

SAKARYA ÜNİVERSİTESİ
2019 YILI TEMEL MALİ TABLOLAR



SAKARYA
ÜNİVERSİTESİ

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı-2019

İÇİNDEKİLER

A. MALİ TABLOLAR	3
1. BİLANÇO	3
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	5
3. NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	9
4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	10
5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU	11
B. SAKARYA ÜNİVERSİTESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI	12
1. ADRES.....	12
2. HUKUKİ YAPI.....	12
3. MİSYON	12
4. VİZYON.....	12
5. GÖREVLER.....	12
C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI.....	14
1. MUHASEBE SİSTEMİ	14
a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri	14
b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı	14
c) Kayıt Esası	14
d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri	14
2. KULLANILAN PARA BİRİMİ	15
3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ	15
4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLMESİ ESASI	15
5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI.....	15
6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI.....	15
a) Maliyet Bedeli.....	15
b) Gerçeğe Uygun Değer.....	16
c) İtibari Değer	16
d) İz Bedeli	16
e) Net Gerçekleşebilir Değer.....	17
7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR	17
8. ÜRÜN VE TEKNOLOJİ GELİŞTİRME GİDERLERİ.....	17
9. BORÇLANMA MALİYETLERİ	17
10. KARŞILIKLAR.....	18
11. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ	18
12. BAĞIŞLAR VE HİBELER	18
D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	19

1. BANKA BİLGİLERİ	19
2. PROJE ÖZEL HESABI	20
3. MALİ DURAN VARLIKLAR	21
4. MADDİ DURAN VARLIKLAR	22
a) Tahsisli Taşınmazlar	22
b) Yapılmakta Olan Yatırımlar.....	23
5. KARŞILIKLAR	23
6. NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	24
7. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	24
Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi	24
8. KOŞULLU VARLIKLAR	24
9. DİĞER NAZIM HESAPLAR	25

A. MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO

SAKARYA ÜNİVERSİTESİ 2019 YILI BİLANÇOSU

AKTİF HESAPLAR	2019 Yılı	PASİF HESAPLAR	2019 Yılı
1 DÖNEN VARLIKLAR	52.046.589,59	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	6.993.613,00
10 HAZIR DEĞERLER	20.677.150,88	32 FAALİYET BORÇLARI	2.114.072,25
100 KASA HESABI	8.102,50	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	2.114.072,25
102 BANKA HESABI	18.230.535,86	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	936.509,37
103 VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)	-4.488,12	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	164.978,53
104 PROJE ÖZEL HESABI	2.388.894,33	333 EMANETLER HESABI	771.530,84
105 DÖVİZ HESABI	54.106,31	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	3.818.203,19
12 FAALİYET ALACAKLARI	18.027.060,32	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	3.413.963,34
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	17.355.198,97	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	401.997,69
121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI	22.515,65	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İD ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	2.242,16
126 VERİLEN DEPOZİTO ve TEMİNATLAR HESABI	649.345,70	38 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	124.828,19
14 DİĞER ALACAKLAR	787.907,56	380 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER HESABI	124.828,19
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	787.907,56	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	6.959.578,67
15 STOKLAR	3.490.880,98	43 DİĞER BORÇLAR	339.455,56
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	3.490.880,98	430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	339.455,56
16 ÖN ÖDEMELER	9.063.589,85	47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	6.424.129,89
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	9.063.589,85	472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	6.424.129,89
		48 GELECEK YILLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	195.993,22
		480 GELECEK YILLARA AİT GELİRLER HESABI	195.993,22
		5 ÖZ KAYNAKLAR	600.127.650,74
		50 NET DEĞER	628.149.163,35
		500 NET DEĞER HESABI	628.149.163,35
		51 DEĞER HAREKETLERİ	-867.134,98
		519 Değer Hareketleri Sonuç Hesabı	-867.134,98
		57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	417.907.225,80
		570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	417.907.225,80
		58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-338.672.890,14
		580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	-338.672.890,14

SAKARYA ÜNİVERSİTESİ 2019 YILI BİLANÇOSU

AKTİF HESAPLAR		2019 Yılı	PASİF HESAPLAR		2019 Yılı
2 DURAN VARLIKLAR		562.034.252,82	59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI		-106.388.713,29
22 FAALİYET ALACAKLARI		33.746,11	591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)		-106.388.713,29
220 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI		19.813,42			
226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		13.932,69			
24 MALİ DURAN VARLIKLAR		35,00			
242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI		35,00			
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR		562.000.471,71			
250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI		281.129.743,00			
251 YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI		53.682.241,94			
252 BİNALAR HESABI		230.226.742,99			
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI		39.359.136,71			
254 TAŞITLAR HESABI		934.091,40			
255 DEMİRBAŞLAR HESABI		60.859.910,32			
257 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-138.138.042,11			
258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI		33.946.647,46			
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR		0,00			
260 HAKLAR HESABI		20.733.640,02			
267 DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR HESABI		16.638,00			
268 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-20.750.278,02			
AKTİF TOPLAMI		614.080.842,41	PASİF TOPLAMI		614.080.842,41

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

SAKARYA ÜNİVERSİTESİ 2019 YILI FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
	Kod.1	Kod.2		TL		Kod.1	Kod.2		TL
630			GİDERLER HESABI	484.924.470,46	600			GELİRLER HESABI	379.064.516,58
630	01		PERSONEL GİDERLERİ	245.853.216,68	600	03		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	37.057.175,58
630	01	01	MEMURLAR	215.827.244,61	600	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	35.763.393,27
630	01	02	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	2.519.388,11	600	03	06	Kira Gelirleri	1.293.782,31
630	01	03	İŞÇİLER	24.577.987,00	600	04		Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	322.731.214,52
630	01	04	GEÇİCİ PERSONEL	1.832.788,95	600	04	01	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	9.094.487,56
630	01	05	Diğer Personel	1.095.808,01	600	04	02	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve	303.424.987,00
630	02		Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	36.018.325,16	600	04	03	Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00
630	02	01	Memurlar	29.413.719,66	600	04	04	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	2.538.420,31
630	02	02	Sözleşmeli Personel	510.412,58	600	04	05	Proje Yardımları	7.673.319,65
630	02	03	İşçiler	5.353.994,41	600	05		Diğer Gelirler	13.890.528,04
630	02	04	Geçici Personel	567.141,13	600	05	01	Faiz Gelirleri	2.470.782,22
					600	05	02	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	3.141.122,05
					600	05	03	Para Cezaları	69.300,24

630	02		Diğer Personel	173.057,38
630	03		Mal ve Hizmet Alım Giderleri	34.581.386,45
630	03	01	Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	17.742,65
630	03	02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	10.516.008,70
630	03	03	Yolluklar	987.864,74
630	03	04	Görev Giderleri	806.228,79
630	03	05	Hizmet Alımları	21.901.885,87
630	03	06	Temsil ve Tanıtma Giderleri	886,44
630	03	07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	281.990,08
630	03	08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	59.490,36
630	05		Cari Transferler	10.484.309,32
630	05	01	Görev Zararları	3.752.800,00
630	05	03	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	889.690,50
630	05	04	Hane Halkına Yapılan Transferler	5.838.991,95
630	05	06	Yurtdışına Yapılan Transferler	2.826,87
630	11		Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	81.802,97

600	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	8.209.323,53
600	11		Değer ve Miktar değişimleri Gelirleri	865.559,34
600	11	01	Döviz Mevcudunun Değerlemesinde Oluşan Olumlu Kur Farkları	20.279,25
600	11	08	Kur Değişikliği Dışındaki Değer ve Miktar Değişimlerinde n Ka	41.436,64
600	11	99	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	803.843,45
600	25		Kamu İd Bedelsiz Olarak Al Mali Ol Var El Edilen Gel	1.286,20
600	25	01	Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Al Mali Olmayan Var ElEd Gel	1.286,20
600	25	02	Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Al Mali Olmayan Var El Ed Gel	0,00
GELİRLER TOPLAMI (B)				379.064.516,58

İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ				
610			İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	528.759,41
610	03		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	509.529,64
610	04		Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerin Ret	19.018,00

630	11	08	Kur Değişikliği Dış, Değer ve Miktar Değişimlerinden Kay.	76.760,30
630	11	99	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	5.042,67
630	13		Amortisman Giderleri	16.636.134,73
630	13	01	Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	12.059.099,18
630	13	02	Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	4.577.035,55
630	13	03	Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	0,00
630	14		İlk Madde ve Malzeme Giderleri	5.838.788,89
630	14	01	Kırtasiye Malzemeleri	1.526.598,05
630	14	02	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	6.120,04
630	14	03	Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri	1.949.173,76
630	14	04	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	25.417,99
630	14	05	Temizleme Ekipmanları	589.543,93
630	14	06	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	321.836,54
630	14	07	Yiyecek	42,67
630	14	08	İçecek	24.668,13
630	14	09	Canlı Hayvanlar	17.575,32
630	14	10	Zirai Maddeler	79.677,22

610	05	Diğer Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Gid	211,77
İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)			528.759,41

NET GELİR (D=B-C)	378.535.757,17
--------------------------	-----------------------

ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)	0
---------------------------------	----------

FAALİYET SONUCU [A-(D+E)] (+ / -)	-106.388.713,29
--	------------------------

630	14	11	Yem	9.225,00
630	14	12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	808.546,14
630	14	13	Yedek Parçalar	337.420,07
630	14	14	Nakil Vasıtaları Lastikleri	2.729,95
630	14	15	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	33.482,80
630	14	16	Spor Malzemeleri Grubu	18.012,70
630	14	17	Basınçlı Ekipmanlar	5.361,09
630	14	99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	83.357,49
630	20		Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	240.059,02
630	20	01	Gelirlerden Alacaklardan Silinenler	3.463,04
630	20	02	Kişilerden Alacaklardan Silinenler	236.595,98
630	25		Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Mali Olmayan Var KayGid	106.157.894,14
630	25	01	Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Var Kaynaklanan Gid	123.651,39
630	30		Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	9.421.619,98
630	30	06	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	9.421.619,98
630	99		Diğer Giderler	17.505.464,25
630	99	99	Yukarıda Tanımlanama yan Diğer Giderler	17.505.464,25
GİDERLER TOPLAMI (A)				484.924.470,46

3. NAKİT AKIŞ TABLOSU

2019 Yılı Nakit Akış Tablosu		
NAKİT AKIŞLARI	2018 YILI	2019 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	369.474.754,7	373.689.589,3
Vergi Gelirleri	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	42.438.959,48	37.285.329,39
Alınan Bağış ve Yardımlar	312.528.356,99	323.133.809,52
Faizler, Cezalar, Paylar	14.507.438,21	13.270.450,42
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,00	0,00
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	358.306.440,6	351.750.249,6
Personel Giderleri	249.633.679,77	245.853.216,68
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	35.617.767,99	36.018.325,16
Mal ve Hizmet Giderleri	53.345.366,87	32.467.314,20
Faiz Giderleri	0,00	0,00
Cari Transferler	10.866.060,06	10.484.309,32
Sermaye Transferleri	0,00	0,00
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	5.728.290,23	9.421.619,98
Diğer Giderler	3.115.275,69	17.505.464,25
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	-3.135.395,55	1.180.208,7
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	14.303.709,6	20.759.131,0
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	16.515.561,7	1.953.051,7
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	5.042.935,48	0,00
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11.472.626,2	1.947.951,7
Arazi ve Arsalar	0,00	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00	3.591,52
Binalar	1.716.237,41	1.026.656,98
Tesis, Makine ve Cihazlar	4.500.782,70	917.703,21
Taşıtlar	10.146,40	0,00
Demirbaşlar	5.245.459,68	0,00
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,00	0,00
Yatırım Avansları	0,00	0,00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,00	0,00
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,00	0,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,00	5.100,00
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	39.079.468,9	22.514.097,7
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13.387.476,42	6.817.337,08
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	22.485.141,6	11.114.625,1
Arazi ve Arsalar	0,00	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00	0,00
Binalar	4.550.555,52	1.947.780,64
Tesis, Makine ve Cihazlar	7.570.274,79	2.914.518,60
Taşıtlar	13.709,72	10.433,06
Demirbaşlar	7.504.383,20	6.206.569,15
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	956.881,28	35.323,66
Yatırım Avansları	0,00	0,00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	1.889.337,10	0,00
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,00	0,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	3.206.850,89	4.582.135,55
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-22.563.907,3	-20.561.046,0
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	-8.260.197,6	198.085,0
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	572.906,0	-355.701,3
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,00	0,00
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	0,00	0,00
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	572.905,96	-355.701,33
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	3.059.076,0	-616.093,5
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,00	0,00
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,00	0,00
Tahviller	0,00	0,00
Bonolar	0,00	0,00
Diğer İç Mali Borçlar	0,00	0,00
Dış Mali Borçlar	0,00	0,00
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	3.059.075,99	-616.093,53
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	2.486.170,0	-260.392,2
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	-5.774.027,6	-62.307,2
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,00	251.602,30
M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	-5.774.027,6	-313.909,5
Kasa	-3.364,64	3.413,03
Alınan Çekler	0,00	0,00
Banka	-4.186.254,71	-845.316,00
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	-4.488,12	0,00
Proje Özel Hesabı	-1.253.666,35	524.728,12
Döviz	-319.510,00	0,00
Döviz Gönderme Emirleri	-3.265,44	3.265,44
Elde İhtiyat ve Konsolosluklar Nezindeki Paralar	0,00	0,00
Diğer Hazır Değerler	-3.478,34	-0,08
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0,00	0,00

4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

SAKARYA ÜNİVERSİTESİ 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	610.277.281,28	38.881.205,08	649.158.486,36	649.158.486,36	-21.009.323,01	628.149.163,35
A- Denge Kayıtları	9.991.632,33	0,00	9.991.632,33	9.991.632,33	-22.257,35	9.969.374,98
B- Varlık Envanteri	167.321.312,64	3.912.885,21	171.234.197,85	171.234.197,85	2.092.541,73	173.326.739,58
C- Yükümlülük Envanteri	-3.435.577,62	0,00	-3.435.577,62	-3.435.577,62	0,00	-3.435.577,62
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D- Enflasyon Düzeltme Farkları	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E- Diğer	436.399.913,93	34.968.319,87	471.368.233,80	471.368.233,80	-23.079.607,39	448.288.626,41
DEĞER HAREKETLERİ	0,00	943.246,69	943.246,69	943.246,69	-1.810.381,67	-867.134,98
YEDEKLER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI	102.215.616,97	-34.966.782,12	67.248.834,85	67.248.834,85	-18.796.588,72	417.907.225,80
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI	0,00	0,00	0,00	-381.560.336,91	42.887.446,77	-338.672.890,14
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	-12.105.357,24	-12.105.357,24	0,00	-106.388.713,29	-106.388.713,29

5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

SAKARYA ÜNİVERSİTESİ 2019 YILI BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU			
	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	46.851.000,00	0,00	37.692.319,90
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	286.211.000,00	0,00	288.755.442,12
Diğer Gelirler	5.038.000,00	0,00	6.881.593,97
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	41.436,64
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	528.759,41
Toplam Tahsilatlar	338.100.000,00	0,00	332.842.033,22
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	254.542.000,00	258.022.342,44	245.084.795,46
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	37.214.000,00	36.668.891,59	35.834.220,28
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	26.783.000,00	33.883.914,12	27.467.403,68
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	7.495.000,00	10.006.400,00	6.722.818,23
Sermaye Giderleri	12.066.000,00	27.387.500,00	18.870.130,90
Sermaye Transferleri	0,00	0,00	0,00
Borç Verme	0,00	0,00	0,00
Yedek Ödenekler	0,00	0,00	
Toplam Ödemeler	338.100.000,00	365.969.048,15	333.979.368,55
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			1,00

B. SAKARYA ÜNİVERSİTESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

1. ADRES

Sakarya Üniversitesi Esentepe Kampüsü Kemalpaşa Mahallesi Üniversite Caddesi 54050
Serdivan / SAKARYA
Tel: +90 (264) 295 54 54
Fax: +90 (264) 295 50 32
KEP Adresi: sakaryauniversitesi@hs01.kep.tr

2. HUKUKİ YAPI

Kendisine çağdaş uygarlığın gerektirdiği her türlü donanıma sahip bireyler yetiştirmeyi amaç edinmiş olan Sakarya Üniversitesi'nin çekirdeğini 1970 yılında açılan Sakarya Mühendislik ve Mimarlık Yüksekokulu oluşturmuştur. Bu okul 1971 yılında Sakarya Devlet Mimarlık ve Mühendislik Akademisi'ne dönüşmüş, 1982-1992 yılları arasında İstanbul Teknik Üniversitesi'ne bağlı bir Fakülte olarak öğretim vermiştir.

3 Temmuz 1992 tarih ve 3837 sayılı kanun ile Sakarya Üniversitesi kurulmuştur.

3. MİSYON

İnsanlığa değer katan, hayat boyu öğrenme becerilerine sahip girişimci bireyler yetiştirmek ve evrensel nitelikte bilgi, teknoloji ve toplumsal hizmet üretmektir.

4. VİZYON

Evrensel nitelikte bilgi ve teknoloji üreterek paydaşlarıyla birlikte geleceğe yön veren bir üniversite olmaktır.

5. GÖREVLER

2547 sayılı Yüksek Öğretim Kanununa göre üniversitemizin görevleri;

- a) Çağdaş uygarlık ve eğitim-öğretim esaslarına dayanan bir düzen içinde, toplumun ihtiyaçları ve kalkınma planları ilke ve hedeflerine uygun ve ortaöğretime dayalı çeşitli düzeylerde eğitim-öğretim, bilimsel araştırma, yayım ve danışmanlık yapmak,
- b) Kendi ihtisas gücü ve maddi kaynaklarını rasyonel, verimli ve ekonomik şekilde kullanarak, milli eğitim politikası ve kalkınma planları ilke ve hedefleri ile Yükseköğretim Kurulu tarafından yapılan plan ve programlar doğrultusunda, ülkenin ihtiyacı olan dallarda ve sayıda insan gücü yetiştirmek,

- c) Türk toplumunun yaşam düzeyini yükseltici ve kamuoyunu aydınlatıcı bilim verilerini söz, yazı ve diğer araçlarla yaymak,
- d) Örgün, yaygın, sürekli ve açık eğitim yoluyla toplumun özellikle sanayileşme ve tarımda modernleşme alanlarında eğitilmesini sağlamak,
- e) Ülkenin bilimsel, kültürel, sosyal ve ekonomik yönlerden ilerlemesini ve gelişmesini ilgilendiren sorunlarını, diğer kuruluşlarla işbirliği yaparak, kamu kuruluşlarına önerilerde bulunmak suretiyle öğretim ve araştırma konusu yapmak, sonuçlarını toplumun yararına sunmak ve kamu kuruluşlarınca istenecek inceleme ve araştırmaları sonuçlandırarak düşüncelerini ve önerilerini bildirmek,
- f) Eğitim-öğretim ve seferberliği içinde, örgün, yaygın, sürekli ve açık eğitim hizmetini üstlenen kurumlara katkıda bulunacak önlemleri almak,
- g) Yörelerindeki tarım ve sanayinin gelişmesine ve ihtiyaçlarına uygun meslek elemanlarının yetişmesine ve bilgilerinin gelişmesine katkıda bulunmak, sanayi, tarım ve sağlık hizmetleri ile diğer hizmetlerde modernleşmeyi, üretimde artışı sağlayacak çalışma ve programlar yapmak, uygulamak ve yapılanlara katılmak, bununla ilgili kurumlarla işbirliği yapmak ve çevre sorunlarına çözüm getirici önerilerde bulunmak,
- h) Eğitim teknolojisini üretmek, geliştirmek, kullanmak, yaygınlaştırmak,
- i) Yükseköğretimin uygulamalı yapılmasına ait eğitim-öğretim esaslarını geliştirmek, döner sermaye işletmelerini kurmak, verimli çalıştırmak ve bu faaliyetlerin geliştirilmesine ilişkin gerekli düzenlemeleri yapmaktır.

2018 yılına kadar ildeki tek üniversite olarak faaliyet gösteren Sakarya Üniversitesi; 18 Mayıs 2018 tarihinde Sakarya Uygulamalı Bilimler Üniversitesi'nin kurulması ile ayrılan birimleri sonrasında 2018-2019 eğitim-öğretim yılı itibari ile 14 Fakülte, 1 Konservatuar, 2 Meslek Yüksekokulu, 6 Enstitü ile 2.306 akademik ve 317 idari personel ile toplam 53.124 öğrenciye hizmet sunmaktadır.

90 sonrasında kurulan üniversiteler arasında akademik ve teknik altyapısını hızla tamamlayan üniversitemiz idari birimleri ile ISO-2002 Kalite Belgesi ile EFQM Mükemmellik Yetkinlik Seviyesi Kalite Belgesi'ne sahip ilk ve tek devlet üniversitesi olup laboratuvar, eğitim ve sosyal hizmetler, internet alt yapısı ve bilişim sektöründeki atılımlarıyla birçok üniversite için örnek oluşturmaktadır.

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

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

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

b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı

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

c) Kayıt Esası

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

d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri

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

Yönetmeliğin;

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

2. KULLANILAN PARA BİRİMİ

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

3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ

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

4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLMESİ ESASI

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

5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI

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

6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI

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

a) Maliyet Bedeli

Bir varlığın satın alınması, üretilmesi veya değerinin arttırılması için yapılan harcamalar veya verilen kıymetlerin toplamını ifade ederken kamu idareleri tarafından

edinilen varlık ve hizmetler, bunların elde edilme maliyet bedelleriyle muhasebeleştirilir. Maliyet bedeli tespit edilemeyen varlık ve kaynakların değerlemesine ilişkin hükümler saklıdır. Söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durumlar aşağıdaki gibidir.

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

b) Gerçeğe Uygun Değer:

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

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

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

7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR

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

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

Tebliğde ayrıca dayanıklı taşınırların her biri için 14.000 TL’yi, taşınmazlar için 34.000 TL’yi aşmayan duran varlıklar ile tutarına bakılmaksızın maddi olmayan duran varlıklar ve özel tükenmeye tabi varlıklar hesap gruplarında izlenen varlıklar için amortisman oranı % 100 olarak belirlenmiştir.

8. ÜRÜN VE TEKNOLOJİ GELİŞTİRME GİDERLERİ

Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine göre idarelerin yeni ürün ve teknolojiler oluşturması ya da mevcutların geliştirilmesi amacıyla yaptıkları giderler aktifleştirilir. Ancak bu geliştirme aşamasından önce araştırma için yapılan giderler aktifleştirilmeden doğrudan gider olarak kayıtlara alınır.

9. BORÇLANMA MALİYETLERİ

Yönetmeliğin 35 inci maddesine göre borçlanma maliyetleri ilgili olduğu dönemde gider yazılmaktadır.

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	12.108.176,62
Vadeli hesap	0,00
Özel hesaplar	6.122.359,24
Toplam	18.230.535,86

Özel Hesap Bilgileri

Tutar

Açılış Net Defter Değeri	7.276.710,04
Girişler	22.718.577,22
Kullanımlar	23.872.928,02
Kapanış Net Defter Değeri	6.122.359,24

2. PROJE ÖZEL HESABI

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

Türü

Tutar

Dış Finansman Kaynağından Dış Proje Kredisi olarak aktarılan tutarlar	0,00
Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler	2.388.894,33
Diğer Hibeler	63.497,43

Proje özel hesabı kullanımlarının gösterilmesi amacıyla dış proje kredisi, Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler ve diğer hibelere ilişkin ayrı ayrı aşağıdaki bilgilere yer verilecektir.

Proje Özel Hesabı Bilgileri

Tutar

Açılış Net Defter Değeri	1.065.365,43
Girişler	20.103.658,97
Kullanımlar	18.780.130,07
Kapanış Net Defter Değeri	2.388.894,33

3. MALİ DURAN VARLIKLAR

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

	Sermaye Payı Oranı		
	% 10 'a Kadar Olanlar	% 10-50 (Dahil) Arası Olanlar	% 50 'den Fazla Olanlar
Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			35,00
Diğer Mali Duran Varlıklar			
Sermaye Taahhütleri			

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	320.316.559,00	281.129.743,00	
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	53.682.241,94	53.682.241,94	13.094.016,97
Binalar	270.409.036,12	230.226.742,99	30.307.475,90
Tesis, Makine ve Cihazlar	41.956.604,09	39.359.136,71	34.519.928,01
Taşıtlar	998.617,53	934.091,40	773.506,34
Demirbaşlar	70.449.673,44	60.859.910,32	59.443.114,89
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,00	
Yapılmakta Olan Yatırımlar	58.887.335,67	33.946.647,46	
Toplam	730.351.261,31	700.138.513,82	138.138.042,11

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	33.957.422,00	0,00	247.172.321,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	53.682.241,94	0,00	0,00
Binalar	210.272.757,99	0,00	19.953.985,00
Toplam	297.912.421,93	0,00	267.126.306,00

b) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00
Yapılmakta Olan Binalar	33.946.647,46
Yapılmakta Olan Tesisler	0,00
Toplam	33.946.647,46

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	6.424.129,89
Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00
Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00
Toplam	6.424.129,89

6. NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

Hazır değerler nakit değişimi 2019 yılı için; dönem başı 20.719.509,05 TL, dönem sonu 20.405.599,56 TL. olup yıl içindeki nakit değişimi -313.909,49 TL tutarındadır.

7. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 803.843,45 TL, giderleri ise 5.042,67 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 798.800,78 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

8. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri	----
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	1.335.621,35
Kişilere Ait Menkul Kıymetler	----
Alınan Teminat Mektupları	11.730.467,30
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	----
Toplam	13.066.088,65

9. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	2.797.640,24
Kiraya Verilen Veya İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri	5.667.442,60
Diğer Nazım Hesaplar	10.196.009,28