ve yardımların kullanılması sonucu kamu idaresi adına kaydı gereken bir varlık üretilmesi durumu.

b) Gerçeğe Uygun Değer:

Piyasa koşullarında muvazaasız bir işlemde bilgili ve istekli taraflar arasında bir varlığın el değiştirmesi veya bir borcun ödenmesi için belirlenen tutarı ifade ederken, söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durumlar aşağıdaki gibidir.

- Hizmet imtiyaz varlıkları,

- Finansal kiralama işlemine konu varlıkların gerçeğe uygun değeri ile kira ödemelerinin bugünkü değeri karşılaştırılması sonucunda düşük olan değer ise,

- Herhangi bir maliyet yüklenilmeksizin edinilen maddi ve maddi olmayan duran varlıklar,

- Kamu idarelerinin karşılığını doğrudan vermeden veya düşük bir bedel karşılığında elde ettiği gelirler dışında, verilen mal, hizmet ya da sağlanan faydanın karşılığı olan gelirler,

- Mal ve hizmetlerin takas yoluyla satışı işlemlerinden sağlanan tutarlar,

- Aynı olarak alınan şartlı bağış ve yardımlar,

c) İtibari Değer

Her türlü senetlerle, bono ve tahvillerin üzerinde yazılı olan değeri ifade ederek söz konusu ölçütün belirtilen menkul kıymetler için kullanılmaktadır.

d) İz Bedeli

Ekonomik ömrünü tamamladığı halde fiilen kullanılmasına devam edilen iktisadi kıymetler ile gerçek değeri tespit edilemeyen veya edilmesi uygun görülmeyen ancak, hesaplarda izlenmesi gereken iktisadi kıymetlerin muhasebeleştirilmesinde kullanılan ve muhasebe kayıtlarında yer verilen en düşük tutarı ifade ederken söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durum aşağıdaki gibidir.

- Sanat eserlerinden hesaplara alınmasına karar verilenlerden sigortalanmamaları veya değer takdir edilememesi durumunda olanlar,

- 13/9/2006 tarihli ve 2006/10970 sayılı Bakanlar Kurulu Kararıyla yürürlüğe giren Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelikte iz bedeli ile izlenmesine karar verilen taşınmazlar.

e) Net Gerçekleşebilir Değer

Net gerçekleşebilir değer; olağan iş akışı içerisinde tahmini satış fiyatından, tahmini tamamlanma maliyetleri ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış giderleri toplamının düşülmesiyle elde edilen tutarı ifade edip söz konusu ölçütün kullanılabilmesi durumu aşağıdaki gibidir.

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

7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR

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

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

Tebliğde ayrıca dayanıklı taşınırların 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

Yönetmeliğin 24 üncü maddesinde hizmet imtiyaz sözleşmesine konu varlıkların tanımı ve muhasebeleştirme esasları belirlenmiş olup her bir hizmet imtiyaz sözleşmesinin türü, yapısı ve kapsamı gibi bilgilerin mali tablo dipnotlarında açıklanacağı ifade edilmiş olup, kayıtlar bu çerçevede yapılmaktadır.

10. 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.

11. 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.

12. 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.

13. 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.

14. 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.

C. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap	8.285,87
Vadeli hesap	0,00
Özel hesaplar	337.066,56
Toplam	345.352,43

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	60.000,00
Girişler	601.845,10
Kullanımlar	324.778,54
Kapanış Net Defter Değeri	337.066,56

2. PROJE ÖZEL HESABI

Proje Özel Hesabı; banka hesabının bakiyesinde bulunan özel hesap uygulamalarından farklı olarak Avrupa Birliği, uluslararası kuruluşlar veya uluslararası konsorsiyumlardan genel bütçe ve özel bütçeli idareler kapsamındaki kamu idarelerine proje karşılığı aktarılan hibe niteliğindeki tutarların izlenmesi amacıyla oluşturulan özel hesap uygulamaları ile dış finansman kaynağından dış proje kredisi olarak kamu idareleri adına özel hesaplara aktarılan tutarları göstermektedir.

Türü	Tutar
Dış Finansman Kaynağından Dış Proje Kredisi olarak aktarılan tutarlar	0,00
Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler	87.100,41
Diğer Hibeler	0,00

Proje Özel Hesabı Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	0,00
Girişler	95.042,52
Kullanımlar	7.942,11
Kapanış Net Defter Değeri	87.100,41

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 kuruluşlarını detayları (sahiplik oranları, kurum/kuruluş adları, tutarları) aşağıdaki gibidir.

Sermaye Payı Oranları

Olanlar	%10'a Kadar Olanlar	%10-50 (Dahil) Arası Olanlar	%50'den Fazla
Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			1.000,00
Diğer Mali Duran Varlıklar			
Sermaye Taahhütleri			

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	0,00	0,00	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00	0,00	0,00
Binalar	0,00	0,00	0,00
Tesis, Makine ve Cihazlar	0,00	6.159.540,89	3.797.487,07
Taşıtlar	0,00	0,00	0,00
Demirbaşlar	0,00	8.258.383,76	7.088.684,01
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,00	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,00	0,00	0,00
Toplam	0,00	14.417.924,65	10.886.171,08

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	608.496,85
Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00
Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00
Toplam	0,00

6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

Mali Varlık ve Yükümlülükler hesap gruplarında herhangi bir işlem olmadığından tablo düzenlenmemiştir.

7. 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 66.176,45 TL, dönem sonu 426.300,20 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 360.123,75 TL tutarındadır.

Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 6.152,64 TL olumlu etkilenmiştir.

8. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 6.152,64 TL, giderleri ise 0,00 TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 6.152,64 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 6.152,64 TL, giderleri ise 0,00 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 6.152,64 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

9. 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.

Gider Taahhüt Hesapları (Mal, Hizmet Alımı ve Yapım İşleri)	
Dönem Başı	0,00
Yıl içi	784.574,07
Dönem Sonu	0,00

10. 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	33.790,00
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	0,00
Toplam	33.790,00

11. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	515.926,59
DİĞER NAZIM HESAPLAR HESABI	11.963.785,55
TOPLAM	12.479.712,14