



***BANDIRMA ONYEDİ EYLÜL ÜNİVERSİTESİ***

***2018 YILI***

***TEMEL MALİ TABLOLAR***

*Mali Tablolar*  
*Önemli Muhasebe Politikaları*  
*Açıklayıcı Notlar*

**BANDIRMA ONYEDİ EYLÜL ÜNİVERSİTESİ**  
**STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI**

## MALİ TABLO HAZIRLAMA REHBERİ

|   |    |
|---|----|
| A. MALİ TABLOLAR  | 3  |
| 1. BİLANÇO  | 3  |
| 2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU                                 | 4  |
| 3. NAKİT AKIŞ TABLOSU   | 6  |
| 4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU                                   | 7  |
| 5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU | 8  |
| B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI            | 9  |
| C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI                               | 10 |
| 1. MUHASEBE SİSTEMİ   | 10 |
| a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri                           | 10 |
| b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı                              | 10 |
| c) Kayıt Esası  | 10 |
| d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri                 | 10 |
| 2. KULLANILAN PARA BİRİMİ                                     | 11 |
| 3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ    | 11 |
| 4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLMESİ ESASI             | 11 |
| 5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI                           | 11 |
| 6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI                                | 11 |
| a) Maliyet Bedeli   | 11 |
| b) Gerçeğe Uygun Değer:                                       | 12 |
| c) İtibari Değer  | 12 |
| d) İz Bedeli  | 12 |
| e) Net Gerçekleşebilir Değer                                  | 12 |
| 7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR     | 13 |
| 8. ENFLASYON DÜZELTMESİ                                       | 13 |
| 9. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR                         | 13 |
| a) Koşullu Yükümlülükler                                      | 13 |
| b) Koşullu Varlıklar  | 13 |
| 10. KARŞILIKLAR   | 14 |
| 11. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ                   | 14 |
| 12. BAĞIŞLAR VE HİBELER                                       | 14 |
| D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR                   | 15 |
| 1. BANKA BİLGİLERİ  | 15 |
| 2. PROJE ÖZEL HESABI  | 15 |
| 3. MALİ DURAN VARLIKLAR                                       | 16 |

|   |    |
|---|----|
| 4. MADDİ DURAN VARLIKLAR                    | 16 |
| a) Tahsisli Taşınmazlar                     | 16 |
| b) Yapılmakta Olan Yatırımlar               | 17 |
| 5. KARŞILIKLAR                              | 17 |
| 6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM | 17 |
| 7. GELİRLER                                 | 17 |
| 8. GİDERLER                                 | 18 |
| 9. NAKİT AKIŞ TABLOSU                       | 18 |
| 10. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU               | 18 |
| a) Kur Farklarının Etkisi                   | 18 |
| b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi    | 18 |
| 11. TAAHHÜTLER                              | 18 |
| 12. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER                   | 19 |
| a) Verilen Teminat Mektupları               | 19 |
| 13. KOŞULLU VARLIKLAR                       | 19 |
| a) Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri          | 20 |
| 14. DİĞER NAZİM HESAPLAR                    | 20 |

# A. MALİ TABLOAR

## 1. BİLANÇO

### BANDIRMA ONYEDİ EYLÜL ÜNİVERSİTESİ BİLANÇOSU

|   | Dipnot | N-2 Yılı          |           | N-1 Yılı           |           | Cari Yıl (N)       |           | Dipnot   | N-2 Yılı | N-1 Yılı          |           | Cari Yıl (N)       |           |                    |           |
|---|--------|-------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--|----------|-------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
|   |        | TL                | Kr        | TL                 | Kr        | TL                 | Kr        |  |          | TL                | Kr        | TL                 | Kr        |                    |           |
| <b>AKTİF</b>  |        |                   |           |                    |           |                    |           | <b>PASİF</b>   |          |                   |           |                    |           |                    |           |
| <b>1 DÖNEN VARLIKLAR</b>                              |        | <b>18.899.790</b> | <b>58</b> | <b>42.937.321</b>  | <b>71</b> | <b>22.411.557</b>  | <b>43</b> | <b>3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>                       |          | <b>1.597.196</b>  | <b>52</b> | <b>956.057</b>     | <b>06</b> | <b>9.741.936</b>   | <b>40</b> |
| <b>10 Hazır Değerler</b>                              |        | <b>3.673.548</b>  | <b>03</b> | <b>6.218.125</b>   | <b>50</b> | <b>2.825.053</b>   | <b>98</b> | <b>32 Faaliyet Borçları</b>                                  |          | <b>1.116.242</b>  | <b>98</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>6.925.505</b>   | <b>05</b> |
| 102 BANKA HESABI                                      |        | 3.673.548         | 03        | 6.218.125          | 50        | 2.775.756          | 41        | 320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI                                  |          | 1.116.242         | 98        | 0                  | 0         | 6.925.505          | 05        |
| 104 PROJE ÖZEL HESABI                                 |        | 0                 | 0         | 0                  | 0         | 49.297             | 57        | <b>33 Emanet Yabancı Kaynaklar</b>                           |          | <b>51.631</b>     | <b>90</b> | <b>299.802</b>     | <b>21</b> | <b>1.239.204</b>   | <b>9</b>  |
| <b>12 Faaliyet Alacakları</b>                         |        | <b>14.024.638</b> | <b>77</b> | <b>34.262.330</b>  | <b>07</b> | <b>13.949.830</b>  | <b>07</b> | 330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI                     |          | 32.784            | 67        | 277.346            | 76        | 1.231.697          | 54        |
| 120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI                      |        | 13.925.562        | 96        | 34.147.500         | 0         | 13.835.000         | 0         | 333 EMANETLER HESABI   |          | 18.847            | 23        | 22.455             | 45        | 7.506              | 55        |
| 121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI              |        | 99.075            | 81        | 114.830            | 07        | 114.830            | 07        | <b>36 Ödenecek Diğer Yükümlülükler</b>                       |          | <b>409.889</b>    | <b>64</b> | <b>656.874</b>     | <b>85</b> | <b>1.525.937</b>   | <b>26</b> |
| <b>14 Diğer Alacaklar</b>                             |        | <b>8.293</b>      | <b>03</b> | <b>22.384</b>      | <b>05</b> | <b>264.059</b>     | <b>23</b> | 360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI                          |          | 409.889           | 64        | 656.742            | 33        | 1.466.086          | 87        |
| 140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI                       |        | 8.293             | 03        | 22.384             | 05        | 264.059            | 23        | 361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI              |          | 0                 | 0         | 132                | 52        | 55.396             | 35        |
| <b>15 Stoklar</b>                                     |        | <b>637.728</b>    | <b>11</b> | <b>1.606.779</b>   | <b>97</b> | <b>4.173.112</b>   | <b>83</b> | 362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İD ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI  |          | 0                 | 0         | 0                  | 0         | 4.454              | 4         |
| 150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI                       |        | 637.728           | 11        | 1.606.779          | 97        | 4.173.112          | 83        | <b>37 Borç ve Gider Karşılıkları</b>                         |          | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>50.000</b>      | <b>0</b>  |
| <b>16 Ön Ödemeler</b>                                 |        | <b>555.582</b>    | <b>64</b> | <b>827.702</b>     | <b>12</b> | <b>1.199.501</b>   | <b>32</b> | 372 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIGI HESABI                         |          | 0                 | 0         | 0                  | 0         | 50.000             | 0         |
| 162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI               |        | 555.582           | 64        | 827.702            | 12        | 1.199.501          | 32        | <b>38 Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları</b>  |          | <b>19.432</b>     | <b>0</b>  | <b>-620</b>        | <b>0</b>  | <b>1.290</b>       | <b>0</b>  |
| <b>2 DURAN VARLIKLAR</b>                              |        | <b>21.727.205</b> | <b>62</b> | <b>68.980.635</b>  | <b>21</b> | <b>125.751.490</b> | <b>90</b> | 380 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER HESABI                       |          | 19.432            | 0         | -620               | 0         | 1.290              | 0         |
| <b>22 Faaliyet Alacakları</b>                         |        | <b>269.540</b>    | <b>89</b> | <b>189.485</b>     | <b>36</b> | <b>561</b>         | <b>92</b> | <b>4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>                       |          | <b>516.236</b>    | <b>93</b> | <b>928.212</b>     | <b>41</b> | <b>1.122.310</b>   | <b>09</b> |
| 226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI             |        | 269.540           | 89        | 189.485            | 36        | 561                | 92        | <b>43 Diğer Borçlar</b>                                      |          | <b>27.417</b>     | <b>52</b> | <b>224.110</b>     | <b>57</b> | <b>274.362</b>     | <b>35</b> |
| <b>25 Maddi Duran Varlıklar</b>                       |        | <b>21.457.664</b> | <b>73</b> | <b>68.435.248</b>  | <b>15</b> | <b>125.750.928</b> | <b>98</b> | 430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI                     |          | 27.417            | 52        | 224.110            | 57        | 274.362            | 35        |
| 250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI                           |        | 23                | 0         | 45.371.439         | 01        | 45.371.439         | 01        | <b>47 Borç ve Gider Karşılıkları</b>                         |          | <b>488.819</b>    | <b>41</b> | <b>702.861</b>     | <b>84</b> | <b>847.947</b>     | <b>74</b> |
| 252 BİNALAR HESABI                                    |        | 21.017.156        | 34        | 26.002.735         | 68        | 44.769.785         | 13        | 472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIGI HESABI                         |          | 488.819           | 41        | 702.861            | 84        | 847.947            | 74        |
| 253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI                  |        | 237.415           | 94        | 494.946            | 83        | 1.462.865          | 80        | <b>48 Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları</b> |          | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>1.240</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>  |
| 254 TAŞITLAR HESABI                                   |        | 764.395           | 76        | 1.269.482          | 48        | 2.021.864          | 07        | 480 GELECEK YILLARA AİT GELİRLER HESABI                      |          | 0                 | 0         | 1.240              | 0         | 0                  | 0         |
| 255 DEMİRBAŞLAR HESABI                                |        | 7.174.518         | 52        | 12.143.345         | 94        | 18.952.417         | 37        | <b>5 ÖZ KAYNAKLAR</b>  |          | <b>38.513.562</b> | <b>75</b> | <b>110.033.687</b> | <b>45</b> | <b>137.298.801</b> | <b>84</b> |
| 257 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)                 |        | -7.735.844        | 83        | -18.759.953        | 05        | -29.113.570        | 04        | <b>50 Net Değer</b>  |          | <b>24.126.664</b> | <b>98</b> | <b>74.459.925</b>  | <b>33</b> | <b>81.193.211</b>  | <b>29</b> |
| 258 YATIRILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI               |        | 0                 | 0         | 1.913.251          | 26        | 42.286.127         | 64        | 500 NET DEĞER HESABI   |          | 24.126.664        | 98        | 74.459.925         | 33        | 81.193.211         | 29        |
| <b>26 Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b>               |        | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>355.901</b>     | <b>70</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>51 Değer Hareketleri</b>                                  |          | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>3.425.393</b>   | <b>29</b> | <b>-589.331</b>    | <b>38</b> |
| 260 HAKLAR HESABI                                     |        | 220.843           | 85        | 574.799            | 91        | 1.957.917          | 76        | 519 Değer Hareketleri Sonuç Hesabı                           |          | 0                 | 0         | 3.425.393          | 29        | -589.331           | 38        |
| 268 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)                 |        | -220.843          | 85        | -218.898           | 21        | -1.957.917         | 76        | <b>57 Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları</b>            |          | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>14.386.897</b>  | <b>77</b> | <b>78.144.080</b>  | <b>87</b> |
| <b>29 Diğer Duran Varlıklar</b>                       |        | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>  | 570 GEÇMiŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI           |          | 0                 | 0         | 14.386.897         | 77        | 78.144.080         | 87        |
| 294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VAR. HES |        | 12.879            | 96        | 73.047             | 99        | 2.527              | 37        | <b>58 Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları</b>           |          | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>17.761.471</b>  | <b>06</b> | <b>-45.995.712</b> | <b>04</b> |
| 299 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)                 |        | -12.879           | 96        | -73.047            | 99        | -2.527             | 37        | 580 GEÇMiŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)      |          | 0                 | 0         | 17.761.471         | 06        | -45.995.712        | 04        |
| <b>AKTİF TOPLAMI</b>                                  |        | <b>40.626.996</b> | <b>20</b> | <b>111.917.956</b> | <b>92</b> | <b>148.163.048</b> | <b>33</b> | <b>59 Dönem Faaliyet Sonuçları</b>                           |          | <b>14.386.897</b> | <b>77</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>24.546.553</b>  | <b>10</b> |
|   |        |                   |           |                    |           |                    |           | 590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI                      |          | 14.386.897        | 77        | 0                  | 0         | 24.546.553         | 10        |
|   |        |                   |           |                    |           |                    |           | <b>PASİF TOPLAMI</b>   |          | <b>40.626.996</b> | <b>20</b> | <b>111.917.956</b> | <b>92</b> | <b>148.163.048</b> | <b>33</b> |

## 2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

### BANDIRMA ONYEDİ EYLÜL ÜNİVERSİTESİ FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

| Hesap Kodu | Yardımcı Hesap |       | Dipnot | GİDERİN TÜRÜ   | N-2 Yılı   |    | N-1 Yılı   |    | Cari Yıl (N) |    | Hesap Kodu                  | Yardımcı Hes. |       | Dipnot | GELİRİN TÜRÜ  | N-2 Yılı          |           | N-1 Yılı          |           | Cari Yıl (N)      |           |
|------------|----------------|-------|--------|--|------------|----|------------|----|--------------|----|-----------------------------|---------------|-------|--------|---|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|            | Kod.1          | Kod.2 |        |  | TL         | Kr | TL         | Kr | TL           | Kr |                             | Kod.1         | Kod.2 |        |   | TL                | Kr        | TL                | Kr        | TL                | Kr        |
| 630        | 1              |       |        | Personel Giderleri   | 12.915.016 | 14 | 17.621.644 | 79 | 29.772.793   | 17 | 600                         | 3             |       |        | Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri                                | 4.994.392         | 36        | 4.497.794         | 30        | 5.144.295         | 51        |
| 630        | 1              | 1     |        | MEMURLAR   | 12.905.372 | 70 | 17.458.285 | 22 | 26.652.992   | 91 | 600                         | 3             | 1     |        | Mal ve Hizmet Satış Gelirleri                                 | 4.685.242         | 68        | 4.328.732         | 75        | 5.018.620         | 1         |
| 630        | 1              | 2     |        | SÖZLEŞMELİ PERSONEL  |            |    |            |    | 133.500      | 0  | 600                         | 3             | 6     |        | Kira Gelirleri  | 309.149           | 68        | 169.061           | 55        | 125.675           | 60        |
| 630        | 1              | 3     |        | İŞÇİLER  |            |    |            |    | 2.668.797    | 60 | 600                         | 4             |       |        | Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler                   | 35.555.051        | 58        | 58.649.000        | 00        | 76.731.090        | 43        |
| 630        | 1              | 4     |        | GEÇİCİ PERSONEL  | 9.643      | 44 | 161.679    | 57 | 146.414      | 67 | 600                         | 4             | 1     |        | Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar                       |                   |           |                   |           | 262.935           | 72        |
| 630        | 1              | 5     |        | Diğer Personel   |            |    | 1.680      | 0  | 171.087      | 99 | 600                         | 4             | 2     |        | Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve   | 35.520.801        | 0         | 58.649.000        | 00        | 76.184.000        | 0         |
| 630        | 2              |       |        | Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri         | 1.735.504  | 27 | 2.397.934  | 76 | 4.018.446    | 65 | 600                         | 4             | 3     |        | Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar                   |                   |           |                   |           | 16.059            | 36        |
| 630        | 2              | 1     |        | MEMURLAR   | 1.714.826  | 30 | 2.366.892  | 70 | 3.417.539    | 55 | 600                         | 4             | 4     |        | Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım                       | 10                | 05        |                   |           | 783               | 23        |
| 630        | 2              | 2     |        | SÖZLEŞMELİ PERSONEL  |            |    |            |    | 27.367       | 50 | 600                         | 4             | 5     |        | Proje Yardımları  | 34.240            | 53        |                   |           | 267.312           | 12        |
| 630        | 2              | 3     |        | İŞÇİLER  |            |    |            |    | 540.506      | 66 | 600                         | 5             |       |        | Diğer Gelirler  | 2.468.564         | 61        | 1.808.387         | 03        | 2.390.272         | 3         |
| 630        | 2              | 4     |        | GEÇİCİ PERSONEL  | 20.677     | 97 | 31.042     | 06 | 33.032       | 94 | 600                         | 5             | 1     |        | Faiz Gelirleri  | 712.915           | 34        | 492.418           | 68        | 564.319           | 94        |
| 630        | 3              |       |        | Mal ve Hizmet Alım Giderleri                               | 5.096.186  | 49 | 9.466.714  | 71 | 7.102.497    | 98 | 600                         | 5             | 2     |        | Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar                             |                   |           |                   |           | 9.688             | 8         |
| 630        | 3              | 1     |        | Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları                    |            |    | 138        | 31 |              |    | 600                         | 5             | 3     |        | Para Cezaları   |                   |           | 20.916            | 62        | 97.355            | 27        |
| 630        | 3              | 2     |        | Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları                   | 1.693.708  | 40 | 2.455.037  | 11 | 2.840.934    | 70 | 600                         | 5             | 9     |        | Diğer Çeşitli Gelirler  | 1.755.649         | 27        | 1.295.051         | 73        | 1.718.908         | 74        |
| 630        | 3              | 3     |        | Yolluklar  | 205.584    | 89 | 482.554    | 87 | 452.413      | 29 | 600                         | 11            |       |        | Değer ve Miktar değişimleri Gelirleri                         |                   |           |                   |           | 2.508             | 70        |
| 630        | 3              | 4     |        | Görev Giderleri  | 106.584    | 46 | 73.291     | 78 | 83.710       | 24 | 600                         | 11            | 1     |        | Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumlu Kur Farkları   |                   |           |                   |           | 2.508             | 70        |
| 630        | 3              | 5     |        | Hizmet Alımları  | 2.868.901  | 55 | 6.287.440  | 34 | 3.317.897    | 39 | 600                         | 25            |       |        | Kamu İd Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Var El Edilen Gel |                   |           | 4.109             | 88        |                   |           |
| 630        | 3              | 6     |        | Temsil ve Tanıtma Giderleri                                | 24.473     | 77 | 62.163     | 93 | 27.463       | 63 | 600                         | 25            | 2     |        | Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olmayan Var El Edilen Gel         |                   |           | 3.658             | 00        |                   |           |
| 630        | 3              | 7     |        | Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri | 44.306     | 29 | 54.787     | 11 | 252.518      | 74 | 600                         | 25            | 3     |        | Düz ve Den Kur Bedelsiz Olmayan Var El Edilen Gel             |                   |           | 451               | 88        |                   |           |
| 630        | 3              | 8     |        | Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri                  | 152.627    | 13 | 51.301     | 26 | 127.559      | 99 | <b>GELİRLER TOPLAMI (B)</b> |               |       |        |   | <b>43.018.008</b> | <b>55</b> | <b>64.959.291</b> | <b>21</b> | <b>84.268.166</b> | <b>77</b> |

|                             |    |    |  |  |                   |           |                   |           |                   |           |
|-----------------------------|----|----|--|--|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| 630                         | 5  |    |  | <b>Cari Transferler</b>                                      | <b>477.689</b>    | <b>62</b> | <b>913.059</b>    | <b>11</b> | <b>640.738</b>    | <b>49</b> |
| 630                         | 5  | 1  |  | Görev Zararları  | 398.200           | 0         | 732.247           | 72        | 399.294           | 45        |
| 630                         | 5  | 3  |  | Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler           | 79.489            | 62        | 179.131           | 39        | 199.004           | 4         |
| 630                         | 5  | 4  |  | Hane Halkına Yapılan Transferler                             |                   |           | 1.680             | 0         | 42.440            |           |
| 630                         | 11 |    |  | <b>Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri</b>                 |                   |           |                   |           | <b>22.988</b>     | <b>21</b> |
| 630                         | 11 | 1  |  | Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumsuz Kur Farkları |                   |           |                   |           | 22.988            | 21        |
| 630                         | 12 |    |  | <b>Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler</b>     |                   |           | <b>8.401</b>      | <b>44</b> | <b>50.382</b>     | <b>85</b> |
| 630                         | 12 | 3  |  | Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri                               |                   |           | 8.401             | 44        | 15.358            | 44        |
| 630                         | 12 | 5  |  | Diğer Gelirler   |                   |           |                   |           | 35.024            | 41        |
| 630                         | 13 |    |  | <b>Amortisman Giderleri</b>                                  | <b>7.969.568</b>  | <b>64</b> | <b>14.686.152</b> | <b>75</b> | <b>15.479.432</b> | <b>44</b> |
| 630                         | 13 | 1  |  | Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri                   | 7.748.724         | 79        | 14.510.147        | 54        | 14.909.551        | 66        |
| 630                         | 13 | 2  |  | Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri           | 220.843           | 85        | 176.005           | 21        | 569.880           | 78        |
| 630                         | 14 |    |  | <b>İlk Madde ve Malzeme Giderleri</b>                        | <b>247.404</b>    | <b>82</b> | <b>499.099</b>    | <b>69</b> | <b>2.222.307</b>  | <b>93</b> |
| 630                         | 14 | 1  |  | Kırtasiye Malzemeleri  | 141.776           | 56        | 193.089           | 02        | 687.034           | 48        |
| 630                         | 14 | 2  |  | Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme | 2                 | 40        |                   |           | 30.408            | 60        |
| 630                         | 14 | 3  |  | Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri                        | 842               | 64        | 753               | 28        | 14.775            | 9         |
| 630                         | 14 | 4  |  | Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar                    | 29.358            | 2         | 27.215            | 93        | 47.496            | 18        |
| 630                         | 14 | 5  |  | Temizleme Ekipmanları  | 30.362            | 20        | 38.361            | 65        | 174.730           | 11        |
| 630                         | 14 | 6  |  | Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiyeye Malzemeleri                  | 5.541             | 83        | 96.566            | 82        | 389.180           | 51        |
| 630                         | 14 | 7  |  | Yiyecek  | 1.011             | 85        | 3.790             | 29        | 40.695            | 37        |
| 630                         | 14 | 8  |  | İçecek   | 36                | 29        | 769               | 72        | 32.044            | 81        |
| 630                         | 14 | 10 |  | Zirai Maddeler   |                   |           |                   |           | 2.389             | 50        |
| 630                         | 14 | 12 |  | Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri                           | 9.577             | 11        | 40.335            | 50        | 276.662           | 65        |
| 630                         | 14 | 13 |  | Yedek Parçalar   | 950               | 0         | 3.333             | 80        | 116.922           | 90        |
| 630                         | 14 | 14 |  | Nakil Vasıtaları Lastikleri                                  |                   |           | 6.759             | 52        | 8.873             | 60        |
| 630                         | 14 | 15 |  | Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yarımlar                      |                   |           | 1.334             | 0         | 2.965             | 0         |
| 630                         | 14 | 16 |  | Spor Malzemeleri Grubu                                       | 425               | 96        | 78.385            | 74        | 263.046           | 15        |
| 630                         | 14 | 17 |  | Basıncılı Ekipmanlar   |                   |           |                   |           | 2.386             | 20        |
| 630                         | 14 | 99 |  | Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler                              | 27.519            | 96        | 8.404             | 42        | 132.696           | 78        |
| 630                         | 15 |    |  | <b>Karşılık Giderleri</b>                                    | <b>146.783</b>    | <b>65</b> | <b>214.042</b>    | <b>43</b> | <b>225.292</b>    | <b>37</b> |
| 630                         | 15 | 4  |  | Kıdem Tazminatı Karşılıkları                                 | 146.783           | 65        | 214.042           | 43        | 225.292           | 37        |
| 630                         | 20 |    |  | <b>Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler</b>             | <b>2.528</b>      | <b>43</b> | <b>1.482</b>      | <b>7</b>  |                   |           |
| 630                         | 20 | 2  |  | Kişilerden Alacaklardan Silinenler                           | 2.528             | 43        | 1.482             | 7         |                   |           |
| 630                         | 25 |    |  | <b>Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Mali Olmayan Var KayGid</b>  |                   |           | <b>38.816</b>     | <b>4</b>  | <b>5.310</b>      | <b>0</b>  |
| 630                         | 25 | 1  |  | Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Var Kaynaklanan Gid |                   |           | 38.364            | 16        | 5.310             | 0         |
| 630                         | 25 | 3  |  | Düz ve Den Kur Bedelsiz Ol Devr Varlıklardan Kaynaklanan Gid |                   |           | 451               | 88        |                   |           |
| 630                         | 30 |    |  | <b>Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler</b>                | <b>27.258</b>     | <b>0</b>  | <b>1.259.355</b>  | <b>80</b> | <b>154.451</b>    | <b>0</b>  |
| 630                         | 30 | 6  |  | Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler                       | 27.258            | 0         | 1.259.355         | 80        | 154.451           | 0         |
| 630                         | 99 |    |  | <b>Diğer Giderler</b>  | <b>118</b>        | <b>15</b> | <b>24.271</b>     | <b>98</b> | <b>637</b>        | <b>46</b> |
| 630                         | 99 | 99 |  | Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Giderler                       | 118               | 15        | 24.271            | 98        | 637               | 46        |
| <b>GİDERLER TOPLAMI (A)</b> |    |    |  |  | <b>28.618.058</b> | <b>21</b> | <b>47.130.975</b> | <b>57</b> | <b>59.695.278</b> | <b>55</b> |

|   |          |   |  |                                       |                   |           |                   |           |                   |           |
|---|----------|---|--|---------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| <b>İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ</b>     |          |   |  |                                       |                   |           |                   |           |                   |           |
| <b>610</b>                                  | <b>3</b> |   |  | <b>Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri</b> | <b>13.052</b>     | <b>57</b> | <b>66.844</b>     | <b>58</b> | <b>26.335</b>     | <b>12</b> |
| 610   | 3        | 1 |  | Mal ve Hizmet Satış Gelirleri         | 10.344            | 24        | 66.844            | 58        | 26.335            | 12        |
| 610   | 3        | 6 |  | .....                                 | 2.708             | 33        |                   |           |                   |           |
| <b>İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)</b> |          |   |  |                                       | <b>13.052</b>     | <b>57</b> |                   |           | <b>26.335</b>     | <b>12</b> |
| <b>NET GELİR (D=B-C)</b>                    |          |   |  |                                       | <b>43.004.955</b> | <b>98</b> | <b>64.892.446</b> | <b>63</b> | <b>84.241.831</b> | <b>65</b> |
| <b>ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)</b>             |          |   |  |                                       | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>  |
| <b>FAALİYET SONUCU [A-(D+E)] (+ / -)</b>    |          |   |  |                                       | <b>14.386.897</b> | <b>77</b> | <b>17.761.471</b> | <b>06</b> | <b>24.546.553</b> | <b>10</b> |

G.Y.M.Y. Örnek:5

### 3. NAKİT AKIŞ TABLOSU

| 2018 Yılı Nakit Akış Tablosu   |                     |                      |                      |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| NAKİT AKIŞLARI   | 2016 YILI           | 2017 YILI            | 2018 YILI            |
| <b>FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                 |                     |                      |                      |
| <b>A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri</b>                               | <b>28.988.927,8</b> | <b>44.626.463,4</b>  | <b>104.410.073,8</b> |
| Vergi Gelirleri  | 0,00                | 0,0                  | 0,00                 |
| Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri   | 4.896.934,02        | 4.392.744,0          | 5.103.272,05         |
| Alınan Bağış ve Yardımlar  | 21.634.250,58       | 38.422.301,0         | 97.043.590,43        |
| Faizler, Cezalar, Paylar   | 2.457.743,15        | 1.811.418,5          | 2.263.211,31         |
| Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıktıları</b>                            | <b>19.135.529,7</b> | <b>32.799.224,1</b>  | <b>34.764.059,7</b>  |
| Personel Giderleri   | 12.915.016,1        | 17.621.644,8         | 29.772.793,17        |
| Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri                                      | 1.735.504,3         | 2.397.934,8          | 4.018.446,65         |
| Mal ve Hizmet Giderleri  | 3.979.943,5         | 10.582.957,7         | 176.992,93           |
| Faiz Giderleri   | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Cari Transferler   | 477.689,6           | 913.059,1            | 640.738,49           |
| Sermaye Transferleri   | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler   | 27.258,0            | 1.259.355,8          | 154.451,00           |
| Diğer Giderler   | 118,2               | 24.272,0             | 637,46               |
| <b>C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>                             | <b>555.582,6</b>    | <b>272.119,5</b>     | <b>371.799,20</b>    |
| <b>D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)</b>                       | <b>9.297.815,4</b>  | <b>11.555.119,8</b>  | <b>69.274.214,9</b>  |
| <b>YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                  |                     |                      |                      |
| <b>E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri</b> | <b>350.362,1</b>    | <b>450.267,3</b>     | <b>5.521.472,9</b>   |
| Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                   | 47.989,58           | 450.267,3            | 0,0                  |
| Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri                     | 302.372,5           | 0,0                  | 5.275.396,5          |
| Arazi ve Arsalar   | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri   | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Binalar  | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Tesis, Makine ve Cihazlar  | 0,0                 | 0,0                  | 276.176,59           |
| Taşıtlar   | 130.402,3           | 0,0                  | 96.000,00            |
| Demirbaşlar  | 171.970,2           | 0,0                  | 4.807.219,89         |
| Hizmet İmtiyaz Varlıkları  | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Yapılmakta Olan Yatırımlar   | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Yatırım Avansları  | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar                               | 0,0                 | 0,0                  | 96.000,00            |
| Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri                            | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri             | 0,0                 | 0,0                  | 246.076,44           |
| <b>F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları</b>  | <b>6.194.036,6</b>  | <b>13.666.991,8</b>  | <b>71.232.708,5</b>  |
| Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları                                    | 739.296,16          | 1.918.418,9          | 0,0                  |
| Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları                      | 5.233.896,6         | 11.216.666,0         | 70.772.653,0         |
| Arazi ve Arsalar   | 5,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri   | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Binalar  | 204.981,8           | 52.215,0             | 2.158.746,68         |
| Tesis, Makine ve Cihazlar  | 68.308,7            | 305.310,0            | 1.382.680,89         |
| Taşıtlar   | 774.798,0           | 505.086,7            | 959.855,15           |
| Demirbaşlar  | 3.320.437,0         | 8.440.803,0          | 7.718.201,26         |
| Hizmet İmtiyaz Varlıkları  | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Yapılmakta Olan Yatırımlar   | 865.366,0           | 1.913.251,3          | 58.457.169,03        |
| Yatırım Avansları  | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar                               | 0,0                 | 0,0                  | 96.000,00            |
| Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları                             | 0,0                 | 0,0                  | 119.161,4            |
| Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları              | 220.843,9           | 531.906,9            | 340.894,11           |
| <b>G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)</b>                          | <b>-5.843.674,6</b> | <b>-13.216.724,5</b> | <b>-65.711.235,6</b> |
| <b>H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)</b>  | <b>3.454.140,9</b>  | <b>-1.661.604,7</b>  | <b>3.562.979,3</b>   |
| <b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                     |                     |                      |                      |
| <b>I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>                | <b>269.531,9</b>    | <b>-61.451,0</b>     | <b>-39.284,6</b>     |
| Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları                         | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları                                  | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları                           | 269.531,9           | -61.451,0            | -39.284,57           |
| <b>J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları</b>                           | <b>488.939,1</b>    | <b>720.328,6</b>     | <b>1.828.509,6</b>   |
| Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları                                     | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları   | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Kamu İdarelerine Mali Borçlar  | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Tahviller  | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Bonolar  | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Diğer İç Mali Borçlar  | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Dış Mali Borçlar   | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları                                | 488.939,1           | 720.328,6            | 1.828.509,60         |
| <b>K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)</b>       | <b>219.407,2</b>    | <b>781.779,6</b>     | <b>1.867.794,2</b>   |
| <b>L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)</b>                                    | <b>3.673.548,0</b>  | <b>-879.825,1</b>    | <b>5.430.773,5</b>   |
| İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)   | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| <b>M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ</b>   | <b>3.673.548,0</b>  | <b>-879.825,1</b>    | <b>642.132,7</b>     |
| Kasa   | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Alınan Çekler  | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Banka  | 3.673.548,0         | -879.825,1           | 572.355,58           |
| Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri  | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Proje Özel Hesabı  | 0,0                 | 0,0                  | 48.657,57            |
| Döviz  | 0,0                 | 0,0                  | 21.119,51            |
| Döviz Gönderme Emirleri  | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Elçilik ve Konsolosluklar Nezindekiler Paralar                                   | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Diğer Hazır Değerler   | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |
| Banka Kredi Kartlarından Alacaklar   | 0,0                 | 0,0                  | 0,00                 |

Hazır değerler nakit değişimi 2018 yılı için; dönem başı -879.825,10 TL, dönem sonu 642.132,70 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 1.521.957,80 TL tutarındadır. Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu .... TL olumlu/olumsuz etkilenmiştir.

#### 4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

##### 31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

| Kurum Kodu 39.8                                    |                               | Bütçe Yılı : 2018              |                               |                        |                         |                        |
|--|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| Kurum Adı BANDIRMA ONYEDİ EYLÜL ÜNİVERSİTESİ       |                               |                                |                               |                        |                         |                        |
|  | ÖNCEKİ DÖNEM<br>2017          |                                |                               | CARİ DÖNEM<br>2018     |                         |                        |
|  | ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI<br>BAKİYESİ | ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ<br>HAREKETLER | ÖNCEKİ DÖNEM<br>SONU BAKİYESİ | DÖNEM BAŞI<br>BAKİYESİ | DÖNEM İÇİ<br>HAREKETLER | DÖNEM SONU<br>BAKİYESİ |
| NET DEĞER  | 24.126.664,98                 | 50.333.260,35                  | 74.459.925,33                 | 74.459.925,33          | 6.733.285,96            | 81.193.211,29          |
| A- Denge Kayıtları                                 | 0,00                          | 28.480,00                      | 28.480,00                     | 28.480,00              | 0,00                    | 28.480,00              |
| B- Varlık Envanteri                                | 20.274.927,23                 | 33.317.990,21                  | 53.592.917,44                 | 53.592.917,44          | 6.733.285,96            | 60.326.203,40          |
| C- Yükümlülük Envanteri                            | -342.035,76                   | 0,00                           | -342.035,76                   | -342.035,76            | 0,00                    | -342.035,76            |
| Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar | 0,00                          | 0,00                           | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                   |
| D- Enflasyon Düzeltme Farkları                     |                               |                                |                               |                        |                         |                        |
| E- Diğer   | 4.193.773,51                  | 16.986.790,14                  | 21.180.563,65                 | 21.180.563,65          | 0,00                    | 21.180.563,65          |
| DEĞER HAREKETLERİ                                  | 0,00                          | 3.425.393,29                   | 3.425.393,29                  | 3.425.393,29           | -4.014.724,67           | -589.331,38            |
| YEDEKLER   |                               |                                |                               |                        |                         |                        |
| GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI                     | 14.386.897,77                 | 0,00                           | 14.386.897,77                 | 78.144.080,87          | 0,00                    | 78.144.080,87          |
| GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI                    |                               |                                |                               | -45.995.712,04         | 0,00                    | -45.995.712,04         |
| DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI                           | 0,00                          | 17.761.471,06                  | 17.761.471,06                 | 0,00                   | 24.546.553,10           | 24.546.553,10          |
| <b>Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler</b>    |                               |                                |                               |                        |                         |                        |



## 5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

### BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

| Kurum Kodu 39.8                                    |                               | Bütçe Yılı : 2018 |                   |
|--|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kurum Adı BANDIRMA ONYEDİ EYLÜL ÜNİVERSİTESİ       |                               |                   |                   |
|  | Bütçelenen Tutarlar           |                   | Gerçekleşen Tutar |
|  | Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini | Nihai Ödenek      |                   |
| TAHSİLATLAR  |                               |                   |                   |
| Vergi Gelirleri                                    | 0,00                          | 0,00              | 0,00              |
| Sosyal Güvenlik Gelirleri                          | 0,00                          | 0,00              | 0,00              |
| Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri                     | 1.444.000,00                  | 0,00              | 5.146.205,61      |
| Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler        | 62.349.000,00                 | 0,00              | 96.525.500,00     |
| Diğer Gelirler                                     | 1.191.000,00                  | 0,00              | 2.274.780,54      |
| Sermaye Gelirleri                                  | 0,00                          | 0,00              | 0,00              |
| Alacaklardan Tahsilat                              | 0,00                          | 0,00              | 0,00              |
| Red ve İadeler (-)                                 | 0,00                          | 0,00              | 76.717,97         |
| Toplam Tahsilatlar                                 | 64.984.000,00                 | 0,00              | 103.869.768,18    |
| ÖDEMELER   |                               |                   |                   |
| Personel Giderleri                                 | 20.206.000,00                 | 29.422.711,12     | 29.631.911,65     |
| Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri | 2.608.000,00                  | 3.898.881,11      | 4.018.446,65      |
| Mal ve Hizmet Alım Giderleri                       | 11.678.000,00                 | 12.755.849,98     | 11.274.279,39     |
| Faiz Giderleri                                     | 0,00                          | 0,00              | 0,00              |
| Cari Transferler                                   | 992.000,00                    | 1.089.000,00      | 619.298,49        |
| Sermaye Giderleri                                  | 29.500.000,00                 | 73.828.700,00     | 70.389.217,70     |
| 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                                    | 64.984.000,00                 | 120.995.142,21    | 115.933.153,88    |
| NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER                           |                               |                   | 0,90              |

## B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

### 1- Adres

Bandırma Onyediy Eylöl Üniversitesi Merkez Yerleşkesi 10200 Bandırma -  
BALIKESİR

Telefon : 0266 717 01 17

Faks : 0266 717 00 30

### 2- Hukuki Yapı

Bandırma Onyediy Eylöl Üniversitesi'nin tarihi, 3 Temmuz 1993 tarih ve 3897 sayılı yasayla Balıkesir Üniversitesi bünyesinde kurulan ve 18 Ekim 1993 tarihinde İktisat ve İşletme bölümleriyle eğitim-öğretime başlayan Bandırma İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi'ne dayanmaktadır.

Aynı yıl içerisinde Bandırma Meslek Yüksekokulu eğitim-öğretime başlamış ve ilerleyen yıllarda da Gönen Meslek Yüksekokulu, Manyas Meslek Yüksekokulu, Erdek Meslek Yüksekokulu ve Bandırma Sağlık Meslek Yüksekokulu ve Denizcilik Fakültesi de yine Balıkesir Üniversitesi bünyesinde eğitim-öğretim vermeye başlamıştır.

Bandırma Onyediy Eylöl Üniversitesi 23 Nisan 2015 tarih ve 29335 sayılı Resmi Gazete' de yayımlanan 6640 sayılı "Yükseköğretim Kurumları Teşkilatı Kanunu ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" ile kurulmuştur.

Balıkesir Üniversitesi'ne bağlı olarak eğitim-öğretim faaliyetlerini sürdüren; Bandırma İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, Bandırma Sağlık Yüksekokulu, Bandırma Meslek Yüksekokulu, Gönen Meslek Yüksekokulu, Manyas Meslek Yüksekokulu, Erdek Meslek Yüksekokulu ve Gönen Jeotermal Enstitüsü'nün devri ile köklü eğitim kurumları ve tecrübeli akademik ve idari personeliyle kuruluşu gerçekleşen Bandırma Onyediy Eylöl Üniversitesi "Geleceğe Açılan Köprü" sloganıyla yükseköğretim alanında mümtaz yerini almıştır.

Üniversitemizin bugünkü teşkilat yapısı, Yükseköğretim Kurumları Teşkilatı Hakkında 41 sayılı Kanun Hükmünde Kararnamenin Değiştirilerek Kabulüne Dair 28.03.1983 tarihli 2809 sayılı Kanuna göre oluşturulmuştur.

### 3- Misyon:

Bandırma Onyediy Eylöl Üniversitesi, evrensel ve etik değerlere bağlı, bilim, teknoloji, kültür ve sanatsal birikimiyle bölgesi ve ülkesi için değer üreten, toplumsal sorumluluk bilincine sahip, girişimci, uluslararası düzeyde saygın bir eğitim ve araştırma üniversitesidir.

### 4- Vizyon

Katılımcı, özgürlükçü, yenilikçi ve üretken kurumsal yapısıyla eğitim, bilim, teknoloji, sanat ve sporda seçkin bir üniversite olmak.

### 5- Görev ve Faaliyetleri

Üniversitelerin yetki, görev ve sorumlulukları; 18.02.1982 tarihinde yayımlanan "Üniversitelerde Akademik Teşkilat Yönetmeliğine" göre belirlenmiştir. Üniversite, bilimsel özerkliğe ve kamu tüzel kişiliğine sahip, yüksek düzeyde eğitim-öğretim, bilimsel araştırma ve yayın yapan ve fakülte, enstitü, yüksekokul, bölüm, anabilim dalı, ana sanat dalı, bilim dalı, sanat dalı, araştırma ve uygulama merkezlerinden oluşan bir yükseköğretim kurumudur. Üniversite, devlet kalkınma planları ilke ve hedefleri doğrultusunda ve yükseköğretim planlaması çerçevesinde, Yükseköğretim Kurulunun olumlu görüşü veya önerisi üzerine kanunla kurulur.

## C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

### 1. MUHASEBE SİSTEMİ

#### a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

İdaremiz, 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 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 dönüştürüldüğünde, mübadeleye konu edildiğinde, el değiştirdiğinde veya yok olduğunda muhasebeleştirilmektedir.

#### d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri

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

Yönetmeliğin;

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

## 2. KULLANILAN PARA BİRİMİ

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

## 3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ

Yönetmeliğin 19 uncu maddesinde yabancı para cinsinden yapılan işlemler sayılmış, bu işlemlerin ve kur değişikliklerinin kaydedilmesi, raporlanması ve dipnotlarda gösterilmesine ilişkin esaslar belirlenmiştir. Yabancı paralar ile yabancı para cinsinden izlenen varlıklar ve yabancı kaynaklar, raporlama tarihinde Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankasıca belirlenen ilgili döviz kuru üzerinden değerlemeye tabi tutulmaktadır. Bu değerlendirme sonucu oluşan kur farklarının etkisi, “Öz Kaynaklar” açıklayıcı not başlığı altında açıklanmıştır.

## 4. GELİR VE GİDERLERİN 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. 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.

## **9. 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.

## **10. KARŞILIKLAR**

İhtiyatlılık ilkesi gereği Yönetmelikte belirtilen durumlarda ayrılan karşılıklar gider olarak muhasebeleştirilir ve raporlanır. Koşullu yükümlülüklerden kaynaklanan ve kamu idarelerinden ekonomik bir fayda veya hizmet potansiyeli içeren kaynakların çıkışına neden olabileceği güvenilir bir biçimde tahmin edilen tutarlar için karşılık ayrılır ve faaliyet sonuçları tablosuna yansıtılır.

## **11. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ**

İdare, sosyal güvenlik mevzuatı hükümlerine göre Sosyal Güvenlik Kurumuna çalışanları adına sosyal sigorta primi ödemektedir. Ödenen primlerden işveren hisseleri tahakkuk ettikleri dönemde giderler hesabına kaydedilmekte, çalışanların hakedişlerinden kesilen sigortalı hisseleri dahil toplam tutar ödenecek sosyal güvenlik kesintileri hesabına kaydedilerek mevzuatta belirlenen süre içinde Sosyal Güvenlik Kurumuna gönderilmektedir.

## **12. BAĞIŞLAR VE HİBELER**

5018 sayılı Kanunda alınan bağış ve yardımlar kamu geliri, verilen bağış ve yardımlar kamu gideri olarak tanımlanmıştır. Şartlı bağış ve yardımlar ise Yönetmeliğe göre, alındıklarında, tahsis amacına uygun olarak kullanılmak üzere ilgili hesaplara, karşılıkları ise yükümlülük olarak kaydedilmekte, yükümlülük tutarı, şartlı bağış ve yardımların tahsis amacı gerçekleştikçe gelir olarak kaydedilmektedir.

## 6- MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

### 1. BANKA BİLGİLERİ

*Bu bölümde idarelere ait banka hesabının yardımcı hesaplarında yer alan vadeli ve vadesiz hesaplar ile özel hesap bilgileri verilecektir.*

| <b>Banka Hesabı Bilgileri</b> | <b>Tutar</b>        |
|-------------------------------|---------------------|
| Vadesiz hesap                 | 0,00                |
| Vadeli hesap                  | 2.541.562,84        |
| Özel hesaplar                 | 234.193,57          |
| <b>Toplam</b>                 | <b>2.775.756,40</b> |

| <b>Özel Hesap Bilgileri</b> | <b>Tutar</b> |
|-----------------------------|--------------|
| Açılış Net Defter Değeri    | 31.894,80    |
| Girişler                    | 1.122.901,40 |
| Kullanımlar                 | 920.602,59   |
| Kapanış Net Defter Değeri   | 234.193,57   |

### 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.

| <b>Türü</b>  | <b>Tutar</b> |
|--|--------------|
| Dış Finansman Kaynağından<br>Dış Proje Kredisi olarak aktarılan tutarlar | 0,00         |
| Avrupa Birliğinden Sağlanan<br>Hibeler                                   | 481.863,59   |
| Diğer Hibeler  | 0,00         |



| Proje Özel Hesabı Bilgileri | Tutar      |
|-----------------------------|------------|
| Açılış Net Defter Değeri    | 0,00       |
| Girişler                    | 481.863,60 |
| Kullanımlar                 | 432.566,00 |
| Kapanış Net Defter Değeri   | 49.297,57  |

### 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 kuruluşlar ile ilgili herhangi bir kayıt bulunmamaktadır.

### 4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

|                            | Açılış Defter Değeri | Kapanış Defter Değeri | Birikmiş Amortisman  |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Arazi ve Arsalar           | 45.371.439,01        | 45.371.439,01         | 0,00                 |
| Binalar                    | 26.002.735,62        | 44.769.785,13         | 822.171,47           |
| Tesis, Makine ve Cihazlar  | 494.946,83           | 1.462.865,80          | 342.934,40           |
| Taşıtlar                   | 1.269.482,48         | 2.021.864,07          | 633.965,15           |
| Demirbaşlar                | 12.143.345,94        | 18.952.417,37         | 13.968.410,8         |
| Yapılmakta Olan Yatırımlar | 1.913.251,26         | 42.286.127,64         | 0,00                 |
| <b>Toplam</b>              | <b>87.195.201,20</b> | <b>154.864.499,02</b> | <b>15.767.481,82</b> |

#### a) Tahsisli Taşınmazlar

|                  | Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar | Tahsis Edilen Taşınmazlar | Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar |
|------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Arazi ve Arsalar | 33.318.008,21                 | 0,00                      | 12.053.430,80                   |
| Binalar          | 34.638.981,94                 | 0,00                      | 10.130.803,19                   |
| <b>Toplam</b>    | <b>67.956.990,20</b>          | <b>0,00</b>               | <b>22.184.234,00</b>            |

## b) Yapılmakta Olan Yatırımlar

| Yapılmakta Olan Yatırımlar                   | Tutar                |
|--|----------------------|
| Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | 0,00                 |
| Yapılmakta Olan Binalar                      | 42.286.127,64        |
| Yapılmakta Olan Tesisler                     | 0,00                 |
| <b>Toplam</b>                                | <b>42.286.127,64</b> |

## 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 | 897.947,74        |
| Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları  | 0,00              |
| Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları | 0,00              |
| Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları             | 0,00              |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>897.947,74</b> |

## 6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

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

## 7. GELİRLER

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| Hazine Yardımı                      | 96.496.500,00 |
| Öğrenci Harç Gelirleri              | 3.586.466,20  |
| Öğrenci Katkı Payı Telafi Gelirleri | 1.203.478,00  |
| Yaz Okulu Harç Gelirleri            | 572.306,98    |

|                  |                       |
|------------------|-----------------------|
| Yemek Geliri     | 524.498,53            |
| Mevduat Faizleri | 455.844,01            |
| Diğer Gelirler   | 1.030.674,50          |
| <b>TOPLAM</b>    | <b>103.869.768,18</b> |

## 8. GİDERLER

|                                     |                    |
|-------------------------------------|--------------------|
| 01- Personel Giderleri              | 29.631.912         |
| 02- Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri | 4.018.447          |
| 03- Mal Ve Hizmet Alım Giderleri    | 11.274.279         |
| 05- Cari Transfer                   | 619.298            |
| 06- Sermaye Giderleri               | 70.389.218         |
| <b>TOPLAM</b>                       | <b>115.933.154</b> |

## 9. NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

- Hazır değerler nakit değişimi 2018 yılı için; dönem başı -879.825,10 TL, dönem sonu 642.132,70 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 1.521.957,80 TL tutarındadır. Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 20.479,50 TL olumsuz etkilenmiştir.

## 10. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

### a) Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 2.508,70 TL, giderleri ise 22.988,21 TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 20.479,50 TL olumsuz etkisi bulunmaktadır.

### b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 2.508,70 TL, giderleri ise 22.988,21 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 20.479,50 TL 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.

| Sektör              | Proje Adı                   | Proje No                | Finansman | Ödenek    |                      |
|---------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------|-----------|----------------------|
| Eğitim              | Etüd Proje                  | 2018H034990             | HY        | 600,00    | 600,00               |
| Eğitim              | Yayın Alımı                 | 2018H034980             | HY        | 500,00    | 500,00               |
| Eğitim              | Derslik ve Merkezi Birimler | 2016H036080             | HY        | 13.000,00 | 73.000,00            |
| Eğitim              | Kampüs Altyapısı            | 2016H036090             | HY        | 4.000,00  | 11.000,00            |
| Eğitim              | Muhtelif İşler              | 2018H032590             | HY        | 6.900,00  | 6.900,00             |
| Taahhüt Alımı       |                             |                         |           | 0,00      |                      |
| Büyük Onarım        |                             |                         |           | 3.400,00  |                      |
| Makine-Tecizat      |                             |                         |           | 1.000,00  |                      |
| Bilgi Tekn          |                             |                         |           | 1.000,00  |                      |
| Yazılım Alımı       |                             |                         |           | 1.500,00  |                      |
| 2017H050040         | Spor                        | Açık Kapalı Spor Tesisi |           | 4.500,00  | 14.000,00            |
| <b>Genel Toplam</b> |                             |                         |           |           | <b>29.500.000,00</b> |

## 12. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER

| Koşullu Yükümlülükler           | Tutar             |
|---------------------------------|-------------------|
| Verilen Garantiler              | 0,00              |
| Verilen Taahhüt Belgeleri       | 0,00              |
| Borç Üstlenim Taahhütleri       | 0,00              |
| Verilen Teminat Mektupları      | 285.103,05        |
| Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler | 0,00              |
| <b>Toplam</b>                   | <b>285.103,05</b> |

### a) Verilen Teminat Mektupları

Doğalgaz bağlantıları için verilen güvence bedellerini kapsayan süresiz teminat mektuplarını ihtiva etmektedir.

## 13. KOŞULLU VARLIKLAR

| Koşullu Varlıklar               | Tutar      |
|---------------------------------|------------|
| Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri | 0,00       |
| Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri | 206.721,80 |

|                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| Kişilere Ait Menkul Kıymetler   | 0,00                |
| Alınan Teminat Mektupları       | 7.139.002,00        |
| Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler | 0,00                |
| <b>Toplam</b>                   | <b>7.345.723,80</b> |

#### a) Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri

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

| Sözleşmeler      | Sözleşme Tutarı   | Sözleşme Süresi | Yıllık Kira Tutarı | Kiralanın Varlıkların Değeri |
|------------------|-------------------|-----------------|--------------------|------------------------------|
| Arsa ve Araziler | 0,00              | --              | 0,00               | 0,00                         |
| Binalar          | 309.162,86        | 3 Yıl           | 206.721,80         | 521.840,00                   |
| <b>Toplam</b>    | <b>309.162,86</b> | <b>3 Yıl</b>    | <b>206.721,80</b>  | <b>521.840,00</b>            |

#### 14. DİĞER NAZIM HESAPLAR

| Diğer Nazım Hesaplar   | Tutar        |
|--|--------------|
| Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar   | 1.396.206,98 |
| Kiraya Verilen Veya İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri | 521.840,00   |
| Diğer Nazım Hesaplar   | 4.216.854,44 |