



Tekirdağ Namık Kemal Üniversitesi

2019 Yılı Temel Mali Tablolar

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

A. MALİ TABLO ÖRNEKLERİ	
1. BİLANÇO	1
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	2
3. NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	6
5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU	7
B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI	8
C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI	9
1. MUHASEBE SİSTEMİ	9
a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri	9
b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı	9
c) Kayıt Esası	9
d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri	9
2. KULLANILAN PARA BİRİMİ	9
3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ	10
4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI	10
5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI	10
6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI	10
a) Maliyet Bedeli	10
b) Gerçeğe Uygun Değer:	11
c) İtibari Değer	11
d) İz Bedeli	11
e) Net Gerçekleşebilir Değer	11
7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR	12
8. ENFLASYON DÜZELTMESİ	12
9. KARŞILIKLAR	12
10. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ	13
11. BAĞIŞLAR VE HİBELER	13
D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	13
1. BANKA BİLGİLERİ	13
2. PROJE ÖZEL HESABI	14
3. MALİ DURAN VARLIKLAR	15
4. MADDİ DURAN VARLIKLAR	16
a) Tahsisli Taşınmazlar	16
b) Yapılmakta Olan Yatırımlar	17
5. KARŞILIKLAR	17

6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM	18
7. NAKİT AKIŞ TABLOSU	19
8. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	19
a) Kur Farklarının Etkisi	19
b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi	19
9. TAAHHÜTLER	19
10. KOŞULLU VARLIKLAR	20
11. DİĞER NAZİM HESAPLAR	20

A. MALİ TABLO ÖRNEKLERİ

1. BİLANÇO

TEKİRDAĞ NAMIK KEMAL ÜNİVERSİTESİ BİLANÇOSU									
AKTİF	Dip not	2017 Yılı	2018 Yılı	2019 Yılı	PASİF	Dip not	2017 Yılı	2018 Yılı	2019 Yılı
		TL	TL	TL			TL	TL	TL
1 DÖNEN VARLIKLAR		44.593.546	41.141.828	57.206.742	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		4.343.501	5.192.212	5.976.818
10 Hazır Değerler		30.482.070	14.114.639	34.718.764	32 Faaliyet Borçları		1.038.618	374.276	744.567
102 BANKA HESABI		29.521.196	12.846.542	12.846.542	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI		1.038.618	373.256	744.567
103 VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME EMİRLERİ HESABI(-)		0	0	12.846.543	329 DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR HESABI		0	1.020	0
104 PROJE ÖZEL HESABI		960.874	1.268.096	12.846.544	33 Emanet Yabancı Kaynaklar		1.292.668	2.643.153	2.652.422
108 DİĞER HAZIR DEĞERLER HESABI		0	0	12.846.545	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		549.733	771.638	595.520
12 Faaliyet Alacakları		6.571.002	17.316.000	7.895.624	333 EMANETLER HESABI		742.934	1.871.515	2.056.902
120 120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI		6.410.000	17.316.000	12.846.545	36 Ödenecek Diğer Yükümlülükler		1.911.626	2.158.600	2.561.501
126 126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		161.002	0	12.846.546	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI		1.857.821	1.719.928	1.836.543
14 Diğer Alacaklar		575.291	737.624	1.808.524	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI		53.804	424.371	693.381
140 140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI		575.291	737.624	12.846.546	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İD ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI		0	14.301	31.576
15 Stoklar		2.630.643	3.608.686	6.151.056	38 Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider		100.590	16.182	18.328
150 150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI		2.630.643	3.608.686	12.846.546	380 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER HESABI		100.590	16.182	18.328
16 Ön Ödemeler		4.334.539	5.364.880	6.632.774	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		2.783.337	5.746.157	7.671.768
162 162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI		4.334.539	5.364.880	12.846.546	43 Diğer Borçlar		9.770	74.832	133.540
18 Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları		0	0	0	430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		74.832	133.540	201.857
181 181 GELİR TAHAKKUKLARI		0	0	12.846.546	47 Borç ve Gider Karşılıkları		2.380.450	2.708.504	5.612.616
2 DURAN VARLIKLAR		1.028.385.136	1.012.884.258	1.023.913.433	472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI		2.708.504	5.612.617	7.469.911
22 Faaliyet Alacakları		0	1.593.268	1.980.350	5 ÖZ KAYNAKLAR		1.065.851.844	1.043.087.718	1.067.471.588
226 226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		0	1.593.268	12.846.546	50 Net Değer		498.577.394	518.952.051	599.675.719
24 Mali Duran Varlıklar		0	0	4.702.000	500 NET DEĞER HESABI		498.577.394	518.952.051	599.675.719
241 241 MAL VE HİZMET ÜRETEK KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI		4.697.000	4.697.000	12.846.546	51 Değer Hareketleri		0	481.167	244.864
242 242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI		0	5.000	12.846.546	519 Değer Hareketleri Sonuç Hesabı		0	481.167	244.864
25 Maddi Duran Varlıklar		1.023.688.136	1.006.588.991	1.017.511.621	57 Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları		561.110.856	523.243.410	662.315.981
250 250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI		727.519.470	705.703.673	12.846.546	570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI		561.110.856	523.243.410	662.315.981
251 251 YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI		798.323	11.895.046	12.846.547	59 Dönem Faaliyet Sonuçları		6.163.595	411.091	11.793.904
252 252 BİNALAR HESABI		244.850.680	254.699.780	12.846.548	590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI		6.163.595	206.969.971	232.338.594
253 253 TESİS, MAKİNE VE ÇHAZLAR HESABI		61.850.253	64.890.040	12.846.549					
254 254 TAŞITLAR HESABI		1.571.070	1.576.321	12.846.550					
255 255 DEMİRBAŞLAR HESABI		41.901.368	45.567.101	12.846.551					
257 257 BİRİKİMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-90.877.367	-126.283.543	12.846.552					
258 258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI		36.074.338	48.540.574	12.846.553					
26 Maddi Olmayan Duran Varlıklar		0	0	0					
260 260 HAKLAR HESABI		2.060.734	2.758.230	12.846.552					
268 268 BİRİKİMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-2.060.734	-2.758.230	12.846.552					
29 Diğer Duran Varlıklar		0	0	-280.539					
294 294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VAR. HES		921.149	1.182.264	12.846.552					
299 299 BİRİKİMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-921.149	-1.182.264	12.846.552					
AKTİF TOPLAMI		1.072.978.681	1.054.026.086	1.081.120.175	PASİF TOPLAMI		1.072.978.681	1.054.026.086	1.081.120.175

G.Y.M.Y. Örnek:4

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		Dipnot	GİDERİN TÜRÜ	2017 Yılı	2018 Yılı	Carı Yılı (2019)
	Kod.1	Kod.2			TL	TL	TL
630	1			Personel Giderleri	98.709.662,42	128.064.719,04	160.563.625,36
630	1	1		MEMURLAR	96.002.041,77	116.939.401,13	141.911.717,22
630	1	2		SÖZLEŞMELİ PERSONEL	1.923.868,55	2.415.467,33	5.225.936,24
630	1	3		İŞÇİLER	0,00	7.450.071,21	11.787.601,54
630	1	4		GEÇİCİ PERSONEL	395.474,89	443.022,15	463.266,22
630	1	5		Diğer Personel	388.277,21	816.757,22	1.175.104,14
630	2			Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	14.446.102,32	19.100.089,29	24.597.783,80
630	2	1		MEMURLAR	13.841.759,25	16.699.629,53	20.665.434,84
630	2	2		SÖZLEŞMELİ PERSONEL	344.829,38	488.292,04	1.048.884,96
630	2	3		İŞÇİLER	0,00	1.622.874,58	2.543.080,84
630	2	4		GEÇİCİ PERSONEL	230.787,48	241.733,33	270.765,79
630	2	5		Diğer Personel	28.726,21	47.305,92	69.617,37
630	3			Mal ve Hizmet Alım Giderleri	21.107.300,25	20.774.596,85	13.234.802,19
630	3	1		Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	0,00	0,00	15.520,47
630	3	2		Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	6.664.982,20	11.498.468,36	9.534.985,07
630	3	3		Yolluklar	1.197.613,68	1.024.190,10	1.274.783,39
630	3	4		Görev Giderleri	26.329,06	37.606,00	170.824,07
630	3	5		Hizmet Alımları	12.720.658,48	7.509.916,00	1.629.154,38
630	3	6		Temsil ve Tanıtma Giderleri	25.260,84	32.696,15	21.005,89
630	3	7		Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	311.768,83	444.247,54	559.720,36
630	3	8		Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	160.687,16	227.472,70	28.808,56
630	5			Carı Transferler	3.383.649,46	5.023.850,78	8.158.792,07
630	5	1		Görev Zararları	2.056.298,48	2.781.457,62	4.019.930,44
630	5	2		Hazine Yardımları	1.195.000,00	1.405.000,00	1.735.000,00
630	5	3		Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	132.350,98	234.074,01	1.003.845,60

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		Dipnot	GELİRİN TÜRÜ	2017 Yılı	2018 Yılı	Carı Yılı (2019)
	Kod.1	Kod.2			TL	TL	TL
600	3			Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	8.991.597,48	8.388.041,46	9.783.156,63
600	3	1		Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	7.983.933,86	7.376.142,68	8.710.736,64
600	3	6		Kıra Gelirleri	1.007.663,62	1.011.898,78	1.072.419,99
600	4			Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	171.199.507,46	204.124.023,35	228.066.277,98
600	4	1		Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	1.006.338,16	1.699.109,33	1.545.952,90
600	4	2		Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve	165.554.000,00	189.366.000,00	223.087.000,00
600	4	3		Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	967.448,97	15.200,00	0,00
600	4	4		Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	1.100.146,36	716.389,47	485.558,61
600	4	5		Proje Yardımları	2.571.573,97	12.327.324,55	2.947.766,47
600	5			Diğer Gelirler	9.194.186,10	11.422.589,42	10.866.230,44
600	5	1		Faiz Gelirleri	316.712,83	1.090.043,06	2.226.849,45
600	5	2		Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	4.352.021,05	5.162.183,63	6.006.938,34
600	5	3		Para Cezaları	318.626,54	202.422,19	15.208,80
600	5	9		Diğer Çeşitli Gelirler	4.206.825,68	4.967.940,54	2.617.233,85
600	11			Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	386.003,84	112.950,51	141.725,72
600	11	1		Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumlu Kur Farkları	0,00	112.950,51	141.725,72
600	11	8		Kur Değişikliği Dışındaki Değer ve Miktar Değişimlerinden Kalan	0,00	0,00	0,00
600	11	99		Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	386.003,84	0,00	0,00
600	15			Konusu Karşılık Gelirleri	10.881,81	0,00	0,00
600	15	4		Kıdem Tazminatı Karşılıklarından Kaynaklananlar	10.881,81	0,00	0,00
600	25			Kamu İd Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıkların Gelirleri	20.154,00	145.078,74	13.924,00
600	25	1		Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıkların Gelirleri	0,00	145.078,74	13.924,00
600	25	2		Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıkların Gelirleri	20.154,00	0,00	0,00
600	25	3		Düz ve Den Kur Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıkların Gelirleri	0,00	0,00	0,00
GELİRLER TOPLAMI (B)					189.802.330,69	224.192.683,48	248.871.314,77

630	5	4	Hane Halkına Yapılan Transferler	0,00	588.218,61	1.382.274,74
630	5	6	Yurtdışına Yapılan Transferler	0,00	15.100,54	17.741,29
630	7		Sermaye Transferleri	0,00	196.098,11	256.113,53
630	11		Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	14.264.966,54	211.306,67	1.679.480,99
630	11	1	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumsuz Kur Farkları	0,00	211.306,67	172.723,98
630	11	8	Kur Değişikliği Dışındaki Değer ve Miktar Değişimlerinden Kayn.	14.091.684,00	0,00	1.506.757,01
630	11	99	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	173.282,54	0,00	0,00
630	12		Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler	66.400,65	64.005,82	0,00
630	12	5	Diğer Gelirler	66.400,65	64.005,82	0,00
630	13		Amortisman Giderleri	16.449.699,79	34.754.482,06	17.630.613,37
630	13	1	Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	16.364.654,71	34.056.986,03	16.291.730,62
630	13	2	Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	85.045,08	697.496,03	1.194.660,63
630	14		İlk Madde ve Malzeme Giderleri	10.593.809,74	6.992.400,69	5.918.091,63
630	14	1	Kırtasiye Malzemeleri	1.533.545,12	1.257.050,38	1.040.441,18
630	14	2	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	113.168,52	75.163,18	71.583,95
630	14	3	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	914.520,12	826.404,27	1.781.172,27
630	14	4	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	152.052,34	315.199,81	305.669,30
630	14	5	Temizleme Ekipmanları	830.428,58	744.402,22	707.753,92
630	14	6	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiyeye Malzemeleri	567.473,48	608.757,65	331.615,41
630	14	7	Yiyecek	4.478.284,63	1.230.621,96	261.255,10
630	14	8	İçecek	524.674,79	104.731,08	13.313,05
630	14	9	Canlı Hayvanlar	1.076,16	0,00	0,00
630	14	10	Zirai Maddeler	48.837,74	81.125,38	18.605,40
630	14	11	Yem	9.400,00	1.900,00	4.919,00
630	14	12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	714.619,34	787.251,73	707.468,28
630	14	13	Yedek Parçalar	438.915,24	485.524,01	508.011,43
630	14	14	Nakil Vasıtaları Lastikleri	0,00	2.299,39	3.571,86
630	14	15	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	58.504,41	81.325,79	12.712,05
630	14	16	Spor Malzemeleri Grubu	67.390,70	99.360,24	35.545,07
630	14	17	Basınçlı Ekipmanlar	3.958,90	13.924,00	7.393,88
630	14	99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	136.959,67	277.359,60	107.060,48
630	15		Karşılık Giderleri	423.718,03	2.930.840,95	2.049.637,21
630	15	4	Kıdem Tazminatı Karşılıkları	423.718,03	2.930.840,95	2.049.637,21
630	20		Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	0,00	30.355,21	0,00
630	20	2	Kişilerden Alacaklardan Silinenler	0,00	30.355,21	0,00
630	25		Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Mali Olmayan Var KayGid	156.134,08	115.624,66	1.929,30
630	25	1	Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Var Kaynaklanan Gid	156.134,08	115.624,66	1.929,30
630	30		Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	4.031.265,19	4.725.896,60	2.893.377,71
630	30	6	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	4.031.265,19	4.725.896,60	2.893.377,71
630	99		Diğer Giderler	6.027,69	791.572,96	92.429,60
630	99	99	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	6.027,69	791.572,96	92.429,60

İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ						
610	3		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0,00	5.753,00	734,03
610	3	1	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	0,00	5.753,00	400,00
610	3	6		0,00	0,00	334,03
İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)				0,00	5.753,00	734,03

NET GELİR (D=B-C)				189.802.330,69	224.186.930,48	248.870.580,74
--------------------------	--	--	--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)				0,00	0,00	0,00
---------------------------------	--	--	--	-------------	-------------	-------------

FAALİYET SONUCU [A-(D+E)] (+ / -)				6.163.594,53	411.090,79	11.793.903,98
--	--	--	--	---------------------	-------------------	----------------------

3. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Tekirdağ Namık Kemal Üniversitesi Nakit Akış Tablosu			
NAKİT AKIŞLARI	2017 YILI	2018 YILI	2019 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	215.936.392,9	212.876.575,7	258.509.629,6
Vergi Gelirleri	0,0	0,0	0
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	9.015.467,6	8.297.881,4	9.775.944,3
Alınan Bağış ve Yardımlar	198.093.974,6	193.218.023,4	237.495.278,0
Faizler, Cezalar, Paylar	8.826.950,8	11.360.671,0	11.101.705,7
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,0	0,0	136.701,7
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıktıları	141.917.668,9	179.342.184,7	202.700.322,8
Personel Giderleri	98.709.662,4	128.064.719,0	160.563.625,4
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	14.446.102,3	19.100.089,3	24.597.783,8
Mal ve Hizmet Giderleri	21.340.961,9	21.439.958,0	6.137.814,8
Faiz Giderleri	0,0	0,0	0,0
Cari Transferler	3.383.649,5	5.023.850,8	8.158.792,1
Sermaye Transferleri	0,0	196.098,1	256.113,5
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	4.031.265,2	4.725.896,6	2.893.377,7
Diğer Giderler	6.027,7	791.573,0	92.815,6
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	629.772,5	1.030.340,5	1.267.893,7
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	73.388.951,5	32.504.050,5	54.541.413,0
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Giriş	171.793.741,0	0,0	2.680.573,4
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	643.981,3	0,0	2.680.573,4
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	171.149.759,7	0,0	0,0
Arazi ve Arsalar	156.290.507,0	0,0	0,0
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,0	0,0	0,0
Binalar	6.968.250,0	0,0	0,0
Tesis, Makine ve Cihazlar	4.857.589,5	0,0	0,0
Taşıtlar	8.500,0	0,0	0,0
Demirbaşlar	3.024.913,2	0,0	0,0
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,0	0,0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,0	0,0	0,0
Yatırım Avansları	0,0	0,0	0,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,0	0,0	0,0
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	0,0	0,0
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	0,0	0,0
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	220.437.168,3	49.257.709,5	34.944.225,8
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	7.927.705,8	8.008.937,0	11.166.137,9
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	212.424.417,4	40.551.276,5	22.583.427,2
Arazi ve Arsalar	144.135.164,5	0,0	0,0
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,0	654.170,3	91.450,0
Binalar	4.195.286,1	0,0	0,0
Tesis, Makine ve Cihazlar	10.071.029,6	3.094.599,5	3.002.961,1
Taşıtlar	17.000,0	20.151,0	0,0

Demirbaşlar	8.285.103,0	4.085.592,4	5.125.368,2
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,0	0,0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	45.720.834,2	32.696.763,3	14.363.647,9
Yatırım Avansları	0,0	0,0	0,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,0	0,0	0,0
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,0	0,0	0,0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	85.045,1	697.496,0	1.194.660,6
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-48.643.427,3	-49.257.709,5	-32.263.652,4
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	24.745.524,2	-16.753.659,0	22.277.760,6
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	1.627.041,1	1.693.458,1
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	1.627.041,1	1.693.458,1
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	-1.288.321,8	1.630.458,5	287.124,0
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,0	0,0	0,0
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Tahviller	0,0	0,0	0,0
Bonolar	0,0	0,0	0,0
Diğer İç Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Dış Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	-1.288.321,8	1.630.458,5	287.124,0
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	-1.288.321,8	3.417,4	-1.406.334,1
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	23.457.202,4	-16.750.241,6	20.871.426,6
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,0	0,0	0,0
M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	23.457.202,4	-16.750.241,6	20.871.426,6
Kasa	0,0	0,0	0,0
Alınan Çekler	0,0	0,0	0,0
Banka	22.213.003,8	-17.155.820,2	21.107.995,1
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	850.494,6	0,0	0,0
Proje Özel Hesabı	393.704,0	194.272,0	-409.292,4
Döviz	0,0	211.306,7	172.724,0
Döviz Gönderme Emirleri	0,0	0,0	0,0
Elçilik ve Konsolosluklar Nezdindeki Paralar	0,0	0,0	0,0
Diğer Hazır Değerler	0,0	0,0	0,0
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0,0	0,0	0,0

4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

31.12.2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

	ÖNCEKİ DÖNEM 2018			CARİ DÖNEM 2019		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	498.577.393,52	20.374.657,56	518.952.051,08	518.952.051,08	80.723.667,86	599.675.718,94
A- Denge Kayıtları	1.867,20	0,00	1.867,20	1.867,20	0,00	1.867,20
B- Varlık Envanteri	325.629.976,00	-1.840.586,09	323.789.389,91	323.789.389,91	13.188.079,12	336.977.469,03
C- Yükümlülük Envanteri	-1.866.481,65	0,00	-1.866.481,65	-1.866.481,65	0,00	-1.866.481,65
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Diğer	174.812.031,97	22.215.243,65	197.027.275,62	197.027.275,62	67.535.588,74	264.562.864,36
DEĞER HAREKETLERİ	0,00	481.166,56	481.166,56	481.166,56	-236.302,97	244.863,59
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	567.274.450,61	-44.031.041,06	523.243.409,55	730.213.380,11	-67.897.398,67	662.315.981,44
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI				-206.558.879,77	0,00	-206.558.879,77
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	411.090,79	411.090,79	0,00	11.793.903,98	11.793.903,98
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler						

5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
Kurum Kodu 38.61			Bütçe Yılı : 2019
Kurum Adı TEKİRDAĞ NAMIK KEMAL ÜNİVERSİTESİ			
TAHSİLATLAR			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	6.888.000,00	0,00	9.770.657,91
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	209.244.000,00	0,00	233.486.000,00
Diğer Gelirler	4.200.000,00	0,00	9.790.948,37
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	734,03
Toplam Tahsilatlar	220.332.000,00	0,00	253.046.872,25
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	154.167.000,00	161.234.558,82	160.074.213,48
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	23.424.000,00	24.667.820,76	24.548.504,82
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	13.916.000,00	26.149.797,78	23.684.504,55
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	6.725.000,00	7.822.885,00	7.259.503,60
Sermaye Giderleri	22.100.000,00	28.235.000,00	20.836.189,07
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	220.332.000,00	248.110.062,36	236.402.915,52
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			1,07

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

Tekirdağ Namık Kemal Üniversitesi Rektörlüğü İletişim Bilgileri

Adres : Namık Kemal Mahallesi Kampüs Caddesi No:1 Süleymanpaşa-Tekirdağ

Telefon : 0282-250 00 00

Faks : 0282-250 00 99

Misyon: Tekirdağ Namık Kemal Üniversitesi; Bir yükseköğretim kurumu olarak; öğrenci merkezli eğitim anlayışıyla özgüvenli, zihni açık ve donanımlı bireyler yetiştirme; ülkesi, bölgesi ve tüm dünya yararına araştırmalar yapma ve bunları yaparken yeni değerler üretme, var olan değerleri geliştirme ve koruma misyonunu benimser.

Vizyon: Tekirdağ Namık Kemal Üniversitesi'nin vizyonu; Uluslararası standartlarda eğitim-öğretim hizmeti vererek, araştırmacı ve yenilikçi anlayışıyla sürekli gelişen bir dünya üniversitesi olmaktır.

Genel Bilgiler: Tekirdağ Namık Kemal Üniversitesi, 2809 sayılı ve 28.03.1983 tarihli Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanunu'nun 5467 sayılı ve 01.03.2006 tarihli Kanun'un 1 inci maddesi ile değişik ek 62 nci maddesi uyarınca Tekirdağ ilinde 2006 yılında kurulmuştur.

Tekirdağ Namık Kemal Üniversitesi Fen Edebiyat Fakültesi, Tıp Fakültesi, İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, Çorlu Mühendislik Fakültesi, Ziraat Fakültesi, Güzel Sanatlar Tasarım Mimarlık Fakültesi, Veteriner Fakültesi, İlahiyat Fakültesi, Hukuk Fakültesi, Dış Hekimliği Fakültesi, Sağlık Bilimleri Enstitüsü, Sosyal Bilimler Enstitüsü, Fen Bilimleri Enstitüsü, Sağlık Yüksekokulu, Yabancı Diller Yüksekokulu, Beden Eğitimi ve Spor Yüksekokulu, Türk Müziği Devlet Konservatuvarı, Çerkezköy Meslek Yüksekokulu, Çorlu Meslek Yüksekokulu, Hayrabolu Meslek Yüksekokulu, Malkara Meslek Yüksekokulu, Marmara Ereğlisi Meslek Yüksekokulu, Muratlı Meslek Yüksekokulu, Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu, Saray Meslek Yüksekokulu, Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu, Şarköy Meslek Yüksekokulu ve Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu'ndan oluşmaktadır.

Üniversitemizin kapalı alanlarının kullanım durumuna göre sınıflandırılması yapıldığında Üniversitemizde; 65 adet toplantı salonu, 13 adet konferans salonu, 5 adet seminer salonu, 17 adet anfi, 322 adet sınıf, 20 adet bilgisayar laboratuvarı, 2 adet teknik resim salonu, 205 adet diğer laboratuvar ile kapalı spor solunu, yarı olimpik yüzme havuzu ve stadyum bulunmaktadır.

Üniversitemizde 2019-2020 eğitim öğretim yılında 28 akademik birimde 24 doktora programı, 48 tezli yüksek lisans programı, 5 tezsiz yüksek lisans programı, 52 lisans programı ve 87 önlisans programında eğitim ve öğretim verilmiştir. 2019-2020 eğitim öğretim yılında Üniversitemizde önlisans, lisans ve lisansüstü düzeyinde eğitim alan öğrenci sayıları sırası ile 12.145, 14.889 ve 1.764 olmuştur. Toplam öğrenci sayısı 01.10.2019 tarihi itibarıyla 28.798 olmuştur. Aynı zamanda 2018-2019 eğitim öğretim yılında 4.462 öğrenci programlarımızdan mezun olmuştur.

31.12.2019 tarihi itibarıyla Üniversitemizde 138 profesör, 108 doçent, 308 doktor öğretim üyesi olmak üzere toplam 554 öğretim üyesi görev yapmaktadır. Buna ek olarak 270 öğretim görevlisi ve 350 araştırma görevlisi görev almış olup toplam öğretim elemanı sayısı 1.174 olmuştur. Aynı tarih itibarıyla 510'u kadrolu, 264'ü 657/4B ve 661'i 657/4D'li işçi olmak üzere toplam 1.435 idari personel 657 sayılı Kanun'na tabi görev almıştır.

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

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

İdareimize ait muhasebe işlemleri, Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine uygun olarak hazırlanan Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği çerçevesinde yürütülmektedir.

b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı

27/12/2014 tarihli ve 29218 Mükerrer sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Genel Yönetim Kapsamındaki Kamu İdarelerinin Detaylı Hesap Planları başlıklı 41 sıra no.lu Muhasebat Genel Müdürlüğü Genel Tebliği hükümleri çerçevesinde hazırlanan Özel Bütçe: Üniversiteler Ortak 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.

2. KULLANILAN PARA BİRİMİ

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

3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ

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

4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLMESİ ESASI

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

5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI

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

6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI

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

a) Maliyet Bedeli

Bir varlığın satın alınması, üretilmesi veya değerinin 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 taşınırın her biri için 14.000 TL’yi, taşınmazlar için 34.000 TL’yi aşmayan duran varlıklar ile tutarına bakılmaksızın maddi olmayan duran varlıklar ve özel tükenmeye tabi varlıklar hesap gruplarında izlenen varlıklar için amortisman oranı % 100 olarak belirlenmiştir.

8. ENFLASYON DÜZELTMESİ

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

9. KARŞILIKLAR

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

10. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ

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

11. BAĞIŞLAR VE HİBELER

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

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri

Tutar

Vadesiz hesap	0
Vadeli hesap	16.399.701,01
Özel hesaplar	17.298.607,65
Toplam	33.718.234,41

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	11.008.127,97
Girişler	976.992.286,80
Kullanımlar	959.693.679,15
Kapanış Net Defter Değeri	17.298.607,65

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

Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler	1.000.529,61
Diğer Hibeler	0
<hr/>	
Proje Özel Hesabı Bilgileri	Tutar
<hr/>	
Açılış Net Defter Değeri	1.268.096,30
Girişler	2.505.805,94
Kullanımlar	3.773.902,24
Kapanış Net Defter Değeri	1.000.529,61
<hr/>	

3. MALİ DURAN VARLIKLAR

İdarenin, uzun vadeli amaçlarla veya yasal zorunluluklar nedeniyle diğer bir kurum veya işletmeye konulan sermaye tutarları, yatırılan sermaye payına göre mali kuruluşlar, mal ve hizmet üreten kuruluşlar ile döner sermayeli kuruluşlarının detayları (sahiplik oranları, kurum/kuruluş adları, tutarları) aşağıdaki gibidir.

	Sermaye Payı Oranı		
	% 10 'a Kadar Olanlar	% 10-50 (Dahil) Arası Olanlar	% 50 'den Fazla Olanlar
Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			4.697.000,00
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			-

Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	5.000,00
Diğer Mali Duran Varlıklar	-
Sermaye Taahhütleri	-

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	705.703.672,61	711.668.387,11	-
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	11.895.046,04	12.170.891,52	1.523.876,15
Binalar	254.699.779,61	255.920.115,83	25.271.655,93
Tesis, Makine ve Cihazlar	64.890.040,23	67.604.178,10	58.289.605,27
Taşıtlar	1.576.320,79	1.576.264,31	1.258.068,59
Demirbaşlar	45.567.100,52	49.994.466,92	47.971.578,05
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	-	-	-
Yapılmakta Olan Yatırımlar	48.540.574,12	52.892.101,22	-
Toplam	1.132.872.533,92	1.151.826.405,01	134.314.783,99

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
--	----------------------------------	------------------------------	------------------------------------

Arazi ve Arsalar	374.353.492,89	22.399.999,91	359.714.894,13
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	12.170.891,52	-	-
Binalar	246.948.615,83	-	8.971.500,00
Toplam	633.473.000,24	22.399.999,91	368.686.394,13

b) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00
Yapılmakta Olan Binalar	52.892.101,22
Yapılmakta Olan Tesisler	0,00
Toplam	52.892.101,22

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	7.469.910,77
Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00

Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00
Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00

Toplam	7.469.910,77
---------------	---------------------

6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Hisse Senetleri	-	-
Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları	-	-
Kamu Kesimi Tahvil, Senet ve Bonoları	-	-
Menkul Varlıklar	-	-
Dış Borcun İkazından Doğan Alacaklar	-	-
Para Piyasası Nakit İşlemleri Alacakları	-	-
Kurumca Verilen Borçlardan Alacaklar	-	-
Takipteki Kurum Alacakları	-	-
Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	4.697.000,00	4.697.000,00
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	5.000,00	5.000,00
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	-	-
Sermaye Taahhütleri	-	-
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	-	-
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	-	-
Bonolar	-	-
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	-	-

Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri	-	-
Tahviller	-	-
Cari Yılda Ödenecek Tahviller	-	-
Dış Mali Borçlar	-	-
Cari Yılda Ödenecek Dış Mali Borçlar	-	-

7. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Hazır değerler nakit değişimi 2019 yılı için; dönem başı 14.114.638,64 TL, dönem sonu 34.986.065,25TL olup yıl içindeki nakit değişimi 20.871.426,61 TL tutarındadır.

Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 30.998,26 TL olumsuz etkilenmiştir.

8. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 141.725,72 TL, giderleri ise 172.723,98 TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 30.998,26 TL olumsuz etkisi bulunmaktadır.

b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 141.725,72 TL, giderleri ise 1.679.480,99 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 1.537.755,27 TL olumsuz 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.

İşin Adı	Proje No	Sözleşme Tutarı(KDV Hariç)	Toplam İş Artışı Tutarı	Toplam Fiyat Farkı	Başlama Tarihi	Harcanan Tutar(KDV hariç)
NKU Kutuphane Binası Yapım İşi	2008H034100	15.444.000,00	1.480.444,50	3.017.582,77	30.12.2016	18.600.380,71
NKU Veteriner Fakültesi Hayvan Hastanesi Yapım İşi	2008H034100	12.248.060,00	672.792,45		31.05.2017	11.462.128,67
NKU Merkezi Derslikler EFGH Blokları Yapım İşi	2008H034100	14.782.000,00	519.732,93		18.09.2017	14.761.305,20

10. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri	0,00
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	1.072.419,99
Kişilere Ait Menkul Kıymetler	0,00
Alınan Teminat Mektupları	4.999.137,24
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	0,00
Toplam	6.071.557,23

11. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	2.152.497,18

Kiraya Verilen Veya İrtifak Hakkı Tesis
Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı
Değerleri

28.559.755,32
