

TÜRK- ALMAN ÜNİVERSİTESİ

2021 Mali Tablolar

Nisan 2022

A. MALİ TABLO ÖRNEKLERİ

1. BİLANÇO

B İ L A N Ç O							
Kamu İdaresi Kodu	496			Yıl:2021			
Kamu İdaresi Adı	TÜRK-ALMAN ÜNİVERSİTESİ						
AKTİF HESAPLAR				PASİF HESAPLAR			
	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI	
1 DÖNEN VARLIKLAR	43.820.704,62	47.299.738,05	63.820.531,12	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	1.810.127,63	1.691.552,01	2.812.593,45
10 HAZİR DEĞERLER	19.033.667,12	23.292.472,29	908.087,20	32 FAALİYET BORÇLARI	823.489,49	585.809,04	1.106.210,76
102 BANKA HESABI	18.715.325,38	22.248.196,51	38.730,00	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	823.489,49	585.809,04	1.106.210,76
104 PROJE ÖZEL HESABI	318.341,74	1.044.275,78	869.357,20	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	362.231,95	378.373,90	260.779,78
12 FAALİYET ALACAKLARI	21.352.893,14	21.315.782,52	39.667.000,00	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	89.550,57	81.215,74	142.071,21
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	21.352.893,14	21.315.782,52	39.667.000,00	333 EMANETLER HESABI	272.681,38	297.158,16	118.708,57
13 KURUM ALACAKLARI	0,00	0,00	19.120.685,57	36 ÖDENECEK DİĞER YUKUMLULUKLAR	624.406,19	727.369,07	1.445.602,91
135 TEK HAZİNE KURUMLAR HESABINDAN ALACAKLAR HESABI	0,00	0,00	19.120.685,57	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	371.915,93	356.635,86	913.027,67
14 DİĞER ALACAKLAR	1.712.693,85	18.527,25	22.880,92	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	235.781,34	342.373,88	491.271,06
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	1.712.693,85	18.527,25	22.880,92	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	16.708,92	28.359,33	41.304,18
15 STOKLAR	630.110,99	1.281.582,99	2.397.273,59	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	13.209,88	1.854,00	102.263,67
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	630.110,99	1.281.582,99	2.397.273,59	43 DİĞER BORÇLAR	13.209,88	1.854,00	102.263,67
16 ÖN ÖDEMELER	1.091.339,52	1.391.373,00	1.704.603,84	430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	13.209,88	1.854,00	102.263,67
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	1.091.339,52	1.391.373,00	1.704.603,84	5 ÖZ KAYNAKLAR	217.492.557,30	238.202.730,11	283.093.854,89
2 DURAN VARLIKLAR	175.495.190,19	192.596.398,07	222.188.180,89	50 NET DEĞER	67.368.383,34	83.095.785,92	110.853.461,26
22 FAALİYET ALACAKLARI	1.626.911,18	105.676,32	5.119.709,26	500 NET DEĞER HESABI	67.368.383,34	83.095.785,92	110.853.461,26
220 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	1.534.410,00	0,00	5.007.500,00	51 DEĞER HAREKETLERİ	1.555.513,82	-693.362,07	-614.909,30
226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	92.501,18	105.676,32	112.209,26	519 DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI	1.555.513,82	-693.362,07	-614.909,30
24 MALİ DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00	57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	204.348.938,49	271.363.147,88	326.122.273,91
241 MAL VE HİZMET ÜRETEN KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	0,00	225.000,00	225.000,00	570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	204.348.938,49	271.363.147,88	326.122.273,91
242 DONER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	100.000,00	100.000,00	100.000,00	58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	-90.185.673,70	-138.519.884,32	-198.075.306,79
247 SERMAYE TAHHÜTLERİ HESABI (-)	-100.000,00	-325.000,00	-325.000,00	580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	-90.185.673,70	-138.519.884,32	-198.075.306,79
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	173.868.279,01	192.490.721,75	217.068.471,63	59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	34.405.395,35	22.957.042,70	44.808.335,81
251 YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	587.602,40	587.602,40	587.602,40	590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	34.405.395,35	22.957.042,70	44.808.335,81
252 BİNALAR HESABI	18.518.620,65	18.518.620,65	18.518.620,65				
253 TESİS, MAKİNE VE ÇİHAZLAR HESABI	3.566.762,39	10.282.381,27	13.800.369,35				
254 TAŞITLAR HESABI	752.296,59	752.296,59	752.296,59				
255 DEMİRBAŞLAR HESABI	18.196.463,72	21.931.472,32	25.892.774,56				
257 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-35.740.548,59	-46.850.898,62	-52.559.309,63				
258 YAPILMAMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	166.153.098,82	186.142.554,19	210.076.117,71				

B İ L A N Ç O

Kamu İdaresi Kodu 496

Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı TÜRK-ALMAN ÜNİVERSİTESİ

AKTİF HESAPLAR			
	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
259 YATIRIM AVANSLARI HESABI	1.833.983,03	1.126.692,95	0,00
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00
260 HAKLAR HESABI	3.124.676,97	4.350.693,15	5.746.268,90
268 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIGI HESABI (-)	-3.124.676,97	-4.350.693,15	-5.746.268,90
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	3.560,96	3.560,96	3.560,96
299 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-3.560,96	-3.560,96	-3.560,96
AKTİF TOPLAMI	219.315.894,81	239.896.136,12	286.008.712,01
PASİF TOPLAMI	219.315.894,81	239.896.136,12	286.008.712,01

Bilanço Dipnotları :			
	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
910 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	2.708.126,66	2.670.760,00	3.115.650,50
911 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	2.708.126,66	2.670.760,00	3.115.650,50
920 GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	39.904.625,90	39.904.625,90	39.904.625,90
921 GİDER TAAHHÜTLERİ KARŞILIGI HESABI	39.904.625,90	39.904.625,90	39.904.625,90
948 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	45.495,29	79.617,67	90.304,00
949 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	45.495,29	79.617,67	90.304,00
962 YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI BİLİMSEL PROJELER HESABI	775.042,44	2.164.798,91	2.184.953,82
963 BİLİMSEL PROJELER KARŞILIGI HESABI	775.042,44	2.164.798,91	2.184.953,82
993 MADDİ DURAN VARLIKLARIN KİRA VE İRTİFAK HAKKI GELİRLERİ HESABI	1.870.997,00	1.870.997,00	8.533.997,00
998 DİĞER NAZİM HESAPLAR HESABI	10.306.825,94	11.284.357,72	12.260.804,75
999 DİĞER NAZİM HESAPLAR KARŞILIGI HESABI	12.177.822,94	13.155.354,72	20.794.801,75

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

496

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

TÜRK-ALMAN ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GİDERİN TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI	Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GELİRİN TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2						Kod1	Kod2				
630	00	00	GİDERLER HESABI	52.406.090,68	62.826.781,10	84.557.445,34	600	00	00	GELİRLER HESABI	86.841.223,53	85.794.361,26	129.384.132,57
630	01	00	PERSONEL GİDERLERİ	28.189.918,88	36.355.248,71	50.959.291,27	600	03	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.125.293,04	569.687,26	8.404.880,67
630	01	01	MEMURLAR	22.061.836,28	28.470.002,36	35.480.437,05	600	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	783.164,00	562.387,66	883.024,22
630	01	02	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	3.833.866,24	4.712.172,06	5.910.224,60	600	03	06	Kıra Gelirleri	342.129,04	7.299,60	7.521.856,45
630	01	03	İŞÇİLER	2.214.094,00	3.026.058,36	9.328.067,21	600	04	00	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	79.211.772,78	80.868.905,35	116.451.186,77
630	01	04	Geçici Süreli Çalışanlar	78.822,36	47.461,13	237.528,65	600	04	01	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	375.285,34	910.008,72	393.822,93
630	01	05	Diğer Personel	1.300,00	99.554,80	3.033,76	600	04	02	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	76.666.500,00	79.598.000,00	113.706.000,00
630	02	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	4.172.498,25	5.352.480,83	7.873.627,60	600	04	03	Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	1.046.198,61	283.946,63	1.053.363,84
630	02	01	Memurlar	2.826.765,10	3.628.662,42	4.510.967,00	600	04	05	Proje Yardımları	1.123.788,83	76.950,00	1.298.000,00
630	02	02	Sözleşmeli Personel	845.848,24	1.038.434,97	1.304.453,08	600	05	00	Diğer Gelirler	6.495.494,69	4.153.503,32	4.329.826,23
630	02	03	İşçiler	477.938,90	659.454,67	2.002.074,54	600	05	01	Faiz Gelirleri	2.465.570,21	1.516.874,41	1.095.883,72
630	02	04	Geçici Süreli Çalışanlar	21.946,01	25.928,77	56.132,98	600	05	02	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	3.058.941,07	605.499,87	706.354,49
630	03	00	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	8.157.077,84	8.752.054,95	9.867.892,47	600	05	03	Para Cezaları	22.173,60	24.551,00	0,00
630	03	01	Üretim Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	61.458,29	3.264,12	0,00	600	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	948.809,81	2.006.578,04	2.527.588,02
630	03	02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	3.609.526,09	3.857.180,76	5.857.757,45	600	11	00	Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	8.663,02	202.265,33	198.238,90
630	03	03	Yolluklar	342.704,41	58.942,79	18.965,74	600	11	01	Döviz Mevcudununun Değerlemesinden Oluşan Olumsuz Kur Farkları	0,00	202.265,33	198.238,90
630	03	04	Görev Giderleri	376.177,89	210.052,27	122.572,86	600	11	99	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	8.663,02	0,00	0,00
630	03	05	Hizmet Alımları	3.424.186,63	4.170.458,34	3.367.162,48	GELİRLER TOPLAMI (B)						
630	03	06	Temsil ve Tanıtma Giderleri	54.768,08	17.482,73	174.876,76	86.841.223,53						
630	03	07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	94.129,92	241.652,25	152.315,79	85.794.361,26						
630	03	08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	194.126,53	193.021,69	174.241,39	129.384.132,57						
630	05	00	Cari Transferler	1.826.745,27	1.430.039,86	2.858.249,29							
630	05	01	Görevlendirme Giderleri	607.024,87	826.300,00	757.014,11							
630	05	03	Kar Amacı Götmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	295.743,95	256.995,86	281.912,22							
630	05	04	Hanehalkı ve İşletmelere Yapılan Transferler	923.976,45	346.744,00	1.819.322,96							
630	07	00	Sermaye Transferleri	0,00	0,00	39.658,88							
630	07	01	Kurum, İşletme ve Hanehalkına Yapılan Sermaye Transferleri	0,00	0,00	39.658,88							
630	11	00	Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	0,00	34.930,62	22.192,27							
630	11	01	Döviz Mevcudununun Değerlemesinden Oluşan Olumsuz Kur Farkları	0,00	34.930,62	22.192,27							
630	13	00	Amortisman Giderleri	5.939.278,71	10.215.845,97	7.065.771,48							

06/04/2022 13:07:33

** Rapor 06/04/2022 04:24:02 tarihli bilgileri içermektedir

Sayfa 1 / 3

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 496

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı TÜRK-ALMAN ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GİDERİN TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2				
630	13	01	Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	4.922.970,37	8.989.829,79	5.670.195,73
630	13	02	Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	1.016.308,34	1.226.016,18	1.395.575,75
630	14	00	İlk Madde ve Malzeme Giderleri	788.948,65	502.841,21	696.751,55
630	14	01	Kırtasiye Malzemeleri	111.010,21	113.411,50	145.249,90
630	14	02	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	4.565,00	140,90	3.405,68
630	14	03	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	251.143,77	9.484,52	55.009,57
630	14	04	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	5.008,51	600,62	0,00
630	14	05	Temizleme Ekipmanları	68.919,19	222.516,57	1.864,91
630	14	06	Giyecek, Mefruat ve Tuhafiye Malzemeleri	73.937,49	10.356,56	225.866,91
630	14	07	Yiyecek	0,00	0,00	6.707,70
630	14	08	İçecek	0,00	0,00	861,99
630	14	10	Zirai Maddeler	0,00	4.085,99	0,00
630	14	12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	167.175,75	90.689,52	184.405,69
630	14	13	Yedek Parçalar	95.680,70	31.549,58	26.517,78
630	14	14	Nakil Vasıtaları Lastikleri	0,00	4.440,00	0,00
630	14	15	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	0,00	10.813,59	2.155,00
630	14	16	Spor Malzemeleri Grubu	5.263,34	0,00	19.765,74
630	14	99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	6.244,69	4.751,86	24.940,68
630	20	00	Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	0,00	0,00	4.220,05
630	20	02	Kişilerden Alacaklardan Silinenler	0,00	0,00	4.220,05
630	30	00	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	3.244.146,50	183.338,52	5.167.390,21
630	30	06	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	3.244.146,50	183.338,52	5.167.390,21
630	99	00	Diğer Giderler	87.476,58	0,43	2.400,27
630	99	99	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	87.476,58	0,43	2.400,27
GİDERLER TOPLAMI (A)				52.406.090,68	62.826.781,10	84.557.445,34

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2				
610	00	00	İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	29.737,50	10.537,46	18.351,42
610	03	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	9.619,00	10.386,41	2.831,54
610	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	9.619,00	10.386,41	2.831,54
610	04	00	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	20.100,00	0,00	0,00
610	04	05	Proje Yardımları	20.100,00	0,00	0,00
610	05	00	Diğer Gelirler	18,50	151,05	15.519,88
610	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	18,50	151,05	15.519,88
İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)				29.737,50	10.537,46	18.351,42

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 496

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı TÜRK-ALMAN ÜNİVERSİTESİ

	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI		2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
GİDERLER TOPLAMI (A)	52.406.090,68	62.826.781,10	84.557.445,34	NET GELİR (D= (B-C))	86.811.486,03	85.783.823,80	129.365.781,15
GELİRLER TOPLAMI (B)	86.841.223,53	85.794.361,26	129.384.132,57	ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)	0,00	0,00	0,00
İNDİRİM İADE İSKONTO TOPLAMI (C)	29.737,50	10.537,46	18.351,42	FAALİYET SONUCU [((D+E) - A)](+/-)	34.405.395,35	22.957.042,70	44.808.335,81

3. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

31.12.2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU						
Kamu İdaresi Kodu	496					Yıl: 2021
Kamu İdaresi Adı	TÜRK-ALMAN ÜNİVERSİTESİ					
	2020			2021		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	67.368.383,34	15.727.402,58	83.095.785,92	83.095.785,92	27.757.675,34	110.853.461,26
A- Denge Kayıtları	88.114,27	67.701,32	155.815,59	155.815,59	0,00	155.815,59
B- Varlık Envanteri	67.701,32	-67.701,32	0,00	0,00	4.336,20	4.336,20
C- Yükümlülük Envanteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Diğer	67.212.567,75	15.727.402,58	82.939.970,33	82.939.970,33	27.753.339,14	110.693.309,47
DEĞER HAREKETLERİ	1.555.513,82	-2.248.875,89	-693.362,07	-693.362,07	78.452,77	-614.909,30
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	287.088.544,46	-15.725.396,58	271.363.147,88	353.875.613,05	-27.753.339,14	326.122.273,91
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-138.519.884,32	0,00	-138.519.884,32	-198.075.306,79	0,00	-198.075.306,79
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	22.957.042,70	22.957.042,70	0,00	44.808.335,81	44.808.335,81
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler						

4. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU			
Kamu İdaresi Kodu	496	Yıl:	2021
Kamu İdaresi Adı	TÜRK-ALMAN ÜNİVERSİTESİ		
	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHSİLATLAR			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.271.000,00	0,00	2.239.163,19
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	106.027.000,00	0,00	96.659.500,00
Diğer Gelirler	90.000,00	0,00	3.579.137,62
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	18.351,42
Toplam Tahsilatlar	107.388.000,00	0,00	102.459.449,39
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	44.896.000,00	51.320.003,00	50.942.757,51
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	6.611.000,00	7.886.002,00	7.873.627,60
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	9.077.000,00	14.076.800,00	10.693.770,86
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	1.388.000,00	1.535.500,00	1.186.426,33
Sermaye Giderleri	45.416.000,00	56.816.000,00	36.519.877,08
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	107.388.000,00	131.634.305,00	107.216.459,38
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			0,96

5. NAKİT AKIŞ TABLOSU

2021 Yılı Nakit Akış Tablosu			
NAKİT AKIŞLARI	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	63.920.702,4	64.250.858,5	84.467.110,4
Vergi Gelirleri	0,0	0,0	0,0
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	-505.129,1	141.518,3	1.819.549,1
Alınan Bağış ve Yardımlar	57.945.272,8	59.970.905,4	78.359.186,8
Faizler, Cezalar, Paylar	6.480.558,7	4.138.434,8	4.288.374,5
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,0	0,0	0,0
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıktıları	44.854.373,8	51.487.354,3	75.662.299,2
Personel Giderleri	28.189.918,9	36.355.248,7	50.959.291,3
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	4.172.498,3	5.352.480,8	7.873.627,6
Mal ve Hizmet Giderleri	7.333.588,4	8.166.245,9	8.761.681,7
Faiz Giderleri	0,0	0,0	0,0
Cari Transferler	1.826.745,3	1.430.039,9	2.858.249,3
Sermaye Transferleri	0,0	0,0	39.658,9
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	3.244.146,5	183.338,5	5.167.390,2
Diğer Giderler	87.476,6	0,4	2.400,3
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	1.091.339,5	1.391.373,0	1.704.603,8
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	17.974.989,1	11.372.131,2	7.100.207,3
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	4.036.347,0	12.701.227,2	5.317.004,3
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	610.869,7	419.407,5	1.262.249,1
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	3.325.477,3	11.892.557,9	3.729.755,2
Arazi ve Arsalar	0,0	0,0	0,0
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,0	0,0	0,0
Binalar	0,0	0,0	0,0
Tesis, Makine ve Cihazlar	431.388,2	8.343.679,6	943.733,6
Taşıtlar	0,0	0,0	0,0
Demirbaşlar	2.894.089,2	3.548.878,3	2.786.021,7
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,0	0,0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,0	0,0	0,0
Yatırım Avansları	0,0	0,0	0,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,0	0,0	0,0
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	100.000,0	325.000,0	325.000,0
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	64.261,8	0,0

F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	185.262.964,4	217.192.219,2	232.540.936,4
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	2.029.929,3	2.203.831,7	4.356.274,2
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	182.116.726,7	213.373.109,4	226.464.086,4
Arazi ve Arsalar	0,0	0,0	0,0
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	63.233,7	0,0	0,0
Binalar	3.958.340,1	3.868.403,7	3.778.467,2
Tesis, Makine ve Cihazlar	1.888.494,5	15.455.447,4	5.282.582,3
Taşıtlar	432.289,4	354.573,1	276.856,7
Demirbaşlar	7.787.287,2	6.425.438,3	7.050.062,4
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,0	0,0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	164.993.000,6	185.435.264,1	208.949.424,8
Yatırım Avansları	2.994.081,3	1.833.983,0	1.126.693,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,0	0,0	0,0
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	100.000,0	325.000,0	325.000,0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	1.016.308,3	1.290.278,0	1.395.575,8
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-181.226.617,4	-204.490.991,9	-227.223.932,1
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	-163.251.628,3	-193.118.860,7	-220.123.724,7
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	1.790.277,6	109.286,1	19.234.064,0
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	19.120.685,6
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	1.790.277,6	109.286,1	113.378,4
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	999.848,0	1.107.597,0	1.808.646,4
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,0	0,0	0,0
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Tahviller	0,0	0,0	0,0
Bonolar	0,0	0,0	0,0
Diğer İç Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Dış Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	999.848,0	1.107.597,0	1.808.646,4
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	-790.429,6	998.310,9	-17.425.417,6
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	19.697.477,2	25.374.013,5	653.587,8
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,0	0,0	0,0
M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	19.697.477,2	25.374.013,5	653.587,8
Kasa	0,0	0,0	0,0
Alınan Çekler	0,0	0,0	0,0
Banka	19.387.798,4	24.497.072,4	-39.722,8
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	0,0	0,0	0,0
Proje Özel Hesabı	309.678,7	1.044.275,8	869.357,2
Döviz	0,0	-167.334,7	-176.046,6
Döviz Gönderme Emirleri	17	0,0	0,0
Elçilik ve Konsolosluklar Nezdindeki Paralar	0,0	0,0	0,0
Diğer Hazır Değerler	0,0	0,0	0,0
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0,0	0,0	0,0

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

İstanbul Beykoz'da bulunan **Türk-Alman Üniversitesi (TAÜ)**, Türk yükseköğretim mevzuatına tabi, Türkiye Cumhuriyeti ile Almanya Federal Cumhuriyeti arasında imzalanan anlaşmaya dayanarak kurulan bir **devlet üniversitesidir**.

Kuruluş amacı, Türk ve Alman yükseköğretim geleneklerinin en önemli başarı ve kazanımlarını araştırma ve öğretim alanlarında birleştirmek ve iki ülke arasındaki bilimsel, iktisadi ve kültürel iş birliğine önemli katkılar vermektir.

Türk-Alman Üniversitesi kendisini akademik sınıflamada bir **araştırma üniversitesi** olarak tanımlamaktadır.

Misyonumuz, yükseköğretim ve akademik araştırmalar alanında, Almanya yükseköğretim kurumlarıyla iş birliği yaparak yükseköğretim sisteminin gelişimine katkı sunmak, Türkiye ile Almanya arasındaki bilimsel, kültürel, teknolojik ve ekonomik iş birliğini geliştirmektir.

Vizyonumuz, bünyesine kazandıracığı nitelikli Türk-Alman öğretim elemanları ile ideal bir yükseköğretim merkezi, Türk-Alman sanayi/iktisat kuruluşları ve işletmeleri için yüksek düzeyde teknolojik, bilimsel araştırma ve geliştirme çalışmalarının yürütüleceği mükemmel bir araştırma üniversitesi olmaktır.

Anayasanın 130. maddesinde; yükseköğretim kurumları, çağdaş eğitim öğretim esaslarına dayanan bir düzen içinde milletin ve ülkenin ihtiyaçlarına uygun insan gücü yetiştirmek amacı ile ortaöğretime dayalı çeşitli düzeylerde eğitim öğretim, bilimsel araştırma, yayın ve danışmanlık yapmak, ülkeye ve insanlığa hizmet etmek üzere çeşitli birimlerden oluşan kamu tüzel kişiliğine ve bilimsel özerkliğe sahip kurumlar olarak tanımlanmıştır.

Yükseköğretimde amaç ve ilkeleri belirleyen ve bütün yükseköğretim kurumlarının ve üst kuruluşlarının teşkilatlanma, işleyiş, görev, yetki ve sorumlulukları ile eğitim-öğretim, araştırma, yayım, öğretim elemanları, öğrenciler ve diğer personel ile ilgili esasları düzenleyen 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu'nda üniversitelerin görevleri aşağıdaki şekilde belirlenmiş bulunmaktadır:

- 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,
- Kendi ihtisas gücü 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,
- 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 yönlerde ilerlemesini ve gelişmesini ilgilendiren sorunlarını, diğer kuruluşlarla iş birliği yaparak, kamu kuruluşlarına önerilerde bulunmak suretiyle öğretim ve araştırma konusu yapmak, sonuçlarını 9 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 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 iş birliği yapmak ve çevre sorunlarına çözüm getirici önerilerde bulunmak,

- Eğitim teknolojilerini üretmek, geliştirmek, kullanmak, yaygınlaştırmak,
- Yükseköğretimin uygulanması yapılmasına ait eğitim-öğretim esaslarını geliştirmek, döner sermaye işletmelerini kurmak, verimli çalıştırmak ve bu faaliyetlerin geliştirilmesine ilişkin gerekli düzenlemeleri yapmaktır.

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

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

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

b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı

27/12/2014 tarihli ve 29218 Mükerrer sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Genel Yönetim Kapsamındaki Kamu İdarelerinin Detaylı Hesap Planları başlıklı 41 sıra no.lu Muhasebat Genel Müdürlüğü Genel Tebliği hükümleri çerçevesinde hazırlanan Türk-Alman Üniversitesi 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.

2. KULLANILAN PARA BİRİMİ

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

3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ

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

4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI

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

5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI

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

6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI

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

a) Maliyet Bedeli

Bir varlığın satın alınması, üretilmesi veya değerinin artırılması için yapılan harcamalar veya verilen kıymetlerin toplamını ifade ederken kamu idareleri tarafından edinilen varlık ve hizmetler, bunların elde edilme maliyet bedelleriyle muhasebeleştirilir. Maliyet bedeli tespit

edilemeyen varlık ve kaynakların değerlemesine ilişkin hükümler saklıdır. Söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durumlar aşağıdaki gibidir.

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

b) Gerçeğe Uygun Değer:

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

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

c) İtibari Değer

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

d) İz Bedeli

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

- Sanat eserlerinden hesaplara alınmasına karar verilenlerden sigortalanmamaları veya değer takdir edilememesi durumunda olanlar,
- 13/9/2006 tarihli ve 2006/10970 sayılı Bakanlar Kurulu Kararıyla yürürlüğe giren Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelikte iz bedeli ile izlenmesine karar verilen taşınmazlar.

e) Net Gerçekleşebilir Değer

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

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap	0,00
Vadeli hesap	0,00
Özel hesaplar	38.730,00
Toplam	38.730,00

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	2.633.451,04
Girişler	21.574.665,56
Kullanımlar	24.169.386,60
Kapanış Net Defter Değeri	38.730,00

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	869.357,20
Diğer Hibeler	0,00

Proje Özel Hesabı Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	1.044.275,78
Girişler	1.191.455,89
Kullanımlar	1.366.374,47
Kapanış Net Defter Değeri	869.357,20

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	0,00	0,00	0,00
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	0,00	0,00	0,00
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	0,00	0,00	100.000,00
Diğer Mali Duran Varlıklar	0,00	0,00	0,00
Sermaye Taahhütleri	0,00	0,00	0,00

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	0,00	0,00	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	587.602,40	587.602,40	587.602,40
Binalar	18.518.620,65	18.518.620,65	14.830.089,89
Tesis, Makine ve Cihazlar	10.282.381,27	13.800.369,35	11.920.544,93
Taşıtlar	752.296,59	752.296,59	553.156,16
Demirbaşlar	21.931.472,32	25.892.774,56	27.762.952,63
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,00	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	186.142.554,19	210.076.117,71	0,00
Toplam	132.120.564,50	36.499.731,61	17.548.161,03

a) Yapılmakta Olan Yatırımlar⁰

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	115.168,00
Yapılmakta Olan Binalar	209.960.949,71
Yapılmakta Olan Tesisler	0,00
Toplam	

5. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	0,00	100.000,00

6. GELİRLER

<i>Alınan bağış ve yardımlar ve özel gelirler</i>	Tutar
Hazine Yardımları	101.312.000,00
Proje Yardımları	147.500,00
Toplam	

7. GİDERLER

<i>Hizmet alımları/ Cari transferler/ Sermaye transferleri/ Önemli gider kalemleri</i>	Tutar
<i>Hizmet alımları</i>	3.202.591,24
<i>Cari transferler</i>	1.959.573,67
<i>Sermaye transferleri/ Önemli gider kalemleri</i>	39.658,88
Toplam	

8. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 620.934,20 TL, giderleri ise 22.192,27 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 598.741,93 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

9. TAAHHÜTLER

İdarece gerçekleştirilen yapım işlerine ilişkin olarak sözleşme imzalandığı tarihte ilgili sözleşmedeki taahhüdün takibi hem de cari yılı aşan yüklenimlerde bütçeye yeterli ödeneğin konulabilmesi için gider taahhütleri hesabına kayıt yapılmakta, daha sonra her hakediş ödemesi (geçici kabul) sırasında gider taahhütleri hesabından ilgili kısım düşürülerek yatırım tutarı “Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabına” kaydedilmektedir.

10. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	8.533.997,00
Alınan Teminat Mektupları	3.115.650,50
Toplam	

a) Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri

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

Sözleşmeler	Sözleşme Tutarı	Sözleşme Süresi	Yıllık Kira Tutarı	Kiralanan Varlıkların Değeri
Arsa ve Araziler				
- Ring Servis Alanı	12.600+KDV	3 YIL	3.480,00 TL	-
Binalar				

-	YDYO Kantin	63.000+KDV	3 YIL	21.000,00 TL	-
-	Geç. Kam. Kantin	8.400+KDV	2YIL	4.200,00 TL	-
-	Hukuk Kantin	16.500+KDV	1 Y 10 AY	9.000,00 TL	-
-	Fröbel Anaokulu	528.000+KDV	3 YIL	60.000,00 TL	-
-	Pakkan Anaokulu	1.926.000+KDV	3 YIL	20.000,00 TL	-

11. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	90.304,00
Diğer Nazım Hesaplar	12.260.804,75

E) MALİ TABLOLARDAKİ FARKLILIKLAR

Mali tablolar ve muhasebe kayıtlarımız arasında herhangi bir farklılık bulunmamaktadır.