

B İ L A N Ç O

Kamu İdaresi Kodu 412

Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı EGE ÜNİVERSİTESİ

AKTİF HESAPLAR	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
1 DÖNEN VARLIKLAR	417.224.306,15	386.865.297,01	385.473.657,52
10 HAZİR DEĞERLER	175.227.264,04	121.441.668,72	110.513.688,59
100 KASA HESABI	3.491,12	200,64	29,20
102 BANKA HESABI	165.463.579,13	92.838.217,08	76.910.959,57
103 VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)	-2.494.311,60	0,00	-20.309.659,94
104 PROJE ÖZEL HESABI	12.254.505,39	28.603.251,00	53.912.359,76
12 FAALİYET ALACAKLARI	161.633.655,48	156.952.053,68	187.924.228,36
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	161.363.182,48	155.391.205,06	185.601.358,70
121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI	0,00	1.290.375,62	2.052.396,66
126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	270.473,00	270.473,00	270.473,00
13 KURUM ALACAKLARI	0,00	25.651.189,27	309.216,36
135 TEK HAZİNE KURUMLAR HESABINDAN ALACAKLAR HESABI	0,00	25.651.189,27	309.216,36
14 DİĞER ALACAKLAR	45.120.898,60	45.347.515,22	45.828.690,87
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	45.120.898,60	45.347.515,22	45.828.690,87
15 STOKLAR	10.671.011,28	9.672.114,86	8.330.849,93
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	10.671.011,28	9.672.114,86	8.330.849,93
16 ÖN ÖDEMELER	24.571.476,75	27.800.755,26	32.566.983,41
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	24.571.476,75	27.800.755,26	32.566.983,41
2 DURAN VARLIKLAR	5.848.786.082,23	5.958.161.362,87	6.064.095.436,05
22 FAALİYET ALACAKLARI	276.634.480,21	298.193.425,58	297.472.528,45
220 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	276.597.521,37	298.156.466,74	297.435.030,04
226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	36.958,84	36.958,84	37.498,41
24 MALİ DURAN VARLIKLAR	33.025.372,80	33.025.372,80	33.025.372,80
241 MAL VE HİZMET ÜRETEK KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	33.025.000,00	33.025.000,00	33.025.000,00
242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	372,80	372,80	372,80
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	5.539.126.229,22	5.626.942.564,49	5.733.597.534,80
250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI	4.245.840.735,55	4.214.364.113,40	4.214.364.113,40
251 YERALTİ VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	0,00	26.431.226,21	27.157.348,48
252 BİNALAR HESABI	861.044.762,62	890.631.756,64	893.650.986,48
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	340.284.963,58	468.995.560,46	519.590.821,20

PASİF HESAPLAR	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	21.762.139,98	25.013.647,66	31.997.603,48
32 FAALİYET BORÇLARI	1.905.056,15	2.123.624,13	0,00
320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	1.905.056,15	2.123.624,13	0,00
33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	11.415.471,43	12.228.308,34	16.869.886,07
330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	1.178.902,69	1.919.323,60	2.504.133,38
333 EMANETLER HESABI	10.236.568,74	10.308.984,74	14.365.752,69
36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	8.441.612,40	10.661.715,19	15.127.717,41
360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	7.017.272,74	8.160.102,60	13.029.992,48
361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	1.352.180,01	2.235.218,20	2.010.872,31
362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	72.159,65	266.394,39	86.852,62
4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	26.589.004,01	26.729.393,91	26.625.368,98
43 DİĞER BORÇLAR	3.282.083,69	3.422.473,59	3.318.448,66
430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	3.282.083,69	3.422.473,59	3.318.448,66
47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	23.306.920,32	23.306.920,32	23.306.920,32
472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	23.306.920,32	23.306.920,32	23.306.920,32
5 ÖZ KAYNAKLAR	6.217.659.244,39	6.293.283.618,31	6.390.946.121,11
50 NET DEĞER	5.989.619.748,97	5.960.496.746,73	6.054.123.172,07
500 NET DEĞER HESABI	5.989.619.748,97	5.960.496.746,73	6.054.123.172,07
51 DEĞER HAREKETLERİ	54.320,00	-668.666,40	-614.375,37
519 DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI	54.320,00	-668.666,40	-614.375,37
57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	1.108.554.031,58	2.014.392.510,49	2.880.790.428,92
570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	1.108.554.031,58	2.014.392.510,49	2.880.790.428,92
58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-1.000.999.524,74	-1.767.287.634,05	-2.640.961.316,28
580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	-1.000.999.524,74	-1.767.287.634,05	-2.640.961.316,28
59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	120.430.668,58	86.350.661,54	97.608.211,77
590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	120.430.668,58	86.350.661,54	97.608.211,77

B İ L A N Ç O

Kamu İdaresi Kodu 412

Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı EGE ÜNİVERSİTESİ

AKTİF HESAPLAR		2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI				
254	TAŞITLAR HESABI	4.045.444,36	4.043.898,25	4.632.351,65				
255	DEMİRBAŞLAR HESABI	170.056.334,41	179.935.157,34	199.561.692,53				
257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-433.620.307,13	-524.931.341,66	-624.957.071,23				
258	YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	351.474.295,83	363.437.817,64	499.344.607,65				
259	YATIRIM AVANSLARI HESABI	0,00	4.034.376,21	252.684,64				
26	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00				
260	HAKLAR HESABI	13.828.557,58	15.815.497,58	21.246.491,90				
268	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-13.828.557,58	-15.815.497,58	-21.246.491,90				
29	DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00				
294	ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	30.890,55	0,00	0,00				
299	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-30.890,55	0,00	0,00				
AKTİF TOPLAMI		6.266.010.388,38	6.345.026.659,88	6.449.569.093,57	PASİF TOPLAMI	6.266.010.388,38	6.345.026.659,88	6.449.569.093,57

Bilanço Dipnotları :		2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
910	ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	17.421.521,06	28.519.364,88	48.111.745,94
911	ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	17.421.521,06	28.519.364,88	48.111.745,94
912	KİŞİLERE AİT MENKUL KIYMETLER HESABI	0,60	0,60	0,60
913	KİŞİLERE AİT MENKUL KIYMET EMANETLERİ HESABI	0,60	0,60	0,60
920	GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	4.049.605,24	17.511.418,90	8.839.218,55
921	GİDER TAAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	4.049.605,24	17.511.418,90	8.839.218,55
948	BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	1.011.026.700,21	1.011.965.003,62	1.012.880.705,92
949	BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	1.011.026.700,21	1.011.965.003,62	1.012.880.705,92
962	YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI BİLİMSEL PROJELER HESABI	16.064.893,03	52.474.925,33	66.343.155,99
963	BİLİMSEL PROJELER KARŞILIĞI HESABI	16.064.893,03	52.474.925,33	66.343.155,99
993	MADDİ DURAN VARLIKLARIN KİRA VE İRTİFAK HAKKI GELİRLERİ HESABI	281.166.975,68	304.731.951,98	328.967.225,79

B İ L A N Ç O

Kamu İdaresi Kodu 412

Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı EGE ÜNİVERSİTESİ

Bilanço Dipnotları :

2019 YILI

2020 YILI

2021 YILI

998	DİĞER NAZİM HESAPLAR HESABI	139.452.417,89	139.452.417,89	139.452.417,89
-----	-----------------------------	----------------	----------------	----------------

999	DİĞER NAZİM HESAPLAR KARŞILIĞI HESABI	420.619.393,57	444.184.369,87	468.419.643,68
-----	---------------------------------------	----------------	----------------	----------------

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

412

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

EGE ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GİDERİN TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2				
630	00	00	GİDERLER HESABI	972.386.931,80	1.074.941.237,56	1.746.351.595,51
630	01	00	PERSONEL GİDERLERİ	595.770.194,86	650.720.107,04	812.945.866,99
630	01	01	MEMURLAR	504.901.426,24	537.752.383,17	628.540.700,57
630	01	02	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	23.667.589,51	36.234.897,29	53.760.116,75
630	01	03	İŞÇİLER	61.961.437,07	71.883.258,60	124.071.725,54
630	01	04	Geçici Süreli Çalışanlar	1.457.564,03	610.031,00	509.781,81
630	01	05	Diğer Personel	3.782.178,01	4.239.536,98	6.063.542,32
630	02	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	105.789.027,67	119.968.039,67	146.199.763,27
630	02	01	Memurlar	87.992.514,27	97.696.383,68	109.654.390,41
630	02	02	Sözleşmeli Personel	3.982.229,52	6.562.546,30	9.938.299,37
630	02	03	İşçiler	12.766.818,89	15.222.380,33	25.877.197,78
630	02	04	Geçici Süreli Çalışanlar	723.510,75	204.125,77	281.015,26
630	02	05	Diğer Personel	249.852,25	282.603,59	448.860,45
630	02	99	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları	74.101,99	0,00	0,00
630	03	00	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	65.758.517,44	88.889.043,47	75.797.466,31
630	03	01	Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	902.654,40	984.000,22	864.891,37
630	03	02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	42.434.233,49	57.600.283,66	41.391.571,94
630	03	03	Yolluklar	3.186.744,48	1.273.543,02	1.244.323,82
630	03	04	Görev Giderleri	4.266.491,33	2.253.733,53	875.430,93
630	03	05	Hizmet Alımları	11.258.325,94	23.197.356,58	25.956.742,86
630	03	06	Temsil ve Tanıtma Giderleri	248.038,90	139.743,58	174.506,11
630	03	07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	3.263.510,57	2.676.685,72	4.475.166,67
630	03	08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	198.518,33	763.697,16	793.900,91
630	03	09	Tedavi ve Cenaze Giderleri	0,00	0,00	20.931,70
630	05	00	Cari Transferler	51.090.028,03	51.140.017,36	517.362.579,92
630	05	01	Görevlendirme Giderleri	18.288.000,00	19.877.000,00	478.444.836,76
630	05	02	Hazine Yardımları	6.322.000,00	7.033.000,00	7.535.000,00
630	05	03	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	3.792.000,00	4.054.000,00	4.237.000,00
630	05	04	Hanehalkı ve İşletmelere Yapılan Transferler	22.688.028,03	20.124.881,89	23.602.382,50
630	05	06	Yurtdışına Yapılan Transferler	0,00	51.135,47	3.543.360,66

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GELİRİN TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2				
600	00	00	GELİRLER HESABI	1.093.821.691,81	1.162.321.159,34	1.844.663.855,27
600	03	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	66.526.177,44	90.675.100,41	80.504.210,84
600	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	35.978.298,00	25.312.117,38	27.857.898,81
600	03	05	Kurumlar Karları	0,00	223.000,00	0,00
600	03	06	Kira Gelirleri	30.547.879,44	65.139.983,03	52.646.312,03
600	04	00	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	891.889.996,72	955.279.958,87	1.690.479.883,94
600	04	01	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	12.641.683,18	26.126.263,67	22.835.403,05
600	04	02	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve	802.499.781,00	890.753.000,00	1.580.596.000,00
600	04	03	Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	82,47	0,00
600	04	04	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	35.134.705,94	9.505.477,09	27.376.251,42
600	04	05	Proje Yardımları	41.613.826,60	28.895.135,64	59.672.229,47
600	05	00	Diğer Gelirler	135.405.517,65	116.170.943,87	54.292.833,17
600	05	01	Faiz Gelirleri	24.015.698,20	7.412.052,69	46.028,24
600	05	02	Kişî ve Kurumlardan Alınan Paylar	57.797.718,38	82.851.473,33	31.802.040,70
600	05	03	Para Cezaları	22.161,39	564.706,06	260,00
600	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	53.569.939,68	25.342.711,79	22.444.504,23
600	11	00	Değer ve Miktar değişimleri Gelirleri	0,00	180.516,19	19.374.324,92
600	11	01	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumlu Kur Farkları	0,00	180.516,19	19.374.324,92
600	25	00	Kamu İd Bedelsiz Olarak Al Mali Ol Var El Edilen Gel	0,00	14.640,00	12.602,40
600	25	01	Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Al Mali Olmayan Var El Ed Gel	0,00	0,00	12.602,40
600	25	02	Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Al Mali Olmayan Var El Ed Gel	0,00	14.640,00	0,00
GELİRLER TOPLAMI (B)				1.093.821.691,81	1.162.321.159,34	1.844.663.855,27

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 412
Kamu İdaresi Adı EGE ÜNİVERSİTESİ

Mali Yıl:2021

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GİDERİN TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2				
630	07	00	Sermaye Transferleri	0,00	0,00	510.098,61
630	07	01	Kurum, İşletme ve Hanehalkına Yapılan Sermaye Transferleri	0,00	0,00	510.098,61
630	11	00	Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	0,00	0,00	1.038.803,53
630	11	01	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumsuz Kur Farkları	0,00	0,00	1.038.803,53
630	13	00	Amortisman Giderleri	80.381.117,69	100.989.323,25	112.068.039,03
630	13	01	Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	78.551.162,09	99.002.383,25	106.637.044,71
630	13	02	Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	1.829.955,60	1.986.940,00	5.430.994,32
630	14	00	İlk Madde ve Malzeme Giderleri	39.884.753,09	33.314.870,14	34.544.908,25
630	14	01	Kırtasiye Malzemeleri	2.077.598,20	1.625.317,17	2.690.218,27
630	14	02	Beslenme/Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzemeleri	294.566,39	309.104,65	102.513,67
630	14	03	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	12.029.500,53	6.365.043,88	1.907.506,93
630	14	04	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	494.956,43	281.822,14	604.081,46
630	14	05	Temizleme Ekipmanları	917.738,52	1.870.194,40	2.149.552,41
630	14	06	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	718.431,46	451.770,29	1.230.179,85
630	14	07	Yiyecek	9.816.819,41	4.642.310,95	4.472.316,26
630	14	08	İçecek	393.085,79	185.975,74	210.082,18
630	14	10	Zirai Maddeler	76.019,90	112.449,24	36.996,13
630	14	11	Yem	34.000,00	34.000,00	0,00
630	14	12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	2.680.759,42	3.184.412,81	2.370.862,27
630	14	13	Yedek Parçalar	4.189.491,99	4.227.008,21	2.696.106,43
630	14	14	Nakil Vasıtaları Lastikleri	44.769,20	21.299,00	1.770,00
630	14	15	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	1.726,64	9.198,28	1.321,00
630	14	16	Spor Malzemeleri Grubu	102.278,00	46.405,82	69.648,64
630	14	17	Basıncılı Ekipmanlar	67.364,43	5.456,32	56.761,05
630	14	99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	5.945.646,78	9.943.101,24	15.944.991,70
630	20	00	Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	6.423.548,74	368,93	7.546.153,03
630	20	01	Gelirlerden Alacaklardan Silinenler	5.097.106,66	0,00	7.538.416,01
630	20	02	Kişilerden Alacaklardan Silinenler	1.326.442,08	368,93	7.737,02
630	25	00	Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Mali Olmayan Var KayGid	0,00	7.466,67	1.500,00
630	25	01	Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Var Kaynaklanan Gid	0,00	0,00	1.500,00

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	1.004.091,43	1.029.260,24	704.047,99
610	03	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	404.874,34	846.245,57	620.489,32
610	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	386.863,30	845.249,48	620.489,32
610	03	06	Kira Gelirleri	18.011,04	996,09	0,00
610	04	00	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	0,00	15.234,70	0,00
610	04	05	Proje Yardımları	0,00	15.234,70	0,00
610	05	00	Diğer Gelirler	599.217,09	167.779,97	83.558,67
610	05	03	Para Cezaları	8.529,96	0,00	260,00
610	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	590.687,13	167.779,97	83.298,67
İNDİRİM,İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)				1.004.091,43	1.029.260,24	704.047,99

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 412

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı EGE ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GİDERİN TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2				
630	25	02	Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Dev Var Kaynaklanan Giderler	0,00	7.466,67	0,00
630	30	00	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	27.083.953,02	28.249.344,61	28.681.951,38
630	30	06	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	27.083.953,02	28.249.344,61	28.681.951,38
630	99	00	Diğer Giderler	205.791,26	1.662.656,42	9.654.465,19
630	99	99	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	205.791,26	1.662.656,42	9.654.465,19
GİDERLER TOPLAMI (A)				972.386.931,80	1.074.941.237,56	1.746.351.595,51

	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI		2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
GİDERLER TOPLAMI (A)	972.386.931,80	1.074.941.237,56	1.746.351.595,51	NET GELİR (D= (B-C)	1.092.817.600,38	1.161.291.899,10	1.843.959.807,28
GELİRLER TOPLAMI (B)	1.093.821.691,81	1.162.321.159,34	1.844.663.855,27	ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)	0,00	0,00	0,00
İNDİRİM İADE İSKONTO TOPLAMI (C)	1.004.091,43	1.029.260,24	704.047,99	FAALİYET SONUCU [((D+E) - A)](+/-)	120.430.668,58	86.350.661,54	97.608.211,77

31.12.2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

412

Kamu İdaresi Adı

EGE ÜNİVERSİTESİ

Yıl: 2021

2020

2021

ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI
BAKİYESİÖNCEKİ DÖNEM İÇİ
HAREKETLERÖNCEKİ DÖNEM SONU
BAKİYESİ

DÖNEM BAŞI BAKİYESİ

DÖNEM İÇİ HAREKETLER

DÖNEM SONU BAKİYESİ

NET DEĞER5.989.619.748,97-29.123.002,245.960.496.746,735.960.496.746,7393.626.425,346.054.123.172,07

A- Denge Kayıtları8.440.925,10906.077.964,15914.518.889,25914.518.889,250,00914.518.889,25

B- Varlık Envanteri4.665.819.295,22-1.510.085.778,623.155.733.516,603.155.733.516,600,003.155.733.516,60

C- Yükümlülük Envanteri-23.782.944,340,00-23.782.944,34-23.782.944,340,00-23.782.944,34

Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar0,000,000,000,000,000,00

D- Enflasyon Düzeltme Farkları

E- Diğer1.339.142.472,99574.884.812,231.914.027.285,221.914.027.285,2293.626.425,342.007.653.710,56

DEĞER HAREKETLERİ54.320,00-722.986,40-668.666,40-668.666,4054.291,03-614.375,37

YEDEKLER

GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI2.014.392.510,490,002.014.392.510,492.974.416.854,26-93.626.425,342.880.790.428,92

GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI-1.786.407.335,0719.119.701,02-1.767.287.634,05-2.640.961.316,280,00-2.640.961.316,28

DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI0,0086.350.661,5486.350.661,540,0097.608.211,7797.608.211,77

Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

BÜTÇELENER VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

412

Kamu İdaresi Adı

EGE ÜNİVERSİTESİ

Yıl:

2021

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	50.001.000,00	0,00	45.891.056,85
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	1.065.642.000,00	0,00	1.584.119.316,71
Diğer Gelirler	62.202.000,00	0,00	52.799.612,37
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	704.047,99
Toplam Tahsilatlar	1.177.845.000,00	0,00	1.682.105.937,94
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	741.741.000,00	837.984.282,69	804.070.407,11
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	136.003.000,00	149.730.172,53	145.940.697,96
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	72.824.000,00	96.565.919,20	70.354.398,66
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	84.097.000,00	497.983.150,04	496.680.537,61
Sermaye Giderleri	143.180.000,00	224.437.000,00	216.980.827,13
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	1.177.845.000,00	1.806.700.524,46	1.734.026.868,47
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			0,97

2021 Yılı Nakit Akış Tablosu

NAKİT AKIŞLARI	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	1.020.783.575,7	1.144.007.348,3	1.786.294.813,3
Vergi Gelirleri	0,0	0,0	0,0
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	52.453.676,7	41.581.730,3	45.270.567,5
Alınan Bağış ve Yardımlar	878.537.465,7	986.649.739,9	1.687.303.883,9
Faizler, Cezalar, Paylar	89.792.433,2	115.775.878,2	53.720.361,8
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,0	0,0	0,0
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	844.087.423,4	940.410.640,6	1.593.275.815,8
Personel Giderleri	595.770.194,9	650.720.107,0	812.945.867,0
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	105.789.027,7	119.968.039,7	146.199.763,3
Mal ve Hizmet Giderleri	64.148.428,5	88.670.475,5	77.921.090,4
Faiz Giderleri	0,0	0,0	0,0
Cari Transferler	51.090.028,0	51.140.017,4	517.362.579,9
Sermaye Transferleri	0,0	0,0	510.098,6
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	27.083.953,0	28.249.344,6	28.681.951,4
Diğer Giderler	205.791,3	1.662.656,4	9.654.465,2
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	2.443.047,6	3.229.278,5	4.766.228,2
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	174.253.104,7	200.367.429,2	188.252.769,4
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	0,0	0,0
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	0,0	0,0
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	0,0	0,0
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	0,0	0,0	0,0
Taşıtlar	0,0	0,0	0,0
Demirbaşlar	0,0	0,0	0,0
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,0	0,0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,0	0,0	0,0
Yatırım Avansları	0,0	0,0	0,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,0	0,0	0,0
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	0,0	0,0
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	0,0	0,0
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	179.874.366,3	231.132.994,8	251.915.550,3
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	45.866.592,8	32.315.973,7	33.191.040,9
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	132.177.817,9	196.830.081,1	213.293.515,0
Arazi ve Arsalar	0,0	0,0	0,0
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,0	0,0	726.122,3
Binalar	0,0	0,0	0,0
Tesis, Makine ve Cihazlar	67.570.317,4	133.016.712,3	54.942.661,0
Taşıtlar	886.280,7	0,0	601.953,4
Demirbaşlar	37.397.944,4	13.108.496,8	21.878.450,1
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,0	0,0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	26.323.275,5	46.357.172,0	135.144.328,3
Yatırım Avansları	0,0	4.347.700,0	0,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,0	0,0	0,0
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,0	0,0	0,0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	1.829.955,6	1.986.940,0	5.430.994,3
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-179.874.366,3	-231.132.994,8	-251.915.550,3
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	-5.621.261,6	-30.765.565,6	-63.662.780,9
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	-5.115.869,9	25.650.889,1	-25.341.433,3
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	25.651.189,3	-25.341.972,9
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	-5.115.869,9	-300,2	539,6
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	6.227.256,5	3.173.329,6	9.003.555,0
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,0	0,0	0,0
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Tahviller	0,0	0,0	0,0
Bonolar	0,0	0,0	0,0
Diğer İç Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Dış Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	6.227.256,5	3.173.329,6	9.003.555,0
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	11.343.126,4	-22.477.559,5	34.344.988,4
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	5.721.864,8	-53.243.125,1	-29.317.792,6
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,0	0,0	0,0
M-) HAZİR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	5.721.864,8	-53.243.125,1	-29.317.792,6
Kasa	1.383,1	-3.290,5	-171,4
Alınan Çekler	0,0	0,0	0,0
Banka	7.999.590,9	-71.902.375,7	-15.981.548,5
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	-2.494.311,6	2.494.311,6	-20.309.659,9
Proje Özel Hesabı	215.202,4	16.348.745,6	5.934.783,8
Döviz	0,0	-180.516,2	1.038.803,5
Döviz Gönderme Emirleri	0,0	0,0	0,0
Elçilik ve Konsolosluklar Nezindeki 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

Adres:

Ege Üniversitesi Rektörlüğü
Gençlik Cad. No:12 35040 Bornova – İZMİR

Ege Üniversitesi, 20 Mayıs 1955 tarihinde yayınlanan 6595 sayılı kanunla kurulmuş ve 9 Mart 1956 tarihinde eğitim-öğretim hayatına başlamıştır.

Ülkemizdeki yükseköğretim kurumlarının yetki görev ve sorumlulukları öncelikle Anayasamızın 130'uncu maddesi ile hüküm altına alınmıştır. Anayasamızın bu maddesi ile yükseköğretim kurumlarının kuruluş ve organları, işleyişleri ve bunların seçimleri, görev, yetki ve sorumlulukları, denetimi vb. hususlar genel hatları ile düzenlenmiştir.

2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu'nun 12'inci maddesinde ise, yükseköğretim kurumlarının görevleri;

- 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 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,

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

- Yörelerindeki tarım ve sanayinin gelişmesine ve ihtiyaçlarına uygun meslek elemanlarının yetişmesine ve bilgilerinin gelişmesine katkıda bulunmak, sanayi, tarım ve sağlık hizmetleri ile diğer hizmetleri ile 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,

- Eğitim teknolojisini üretmek, geliştirmek, kullanmak, yaygınlaştırmak,

- Yükseköğretimin uygulamalı yapılmasına ait eğitim-öğretim esaslarını geliştirmek, döner sermaye işletmelerini kurmak, verimli çalıştırmak ve bu faaliyetlerin geliştirilmesine ilişkin gerekli düzenlemeleri yapmaktır, şeklinde sayılmıştır.

Diğer yandan çeşitli mevzuatlarda yükseköğretim kurumlarına hükmedilen görev yetki ve sorumluluklar yerine getirilmektedir.

Misyon:

Eğitim ve araştırma alanında bölgesel, ulusal ve evrensel gereksinimleri karşılayan; zeki ve kültürel olarak donanımlı, değişime açık, bilimsel düşünceyi yaşam biçimi olarak benimsemiş bireyler yetiştiren; elde ettiği bilgi birikimini toplumun yararına sunan ve temel değerlerine bağlı bir üniversite olmak.

Vizyon:

Ulusal ve uluslararası bilim ve teknoloji dünyası ile örgütsel bağları gelişmiş, kurumsal kültürü ve kimliği güçlü, örgütsel bağlılık ve aidiyetin yüksek olduğu, dünyadaki nitelikli üniversiteler ile eşdeğer bir eğitim ve araştırma kurumu olmak.

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.

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

b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı

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

c) Kayıt Esası

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

d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri

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

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 Bankasınca belirlenen ilgili döviz kuru üzerinden değerlemeye tabi tutulmaktadır. Bu değerlendirme sonucu oluşan kur farklarının etkisi, “Öz Kaynaklar” açıklayıcı not başlığı altında açıklanmıştır.

4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLMESİ ESASI

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

5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI

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

6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI

Değerleme ve ölçüm, mali tablolarla 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 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 taşınırın her biri için 14.000 TL'yi, taşınmazlar için 34.000 TL'yi aşmayan duran varlıklar ile tutarına bakılmaksızın maddi olmayan duran varlıklar ve özel tükenmeye tabi varlıklar hesap gruplarında izlenen varlıklar için amortisman oranı % 100 olarak belirlenmiştir.

8. ENFLASYON DÜZELTMESİ

Yönetmeliğin 30 uncu maddesinde enflasyon düzeltmesi uygulamasının şartları ve yapılacak işlemler belirlenmiştir. Belirlenen şartlar gerçekleşmediği için 2018 yılı mali tablolarında enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

9. KARŞILIKLAR

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

10. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ

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

11. BAĞIŞLAR VE HİBELER

5018 sayılı Kanunda alınan bağış ve yardımlar kamu geliri, verilen bağış ve yardımlar kamu gideri olarak tanımlanmıştır. Şartlı bağış ve yardımlar ise Yönetmeliğe göre, alındıklarında, tahsis

amacına uygun olarak kullanılmak üzere ilgili hesaplara, karşılıkları ise yükümlölük olarak kaydedilmekte, yükümlölük tutarı, şartlı bağış ve yardımların tahsis amacı gerçekleşdikçe gelir olarak kaydedilmektedir.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap	309.216,36
Özel hesaplar	76.910.959,57
Toplam	77.220.175,93

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	92.838.217,08
Girişler	108.710.974,03
Kullanımlar	124.638.231,54
Kapanış Net Defter Değeri	76.910.959,57

2. PROJE ÖZEL HESABI

Türü	Tutar
Dış Finansman Kaynağından Dış Proje Kredisi olarak aktarılan tutarlar	
Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler	53.314.975,09
Diğer Hibeler	597.384,67

Proje Özel Hesabı Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	28.603.251,00
Girişler	50.188.557,23
Kullanımlar	24.879.448,47
Kapanış Net Defter Değeri	53.912.359,76

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
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	25.000,00		
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			372,80

4.MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	4.214.364.113,40	4.214.364.113,40	
Binalar	890.631.756,64	893.650.986,48	78.507.422,83
Tesis, Makine ve Cihazlar	468.995.560,46	519.590.821,20	366.460.990,15
Taşıtlar	4.043.898,25	4.632.351,65	2.756.163,69
Demirbaşlar	179.935.157,34	199.561.692,53	174.832.980,65
Yapılmakta Olan Yatırımlar	363.437.817,64	499.344.607,65	

Toplam	6.121.408.303,73	6.331.144.572,91	622.557.557,32
--------	------------------	------------------	----------------

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	2.220.693.745,67	37.410.851,08	2.031.081.218,81
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	27.157.348,48		
Binalar	893.650.986,48		
Toplam	3.141.502.080,63	37.410.851,08	2.031.081.218,81

b) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Binalar	499.344.607,65
Toplam	499.344.607,65

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	2.449.047,73

Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	5.218.844,71
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	15.639.027,88
Toplam	23.306.920,32

5. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Hazır değerler nakit değişimi 2021 yılı için; dönem başı 6.621.617.783,20 TL, dönem sonu 14.266.627.495,43 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 7.645.009.712,23 TL tutarındadır.

6. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri	--
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	327.847.264,79
Kişilere Ait Menkul Kıymetler	--
Alınan Teminat Mektupları	48.111.745,94
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	--
Toplam	375.959.010,73

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
Binalar	417.248.958,33	1-49	17.266.785,09	

7. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Dİğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	1.012.880.705,92
Dİğer Nazım Hesaplar	139.452.417,89