



NECMETTİN ERBAKAN
ÜNİVERSİTESİ

2024 YILI MALİ TABLOLAR RAPORU



STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

B İ L A N Ç O .

Kamu İdaresi Kodu Kamu İdaresi Adı	501	Yıl:2024		
NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ				
AKTİF HESAPLAR		2022 YILI	2023 YILI	2024 YILI
1	DÖNEN VARLIKLAR	229.732.586,58	376.814.860,49	692.610.677,12
10	HAZIR DEĞERLER	36.189.507,07	44.243.904,99	74.749.749,84
	102 BANKA HESABI	6.050.275,00	52.317,50	100,00
	104 PROJE ÖZEL HESABI	21.833.915,27	33.280.257,49	44.796.530,84
	105 DÖVİZ HESABI	305.316,80	0,00	0,00
	108 DİĞER HAZIR DEĞERLER HESABI	8.000.000,00	10.911.330,00	29.953.119,00
12	FAALİYET ALACAKLARI	85.295.357,10	88.667.618,10	273.127.944,94
	120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	85.081.165,00	88.453.426,00	272.913.752,84
	121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI	214.192,10	214.192,10	214.192,10
13	KURUM ALACAKLARI	64.591.309,73	139.306.064,86	180.110.038,91
	135 TEK HAZİNE KURUMLAR HESABINDAN ALACAKLAR HESABI	64.591.309,73	139.306.064,86	180.110.038,91
14	DİĞER ALACAKLAR	2.019.556,80	2.362.760,92	2.909.271,37
	140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	2.019.556,80	2.362.760,92	2.909.271,37
15	STOKLAR	3.008.001,85	23.770.473,79	21.572.708,76
	150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	3.008.001,85	23.770.473,79	21.572.708,76
16	ÖN ÖDEMELER	38.628.854,03	78.464.037,83	140.140.963,30
	162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	38.628.854,03	78.464.037,83	140.140.963,30
	18 GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	0,00	0,00	0,00
2	DURAN VARLIKLAR	830.597.760,78	3.770.129.254,07	5.122.534.438,42
22	FAALİYET ALACAKLARI	2.636.258,12	2.685.068,49	2.636.142,49
	220 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	0,00	48.926,00	0,00
	226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	2.636.258,12	2.636.142,49	2.636.142,49
24	MALİ DURAN VARLIKLAR	20.750,00	20.750,00	20.750,00
	241 MAL VE HİZMET ÜRETEN KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	20.750,00	20.750,00	20.750,00
	242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	247 SERMAYE TAAHHÜTLERİ HESABI (-)	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
25	MADDİ DURAN VARLIKLAR	827.940.752,66	3.767.423.435,58	5.119.877.545,93
	250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI	119.639.588,20	1.101.880.607,33	1.399.584.723,34
	251 YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	44.155.234,77	138.277.847,44	184.948.709,91
	252 BİNALAR HESABI	835.743.248,65	3.739.263.976,44	5.219.512.087,25

PASİF HESAPLAR		2022 YILI	2023 YILI	2024 YILI
3	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	35.186.600,12	71.837.457,98	151.332.434,82
32	FAALİYET BORÇLARI	11.103.673,71	16.437.435,38	3.587.476,13
	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	11.103.673,71	16.437.435,38	3.587.476,13
33	EMANET YABANCI KAYNAKLAR	783.693,52	13.072.459,60	87.821.780,53
	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	332.920,69	1.494.885,46	1.001.747,10
	333 EMANETLER HESABI	450.772,83	11.577.574,14	86.820.033,43
36	ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	22.757.150,06	42.041.544,43	59.404.763,16
	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	11.717.737,29	21.321.302,85	36.043.859,71
	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	5.832.448,42	13.515.692,85	22.054.686,88
	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	310.293,49	804.652,73	1.306.216,57
	368 VADESİ GEÇMİŞ, ERTELENMİŞ VEYA TAKSİTLENDİRİLMİŞ VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER HESABI	4.896.670,86	6.399.896,00	0,00
37	BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	344.533,03	0,00	0,00
	372 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	344.533,03	0,00	0,00
38	GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	197.549,80	286.018,57	518.415,00
	380 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER HESABI	197.549,80	286.018,57	518.415,00
4	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	52.564.316,18	116.021.725,88	263.602.110,30
43	DİĞER BORÇLAR	135.211,33	226.506,23	269.376,23
	430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	135.211,33	226.506,23	269.376,23
47	BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	52.429.104,85	115.795.219,65	263.332.734,07
	472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	52.429.104,85	115.795.219,65	263.332.734,07
5	ÖZ KAYNAKLAR	972.579.431,06	3.959.084.930,70	5.400.210.570,42
50	NET DEĞER	501.400.355,89	544.763.691,49	688.755.365,45
	500 NET DEĞER HESABI	501.400.355,89	544.763.691,49	688.755.365,45
51	DEĞER HAREKETLERİ	-858.411,44	3.279.275,90	4.236.587,22
	519 DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI	-858.411,44	3.279.275,90	4.236.587,22
57	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	2.181.012.878,67	5.940.207.822,80	7.784.886.148,99
	570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	2.181.012.878,67	5.940.207.822,80	7.784.886.148,99
58	GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-1.892.678.539,01	-2.547.400.073,29	-4.521.495.126,88
	580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	-1.892.678.539,01	-2.547.400.073,29	-4.521.495.126,88
59	DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	183.703.146,95	18.234.213,80	1.443.827.595,64

B İ L A N Ç O .									
Kamu İdaresi Kodu		501			Yıl:2024				
Kamu İdaresi Adı		NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ							
AKTİF HESAPLAR		2022 YILI	2023 YILI	2024 YILI	PASİF HESAPLAR		2022 YILI	2023 YILI	2024 YILI
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI		279.530.981,44	620.072.994,58	856.841.431,65	590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI		1.266.198.900,56	2.382.014.639,18	5.928.724.569,61
254 TAŞITLAR HESABI		3.554.110,09	20.091.488,54	23.420.138,19	591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)		-1.082.495.753,61	-2.363.780.425,38	-4.484.896.973,97
255 DEMİRBAŞLAR HESABI		109.438.537,58	262.212.787,73	353.119.232,17					
257 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)		-584.325.620,77	-2.179.614.977,10	-2.933.827.083,00					
258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI		20.204.672,70	65.238.710,62	16.278.306,42					
26	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00					
260 HAKLAR HESABI		16.508.194,31	23.729.310,88	39.124.691,82					
264 ÖZEL MALİYETLER HESABI		0,00	1.902.501,58	3.018.807,58					
268 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)		-16.508.194,31	-25.631.812,46	-42.143.499,40					
29	DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00					
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI		62.963,52	101.492,80	176.512,75					
299 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-62.963,52	-101.492,80	-176.512,75					
AKTİF TOPLAMI					PASİF TOPLAMI				
1.060.330.347,36		4.146.944.114,56		5.815.145.115,54		1.060.330.347,36		4.146.944.114,56	
5.815.145.115,54						5.815.145.115,54			

Bilanço Dipnotları :		2022 YILI	2023 YILI	2024 YILI
910	ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	17.142.429,70	20.087.122,72	29.528.382,64
911	ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	17.142.429,70	20.087.122,72	29.528.382,64
920	GİDER TAAHHUTLERİ HESABI	6.490.836,00	9.600.011,52	7.931.275,92
921	GİDER TAAHHUTLERİ KARŞILIĞI HESABI	6.490.836,00	9.600.011,52	7.931.275,92
948	BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	7.131.506,50	7.551.070,99	20.274.078,66
949	BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	7.131.506,50	7.551.070,99	20.274.078,66
962	YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI BİLİMSEL PROJELER HESABI	2.161.052,27	268.902.033,15	175.907.056,08
963	BİLİMSEL PROJELER KARŞILTIĞI HESABI	2.161.052,27	268.902.033,15	175.907.056,08
990	KIRAYA VERİLEN, İRTİFAK HAKKI TESİS EDİLEN MADDİ DURAN VARLIKLARIN KAYITLI DEĞERLERİ HESABI	10.033.473,72	10.033.473,72	10.033.473,72
993	MADDİ DURAN VARLIKLARIN KİRA VE İRTİFAK HAKKI GELİRLERİ	214.192,10	799.544,10	11.509.143,66

B İ L A N Ç O .

Kamu İdaresi Kodu

501

Yıl:2024

Kamu İdaresi Adı

NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ

Bilanço Dipnotları :

2022 YILI

2023 YILI

2024 YILI

HESABI

998 DİĞER NAZİM HESAPLAR HESABI 3.465.756,64 3.465.756,64 17.293.270,24

999 DİĞER NAZİM HESAPLAR KARŞILIĞI HESABI 13.713.422,46 14.298.774,46 38.835.887,62

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

501

Mali Yıl:2024

Kamu İdaresi Adı

NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GİDERİN TÜRÜ	2022 YILI	2023 YILI	2024 YILI
	Kod1	Kod2				
630	00	00	GİDERLER HESABI	1.153.369.464,44	2.507.779.707,45	5.144.276.499,47
630	01	00	PERSONEL GİDERLERİ	809.142.361,03	1.765.887.100,27	3.629.425.202,93
630	01	01	MEMURLAR	605.925.167,44	1.304.432.165,15	2.639.044.416,61
630	01	02	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	86.772.022,10	185.655.388,09	410.046.513,18
630	01	03	İŞÇİLER	105.300.850,43	236.613.769,95	505.115.422,44
630	01	04	Geçici Süreli Çalışanlar	1.835.848,99	2.995.525,74	5.408.016,79
630	01	05	Diğer Personel	9.308.472,07	36.190.251,34	69.810.833,91
630	02	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	113.507.489,47	217.189.337,27	400.850.414,32
630	02	01	Memurlar	82.514.711,60	153.464.440,38	276.462.760,10
630	02	02	Sözleşmeli Personel	14.061.866,38	23.697.986,70	44.978.973,04
630	02	03	İşçiler	16.289.400,78	38.603.606,28	76.845.745,82
630	02	04	Geçici Süreli Çalışanlar	469.835,80	1.026.013,87	1.805.680,88
630	02	05	Diğer Personel	171.674,91	389.529,13	757.254,48
630	02	99	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları	0,00	7.760,91	0,00
630	03	00	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	73.403.282,60	100.082.950,36	124.096.543,63
630	03	01	Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	3.614,00	731.427,10	37.235,04
630	03	02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	49.854.023,37	65.298.774,28	76.727.732,90
630	03	03	Yolluklar	5.610.418,43	10.354.481,19	10.765.319,56
630	03	04	Görev Giderleri	4.001.043,48	396.453,89	1.639.726,47
630	03	05	Hizmet Alımları	13.202.195,22	21.611.270,55	32.973.543,30
630	03	06	Temsil ve Tanıtma Giderleri	55.799,37	149.983,16	229.475,57
630	03	07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	641.742,27	1.478.707,75	1.683.910,79
630	03	08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	34.446,46	61.852,44	39.600,00
630	05	00	Cari Transferler	46.829.208,40	112.479.751,54	595.628.943,47
630	05	01	Görevlendirme Giderleri	26.903.244,33	62.426.225,14	96.837.104,00
630	05	02	Hazine Yardımları	5.439.000,00	37.066.169,77	482.717.854,64
630	05	03	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	129.931,70	1.523.128,91	3.534.468,52
630	05	04	Hanehalkı ve İşletmelere Yapılan Transferler	4.748.091,86	8.497.680,76	10.235.279,20
630	05	06	Yurtdışına Yapılan Transferler	9.608.940,51	2.966.546,96	2.304.237,11
630	11	00	Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	498.287,29	1.056.240,19	1.940.887,59

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GELİRİN TÜRÜ	2022 YILI	2023 YILI	2024 YILI
	Kod1	Kod2				
600	00	00	GELİRLER HESABI	1.337.181.740,61	2.526.971.924,24	5.417.926.335,88
600	03	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	30.760.529,50	51.236.699,35	101.872.112,93
600	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	26.265.045,42	45.408.125,29	73.481.418,09
600	03	06	Kira Gelirleri	4.495.484,08	5.828.574,06	28.390.694,84
600	04	00	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	1.233.478.877,53	2.362.445.086,97	5.098.502.068,37
600	04	01	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	32.650.868,24	18.035.044,35	25.136.519,99
600	04	02	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	1.183.029.165,00	2.252.693.000,00	4.850.284.350,00
600	04	04	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	9.795.319,55	78.122.949,03	207.509.029,13
600	04	05	Proje Yardımları	8.003.524,74	13.594.093,59	15.572.169,25
600	05	00	Diğer Gelirler	68.257.283,62	99.716.889,85	210.746.771,78
600	05	01	Faiz Gelirleri	60.921,38	30.673,23	134.588,60
600	05	02	Kişİ ve Kurumlardan Alınan Paylar	41.519.720,93	67.172.564,45	157.011.725,10
600	05	03	Para Cezaları	89.800,58	436.735,60	34.459,00
600	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	26.586.840,73	32.076.916,57	53.565.999,08
600	11	00	Değer ve Miktar değişimleri Gelirleri	4.642.937,51	13.345.285,73	5.882.655,64
600	11	01	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumlu Kur Farkları	4.642.937,51	13.345.285,73	5.882.655,64
600	25	00	Kamu İdarelerinden Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıklardan Elde Edilen Gelirler	42.112,45	227.962,34	922.727,16
600	25	01	Genel Bütçe Kapsamındaki Kamu İdarelerinden Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıklardan Elde Edilen Gelirler	30.073,20	227.962,34	162.493,32
600	25	02	Özel Bütçe Kapsamındaki Kamu İdarelerinden Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıklardan Elde Edilen Gelirler	12.039,25	0,00	0,00
600	25	05	Mahalli İdarelerden Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıklardan Elde Edilen Gelirler	0,00	0,00	548,70
600	25	06	Döner Sermayeli İşletmelerden Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıklardan Elde Edilen Gelirler	0,00	0,00	759.685,14
GELİRLER TOPLAMI (B)				1.337.181.740,61	2.526.971.924,24	5.417.926.335,88

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

501

Mali Yıl:2024

Kamu İdaresi Adı

NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GİDERİN TÜRÜ	2022 YILI	2023 YILI	2024 YILI
	Kod1	Kod2				
630	11	01	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumsuz Kur Farkları	498.287,29	1.056.240,19	1.940.887,59
630	13	00	Amortisman Giderleri	69.267.906,80	250.890.833,22	303.606.618,51
630	13	01	Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	63.987.021,61	241.767.215,07	287.089.154,04
630	13	02	Maddi Olmayan Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	5.280.885,19	9.123.618,15	16.511.686,94
630	13	03	Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	0,00	0,00	5.777,53
630	14	00	İlk Madde ve Malzeme Giderleri	31.332.258,94	40.943.551,35	82.037.642,58
630	14	01	Kırtasiye Malzemeleri	1.913.588,66	2.305.744,64	3.686.825,33
630	14	02	Beslenme/Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzemeleri	182.705,59	542.840,71	216.442,80
630	14	03	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	1.185.542,31	742.556,00	505.560,81
630	14	04	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	2.375,04	218.267,27	631.508,20
630	14	05	Temizleme Ekipmanları	991.959,82	1.132.481,97	2.131.511,82
630	14	06	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	860.636,50	1.898.551,83	2.799.969,87
630	14	07	Yiyecek	9.610.954,95	14.007.122,71	29.576.219,69
630	14	08	İçecek	893.157,11	846.598,18	955.754,33
630	14	09	Canlı Hayvanlar	0,00	80.756,15	440.467,89
630	14	10	Zirai Maddeler	3.982,03	34.407,60	61.574,00
630	14	12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	3.424.737,35	4.458.514,21	8.146.901,93
630	14	13	Yedek Parçalar	1.547.040,42	2.812.088,54	5.205.975,35
630	14	14	Nakil Vasıtaları Lastikleri	0,00	0,00	320.199,98
630	14	15	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	6.776,74	3.889,00	0,00
630	14	16	Spor Malzemeleri Grubu	152.711,23	36.530,20	266.158,00
630	14	17	Basınçlı Ekipmanlar	104.238,74	6.000,00	121.983,50
630	14	99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	10.451.852,45	11.817.202,34	26.970.589,08
630	20	00	Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	40.262,06	5.994,71	405.295,12
630	20	01	Gelirlerden Alacaklardan Silinenler	0,00	0,00	357.472,25
630	20	02	Kişilerden Alacaklardan Silinenler	40.262,06	5.994,71	47.822,87
630	25	00	Kamu İdarelerine Bedelsiz Olarak Devredilen Mali Olmayan Varlıklardan Kaynaklanan Giderler	1.846,70	0,00	0,00
630	25	01	Genel Bütçe Kapsamındaki Kamu İdarelerine Bedelsiz Olarak Devredilen Varlıklardan Kaynaklanan Giderler	1.846,70	0,00	0,00

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ	2022 YILI	2023 YILI	2024 YILI
	Kod1	Kod2				
610	00	00	İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	109.129,22	958.002,99	607.796,56
610	03	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	99.058,55	828.994,90	485.310,13
610	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	99.058,55	824.468,40	485.310,13
610	03	06	Kira Gelirleri	0,00	4.526,50	0,00
610	04	00	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	0,00	45.000,00	105.000,00
610	04	05	Proje Yardımları	0,00	45.000,00	105.000,00
610	05	00	Diğer Gelirler	10.070,67	84.008,09	17.486,43
610	05	01	Faiz Gelirleri	0,00	10,01	1.154,05
610	05	03	Para Cezaları	53,06	0,00	75,00
610	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	10.017,61	83.998,08	16.257,38
İNDİRİM,İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)				109.129,22	958.002,99	607.796,56

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

501

Mali Yıl:2024

Kamu İdaresi Adı

NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GİDERİN TÜRÜ	2022 YILI	2023 YILI	2024 YILI
	Kod1	Kod2				
630	30	00	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	1.725.556,38	18.275.387,44	5.448.330,60
630	30	06	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	1.725.556,38	18.275.387,44	5.448.330,60
630	99	00	Diğer Giderler	7.621.004,77	968.561,10	836.620,72
630	99	99	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Giderler	7.621.004,77	968.561,10	836.620,72
GİDERLER TOPLAMI (A)				1.153.369.464,44	2.507.779.707,45	5.144.276.499,47

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		ENFLASYON DÜZELTMESİNİN TÜRÜ	2022 YILI	2023 YILI	2024 YILI
	Kod1	Kod2				
698	00	00	ENFLASYON DÜZELTMESİ HESABI	0,00	0,00	1.170.785.555,79
698	12	00	Arazi ve Arsalar Hesabına İlişkin Enflasyon Düzeltmesi	0,00	0,00	306.159.158,23
698	13	00	Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri Hesabına İlişkin Enflasyon Düzeltmesi	0,00	0,00	40.400.862,47
698	14	00	Binalar Hesabına İlişkin Enflasyon Düzeltmesi	0,00	0,00	1.133.899.699,33
698	15	00	Tesis, Makine ve Cihazlar Hesabına İlişkin Enflasyon Düzeltmesi	0,00	0,00	124.755.777,08
698	16	00	Taşıtlar Hesabına İlişkin Enflasyon Düzeltmesi	0,00	0,00	3.178.649,65
698	17	00	Demirbaşlar Hesabına İlişkin Enflasyon Düzeltmesi	0,00	0,00	37.741.327,99
698	19	00	Maddi Duran Varlıkların Birikmiş Amortismanlarına İlişkin Enflasyon Düzeltmesi	0,00	0,00	-478.910.798,49
698	19	01	Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00	0,00	-9.612.121,24
698	19	02	Binalar	0,00	0,00	-408.946.827,48
698	19	03	Tesis, Makine ve Cihazlar	0,00	0,00	-47.942.813,85
698	19	04	Taşıtlar	0,00	0,00	-2.587.696,41
698	19	05	Demirbaşlar	0,00	0,00	-9.821.339,51
698	20	00	Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabına İlişkin Enflasyon Düzeltmesi	0,00	0,00	3.560.879,53
ENFLASYON DÜZELTMESİ TOPLAMI (E)				0,00	0,00	1.170.785.555,79

	2022 YILI	2023 YILI	2024 YILI		2022 YILI	2023 YILI	2024 YILI
GİDERLER TOPLAMI (A)	1.153.369.464,44	2.507.779.707,45	5.144.276.499,47	NET GELİR (D= (B-C)	1.337.072.611,39	2.526.013.921,25	5.417.318.539,32
GELİRLER TOPLAMI (B)	1.337.181.740,61	2.526.971.924,24	5.417.926.335,88	ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)	0,00	0,00	1.170.785.555,00
İNDİRİM İADE İSKONTO TOPLAMI (C)	109.129,22	958.002,99	607.796,56	FAALİYET SONUCU [((D+E) - A)](+/-)	183.703.146,95	18.234.213,80	1.443.827.595,64

31.12.2024 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

501

Yıl: 2024

Kamu İdaresi Adı

NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ

2023

2024

ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI
BAKİYESİÖNCEKİ DÖNEM İÇİ
HAREKETLERÖNCEKİ DÖNEM SONU
BAKİYESİ

DÖNEM BAŞI BAKİYESİ

DÖNEM İÇİ HAREKETLER

DÖNEM SONU BAKİYESİ

NET DEĞER

501.400.355,89

43.363.335,60

544.763.691,49

544.763.691,49

143.991.673,96

688.755.365,45

A- Denge Kayıtları

-32.350.387,67

-3.815.716,09

-36.166.103,76

-36.166.103,76

-3.938.453,75

-40.104.557,51

B- Varlık Envanteri

153.200.811,06

1.540.202,43

154.741.013,49

154.741.013,49

4.583.246,05

159.324.259,54

C- Yükümlülük Envanteri

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar

0,00

-118,00

-118,00

-118,00

212.528,94

212.410,94

D- Enflasyon Düzeltme Farkları

E- Diğer

380.549.932,50

45.638.967,26

426.188.899,76

426.188.899,76

143.134.352,72

569.323.252,48

DEĞER HAREKETLERİ

-858.411,44

4.137.687,34

3.279.275,90

3.279.275,90

957.311,32

4.236.587,22

YEDEKLER

GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI

3.447.211.779,23

2.492.996.043,57

5.940.207.822,80

8.322.222.461,98

-537.336.312,99

7.784.886.148,99

GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI

-2.975.174.292,62

427.774.219,33

-2.547.400.073,29

-4.911.180.498,67

389.685.371,79

-4.521.495.126,88

DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI

0,00

18.234.213,80

18.234.213,80

0,00

1.443.827.595,64

1.443.827.595,64

Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU			
Kamu İdaresi Kodu	501	Yıl: 2024	
Kamu İdaresi Adı	NECMETTİN ERBAKAN 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	51.168.000,00	0,00	84.463.032,82
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	4.509.021.000,00	0,00	4.690.051.955,00
Diğer Gelirler	79.044.000,00	0,00	206.541.922,26
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	607.796,56
Toplam Tahsilatlar	4.639.233.000,00	0,00	4.980.449.113,52
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	3.246.364.000,00	3.509.282.977,00	3.475.958.160,93
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	353.955.000,00	411.242.000,00	400.850.414,32
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	226.458.000,00	350.530.469,00	298.518.868,49
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	553.998.000,00	601.066.177,00	598.403.433,60
Sermaye Giderleri	258.458.000,00	309.938.000,00	252.358.399,28
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	4.639.233.000,00	5.182.059.623,00	5.026.089.276,62
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			0,99

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANLARI

Adres: Necmettin Erbakan Üniversitesi Rektörlüğü Yaka Mah. Yeni Meram Cad. Kasım Halife Sok. No:11/1 (A Blok) No:11 (B Blok) posta Kodu: 42060 Meram /KONYA

Hukuki Yapısı: Kamu Tüzel Kişisi

Vizyon

Üniversitemiz katılımcı, farklılıklara saygılı ve özgürlükçü bir kurum kültürü içinde tüm paydaşlarımızın gereksinimlerine duyarlı olma prensibini esas alarak, araştırma ve eğitim alanındaki yenilikçi ve yol gösterici üslubu ile öncülüğe yol açan, özgün bilginin ortaya çıkarılmasını ve yayılmasını sağlayan, uluslararası bir referans noktası olmayı hedeflemektedir.

Misyon

Bilginin üretiminde insana ve çevreye faydayı esas alarak bilimsel etik ve evrensel değerleri yerel çerçevede ele alan, disiplinler arası çalışmaları ön plana çıkaran, uluslararası kurum ve kuruluşlara ilişkileri yapılandıran, çeşitli proje ve etkinliklerle sanayi ve hizmet sektörleri arasında ilişkileri güçlendiren, eleştirel düşünme yeteneği kazanmış, üretken ve yenilikçi bireyler yetiştirmek.

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 **Üniversiteler Ortak** Detaylı Hesap Planı muhasebe kayıtlarında kullanılmaktadır.

c. Kayıt Esası

Yönetmeliğe göre her türlü muhasebe işlemi çift taraflı kayıt sistemine göre kaydedilmekte, tahakkuk esası gereğince bir ekonomik değer yaratıldığında, başka bir 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. maddesinde yer alan ticari amaçlı stoklara ilişkin net gerçekleşebilir değer uygulamasına,
- 26. maddesinde yer alan arsa ve arazilerin ayrı izlenmesine,
- 26. ve 28. 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. 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.

4. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRİLME 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.

5. 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,

- Ayni 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.

6. 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.

7. ENFLASYON DÜZELTMESİ

Arazi ve Arsalar	306.159.158,23
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	40.400.862,47
Binalar	1.133.899.699,33
Tesis, Makine ve Cihazlar	124.755.777,08
Taşıtlar	3.178.649,65
Demirbaşlar	37.741.327,99
Maddi Duran Varlıkların Birikmiş Amortismanları	-478.910.798,49
Yapılmakta Olan Yatırımlar	3.560.879,53
Toplam:	1.170.785.555,79. Enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

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 hak edişlerinden kesilen sigortalı hisseleri dahil toplam tutar ödenecek sosyal güvenlik kesintileri hesabına kaydedilerek mevzuatta belirlenen süre içinde Sosyal Güvenlik Kurumuna gönderilmektedir.

9. BAĞIŞ VE HİBELER

5018 sayılı Kanunda alınan bağış ve yardımlar kamu geliri, verilen bağış ve yardımlar kamu gideri olarak tanımlanmıştır. Şartlı bağış ve yardımlar ise Yönetmeliğe göre, alındıklarında, tahsis amacına uygun olarak kullanılmak üzere ilgili hesaplara, karşılıkları ise yükümlülük olarak kaydedilmekte, yükümlülük tutarı, şartlı bağış ve yardımların tahsis amacı gerçekleştikçe gelir olarak kaydedilmektedir.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap	100,00
Vadeli hesap	-

Özel hesaplar

-

Toplam

100,00

Özel Hesap Bilgileri

Tutar

Açılış Net Defter Değeri

0,00

Girişler

0,00

Kullanımlar

0,00

Kapanış Net Defter Değeri

0,00

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

Tutarı

Dış Finansman Kaynağından

Dış Proje Kredisi olarak aktarılan tutarlar

-

Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler

44.796.530,84

Diğer Hibeler

-

Proje Özel Hesabı Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	33.280.257,49
Girişler	64.482.112,02
Kullanımlar	19.685.581,18
Kapanış Net Defter Değeri	44.796.530,84

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.

	% 10 'a Kadar Olanlar	Sermaye Payı Oranı % 10-50 (Dahil) Arası Olanlar	% 50 'den Fazla Olanlar
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			100.000,00
Mal Ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	2.000,00		18.750,00

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	1.101.880.607,33	1.399.584.723,34	
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	138.277.847,44		184.948.709,91
52.015.902,05			
Binalar	3.739.263.976,44	5.219.512.087,25	1.976.987.728,39

Tesis, Makine ve Cihazlar	620.072.994,58	856.841.431,65	615.985.978,48
Taşıtlar	20.091.488,54	23.420.138,19	22.191.071,81
Demirbaşlar	262.212.787,73	353.119.232,17	266.646.402,27
Yapılmakta Olan Yatırımlar	65.238.710,62	16.278.306,42	
Toplam	5.947.037.412,68	8.053.704.628,93	2.933.827.083,00

a. Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	663.930.263,68	0,00	735.654.459,66
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	154.416.816,39		30.531.893,52
Binalar	4.109.668.245,88		1.109.843.841,37
Toplam	4.928.015.325,95		1.876.030.194,55

b. Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00
Yapılmakta Olan Binalar	16.278.306,42

Yapılmakta Olan Tesisler

-

Toplam	16.278.306,42
---------------	----------------------

5. KARŞILIKLAR

Kıdem Tazminatı Karşılıkları

Tutar

Sürekli İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	263.332.734,07
--	----------------

Toplam	263.332.734,07
---------------	-----------------------

6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	100.000,00	100.000,00
Mal Ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	20.750,00	20.750,00
Toplam	100.000,00	100.000,00

7. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 5.882.655,64 TL olumlu etkilenmiştir.

8. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a. Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 5.882.655,64 TL, giderleri ise 1.940.887,59 TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 3.941.768,05 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

b. Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 5.882.655,64 TL, giderleri ise 1.940.887,59 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 3.941.768,05 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

9. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	10.981.614,73
Alınan Teminat Mektupları	29.528.382,64
Toplam	40.509.997,37

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	10.981.614,73	1 YIL	5.310.810,16	10.033.473,72
Toplam				

10. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	20.274.078,66
Kiraya Verilen Veya İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri	10.033.473,72
Diğer Nazım Hesaplar	17.293.270,24