

A. MALİ TABLO ÖRNEKLERİ

Karabük Üniversitesi'nin 2018 dönemine ait;

1. Bilanço

2. Faaliyet Sonuçları Tablosu

3. Nakit Akış

4. Öz Kaynaklar Değişim Tablosu

5. Bütçelenen ve Gerçekleşen Tutarların Karşılaştırma Tabloları ekte sunulmaktadır.

TABLO 1.12 BİLANÇO

Kurum Kodu : 38.75 Adı : KARABÜK ÜNİVERSİTESİ		Yıl : 2017	
AKTİF HESAPLAR	N Yılı 2017	PASİF HESAPLAR	N Yılı 2017
1 DÖNEN VARLIKLAR	108.097.672,65	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	4.469.824,15
10 HAZİR DEĞERLER	17.333.088,29	32 FAALİYET BORÇLARI	79.196,94
100 KASA HESABI	1.903,03	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	79.196,94
102 BANKA HESABI	16.194.960,78	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	1.999.067,88
104 PROJE ÖZEL HESABI	1.136.224,48	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	540.452,17
12 FAALİYET ALACAKLARI	84.068.245,85	333 EMANETLER HESABI	1.458.615,71
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	84.053.000,00	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	2.313.262,83
126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	15.245,85	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	2.252.039,86
14 DİĞER ALACAKLAR	48.492,64	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	55.768,12
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	48.492,64	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TAHSİLAT HES	5.454,85
15 STOKLAR	2.690.362,22	38 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	66.926,08
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	2.690.362,22	380 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER HESABI	66.926,08
16 ÖN ÖDEMELER	3.941.521,34	39 DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR HESABI	11.370,42
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	3.941.521,34	397 SAYIM FAZLALARI HESABI	11.370,42
18 GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	15.962,31	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	6.025.034,21
181 GELİR TAHAKKUKLARI HESABI	15.962,31	43 DİĞER BORÇLAR	33.333,00
2 DURAN VARLIKLAR	222.640.371,70	430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	33.333,00
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	222.571.469,50	47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	5.991.701,21
250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI	20.505.657,23	472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	5.991.701,21
251 YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	7.948.660,24	5 ÖZ KAYNAKLAR	320.243.185,99
252 BİNALAR HESABI	123.769.371,89	50 NET DEĞER	155.450.614,15
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	15.781.515,02	500 NET DEĞER HESABI	155.450.614,15
254 TAŞITLAR HESABI	3.119.056,28	57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	135.372.139,90
255 DEMİRBAŞLAR HESABI	33.904.454,10	570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	135.372.139,90
257 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-49.222.934,37	59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	29.420.431,94
258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	66.765.689,11	590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	29.420.431,94
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00		
260 HAKLAR HESABI	5.370.397,59		
268 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-5.370.397,59		
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR	68.902,20		
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	1.619.518,52		
299 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-1.550.616,32		
AKTİF TOPLAMI	330.738.044,35	PASİF TOPLAMI	330.738.044,35
Bilanço Dipnotları :			
910 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	6.123.820,94		

TABLO 1.12 BİLANÇO

Kurum Kodu : 38.75 Adı : KARABÜK ÜNİVERSİTESİ		Yıl : 2017	
911 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	6.123.820,94		
912 KİŞİLERE AİT MENKUL KIYMETLER HESABI	15.000,00		
913 KİŞİLERE AİT MENKUL KIYMET EMANETLERİ HESABI	15.000,00		
920 GİDER TAHHÜTLERİ HESABI	17.929.639,49		
921 GİDER TAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	17.929.639,49		
948 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	1.112.225,13		
949 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	1.112.225,13		

TABLO 1.12 BİLANÇO

Kurum Kodu : 38.75 Adı : KARABÜK ÜNİVERSİTESİ		Yıl : 2018	
AKTİF HESAPLAR	N Yılı 2018	PASİF HESAPLAR	N Yılı 2018
1 DÖNEN VARLIKLAR	53.135.030,56	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	8.946.046,76
10 HAZİR DEĞERLER	15.989.988,99	32 FAALİYET BORÇLARI	2.312.380,88
100 KASA HESABI	160,95	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	2.312.380,88
102 BANKA HESABI	15.096.689,96	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	2.953.463,14
104 PROJE ÖZEL HESABI	893.138,08	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	486.781,00
12 FAALİYET ALACAKLARI	30.358.305,00	333 EMANETLER HESABI	2.466.682,14
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	30.358.000,00	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	3.636.530,04
126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	305,00	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	3.151.776,74
14 DİĞER ALACAKLAR	46.719,81	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	445.331,52
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	46.719,81	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İD ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	39.421,78
15 STOKLAR	2.089.611,31	38 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	32.302,28
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	2.089.611,31	380 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER HESABI	32.302,28
16 ÖN ÖDEMELER	4.650.405,45	39 DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR HESABI	11.370,42
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	4.650.405,45	397 SAYIM FAZLALARI HESABI	11.370,42
2 DURAN VARLIKLAR	289.253.450,40	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	7.136.478,64
22 FAALİYET ALACAKLARI	41.117,24	43 DİĞER BORÇLAR	31.867,79
226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	41.117,24	430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	31.867,79
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	289.212.333,16	47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	7.104.610,85
250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI	24.143.549,68	472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	7.104.610,85
251 YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	7.948.660,24	5 ÖZ KAYNAKLAR	326.305.955,56
252 BİNALAR HESABI	134.219.659,24	50 NET DEĞER	202.447.995,53
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	29.779.929,52	500 NET DEĞER HESABI	202.447.995,53
254 TAŞITLAR HESABI	3.321.284,67	51 DEĞER HAREKETLERİ	9.062,14
255 DEMİRBAŞLAR HESABI	39.191.980,92	519 Değer Hareketleri Sonuç Hesabi	9.062,14
257 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-80.414.851,12	57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	121.722.018,16
258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	131.022.120,01	570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	121.722.018,16
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	2.126.879,73
260 HAKLAR HESABI	6.848.764,55	590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	2.126.879,73
268 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-6.848.764,55		
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00		
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	6.018.826,70		
299 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-6.018.826,70		
AKTİF TOPLAMI	342.388.480,96	PASİF TOPLAMI	342.388.480,96
Bilanço Dipnotları :			
910 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	11.531.086,49		
911 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	11.531.086,49		

TABLO 1.12 BİLANÇO

Kurum Kodu : 38.75 Adı : KARABÜK ÜNİVERSİTESİ		Yıl : 2018	
920 GİDER TAHHÜTLERİ HESABI	88.864.270,61		
921 GİDER TAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	88.864.270,61		
948 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	1.013.049,67		
949 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	1.013.049,67		
962 YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI BİLİMSEL PROJELER HESABI	1.326.978,35		
963 BİLİMSEL PROJELER KARŞILIĞI HESABI	1.326.978,35		

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.75

Adı : KARABÜK ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2018

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630					GİDERLER HESABI	230.836.746,81	600					GELİRLER HESABI	233.136.825,32
630	01				PERSONEL GİDERLERİ	131.365.238,35	600	03				Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	28.074.042,44
630	01	01			MEMURLAR	117.020.715,82	600	03	01			Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	26.213.482,24
630	01	01	01		Temel Maaşlar	36.166.914,91	600	03	01	01		Mal Satış Gelirleri	9.252,56
630	01	01	01	01	Temel Maaşlar	7.053.950,63	600	03	01	01	01	Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	9.075,00
630	01	01	01	02	Taban Aylığı	29.112.964,28	600	03	01	01	99	Diğer Mal Satış Gelirleri	177,56
630	01	01	02		Zamlar ve Tazminatlar	33.690.711,11	600	03	01	02		Hizmet Gelirleri	26.204.229,68
630	01	01	02	01	Zamlar ve Tazminatlar	33.690.711,11	600	03	01	02	04	Kurs, Toplantı, Seminer, Eğitim vb. Faaliyet Gelirleri	222.156,68
630	01	01	03		Ödenekler	25.708.486,28	600	03	01	02	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	3.850.159,74
630	01	01	03	01	Ödenekler	25.708.486,28	600	03	01	02	31	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	17.109.947,56
630	01	01	04		Sosyal Haklar	1.753.425,82	600	03	01	02	32	Yaz Okulu Gelirleri	3.238.794,30
630	01	01	04	01	Sosyal Haklar	1.753.425,82	600	03	01	02	34	Tezli Yüksek Lisans Gelirleri	126.946,50
630	01	01	05		Ek Çalışma Karşılıkları	19.603.012,77	600	03	01	02	35	Doktora Gelirleri	11.457,00
630	01	01	05	01	Ek Çalışma Karşılıkları	493.556,09	600	03	01	02	45	Uzaktan Öğretimden Elde Edilen Gelirler	1.515.684,40
630	01	01	05	03	Ek Ders Ücretleri	19.109.456,68	600	03	01	02	99	Diğer hizmet gelirleri	129.083,50
630	01	01	06		Ödül ve İkramiyeler	6.750,00	600	03	06			Kira Gelirleri	1.860.560,20
630	01	01	06	01	Ödül ve İkramiyeler	6.750,00	600	03	06	01		Taşınmaz Kiraları	1.860.560,20
630	01	01	09		Diğer Personel Giderleri	91.414,93	600	03	06	01	01	Lojman Kira Gelirleri	195.066,68
630	01	01	09	01	Diğer Personel Giderleri	91.414,93	600	03	06	01	99	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	1.665.493,52
630	01	02			SÖZLEŞMELİ PERSONEL	3.987.282,75	600	04				Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	184.809.368,83
630	01	02	01		Ücretler	3.865.707,41	600	04	01			Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	13.440,99
630	01	02	01	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ücretleri	24.058,40	600	04	01	01		Cari	8.490,99
630	01	02	01	04	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Ücretleri	3.841.649,01	600	04	01	01	01	AB' den Alınan Bağış ve Yardımlar	8.490,99
630	01	02	02		Zamlar ve Tazminatlar	4.802,36	600	04	01	02		Sermaye	4.950,00
630	01	02	02		Zamlar ve Tazminatlar	4.802,36	600	04	01	02	01	AB' den Alınan Bağış ve Yardımlar	4.950,00
630	01	02	02		Zamlar ve Tazminatlar	4.802,36	600	04	02			Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve	184.068.000,00

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.75

Adı : KARABÜK ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2018

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	01	02	02	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Zam ve Tazminatları	4.802,36	600	04	02	01		Cari	146.068.000,00
630	01	02	04		Sosyal Haklar	90.832,22	600	04	02	01	01	Hazine yardımı	146.068.000,00
630	01	02	04	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Sosyal Hakları	2.577,91	600	04	02	02		Sermaye	38.000.000,00
630	01	02	04	04	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Sosyal Hakları	88.254,31	600	04	02	02	01	Hazine yardımı	38.000.000,00
630	01	02	09		Diğer Giderler	25.940,76	600	04	03			Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	144.269,75
630	01	02	09	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personelin Diğer Giderleri	2.519,57	600	04	03	01		Cari	144.269,75
630	01	02	09	03	Akademik Sözleşmeli Personelin Diğer Giderleri	23.421,19	600	04	03	01	03	Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	144.269,75
630	01	03			İŞÇİLER	9.449.569,74	600	04	03	01	03	Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	144.269,75
630	01	03	01		Ücretler	7.397.766,09	600	04	04			Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	443.330,09
630	01	03	01	01	Sürekli İşçilerin Ücretleri	102.339,22	600	04	04	01		Cari	383.237,55
630	01	03	01	03		6.956.219,79	600	04	04	01	03	Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	57.257,55
630	01	03	01	04		339.207,08	600	04	04	01	04	Kişilerden Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	325.980,00
630	01	03	02		İhbar ve Kıdem Tazminatları	1.172.817,21	600	04	04	02		Sermaye	60.092,54
630	01	03	02	01	Sürekli İşçilerin İhbar ve Kıdem Tazminatları	13.464,00	600	04	04	02	01	Kurumlardan alınan Bağış ve Yardımlar	28.358,53
630	01	03	02	03		1.159.353,21	600	04	04	02	02	Kişilerden alınan Bağış ve Yardımlar	31.734,01
630	01	03	03		Sosyal Haklar	669.883,21	600	04	05			Proje Yardımları	140.328,00
630	01	03	03	01	Sürekli İşçilerin Sosyal Hakları	6.776,88	600	04	05	01		Cari	140.328,00
630	01	03	03	02	Geçici İşçilerin Sosyal Hakları	0,00	600	04	05	01	02	Özel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	23.910,00
630	01	03	03	03		663.106,33	600	04	05	01	10	YÖK Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı Destekleri	20.000,00
630	01	03	03	04		0,00	600	04	05	01	12	YÖK Yabancı Uyruklu Öğrenci Programı Destekleri	18.418,00
630	01	03	05		Ödül ve İkramiyeler	209.103,23	600	04	05	01	13	YÖK Burs Destekleri	78.000,00
630	01	03	05	01	Sürekli İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	151.587,06	600	05				Diğer Gelirler	20.253.259,05
630	01	03	05	03		57.516,17	600	05	01			Faiz Gelirleri	387.362,48
630	01	03	05	04		0,00	600	05	01	09		Diğer Faizler	387.362,48
630	01	04			GEÇİCİ PERSONEL	907.670,04	600	05	01	09	01	Kişilerden Alacaklar Faizleri	1.169,05
630	01	04	01		Ücretler	907.670,04							

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.75

Adı : KARABÜK ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2018

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	01	04	01	02	Aday Çıracak, Çıracak ve Stajyer Öğrencilerin Ücretleri	55.093,97	600	05	01	09	03	Mevduat Faizleri	386.193,43
630	01	04	01	05	Kısmi Zamanlı Çalışan Öğrencilerin Ücretleri	529.523,95	600	05	02			Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	980.494,00
630	01	04	01	06	Ders Ücreti Karşılığında Görevlendirilenlerin Ücretleri	323.052,12	600	05	02	06		Özel Bütçeli İdarelere Ait Paylar	980.494,00
630	02				Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	16.943.596,80	600	05	02	06	16	Araştırma Projeleri Gelirleri Payı	980.494,00
630	02	01			Memurlar	13.969.786,85	600	05	03			Para Cezaları	194.026,75
630	02	01	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	13.969.786,85	600	05	03	02		İdari Para Cezaları	194.026,75
630	02	01	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	8.526.081,64	600	05	03	02	99	Diğer İdari Para Cezaları	194.026,75
630	02	01	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	5.443.705,21	600	05	09			Diğer Çeşitli Gelirler	18.691.375,82
630	02	02			Sözleşmeli Personel	820.059,00	600	05	09	01		Diğer Çeşitli Gelirler	18.691.375,82
630	02	02	04		İşsizlik Sigortası Fonuna	26.994,45	600	05	09	01	01	İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	728.719,20
630	02	02	04	01	İşsizlik Sigortası Fonuna	26.994,45	600	05	09	01	03	İrat Kaydedilecek Teminat Mektupları	282.720,00
630	02	02	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	793.064,55	600	05	09	01	06	Kişilerden Alacaklar	123.865,36
630	02	02	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	793.064,55	600	05	09	01	19	Öğrenci Katkı Payı Telafi Gelirleri	5.908.499,00
630	02	03			İşçiler	1.819.645,59	600	05	09	01	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	11.647.572,26
630	02	03	04		İşsizlik Sigortası Fonuna	331.740,97	600	11				Değer ve Miktar değişimleri Gelirleri	155,00
630	02	03	04	01	İşsizlik Sigortası Fonuna	331.740,97	600	11	01			Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumlu Kur Farkları	155,00
630	02	03	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	1.487.904,62	600	11	01	99		Diğer Döviz Mevcutlarından Kaynaklananlar	155,00
630	02	03	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	1.487.904,62	600	11	01	99	00	Diğer Döviz Mevcutlarından Kaynaklananlar	155,00
630	02	04			Geçici Personel	331.763,27	600	25				Kamu İd Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıkların Değer Artış Gelirleri	0,00
630	02	04	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	331.763,27	600	25	01			Gen Bütçe Kapalı Kamu İd Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıkların Değer Artış Gelirleri	0,00
630	02	04	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	331.028,44	600	25	01	01		Bedelsiz Olarak Alınan Stoklar	0,00
630	02	04	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	734,83	600	25	01	01	00	Bedelsiz Olarak Alınan Stoklar	0,00
630	02	05			Diğer Personel	2.342,09	600	25	01	05		Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve Cihazlar	0,00
630	02	05	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	2.342,09	600	25	01	05	00	Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve Cihazlar	0,00

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.75

Adı : KARABÜK ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2018

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	02	05	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	2.220,31	600	25	01	07	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	0,00	
630	02	05	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	121,78	600	25	01	07	00	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	0,00
630	03				Mal ve Hizmet Alım Giderleri	22.032.000,20							
630	03	02			Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	10.460.088,72							
630	03	02	01		Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	124.457,87							
630	03	02	01	01	Kırtasiye Alımları	938,10	610				İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	173.198,78	
630	03	02	01	03	Periyodik Yayın Alımları	55.101,88	610	03			Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	129.208,78	
630	03	02	01	04	Diğer Yayın Alımları	0,00	610	03	01		Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	128.191,98	
630	03	02	01	05	Baskı ve Cilt Giderleri	68.217,86	610	03	01	02	Hizmet Gelirleri	128.191,98	
630	03	02	01	90	Diğer Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	200,03	610	03	01	02	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	61.786,29
630	03	02	02		Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	258.544,83	610	03	01	02	31	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	63.774,99
630	03	02	02	01	Su Alımları	256.956,19	610	03	01	02	32	Yaz Okulu Gelirleri	2.630,70
630	03	02	02	02	Temizlik Malzemesi Alımları	1.588,64	610	03	01	02	34	Tezli Yüksek Lisans Gelirleri	0,00
630	03	02	03		Enerji Alımları	5.019.448,63	610	03	06		Kira Gelirleri	1.016,80	
630	03	02	03	01	Yakacak Alımları	1.549.295,50	610	03	06	01	Taşınmaz Kiraları	1.016,80	
630	03	02	03	02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	302.662,56	610	03	06	01	01	Lojman Kira Gelirleri	1.016,80
630	03	02	03	03	Elektrik Alımları	3.167.490,57	610	04				30.000,00	
630	03	02	04		Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	4.921.335,25	610	04	04			3.000,00	
630	03	02	04	01	Yiyecek Alımları (Bedelen İşe Dahil)	4.888.342,03	610	04	04	01		3.000,00	
630	03	02	04	02	İçecek Alımları	14.417,22	610	04	04	01	00		3.000,00
630	03	02	04	90	Diğer Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	18.576,00	610	04	05			27.000,00	
630	03	02	05		Giyim ve Kuşam Alımları	1.967,33	610	04	05	01		27.000,00	
630	03	02	05	01	Giyim Alımları (Kişisel kuşam ve donanım dahil)	1.967,33	610	04	05	01	00		27.000,00
630	03	02	06		Özel Malzeme Alımları	52.309,53							
630	03	02	06	01	Laboratuvar Malzemesi ile Kimyevi ve Temrinlik Malzeme Alımı	2.776,20							
630	03	02	06	90	Diğer Özel Malzeme Alımları	49.533,33							
630	03	02	07		Güvenlik ve Savunmaya Yönelik Mal, Malzeme ve Hizmet Alımları	25.488,00							
630	03	02	07	11	Güvenlik ve Savunmaya Yönelik Makine-	25.488,00							

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.75

Adı : KARABÜK ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2018

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
					Teçhizat Alımları		610	05					13.990,00
630	03	02	09		Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	56.537,28	610	05	09				13.990,00
630	03	02	09	90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	56.537,28	610	05	09	01			13.990,00
630	03	03			Yolluklar	975.128,20	610	05	09	01	00		13.990,00
630	03	03	01		Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	329.344,75							
630	03	03	01	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	329.344,75							
630	03	03	02		Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	80.301,90							
630	03	03	02	01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	80.301,90							
630	03	03	03		Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	565.481,55							
630	03	03	03	01	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	565.481,55							
630	03	04			Görev Giderleri	172.886,55							
630	03	04	02		Yasal Giderler	123.280,93							
630	03	04	02	04	Mahkeme Harç ve Giderleri	102.357,77							
630	03	04	02	90	Diğer Yasal Giderler	20.923,16							
630	03	04	03		Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler	48.944,22							
630	03	04	03	02	işletme Ruhsatı Ödemeleri ve Benzeri Giderler	7.656,39							
630	03	04	03	90	Diğer Vergi, Resim ve Harçlar ve Benzeri Giderler	41.287,83							
630	03	04	09		Diğer Görev Giderleri	661,40							
630	03	04	09	90	Diğer Görev Giderleri	661,40							
630	03	05			Hizmet Alımları	7.479.432,10							
630	03	05	01		Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	5.242.757,11							
630	03	05	01	01	Etüt-Proje Bilirkişi Ekspertiz Giderleri	4.780,00							
630	03	05	01	02	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	2.115.856,10							
630	03	05	01	03	Bilgisayar Hizmeti Alımları (Yazılım ve Donanım Hariç)	8.118,31							
630	03	05	01	08	Temizlik Hizmeti Alım Giderleri	1.682.330,15							
NET GELİR TOPLAMI :												232.963.626,54	

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.75

Adı : KARABÜK ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2018

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	03	05	01	09	Özel Güvenlik Hizmeti Alım Giderleri	1.333.453,38							
630	03	05	01	11	Hizmet Alımı Suretiyle Çalıştırılan Personele Yapı Kaldırma Tazminatları	1.168,74							
630	03	05	01	90	Diğer Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	97.050,43							
630	03	05	02		Haberleşme Giderleri	122.992,32							
630	03	05	02	01	Posta ve Telgraf Giderleri	2.296,00							
630	03	05	02	02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	102.412,35							
630	03	05	02	03	Bilgiye Abonelik Giderleri (İnternet abonelik ücretleri dahi)	16.782,75							
630	03	05	02	90	Diğer Haberleşme Giderleri	1.501,22							
630	03	05	03		Taşıma Giderleri	223.014,89							
630	03	05	03	03	Yük Taşıma Giderleri	914,69							
630	03	05	03	04	Geçiş Ücretleri	8.650,00							
630	03	05	03	90	Diğer Taşıma Giderleri	213.450,20							
630	03	05	04		Tarifeye Bağlı Ödemeler	161.915,02							
630	03	05	04	01	İlan Giderleri	117.867,18							
630	03	05	04	02	Sigorta Giderleri	41.135,11							
630	03	05	04	03	Komisyon Giderleri	2.912,73							
630	03	05	05		Kiralar	196.822,94							
630	03	05	05	01	Dayanıklı Mal ve Malzeme Kiralaması Giderleri	115.405,00							
630	03	05	05	02	Taşıt Kiralaması Giderleri	18.797,20							
630	03	05	05	03	İş Makinası Kiralaması Giderleri	43.896,00							
630	03	05	05	06	Lojman Kiralama Giderleri	14.400,00							
630	03	05	05	90	Diğer Kiralama Giderleri	4.324,74							
630	03	05	09		Diğer Hizmet Alımları	1.531.929,82							
630	03	05	09	03	Kurslara Katılma Giderleri	66.050,44							
630	03	05	09	04	Öğretim Üyesi Yetiştirme Projesi Giderleri	64.868,02							
630	03	05	09	90	Diğer Hizmet Alımları	1.401.011,36							
630	03	06			Temsil ve Tanıtma Giderleri	23.987,82							
630	03	06	02		Tanıtma Giderleri	23.987,82							
630	03	06	02	01	Tanıtma, Ağırılama, Tören, Fuar,	23.987,82							

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.75

Adı : KARABÜK ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2018

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
					Organizasyon Giderleri								
630	03	07			Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	1.144.973,25							
630	03	07	01		Menkul Mal Alım Giderleri	5.786,37							
630	03	07	01	01	Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Alımları	2.718,37							
630	03	07	01	02	Büro ve İşyeri Makine ve Teçhizat Alımları	0,00							
630	03	07	01	03	Avadanlık ve Yedek Parça Alımları (Bakım sözl.bağımsız olara	0,00							
630	03	07	01	04	Yangından Korunma Malzemeleri Alımları	1.652,00							
630	03	07	01	90	Diğer Dayanıklı Mal ve Malzeme Alımları	1.416,00							
630	03	07	02		Gayri Maddi Hak Alımları	788.932,00							
630	03	07	02	01	Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları	781.503,18							
630	03	07	02	02	Fikri Hak Alımları	7.428,82							
630	03	07	03		Bakım ve Onarım Giderleri	350.254,88							
630	03	07	03	01	Tefrişat Bakım ve Onarım Giderleri	1.652,00							
630	03	07	03	02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri	134.312,97							
630	03	07	03	03	Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	88.569,44							
630	03	07	03	04	İş Makinası Onarım Giderleri	26.749,97							
630	03	07	03	90	Diğer Bakım ve Onarım Giderleri	98.970,50							
630	03	08			Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	1.775.503,56							
630	03	08	01		Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	1.587.080,16							
630	03	08	01	01	Büro Bakım ve Onarımı Giderleri	582.305,94							
630	03	08	01	02	Okul Bakım ve Onarımı Giderleri	699.534,18							
630	03	08	01	04	Atölye ve Tesis Binaları Bakım ve Onarımı Giderleri	1.550,00							
630	03	08	01	90	Diğer Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	303.690,04							
630	03	08	03		Sosyal Tesis Bakım ve Onarımı Giderleri	56.182,00							
630	03	08	03	01	Sosyal Tesis Bakım ve Onarımı Giderleri	56.182,00							
630	03	08	06		Yol Bakım ve Onarımı Giderleri	99.302,90							

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.75

Adı : KARABÜK ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2018

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	03	08	06	01	Yol Bakım ve Onarımı Giderleri	99.302,90			
630	03	08	09		Diğer Taşınmaz Yapım, Bakım ve Onarım Giderleri	32.938,50			
630	03	08	09	01	Diğer Taşınmaz Yapım, Bakım ve Onarım Giderleri	32.938,50			
630	05				Cari Transferler	5.586.542,23			
630	05	01			Görev Zararları	3.222.330,22			
630	05	01	02		Sosyal Güvenlik Kurumlarına	3.222.330,22			
630	05	01	02	05	Sosyal Güvenlik Kurumu'na	3.222.330,22			
630	05	03			Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	198.593,24			
630	05	03	01		Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara	198.593,24			
630	05	03	01	05	Memurların Öğle Yemeğine Yardım	138.587,34			
630	05	03	01	11	Bilimsel Araştırma Projelerinin Desteklenmesine İlişkin Gid	60.005,90			
630	05	04			Hane Halkına Yapılan Transferler	2.138.261,73			
630	05	04	01		Burslar ve Harçlıklar	2.050.520,87			
630	05	04	01	01	Yurtiçi Burslar ve Harçlıklar	508.613,34			
630	05	04	01	02	Yurtdışı Burslar	1.327.393,83			
630	05	04	01	03	Yabancı Uyruklu Kişilere Burslar ve Harçlıklar	93.292,72			
630	05	04	01	90	Diğer Transferler	121.220,98			
630	05	04	02		Eğitim Amaçlı Diğer Transferler	12.862,66			
630	05	04	02	02	Yabancı Uyruklu Kişilere Eğitim Amaçlı Transferler	12.862,66			
630	05	04	09		Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler	74.878,20			
630	05	04	09	01	Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler	74.878,20			
630	05	06			Yurtdışına Yapılan Transferler	27.357,04			
630	05	06	02		Uluslararası Kuruluşlara Yapılan Ödemeler	27.357,04			
630	05	06	02	90	Uluslararası Kuruluşlara Diğer Ödemeler	27.357,04			

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.75

Adı : KARABÜK ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2018

Ekonomik Kodlar				GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	12			Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler	607.664,04			
630	12	03		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	607.664,04			
630	12	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	589.534,44			
630	12	03	01	01 Mal Satış Gelirleri	2.400,00			
630	12	03	01	02 Hizmet Gelirleri	587.134,44			
630	12	03	06	Kira Gelirleri	18.129,60			
630	12	03	06	01 Taşınmaz Kiraları	18.129,60			
630	13			Amortisman Giderleri	38.399.607,55			
630	13	01		Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	33.910.211,71			
630	13	01	01	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlerinin Amortisman Giderleri	397.433,01			
630	13	01	01	00 Yeraltı ve Yerüstü Düzenlerinin Amortisman Giderleri	397.433,01			
630	13	01	02	Binaların Amortisman Giderleri	14.289.699,26			
630	13	01	02	00 Binaların Amortisman Giderleri	14.289.699,26			
630	13	01	03	Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri	10.929.353,24			
630	13	01	03	00 Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri	10.929.353,24			
630	13	01	04	Taşıtların Amortisman Giderleri	314.648,33			
630	13	01	04	00 Taşıtların Amortisman Giderleri	314.648,33			
630	13	01	05	Demirbaşların Amortisman Giderleri	7.979.077,87			
630	13	01	05	00 Demirbaşların Amortisman Giderleri	7.979.077,87			
630	13	02		Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	4.420.493,64			
630	13	02	01	Hakların Amortisman Giderleri	4.420.493,64			
630	13	02	01	00 Hakların Amortisman Giderleri	4.420.493,64			
630	13	03		Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	68.902,20			

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.75

Adı : KARABÜK ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2018

Ekonomik Kodlar				GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	13	03	02	Elden Çıkarılacak Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderle	68.902,20			
630	13	03	02	00	Elden Çıkarılacak Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderle	68.902,20		
630	14			İlk Madde ve Malzeme Giderleri	4.960.254,12			
630	14	01		Kırtasiye Malzemeleri	748.758,91			
630	14	01	00	Kırtasiye Malzemeleri	748.758,91			
630	14	01	00	00	Kırtasiye Malzemeleri	748.758,91		
630	14	02		Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	18.350,85			
630	14	02	00	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	18.350,85			
630	14	02	00	00	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	18.350,85		
630	14	03		Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri	280.186,44			
630	14	03	00	Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri	280.186,44			
630	14	03	00	00	Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri	280.186,44		
630	14	04		Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	224.744,41			
630	14	04	00	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	224.744,41			
630	14	04	00	00	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	224.744,41		
630	14	05		Temizleme Ekipmanları	413.392,93			
630	14	05	00	Temizleme Ekipmanları	413.392,93			
630	14	05	00	00	Temizleme Ekipmanları	413.392,93		
630	14	06		Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	259.579,42			
630	14	06	00	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	259.579,42			
630	14	06	00	00	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	259.579,42		
630	14	07		Yiyecek	64.084,50			

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.75

Adı : KARABÜK ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2018

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	14	07	00		Yiyecek	64.084,50							
630	14	07	00	00	Yiyecek	64.084,50							
630	14	08			İçecek	21.921,30							
630	14	08	00		İçecek	21.921,30							
630	14	08	00	00	İçecek	21.921,30							
630	14	10			Zirai Maddeler	351.728,91							
630	14	10	00		Zirai Maddeler	351.728,91							
630	14	10	00	00	Zirai Maddeler	351.728,91							
630	14	12			Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	1.166.330,76							
630	14	12	00		Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	1.166.330,76							
630	14	12	00	00	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	1.166.330,76							
630	14	13			Yedek Parçalar	466.582,00							
630	14	13	00		Yedek Parçalar	466.582,00							
630	14	13	00	00	Yedek Parçalar	466.582,00							
630	14	15			Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	68.590,45							
630	14	15	00		Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	68.590,45							
630	14	15	00	00	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	68.590,45							
630	14	16			Spor Malzemeleri Grubu	49.274,70							
630	14	16	00		Spor Malzemeleri Grubu	49.274,70							
630	14	16	00	00	Spor Malzemeleri Grubu	49.274,70							
630	14	99			Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	826.728,54							
630	14	99	00		Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	826.728,54							

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.75

Adı : KARABÜK ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2018

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	14	99	00	00	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	826.728,54			
630	30				Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	6.753.658,32			
630	30	06			Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	6.753.658,32			
630	30	06	05		Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	1.370.097,95			
630	30	06	05	01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	1.054.943,55			
630	30	06	05	09	Diğer Giderler	315.154,40			
630	30	06	07		Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	5.383.159,57			
630	30	06	07	01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	5.383.159,57			
630	30	06	09		Diğer Sermaye Giderleri	400,80			
630	30	06	09	02	Yolluk Giderleri	400,80			
630	99				Diğer Giderler	4.188.185,20			
630	99	99			Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	4.188.185,20			
630	99	99	00		Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	4.188.185,20			
630	99	99	00	00	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	4.188.185,20			
GİDERLER TOPLAMI :						230.836.746,81			

GİDERLER TOPLAMI(A)

230.836.746,81

GELİRLER TOPLAMI(B)

233.136.825,32

İNDİRİM ;İADE;İSKONTO TOPLAMI (C)

173.198,78

NET GELİR (D= B- C)

232.963.626,54

FAALİYET SONUCU D - A

2.126.879,73

2018 Yılı Nakit Akış Tablosu

NAKİT AKIŞLARI	2016 YILI	2017 YILI	2018 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	160,450,913.56	195,407,944.52	286,033,918.84
Vergi Gelirleri	0.00	0.00	0.00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	27,475,899.36	30,477,403.90	27,302,545.82
Alınan Bağış ve Yardımlar	119,527,490.88	152,551,948.98	238,474,368.83
Faizler, Cezalar, Paylar	13,447,523.32	12,378,591.64	20,257,004.19
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0.00	0.00	0.00
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıktıları	143,446,216.44	162,930,514.16	184,636,037.16
Personel Giderleri	95,340,333.61	105,878,500.75	131,365,238.35
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	11,851,007.09	13,012,167.05	16,943,596.80
Mal ve Hizmet Giderleri	27,987,260.43	31,878,685.36	19,798,816.26
Faiz Giderleri	0.00	0.00	0.00
Cari Transferler	1,857,142.52	3,194,288.89	5,586,542.23
Sermaye Transferleri	0.00	0.00	0.00
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	5,830,842.44	8,954,526.34	6,753,658.32
Diğer Giderler	579,630.35	12,345.77	4,188,185.20
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	443,012.67	480,682.33	708,884.11
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	16,561,684.45	31,996,748.03	100,688,997.57
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8,430,459.35	8,686,966.92	12,576,731.40
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	1,140,121.04	2,517,205.06	0.00
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	7,290,338.31	6,169,761.86	12,576,731.40
Arazi ve Arsalar	0.00	0.00	0.00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0.00	0.00	0.00
Binalar	0.00	780,624.55	4,164,420.03
Tesis, Makine ve Cihazlar	203,151.85	460,984.32	3,615,395.60
Taşıtlar	0.00	104,566.52	0.01
Demirbaşlar	6,746,123.46	4,823,586.47	4,796,915.76
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0.00	0.00	0.00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0.00	0.00	0.00
Yatırım Avansları	0.00	0.00	0.00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	341,063.00	0.00	0.00
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0.00	0.00	0.00
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0.00	0.00	0.00
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	30,794,568.7	32,778,704.23	114,069,397.46
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	5,075,497.57	7,881,501.26	4,359,503.21
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	24,408,829.26	23,501,943.43	104,305,036.37
Arazi ve Arsalar	6,795,478.50	5,435,831.90	877,136.45
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0.00	0.00	0.00
Binalar	0.00	4,382,979.00	13,540,476.43
Tesis, Makine ve Cihazlar	2,794,893.57	1,237,344.07	13,712,285.24
Taşıtlar	535,832.25	221,649.34	202,228.40
Demirbaşlar	13,647,822.98	9,508,302.23	10,314,147.15
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0.00	0.00	0.00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	509,377.61	2,715,836.89	65,415,650.01
Yatırım Avansları	0.00	0.00	0.00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	125,424.35	0.00	243,112.69
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	0.00	0.00	0.00
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	1,310,241.83	1,395,259.54	5,404,857.88
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-22,364,109.31	-24,091,737.31	-101,492,666.06
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	-5,802,424.86	7,905,010.72	-803,668.49
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	-12,361.69	0.00	26,176.39
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0.00	0.00	0.00
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	0.00	0.00	0.00
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	-12,361.69	0.00	26,176.39
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	2,391,026.93	1,089,570.47	3,389,106.90
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0.00	0.00	0.00
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0.00	0.00	0.00
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0.00	0.00	0.00
Tahviller	0.00	0.00	0.00
Bonolar	0.00	0.00	0.00
Diğer İç Mali Borçlar	0.00	0.00	0.00
Dış Mali Borçlar	0.00	0.00	0.00
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	2,391,026.93	1,089,570.47	3,389,106.90
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	2,403,388.62	1,089,570.47	3,362,930.51
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	-3,399,036.24	8,994,581.19	2,559,262.02
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0.00	0.00	0.00
M-) HAZİR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	-3,399,036.24	8,994,581.19	2,559,262.02
Kasa	130.56	-958.00	-1,742.08
Alınan Çekler	0.00	0.00	0.00
Banka	-3,558,256.40	8,619,436.01	2,804,245.50
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	0.00	0.00	0.00
Proje Özel Hesabı	-148,046.66	376,107.75	-243,086.40
Döviz	307,136.26	-4.57	-155.00
Döviz Gönderme Emirleri	0.00	0.00	0.00
Elçilik ve Konsolosluklar Nezdindeki Paralar	0.00	0.00	0.00
Diğer Hazır Değerler	0.00	0.00	0.00
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0.00	0.00	0.00

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kurum Kodu 38.75

Bütçe Yılı : 2018

Kurum Adı KARABÜK ÜNİVERSİTESİ

	ÖNCEKİ DÖNEM 2017			CARİ DÖNEM 2018		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	80.255.568,90	75.195.045,25	155.450.614,15	155.450.614,15	46.997.381,38	202.447.995,53
A- Denge Kayıtları	-562.377,13	721.873,73	159.496,60	159.496,60	0,00	159.496,60
B- Varlık Envanteri	5.718.904,24	15.845.641,60	21.564.545,84	21.564.545,84	3.926.827,70	25.491.373,54
C- Yükümlülük Envanteri	-2.391.026,93	0,00	-2.391.026,93	-2.391.026,93	0,00	-2.391.026,93
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Diğer	77.490.068,72	58.627.529,92	136.117.598,64	136.117.598,64	43.070.553,68	179.188.152,32
DEĞER HAREKETLERİ				0,00	9.062,14	9.062,14
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI	159.216.458,81	-23.844.318,91	135.372.139,90	164.792.571,84	-43.070.553,68	121.722.018,16
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI						
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	29.420.431,94	29.420.431,94	0,00	2.126.879,73	2.126.879,73
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler						

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU**Kurum Kodu** 38.75**Bütçe Yılı** : 2018**Kurum Adı** KARABÜK 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	6.841.000,00	0,00	27.943.482,50
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	184.068.000,00	0,00	238.262.655,55
Diğer Gelirler	5.103.000,00	0,00	9.291.837,22
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	780.862,82
Toplam Tahsilatlar	196.012.000,00	0,00	274.717.112,45
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	116.532.000,00	130.766.663,21	130.101.044,67
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	14.252.000,00	17.462.110,00	16.941.112,50
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	24.056.000,00	26.823.100,95	23.285.287,07
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	3.172.000,00	4.379.706,99	3.756.636,14
Sermaye Giderleri	38.000.000,00	108.090.999,00	105.997.613,53
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	196.012.000,00	287.522.580,15	280.081.693,91
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			0,98

G.Y.M.Y. Örnek:24

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

Karabük Üniversitesi, 29 Mayıs 2007 tarihli ve 26536 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 5662 sayılı “Yükseköğretim Kurumları Teşkilatı Kanununda ve Yükseköğretim Kurumları Öğretim Elemanlarının Kadroları Hakkında Kanun Hükmünde Kararname İle Genel Kadro Ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararnameye Ekli Cetvellerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” ile kurulmuştur.

Üniversitemiz, 1714 personeli, 52 bini aşkın öğrencisi ile modern ve yenilikçi bir üniversite olarak bilimsel ve akademik çalışmalarını başarı ile sürdürmektedir.

Üniversitemizin misyon, vizyon, temel değerler, görev yetki ve sorumluluklar ile adres bilgileri aşağıda sunulmuştur.

Misyon: Eğitim-öğretim, ar-ge ve topluma hizmet süreçlerinde paydaş odaklı; insani değerleri özümsemiş, sürekli öğrenen, girişimci bireyler yetiştirmektir.

Vizyon: Hayat boyu öğrenme kültürünü içselleştirmiş, bölgenin ve dünyanın gelişimine katkı sağlayan, nitelikli eğitim ve araştırma yapan, paydaş odaklı, tercih edilen, tanınırlığı yüksek bir üniversite olmaktır.

Temel Değerler:

- Adalet
- Girişimcilik
- Kurumsallaşmak
- Paydaş Odaklılık
- Sosyal Sorumluluk
- Şeffaflık

Karabük Üniversitesi görevin ve varlık nedeninin bilinciyle, ulusal ve uluslararası etkinliklerini sürdürürken temel değerlerine sürekli bağlı olacaktır.

Görev Yetki ve Sorumluluklar:

Türkiye’de Yükseköğretim T.C. Anayasası’nın 130 uncu maddesi ve 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu ile düzenlenmektedir. 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu’nun 12 inci maddesi uyarınca yükseköğretim kurumlarının görevleri;

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

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

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

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

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

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

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

- Eğitim teknolojisini üretmek, geliştirmek, kullanmak ve yaygınlaştırmak,

- Yükseköğretimin uygulamalı yapılmasına ait eğitim-öğretim esaslarını geliştirmek, döner sermaye işletmelerini kurmak, verimli çalıştırmak ve bu faaliyetlerin geliştirilmesine ilişkin gerekli düzenlemeleri yapmak” olarak belirlenmiştir.

Adres: Kılavuzlar Köyü Öte Karşı Üniversite Kampüsü Merkez Karabük

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

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

d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri

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

Yönetmeliğin;

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

2. KULLANILAN PARA BİRİMİ

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

3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ

Yönetmeliğin 19 uncu maddesinde yabancı para cinsinden yapılan işlemler sayılmış, bu işlemlerin ve kur değişikliklerinin kaydedilmesi, raporlanması ve dipnotlarda gösterilmesine ilişkin esaslar belirlenmiştir. Yabancı paralar ile yabancı para cinsinden izlenen varlıklar ve yabancı kaynaklar, raporlama tarihinde Türkiye Cumhuriyeti Merkez 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 arttırılması için yapılan harcamalar veya verilen kıymetlerin toplamını ifade ederken kamu idareleri tarafından edinilen varlık ve hizmetler, bunların elde edilme maliyet bedelleriyle muhasebeleştirilir. Maliyet bedeli tespit edilemeyen varlık ve kaynakların değerlemesine ilişkin hükümler saklıdır. Söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durumlar aşağıdaki gibidir.

- Kamu idarelerinin bizzat kendi imkânlarıyla ürettikleri maddi ve maddi olmayan duran varlıkların üretimi için yapılan giderler,
- Kira veya sermaye geliri veya bunların her ikisini elde etmek amacıyla edinilen ve kısa dönemde satış veya diğer işlemlere konu edilmesi düşünülmeyen yatırım amaçlı varlıklar,
- Stoklar,
- Gerek yatırım ve gerekse kullanım amacıyla edinilen maddi duran varlıklar,
- Duran varlıkların ilk defa amortisman ve tükenme payı ile enflasyon düzeltmesi işlemleri,
- Şartlı bağış ve yardımların kullanılması sonucu kamu idaresi adına kaydı gereken bir varlık üretilmesi durumu.

b) Gerçeğe Uygun Değer:

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

- Hizmet imtiyaz varlıkları,
- Finansal kiralama işlemine konu varlıkların gerçeğe uygun değeri ile kira ödemelerinin bugünkü değeri karşılaştırılması sonucunda düşük olan değer ise,
- Herhangi bir maliyet yüklenilmeksizin edinilen maddi ve maddi olmayan duran varlıklar,
- Kamu idarelerinin karşılığını doğrudan vermeden veya düşük bir bedel karşılığında elde ettiği gelirler dışında, verilen mal, hizmet ya da sağlanan faydanın karşılığı olan gelirler,
- Mal ve hizmetlerin takas yoluyla satışı işlemlerinden sağlanan tutarlar,

- Aynı olarak alınan şartlı bağış ve yardımlar,

c) İtibari Değer

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

d) İz Bedeli

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

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

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

e) Net Gerçekleşebilir Değer

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

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

7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR

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

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

Tebliğde ayrıca dayanıklı 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.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap	9.923.573,93
Vadeli hesap	1.536.028,00
Özel hesaplar	3.637.088,03
Toplam	15.096.689,96

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	3.269.802,56
Girişler	10.946.771,69
Kullanımlar	7.309.683,66
Kapanış Net Defter Değeri	3.637.088,03

Genel bütçe kapsamındaki kamu idarelerinin özel hesap uygulaması dışında tahsilat ve ödeme banka hesaplarında yer alan tutarlar gün sonlarında Kamu Elektronik Ödeme Sistemi (KEÖS) uyarınca İç Ödemeler Muhasebe Birimine aktarıldığı için banka hesabının bakiyesi içerisinde idarenin tahsilat ve ödeme işlemlerine ilişkin herhangi bir tutar bulunmamaktadır.

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
Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler	893.138,08

Proje Özel Hesabı Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	1.136.224,48
Girişler	1.544.662,40
Kullanımlar	1.787.748,80
Kapanış Net Defter Değeri	893.138,08

3. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	20.505.657,23	24.143.549,68	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	7.948.660,24	7.948.660,24	0,00
Binalar	123.769.371,89	138.469.067,43	4.249.408,19
Tesis, Makine ve Cihazlar	15.781.515,02	37.290.790,28	7.510.860,76
Taşıtlar	3.119.056,28	3.323.150,47	1.865,80
Demirbaşlar	33.904.454,10	44.262.831,68	5.070.850,76
Hizmet İmtiyaz Varlıkları			
Yapılmakta Olan Yatırımlar	66.765.689,11	132.181.339,12	1.159.219,11
Toplam	271.794.403,87	387.619.388,90	17.992.204,62

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	20.310.833,27	0,00	3.832.716,41
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	7.948.660,24	0,00	0,00
Binalar	103.124.583,19	0,00	31.095.076,05
Toplam	131.384.076,70	0,00	34.927.792,46

b) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	20.617.204,26
Yapılmakta Olan Binalar	110.404.915,75
Yapılmakta Olan Tesisler	
Toplam	131.022.120,01

4. 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	1.599.527,65
Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	5.502.563,63
Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.519,57
Toplam	7.104.610,85

5. GİDERLER

	Tutar
Hizmet alımları/	23.285.287,07
Cari transferler/	3.756.656,14
Sermaye transferleri/	0,00
Toplam	27.041.943,21

6. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Hazır değerler nakit değişimi 2018 yılı için; dönem başı 17.333.088,29.-TL, dönem sonu 19.892.350,31.-TL olup yıl içindeki nakit değişimi 2.559.262,02.-TL tutarındadır.

Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 155.- TL olumlu etkilenmiştir.

7. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 9.062,14.-TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

8. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER

Koşullu Yükümlülükler	Tutar
Verilen Garantiler	
Verilen Taahhüt Belgeleri	
Borç Üstlenim Taahhütleri	
Verilen Depozito ve Teminatlar	305.00
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	
Toplam	305.00

9. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri	
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	
Kişilere Ait Menkul Kıymetler	
Alınan Teminat Mektupları	11.531.086,45
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	
Toplam	11.531.086,45

10. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	1.013.049,67