



YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

2019 YILI MALİ TABLOLARI

Mali Tablolar

Önemli Muhasebe Politikaları

Açıklayıcı Notlar

Mayıs 2020

İçindekiler

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

7. NAKİT AKIŞ TABLOSU	17
8. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	17
a) Kur Farklarının Etkisi	17
b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi.....	17
9. TAAHHÜTLER.....	17
10. KOŞULLU VARLIKLAR	18
11. DİĞER NAZİM HESAPLAR.....	18

A. MALİ TABLO ÖRNEKLERİ

1. BİLANÇO

YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ 2017-2018-2019 BİLANÇOSU															
</															

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ 2017-2018-2019 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU																					
Hesap Kodu	Yardımcı Kod. 1	Kod. 2	Dipnot	GİDERİN TÜRÜ	N-2 Yılı		N-1 Yılı		Cari Yıl (N)		Hesap Kodu	Yardımcı Kod. 1	Kod. 2	Dipnot	GELİRİN TÜRÜ	N-2 Yılı		N-1 Yılı		Cari Yıl (N)	
					TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr						TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
630	01	01		MEMURLAR	170.511.399	7	192.924.945	36	223.284.685	1	600	03	01		Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	19.824.936	30	20.368.129	88	22.912.080	65
630	01	02		SÖZLEŞMELİ PERSONEL	1.594.878	82	1.960.232	1	2.397.869	26	600	03	06		Kira Gelirleri	6.095.901	8	9.802.661	28	7.455.505	11
630	01	03		İŞÇİLER	132.980	86	14.705.270	95	29.599.613	0	600	04	01		Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	5.663.996	57	12.175.934	67	11.196.160	62
630	01	04		GEÇİCİ PERSONEL	1.576.647	62	1.520.426	25	1.659.169	64	600	04	02		Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil	269.453.277	39	286.196.000	0	332.218.825	0
630	01	05		Diğer Personel	5.352.650	49	215.367	50	193.496	55	600	04	03		Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve	320.627	61	277.655	52	348.065	24
630	02	01		Memurlar	25.357.449	1	28.540.969	48	33.513.314	40	600	04	04		Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım	992.748	36	1.590.485	48	2.737.704	6
630	02	02		Sözleşmeli Personel	343.156	35	431.842	2	514.387	12	600	04	05		Proje Yardımları	9.311.981	84	26.422.671	64	37.650.536	84
630	02	03		İşçiler	29.526	64	3.201.613	84	4.451.498	97	600	05	01		Faiz Gelirleri	641.585	75	617.240	42	1.061.334	62
630	02	04		Geçici Personel	323.338	20	337.247	40	423.665	93	600	05	02		Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	616.327	50	540.425	85	493.706	56
630	02	05		Diğer Personel	1.535	22	0	0	0	0	600	05	03		Para Cezaları	23.028	60	29.226	81	93.987	58
630	03	01		Üretime Yönelik Mal ve Malzeme	3.835	0	267.385	0	294.717	60	600	05	09		Diğer Çeşitli Gelirler	10.031.982	57	9.880.184	17	7.522.467	92
630	03	02		Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme	15.367.513	79	20.359.711	11	28.012.083	60	600	11	99		Diğer Değer ve Miktar Değişimleri	973.522	52	0	0	0	0
630	03	03		Yolluklar	2.816.904	53	10.076.366	39	10.563.885	79	600	25	01		Gelir Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Al Mali	0	1	0	0	0	0
630	03	04		Görev Giderleri	197.846	87	293.895	14	134.845	14	600	25	02		Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Al Mali	12.998	89	0	0	64.763	9
630	03	05		Hizmet Alımları	33.238.899	19	23.273.129	83	17.141.102	20											
630	03	06		Temsil ve Tanıtma Giderleri	88.005	48	101.315	50	72.661	36											
630	03	07		Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım,	3.073.092	76	1.963.442	28	1.675.629	27											
630	03	08		Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım	1.560.494	6	1.984.907	48	310.430	14											
630	05	01		Görev Zararları	6.264.599	97	6.640.000	0	7.072.000	0											
630	05	02		Hazine Yardımları	0	0	975	80	0	0											
630	05	03		Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara	1.192.623	48	1.266.225	62	1.443.898	19											
630	05	04		Hane Halkına Yapılan Transferler	556.731	65	3.502.282	26	5.425.192	40											
630	05	06		Yurtdışına Yapılan Transferler	11.759	82	24.241	99	3.291	5											
630	07	01		Yurtiçi Transferleri	0	0	1.200	0	0	0											
630	11	99		Diğer Değer ve Miktar Değişimleri	226.508	9	0	0	0	0											
630	12	03		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	28.359	62	0	0	0	0											
630	12	04		Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel	0	0	0	0	0	0											
630	12	05		Diğer Gelirler	34.447	62	0	0	0	0											
630	13	01		Maddi Duran Varlıklar Amortisman	265.810.221	23	55.994.204	19	154.108.036	96											
630	13	02		Maddi Olmayan Duran Varlıklar	3.331.171	38	2.958.902	76	3.748.147	81											
630	13	03		Diğer Duran Varlıkların Amortisman	55.239	34	1.875.937	27	537.117	55											
630	14	01		Kırtasiye Malzemeleri	505.011	21	72.883	43	947.527	98											
630	14	02		Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta	21.593	62	10.507	86	19.919	98											
630	14	03		Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	807.508	92	13.574	1	2.427.470	66											
630	14	04		Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	28.417	4	519	20	66.641	17											
630	14	05		Temizleme Ekipmanları	84.432	92	14.991	50	668.518	64											
630	14	06		Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye	103.145	25	0	0	123.875	11											
630	14	07		Yiyecek	22.571	55	0	0	30.816	49											
630	14	08		İçecek	0	0	0	0	229	50											
630	14	10		Zirai Maddeler	2.580	0	0	0	989	20											
630	14	12		Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	780.085	6	53.287	78	1.615.407	96											
630	14	13		Yedek Parçalar	381.698	68	8.202	81	969.972	26											
630	14	14		Nakil Vasıtaları Lastikleri	0	0	0	0	3.457	78											
630	14	15		Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı	20.785	20	4.106	14	3.371	76											
630	14	16		Spor Malzemeleri Grubu	12.026	68	0	0	7.879	75											
630	14	17		Basınçlı Ekipmanlar	13.910	4	0	0	7.689	85											
630	14	99		Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	328.155	27	8.388.358	15	837.234	84											
630	20	02		Kişilerden Alacaklardan Silinenler	0	0	0	0	10.947	47											
630	25	01		Gelirlerden Alacaklardan Silinenler	0	0	0	0	14.799	97											
630	25	05		Mahalli İd Bedelsiz Ol Devr Var	0	0	3.209	19	0	0											
630	25	02		Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Dev	0	0	0	0	0	0											
630	30	06		Proje Kapsamında Yapılan Cari	9.168.309	88	2.801.318	17	16.906.078	52											
630	99	99		Giderler Tanımlanamayan Diğer	769.922	59	2.104.826	91	112.095	49											
GİDERLER TOPLAMI (A)					552.131.970	7	387.897.822	58	551.355.663	32	GELİRLER TOPLAMI (B)					323.962.914	99	367.900.615	72	423.755.137,00	29
İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ																					
610	03	01		MAL VE HİZMET SATIŞ GEL	59.193	47	58.412	35	134.436,00	91											
610	03	06		KİRA GELİRLERİ	4.336	47	14.125	58	5.482,00	53											
610	04	05		PROJE YARDIMLARI	0	0	0	70	1.562.534,00	45											
610	05	01		FAİZ GELİRLERİ	0	0	0	91	33.116,00	24											
610	05	09		DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	0	0	0	51	1.625,00	0											
İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)																63.529	94	578.035	5	1.737.195,00	13
NET GELİR (D=B-C)																323.899.385	5	367.322.580	67	422.017.942,00	16
ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)																					
FAALİYET SONUCU [A-(D+E)] (+ / -)																228.232.585	2	20.575.241	91	129.337.721,00	16
G.Y.M.Y. Örnek:5																					

3. NAKİT AKIŞ TABLOSU

YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ 2017-2018- 2019 Yılı Nakit Akış Tablosu

NAKİT AKIŞLARI	2017 YILI	2018 YILI	2019 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	309.420.386,36	380.067.139,62	434.248.266,92
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	25.977.673,95	28.876.660,48	30.862.563,13
Alınan Bağış ve Yardımlar	272.559.618,15	340.014.592,61	394.307.932,31
Faizler, Cezalar, Paylar	10.883.094,26	11.175.886,53	9.077.771,48
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,00	0,00	0,00
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	283.816.228,45	314.374.392,83	388.026.788,34
Personel Giderleri	179.168.556,86	211.326.242,07	257.134.833,46
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	26.055.005,42	32.511.672,74	38.902.866,42
Mal ve Hizmet Giderleri	60.628.718,78	54.195.407,27	61.026.532,81
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	8.025.714,92	11.433.725,67	13.944.381,64
Sermaye Transferleri	0,00	1.200,00	0,00
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	9.168.309,88	2.801.318,17	16.906.078,52
Diğer Giderler	769.922,59	2.104.826,91	112.095,49
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	902.811,74	-542.773,88	1.096.391,39
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	24.701.346,17	66.235.520,67	45.125.087,19
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	0,00		
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12.579.673,00	22.527.635,68	-109.829.568,31
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	1.787.495,26	6.548.183,90	6.972.951,85
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10.792.177,74	16.672.652,53	-116.805.320,16
Arazi ve Arsalar	0,00	0,00	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00	0,00	0,00
Binalar	16.520,00	1.050.866,91	-128.166.520,00
Tesis, Makine ve Cihazlar	10.121.927,71	8.062.580,57	4.479.879,99
Taşıtlar	190.838,11	252.218,55	34.522,33
Demirbaşlar	27.149.773,21	7.306.986,50	6.846.797,52
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,00	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	6.069.654,57	0,00	0,00
Yatırım Avansları	3.331.171,38	0,00	0,00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	55.239,34		0,00
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,00		0,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,00	-693.200,75	2.800,00
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	41.424.602,68	62.490.500,70	-83.387.984,69
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5.281.656,10	14.406.358,45	16.544.047,11
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	36.142.946,58	45.818.440,24	-103.680.179,61
Arazi ve Arsalar	0,00	0,00	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00	0,00	4.571.852,16
Binalar	16.520,00	3.220.173,92	-131.832.193,29
Tesis, Makine ve Cihazlar	10.121.927,71	11.177.494,88	8.474.652,64
Taşıtlar	190.838,11	1.186.297,08	177.010,14
Demirbaşlar	27.149.773,21	10.791.011,88	9.095.642,31
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,00	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	6.069.654,57	17.567.525,21	5.295.738,88
Yatırım Avansları	3.331.171,38	0,00	0,00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	55.239,34	1.875.937,27	537.117,55
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,00		0,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,00	2.265.702,01	3.748.147,81
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-28.844.929,68	-39.962.865,02	-26.441.583,62
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	-4.143.583,51	26.272.655,65	18.683.503,57
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	0,00		
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	-4.204,60	-7.316,82	10.811,58
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	-4.204,60	-7.316,82	10.811,58
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	7.649.365,29	-8.136.070,48	8.338.323,22
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,00	0,00	0,00
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,00	0,00	0,00
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,00	0,00	0,00
Tahviller	0,00	0,00	0,00
Bonolar	0,00	0,00	0,00
Diğer İç Mali Borçlar	0,00	0,00	0,00
Dış Mali Borçlar	0,00	0,00	0,00
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	7.649.365,29	-8.136.070,48	8.338.323,22
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	7.653.569,89	-8.128.753,66	8.327.511,64
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	3.509.986,38	18.143.901,99	27.011.015,21
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,00	0,00	0,00
M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	3.509.986,38	18.143.901,99	27.011.015,21
Kasa	602,58	1.085,43	-939,11
Alınan Çekler	0,00	0,00	0,00
Banka	3.821.434,62	15.628.310,36	26.969.730,12
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	-38.281,62	38.281,62	0,00
Proje Özel Hesabı	-273.769,20	2.476.224,58	42.224,20
Döviz	0,00	0,00	0,00
Döviz Gönderme Emirleri	0,00	0,00	0,00
Elçilik ve Konsolosluklar Nezdindeki Paralar	0,00	0,00	0,00
Diğer Hazır Değerler	0,00	0,00	0,00
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0,00	0,00	0,00

Hazır değerler nakit değişimi 2019 yılı için; dönem başı 18.143.901,99 TL, dönem sonu 45.154.917,20 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 27.011.015,21 TL tutarındadır.

Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu TL olumlu/olumsuz etkilenmiştir.

4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ 31.12.2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZ KAYNAK 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	1.830.790.942,04	146.133.234,58	1.976.924.176,6	1.976.924.176,62	162.261.874,76	2.139.186.051,38
A- Denge Kayıtları	-5.239.867,38	0,00	-5.239.867,38	-5.239.867,38	0,00	-5.239.867,38
B- Varlık Envanteri	688.315.861,04	34.969.963,05	723.285.824,09	723.285.824,09	135.773.389,13	859.059.213,22
C- Yükümlülük Envanteri	-5.428.173,21	0,00	-5.428.173,21	-5.428.173,21	0,00	-5.428.173,21
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	1.153.143.121,59	111.163.271,53	1.264.306.393,12	1.264.306.393,12	26.488.485,63	1.290.794.878,75
DEĞER HAREKETLERİ	0,00	0,00	0,00	0,00	-867.435,36	-867.435,36
YEDEKLER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	349.149.753,51	-34.853.908,33	314.295.845,18	630.980.681,51	-26.488.485,63	604.492.195,88
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-651.433.918,01	0,00	-651.433.918,01	-988.693.996,25	0,00	-988.693.996,25
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	-20.575.241,91	-20.575.241,91	0,00	-129.337.721,16	-129.337.721,16
G.Y.M.Y. Örnek:23						

5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

YILDIZ TEKNİK 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	15.636.000,00	0,00	31.002.482,57
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	332.952.000,00	0,00	348.269.101,12
Diğer Gelirler	8.583.000,00	0,00	8.922.062,90
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	665.437,62
Toplam Tahsilatlar	357.171.000,00	0,00	387.528.208,97
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	259.135.000,00	262.039.600,00	247.572.314,10
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	40.448.000,00	40.513.400,00	38.819.485,87
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	27.449.000,00	51.060.979,38	47.099.060,20
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	8.549.000,00	13.088.091,30	11.662.521,60
Sermaye Giderleri	21.590.000,00	32.320.000,00	31.624.208,52
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	357.171.000,00	399.022.070,68	376.777.590,29
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			1,03

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

Üniversitemiz Davutpaşa, Maslak (Ayazağa) *Maslak Yerleşkesi'nde bulunan **Meslek Yüksek Okulu** 08.02.2016 tarihinde Gaziosmanpaşa Yerleşkesi'ne taşınmış;Gaziosmanpaşa Kampüsü'nden de 2018 yılının ilk aylarında Davutpaşa Kampüsü'ne taşınmıştır ve Yıldız (Beşiktaş) olmak üzere 3 yerleşkeye sahiptir.

Üniversitelerin kuruluşu ve görevleri, Anayasa'mızın 130. maddesi ve 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu'nun 3. maddesinin (c), (d) ve 12. maddesinde belirlenmiştir. Buna göre; Anayasa'mızın 130. maddesinde; “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 üniversiteler devlet tarafından kanunla kurulur. Kanunda gösterilen usul ve esaslara göre, kazanç amacına yönelik olmamak şartı ile vakıflar tarafından, devletin gözetim ve denetimine tabi yükseköğretim kurumları kurulabilir...” denilmektedir

Misyonumuz: Topluma duyarlı bilgi, uygulama ve insan geliştirmek

Vizyonumuz: Yön veren, tercih edilen, prestijli, dünya üniversitesi olmak

Üniversitemiz, günümüzdeki durumuna gelinceye kadar aşağıdaki aşamalardan geçmiştir;

Kondüktör Mekteb-i Âlisi Dönemi (1911-1922)

Vilayet Nafia idarelerinin “fen memuru” (eski adıyla kondüktör, yeni adıyla tekniker) gereksinimlerini karşılamak amacıyla 1911'de Kondüktör Mekteb-i Âlisi adıyla, Paris'teki “Ecol de Conducteur”ün müfredat programı esas alınarak Bayındırlık Bakanlığı'na bağlı bir okul kurulmuş ve öğrenci kaydına 22 Ağustos 1911'de başlanmıştır.

Nafia Fen Mektebi Dönemi (1922-1937)

1922'de okulun adı Nafia Fen Mektebi'ne dönüştürülmüş, öğrenim süresi 1926'da 2,5 yıla ve 1931'de 3 yıla çıkarılmıştır.

İstanbul Teknik Okulu Dönemi (1937–1969)

Türkiye'de imar işlerinin ve teknik hizmet gereksinimin artması karşısında fen memurları ile yüksek mühendisler arasında oluşan boşluğu doldurmak amacıyla 19 Aralık 1936 tarihinde yayımlanan ve 1 Haziran 1937 tarihinde yürürlüğe giren 3074 sayılı yasayla Nafia Fen Mektebi kapatılarak yerine Teknik Okul kurulmuştur. 2 yıllık fen memuru ve 4 yıllık mühendislik bölümleri olan okula Yıldız Sarayı müstemilatından bugün de kullanılmakta olan binalar tahsis edilmiş ve buraya taşınmıştır.

İlk kuruluşta fen memuru ve mühendislik dalında öğrenci yetiştiren inşaat ve makine bölümleri varken 1942 ve 1943 ders yılından itibaren mühendislik kısmında elektrik ve mimarlık

bölümleri açılmıştır. Okul, 26 Eylül 1941 tarihinde yayımlanan İstanbul Yüksek Mühendis Okulu ve Teknik Okulu'nun Maarif Vekaleti'ne devri hakkında kanun uyarınca Nafia Vekaleti'nden alınarak Maarif Vekaleti'ne bağlanmıştır.

Milli Eğitim Bakanlığı'nın 07 Haziran 1949 tarihli kararıyla Harita ve Kadastro Mühendisliği Bölümü kurulmuş ve Türkiye'de bu dalda mühendis yetiştiren ilk kuruluş olarak 1949–1950 ders yılında öğretime başlamıştır. 1951–1952 ders yılından itibaren teknikerlik kısmı kapatılmıştır.

1959-1960 ders yılında İstanbul Teknik Okulu içinde bir ihtisas bölümü açılarak bir yıllık öğrenim sonunda yüksek mühendis ve yüksek mimar unvanları verilmeye başlanmıştır.

İstanbul Devlet Mühendislik ve Mimarlık Akademisi Dönemi (1969–1982)

İstanbul Devlet Mühendislik ve Mimarlık Akademisi, 03 Haziran 1969 tarihinde yayımlanan 1184 sayılı Devlet Mühendislik ve Mimarlık Akademileri Yasasıyla, özerkliği olan yüksek dereceli bir öğretim ve araştırma kurumu olarak kurulmuştur.

1971'de özel yüksekokullar 1472 sayılı yasa ile kapatılmış, bunlardan mühendislikle ilgili olanları İstanbul Devlet Mühendislik ve Mimarlık Akademisi'ne bağlanmıştır.

Yıldız Üniversitesi Dönemi (1982-1992)

İstanbul Devlet Mühendislik ve Mimarlık Akademisi ile bu kuruma bağlanmış olan mühendislik yüksekokulları, Kocaeli Devlet Mühendislik ve Mimarlık Akademisi ile Kocaeli Meslek Yüksekokulu'nun ilgili fakülte ve bölümleri, 20 Temmuz 1982 tarihli 41 sayılı kanun hükmünde kararname ve bu kararnamenin değiştirilerek kabulüne dair 30 Mart 1983 tarihli 2809 sayılı yasa ile Yıldız Üniversitesi adı ile kurulmuştur.

Yeni kurulan üniversite; Fen-Edebiyat, Mühendislik, Kocaeli'nde bulunan Meslek Yüksekokulu, Fen Bilimleri Enstitüsü, Sosyal Bilimler Enstitüsü ve Rektörlüğe bağlı Yabancı Diller, Atatürk İlkeleri ve İnkılap Tarihi, Türk Dili, Beden Eğitimi ve Güzel Sanatlar bölümlerinden oluşmuştur.

Yıldız Teknik Üniversitesi Dönemi (1992-)

03 Temmuz 1992 tarih ve 3837 sayılı yasayla üniversitemiz Yıldız Teknik Üniversitesi adını almış; Mühendislik Fakültesi dört fakülteye ayrılarak, Elektrik-Elektronik, İnşaat, Makine ve Kimya-Metalurji Fakülteleri olarak yeniden yapılandırılmış, ayrıca İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi'ni bünyesine eklemiştir. Kocaeli Mühendislik Fakültesi ile Kocaeli Meslek Yüksekokulu üniversitemizden ayrılarak Kocaeli Üniversitesi adı altında yeniden yapılandırılmıştır.

Günümüzde üniversitemiz 11 Fakülte, 2 Enstitü, 2 Meslek Yüksekokulu, Yabancı Diller Yüksekokulu ve 35.000'i aşan öğrencisi ile eğitim-öğretimini sürdürmektedir.

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

İdaremiz, 5018 sayılı Kamu Mali 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 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 Bankasıyla 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 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 yükümlülük olarak kaydedilmekte, yükümlülük tutarı, şartlı bağış ve yardımların tahsis amacı gerçekleştiğinde gelir olarak kaydedilmektedir.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap	13.732.669,97
Vadeli hesap	0,00
Özel hesaplar	42.498.445,36
Toplam	56.231.115,33

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	22.651.423,42
Girişler	34.276.260,08
Kullanımlar	14.429.238,14
Kapanış Net Defter Değeri	42.498.445,36

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

2. PROJE ÖZEL HESABI

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

Türü	Tutar
Dış Finansman Kaynağından Dış Proje Kredisi olarak aktarılan tutarlar	0,00
Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler	6.176.770,76
Diğer Hibeler	0,00

Proje Özel Hesabı Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	6.134.546,56
Girişler	11.196.160,62
Kullanımlar	11.153.936,42
Kapanış Net Defter Değeri	6.176.770,76

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
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler		35.000,00

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	1.070.411.041,10	1.070.411.041,10	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	3.412.499,90	10.394.315,16	9.654.250,47
Binalar	878.045.829,15	909.682.399,20	484.690.911,20
Tesis, Makine ve Cihazlar	72.391.098,47	76.034.516,13	70.414.103,88
Taşıtlar	2.130.559,22	2.141.158,57	1.920.933,85
Demirbaşlar	78.516.226,52	80.754.596,52	77.711.112,88
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,00	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	33.969.663,01	4.053.195,45	0,00
Toplam	2.138.876.917,37	2.153.471.222,13	644.391.312,28

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	280.185.175,00	0,00	790.225.866,10
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	3.412.499,90	,00	
Binalar	705.206.516,00	0,00	204.475.883,20
Toplam	988.804.190,90	0,00	994.701.749,30

b) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00
Yapılmakta Olan Binalar	4.053.195,45
Yapılmakta Olan Tesisler	0,00
Toplam	4.053.195,45

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	14.742.673,33
Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00
Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00
Toplam	4.742.673,33

6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	35.000,00	35.000,00

7. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Hazır değerler nakit değişimi 2019 yılı için; dönem başı 18.143.901,99 TL, dönem sonu 45.154.917,20 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 27.011.015,21 TL tutarındadır.

8. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 0,00TL, giderleri ise 0,00 TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 0,00 TL olumlu/olumsuz etkisi bulunmaktadır.

b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 0,00 TL, giderleri ise 0,00 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 0,00 TL olumlu/olumsuz etkisi bulunmaktadır.

9. TAAHHÜTLER

Taahhütler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Cari Taahhütler	2.338.761,53	11.064.500,26
Sermaye Taahhütleri	3.603.093,25	2.193.636,87
Toplam	5.941.854,78	13.258.137,13

10. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	3.724.067,94
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	3.082.387,46
Toplam	6.806.455,40

11. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	462.637,22
Diğer Nazım Hesaplar	0,00