



**NECMETTİN ERBAKAN
ÜNİVERSİTESİ**

**2019 YILI
MALİ TABLOLAR
RAPORU**



STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

A. TEMEL MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO

NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ BİLANÇOSU

	2017	2018	2019		2017	2018	2019
	TL	TL	TL		TL	TL	TL
AKTİF HESAPLAR				PASİF HESAPLAR			
1 DÖNEN VARLIKLAR	55.130.870,85	78.334.888,80	72.414.995,14	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	4.585.636,73	5.316.996,23	7.012.135,90
10 HAZIR DEĞERLER	18.902.291,20	28.052.243,18	48.835.949,41	32 FAALİYET BORÇLARI	605.000,00	111.876,27	292.136,32
100 KASA HESABI	0,00	0,00	0,00	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	605.000,00	111.876,27	292.136,32
102 BANKA HESABI	17.375.621,34	26.230.835,43	46.457.067,71	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	980.496,38	798.148,43	1.123.400,40
104 PROJE ÖZEL HESABI	1.526.669,86	1.821.407,75	2.378.881,70	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	790.707,46	667.558,70	997.252,34
12 FAALİYET ALACAKLARI	26.343.897,57	35.950.192,10	9.300.192,10	333 EMANETLER HESABI	189.788,92	130.589,73	126.148,06
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	26.128.000,00	35.736.000,00	9.086.000,00	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	3.000.140,35	4.406.971,53	5.596.599,18
121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI	215.897,57	214.192,10	214.192,10	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	2.913.080,60	3.746.950,16	4.678.517,98
14 DİĞER ALACAKLAR	123.719,04	128.113,58	268.938,34	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	87.059,75	634.595,17	876.635,80
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	123.719,04	128.113,58	268.938,34	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İD ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	0,00	25.426,20	41.445,40
15 STOKLAR	2.342.998,26	1.382.007,50	2.025.541,96	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	2.555.560,03	2.511.014,23	4.264.283,15
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	2.342.998,26	1.382.007,50	2.025.541,96	43 DİĞER BORÇLAR	175.658,19	131.112,39	179.942,39
16 ÖN ÖDEMELER	7.334.270,11	12.561.546,22	11.780.631,80	430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	175.658,19	131.112,39	179.942,39
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	7.334.270,11	12.561.546,22	11.780.631,80	47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	2.379.901,84	2.379.901,84	4.084.340,76
18 GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	83.694,67	260.786,22	203.741,53	472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	2.379.901,84	2.379.901,84	4.084.340,76
181 GELİR TAHAKKUKLARI HESABI	83.694,67	260.786,22	203.741,53	5 ÖZ KAYNAKLAR	427.244.169,41	453.072.306,87	600.074.441,97
2 DURAN VARLIKLAR	379.254.495,32	382.565.428,53	538.935.865,88	50 NET DEĞER	302.039.524,88	356.885.425,26	404.546.492,31
22 FAALİYET ALACAKLARI	1.080.734,28	2.059.146,47	2.168.661,74	500 NET DEĞER HESABI	302.039.524,88	356.885.425,26	404.546.492,31
226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	1.080.734,28	2.059.146,47	2.168.661,74	51 DEĞER HAREKETLERİ	0,00	-118,00	212.410,94
24 MALİ DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00	519 Değer Hareketleri Sonuç Hesabı	0,00	-118,00	212.410,94
242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	100.000,00	100.000,00	100.000,00	57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	232.669.499,01	588.140.245,74	985.051.966,39
247 SERMAYE TAAHHÜTLERİ HESABI (-)	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	232.669.499,01	588.140.245,74	985.051.966,39
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	378.173.761,04	380.506.282,06	536.763.026,74	58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	0,00	-509.613.149,54	-937.387.368,87
250 ARAZI VE ARSALAR HESABI	77.954.674,52	81.338.296,53	81.540.229,06	580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	0,00	-509.613.149,54	-937.387.368,87
251 YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	1.086.476,00	1.086.476,00	1.086.476,00	59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	-107.464.854,48	17.659.903,41	147.650.941,20
252 BİNALAR HESABI	247.969.476,02	261.145.417,89	375.843.112,71	590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	0,00	17.659.903,41	147.650.941,20
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	125.304.833,49	149.021.945,44	166.920.157,82	591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)	-107.464.854,48	0,00	0,00
254 TAŞITLAR HESABI	10.767.388,48	10.782.256,48	10.782.256,48				
255 DEMİRBAŞLAR HESABI	65.025.331,76	73.274.530,24	79.220.634,06				
257 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-378.581.549,10	-479.079.295,01	-477.954.767,46				
258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	223.962.519,41	282.121.376,61	299.324.928,07				
259 YATIRIM AVANSLARI HESABI	4.684.610,46	815.277,88	0,00				
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00				
260 HAKLAR HESABI	2.493.455,87	3.598.636,91	5.014.754,20				
268 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-2.493.455,87	-3.598.636,91	-5.014.754,20				
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	4.177,40				
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	5.630.367,55	14.470.984,99	5.927,00				
299 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-5.630.367,55	-14.470.984,99	-1.749,60				
AKTİF TOPLAMI	434.385.366,17	460.900.317,33	611.350.861,02	PASİF TOPLAMI	434.385.366,17	460.900.317,33	611.350.861,02

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2017	2018	2019	Hesap Kodu	Yardımcı Hes.				GELİRİN TÜRÜ	2017	2018	2019
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL		Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
630					GİDERLER HESABI	535.581.345,15	435.312.819,22	406.011.158,88	600					GELİRLER HESABI	428.147.561,73	453.094.667,24	553.791.576,97
630	01				PERSONEL GİDERLERİ	168.491.405,51	224.367.140,29	283.308.154,09	600	03				Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	16.767.688,19	16.692.357,72	15.707.959,96
630	01	01			MEMURLAR	162.194.148,89	200.504.732,63	244.230.798,32	600	03	01			Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	16.100.362,30	14.863.804,63	12.935.638,57
630	01	01	01		Temel Maaşlar	59.277.020,24	71.765.297,08	88.914.556,58	600	03	01	01		Mal Satış Gelirleri	900,00	9.975,00	1.200,00
630	01	01	01	01	Temel Maaşlar	13.960.688,34	15.085.106,73	19.192.469,01	600	03	01	01	01	Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	900,00	9.975,00	1.200,00
630	01	01	01	02	Taban Aylığı	45.316.331,90	56.680.190,35	69.722.087,57	600	03	01	02		Hizmet Gelirleri	16.099.462,30	14.853.829,63	12.934.438,57
630	01	01	01	02	Yurtdışı Aylığı			0,00	600	03	01	02	03	Avukatlık Vekalet Ücreti Gelirleri	69.167,64	28.988,40	36.090,08
630	01	01	02		Zamlar ve Tazminatlar	46.567.662,10	56.938.985,33	70.727.920,34	600	03	01	02	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	1.852.284,14	1.924.013,66	1.627.868,03
630	01	01	02	01	Zamla ve Tazminatlar	46.567.662,10	56.938.985,33	70.727.920,34	600	03	01	02	31	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	4.314.766,71	4.306.662,49	4.093.252,23
630	01	01	03		Ödenekler	34.363.889,57	44.495.253,98	52.442.885,75	600	03	01	02	33	Tezsiz Yüksek Lisans Gelirleri	2.400.154,00	2.540.101,70	1.951.793,50
630	01	01	03	01	Ödenekler	34.363.889,57	44.495.253,98	52.442.885,75	600	03	01	02	34	Tezli Yüksek Lisans Gelirleri	680.892,00	666.984,00	542.007,00
630	01	01	04		Sosyal Haklar	2.727.695,59	3.139.132,42	3.796.920,13	600	03	01	02	98	667 S. KHK Kapsamında Tahsil Edilen Eğitim-Öğretim Ücretleri	5.283.302,42	3.717.517,87	2.216.954,65
630	01	01	04	01	Sosyal Haklar	2.727.695,59	3.139.132,42	3.796.920,13	600	03	01	02	99	Diğer hizmet gelirleri	1.498.895,39	1.669.561,51	2.466.473,08
630	01	01	05		Ek Çalışma Karşılıkları	19.257.881,39	23.963.813,82	28.108.568,30	600	03	06			Kira Gelirleri	667.325,89	1.828.553,09	2.772.321,39
630	01	01	05	01	Ek Çalışma Karşılıkları	804.451,69	343.152,26	410.722,73	600	03	06	01		Taşınmaz Kiraları	667.325,89	1.828.553,09	2.772.321,39
630	01	01	05	03	Ek Ders Ücretleri	18.453.429,70	23.620.661,56	27.697.845,57	600	03	06	01	01	Lojman Kira Gelirleri	0,00	0,00	5.423,80
630	01	01	06		Ödül ve İkramiyeler	0,00	202.250,00	185.625,00	600	03	06	01	02	Ecrimisil Gelirleri	300,00	0,00	0,00
630	01	01	06	01	Ödül ve İkramiyeler	0,00	202.250,00	185.625,00	600	03	06	01	99	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	667.025,89	1.828.553,09	2.766.897,59
630	01	01	09		Diğer Personel Giderleri	0,00	0,00	54.322,22	600	04				Alanın Bağış ve Yardımları ile Özel Gelirler	374.994.512,32	405.326.669,02	509.355.001,17
630	01	01	09	01	Diğer Personel Giderleri	0,00	0,00	54.322,22	600	04	01			Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	1.455.333,51	2.459.734,60	2.677.455,52
630	01	02			SÖZLEŞMELİ PERSONEL	4.674.554,70	12.301.686,11	22.070.878,68	600	04	01	01		Cari	1.455.333,51	2.459.734,60	2.677.455,52
630	01	02	01		Ücretler	4.612.146,98	12.088.761,40	21.629.441,29	600	04	01	01	01	AB' den Alınan Bağış ve Yardımlar	1.455.333,51	2.459.734,60	2.677.455,52
630	01	02	01	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ücretleri	3.262.728,72	10.795.375,11	20.489.131,64	600	04	02			Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	343.328.000,00	383.236.000,00	415.324.000,00
630	01	02	01	04	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Ücretleri	1.342.418,26	1.293.386,29	1.140.309,65	600	04	02	01		Cari	213.528.000,00	267.036.000,00	336.204.000,00
630	01	02	01	06	Yurtdışı Sözleşmeli Personelin Ücretleri	7.000,00	0,00		600	04	02	01	01	Hazine yardımı	213.528.000,00	267.036.000,00	336.204.000,00
630	01	02	03		Ödenekler	0,00	59.321,06	127.043,71	600	04	02	02		Sermaye	129.800.000,00	116.200.000,00	79.120.000,00
630	01	02	03	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ödenekleri	0,00	59.321,06	127.043,71	600	04	02	02	01	Hazine yardımı	129.800.000,00	116.200.000,00	79.120.000,00
630	01	02	04		Sosyal Haklar	62.407,72	153.603,65	314.393,68	600	04	03			Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	8.545.485,30	0,00	0,00
630	01	02	04	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Sosyal Hakları	62.407,72	153.603,65	312.176,82	600	04	03	01		Cari	8.416.895,08	0,00	0,00
630	01	02	04	04	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Sosyal Hakları			2.216,86	600	04	03	01	03	Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	8.416.895,08	0,00	0,00
630	01	03			İŞÇİLER	0,00	9.300.152,56	14.223.350,91	600	04	03	02		Sermaye	128.590,22	0,00	0,00
630	01	03	01		Ücretler	0,00	7.021.564,55	11.076.590,85	600	04	03	02	01	Sosyal Güvenlik Kurumlarından Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	0,00
630	01	03	01	03	375 S.KHK G.23.Md.Kp.Sürekli İşçi Kad.Geç.İşçilerin Ücretleri	0,00	7.021.564,55	11.076.590,85	600	04	03	02	03	Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	128.590,22	0,00	0,00
630	01	03	02		İhbar ve Kıdem Tazminatları	0,00	29.754,36	48.971,99	600	04	04			Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	2.612.410,21	2.259.004,90	79.042.277,47
630	01	03	02	03	375 S.KHK G.23.Md.Kp.Sür.İşçi Kad.Geç.İşçilerin İhb.ve Kıd.Taz.	0,00	29.754,36	48.971,99	600	04	04	01		Cari	2.602.578,89	2.259.004,90	1.185.554,47
630	01	03	03		Sosyal Haklar	0,00	1.018.202,05	1.101.578,17	600	04	04	01	01	Kurumlardan alınan Bağış ve Yardımlar	2.600.342,81	2.238.320,30	1.148.454,47
630	01	03	03	03	375 S.KHK G.23.Md.Kp.Sürekli İşçi Kad.Geç.İşçilerin Sosyal Hakları	0,00	1.018.202,05	1.101.578,17	600	04	04	01	02	Kişilerden alınan Bağış ve Yardımlar	2.236,08	19.718,00	37.100,00
630	01	03	04		Fazla Mesailer	0,00	53.144,47	71.412,48	600	04	04	01	03	Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	0,00	966,60	0,00
630	01	03	04	03	375 S.KHK G.23.Md.Kp.Sürekli İşçi Kad.Geç.İşçilerin Fazla Mesai.	0,00	53.144,47	71.412,48	600	04	04	02		Sermaye	9.831,32	0,00	77.856.723,00
630	01	03	05		Ödül ve İkramiyeler	0,00	1.177.487,13	1.924.797,42	600	04	04	02	01	Kurumlardan alınan Bağış ve Yardımlar	9.095,00	0,00	0,00
630	01	03	05	01	Sürekli İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	0,00		100.746,57	600	04	04	02	02	Kişilerden alınan Bağış ve Yardımlar	736,32	0,00	77.856.723,00
630	01	03	05	03	375 S.KHK G.23.Md.Kp.Sür.İşçi Kad.Geç.İşçilerin Ödül ve İkram.	0,00	1.177.487,13	1.824.050,85	600	04	05			Proje Yardımları	19.053.283,30	17.371.929,52	12.311.268,18
630	01	04			GEÇİCİ PERSONEL	525.689,07	522.832,80	699.999,34	600	04	05	01		Cari	18.402.394,95	17.371.929,52	12.311.268,18
630	01	04	01		Ücretler	525.689,07	522.832,80	699.999,34	600	04	05	01	01	Genel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	0,00	0,00	18.347,46
630	01	04	01	05	Kısmi Zamanlı Çalışan Öğrencilerin Ücretleri	462.500,89	522.832,80	535.289,53	600	04	05	01	02	Özel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	17.914.244,51	16.653.049,73	11.338.954,72
630	01	04	01	90	Diğer Geçici Personele Yapılacak Ödemeler	63.188,18	0,00	164.709,81	600	04	05	01	09	Diğerlerinden Alınan Proje Yardımları	0,00	145.562,79	0,00
630	01	05			Diğer Personel	1.097.012,85	1.737.736,19	2.083.126,84	600	04	05	01	10	YÖK Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı Destekleri	117.650,44	20.000,00	20.000,00
630	01	05	01		Ücret ve Diğer Ödemeler	1.097.012,85	1.737.736,19	2.083.126,84	600	04	05	01	12	YÖK Yabancı Uyruklu Öğrenci Programı Destekleri	0,00	9.600,00	71.094,00
630	01	05	01	04	Öğrenci Harçlıkları	1.086.386,51	1.435.928,38	1.936.308,24	600	04	05	01	13	YÖK Burs Destekleri	370.500,00	536.217,00	773.850,00
630	01	05	01	90	Diğer Personele Yapılan Diğer Ödemeler	10.626,34	301.807,81	146.818,60	600	04	05	01	14	YÖK Yurtdışı Araştırma Destekleri	0,00	0,00	28.500,00
630	02				Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	25.845.168,84	34.378.729,40	45.499.084,53	600	04	05	01	15	YÖK Yurtdışı Yabancı Dil Burs Destekleri	0,00	7.500,00	60.522,00
630	02	01			Memurlar	24.768.577,75	29.703.080,91	37.427.090,57	600	04	05	02		Sermaye	650.888,35	0,00	0,00
630	02	01	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	24.768.577,75	29.703.080,91	37.427.090,57	600	04	05	02	01	Genel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	0,00	0,00	0,00
630	02	01	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	15.286.061,13	18.320.062,48	23.095.235,29	600	04	05	02	02	Özel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	649.049,91	0,00	0,00
630	02	01	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	9.482.516,62	11.383.018,43	14.331.855,28	600	04	05	02	09	Diğerlerinden Alınan Proje Yardımları	1.838,44	0,00	0,00
630	02	02			Sözleşmeli Personel	932.359,86	2.452.313,94	4.583.189,25	600	05				Diğer Gelirler	21.856.707,94	30.034.650,30	28.196.088,55
630	02	02	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna												

NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2017	2018	2019	Hesap Kodu	Yardımcı Hes.				GELİRİN TÜRÜ	2017	2018	2019
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL		Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
630	02	03	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	0,00	1.840.437,07	2.822.773,94	600	05	02	06	16	Araştırma Projeleri Gelirleri Payı	12.793.036,21	14.232.233,88	15.838.393,37
630	02	03	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	0,00	1.130.435,46	1.790.162,33	600	05	03			Para Cezaları	158.461,31	19.128,00	139.342,22
630	02	03	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	0,00	710.001,61	1.032.611,61	600	05	03	02		İdari Para Cezaları	131.614,89	19.128,00	139.342,22
630	02	04			Geçici Personel	102.856,75	144.781,44	312.597,44	600	05	03	02	99	Diğer İdari Para Cezaları	131.614,89	19.128,00	139.342,22
630	02	04	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	102.856,75	144.781,44	312.597,44	600	05	03	09		Diğer Para Cezaları	26.846,42	0,00	0,00
630	02	04	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	102.856,75	144.781,44	312.597,44	600	05	03	09	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Para Cezaları	26.846,42	0,00	0,00
630	02	05			Diğer Personel	41.374,48	54.572,80	78.123,87	600	05	09			Diğer Çeşitli Gelirler	7.416.486,09	13.292.612,27	9.084.779,64
630	02	05	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	41.374,48	54.572,80	78.123,87	600	05	09	01		Diğer Çeşitli Gelirler	7.416.486,09	13.292.612,27	9.084.779,64
630	02	05	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	41.374,48	54.572,80	78.123,87	600	05	09	01	01	İrât Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	0,00	61.272,79	190.466,54
630	02	99			Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları	0,00	4.013,97		600	05	09	01	03	İrât Kaydedilecek Teminat Mektupları	71.940,00	3.100.000,00	200.000,00
630	02	99	00		Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları	0,00	4.013,97		600	05	09	01	06	Kişilerden Alacaklar	392.871,94	563.705,27	1.287.586,65
630	02	99	00	00	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları	0,00	4.013,97		600	05	09	01	19	Öğrenci Katkı Payı Telifi Gelirleri	5.959.095,00	6.355.203,00	3.238.686,00
630	03				Mal ve Hizmet Alım Giderleri	39.559.568,13	30.910.292,94	24.074.720,49	600	05	09	01	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	992.579,15	3.212.431,21	4.168.040,45
630	03	01			Üretim Yönelik Mal ve Malzeme			12.175,45	600	11				Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	296.063,35	1.040.990,20	478.749,42
630	03	01	05		Kağıt ve Kağıt Ürünleri Alımları			1.160,45	600	11	01			Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumlu Kur Farkları	0,04	922.214,51	478.749,42
630	03	01	05	01	Kağıt ve Kağıt Ürünleri Alımları			1.160,45	600	11	01	01		Proje Özel Hesabında Kayıtlı Tutarlardan Kaynaklananlar	0,04	736.414,39	73.164,29
630	03	01	09		Diğer Mal ve Malzeme Alımları			11.015,00	600	11	01	01	00	Proje Özel Hesabında Kayıtlı Tutarlardan Kaynaklananlar	0,04	736.414,39	73.164,29
630	03	01	09	01	Diğer Mal ve Malzeme Alımları			11.015,00	600	11	01	01	02	Döviz Hesabında Kayıtlı Tutarlardan Kaynaklananlar	0,00	185.800,12	405.585,13
630	03	02			Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	10.635.641,14	15.605.721,65	13.999.708,15	600	11	01	02	00	Döviz Hesabında Kayıtlı Tutarlardan Kaynaklananlar	0,00	185.800,12	405.585,13
630	03	02	01		Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	69.523,37	1.014.103,57	1.006.083,06	600	11	01	99		Diğer Döviz Mevcutlarından Kaynaklananlar	0,00	0,00	0,00
630	03	02	01	01	Kırtasiye Alımları	17.937,62	1.006.052,60	1.001.144,60	600	11	01	99	00	Diğer Döviz Mevcutlarından Kaynaklananlar	0,00	0,00	0,00
630	03	02	01	03	Periyodik Yayın Alımları	0,00	1.540,63		600	11	99			Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	296.063,31	118.775,69	0,00
630	03	02	01	05	Baskı ve Cilt Giderleri	49.468,55	4.407,58	3.210,43	600	11	99	00		Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	296.063,31	118.775,69	0,00
630	03	02	01	90	Diğer Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	2.117,20	2.102,76	1.728,03	600	11	99	00	00	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	296.063,31	118.775,69	0,00
630	03	02	02		Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	638.736,63	542.606,05	591.948,39	600	25				Kamu İd.Bedelsiz Olarak Al.Mali Ol.Var.El.Edilen Gelirler	14.232.589,93	0,00	53.777,87
630	03	02	02	01	Su Alımları	638.736,63	542.606,05	591.948,39	600	25	01			Gen.Büt.Kap.Kamu İd.Bedelsiz Olai.Mali Olmayan Var.El.Ed.Gelirler	14.232.589,93	0,00	47.088,02
630	03	02	02	02	Temizlik Malzemesi Alımları	0,00	0,00		600	25	01	01		Bedelsiz Olarak Alınan Stoklar	380.395,41	0,00	7.128,00
630	03	02	03		Enerji Alımları	4.229.884,95	4.091.066,98	6.803.459,51	600	25	01	01	00	Bedelsiz Olarak Alınan Stoklar	380.395,41	0,00	7.128,00
630	03	02	03	01	Yakacak Alımları	2.263.375,11	1.630.728,00	2.658.850,57	600	25	01	05		Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve Cihazlar	10.178.721,86	0,00	39.960,01
630	03	02	03	02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	261.681,01	283.704,57	313.926,38	600	25	01	05	00	Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve Cihazlar	10.178.721,86	0,00	39.960,01
630	03	02	03	03	Elektrik Alımları	1.704.828,83	2.176.634,41	3.829.932,56	600	25	01	07		Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	3.673.472,66	0,00	0,01
630	03	02	03	90	Diğer Enerji Alımları			750,00	600	25	01	07	00	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	3.673.472,66	0,00	0,01
630	03	02	04		Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	310.648,51	591.810,30	718.733,60	600	25	02			Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Ai Mali Olmayan Var El.Ed.Gelirler	0,00	0,00	6.689,85
630	03	02	04	01	Yiyecek Alımları (Bedelen İşe Dahil)	310.648,51	591.810,30	718.733,60	600	25	02	07		Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	0,00	0,00	6.689,85
630	03	02	05		Giyim ve Kuşam Alımları	1.770,00	0,00		600	25	02	07	00	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	0,00	0,00	6.689,85
630	03	02	05	02	Spor Malzemeleri Alımları	1.770,00	0,00							GELİRLER TOPLAMI (B)	428.147.561,73	453.094.667,24	553.791.576,97
630	03	02	06		Özel Malzeme Alımları	5.363.011,50	6.008.201,00	4.638.626,59									
630	03	02	06	01	Laboratuvar Malzemesi İle Kimyevi ve Temrinlik Malzeme Alımları	5.362.016,10	6.004.519,40	4.638.272,59									
630	03	02	06	03	Zirai Malzeme ve İlaç Alımları	995,40	0,00										
630	03	02	06	90	Diğer Özel Malzeme Alımları	0,00	3.681,60	354,00									
630	03	02	09		Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	22.066,18	3.357.933,75	240.857,00									
630	03	02	09	01	Bahçe Malzemesi Alımları İle Yapım ve Bakım Giderleri	4.990,00	0,00	27.140,00									
630	03	02	09	90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	17.076,18	3.357.933,75	213.717,00									
630	03	03			Yolluklar	4.377.140,80	3.176.603,48	2.175.300,56									
630	03	03	01		Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	545.783,16	353.340,49	422.919,72									
630	03	03	01	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	545.783,16	353.340,49	422.919,72									
630	03	03	02		Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	355.146,48	307.027,79	249.638,48									
630	03	03	02	01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	355.146,48	307.027,79	249.638,48									
630	03	03	03		Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	3.476.211,16	2.516.235,20	1.500.082,22									
630	03	03	03	01	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	3.476.211,16	2.516.235,20	1.500.082,22									
630	03	03	04		Yurtdışı Süreli Görev Yollukları	0,00	0,00	2.660,14									
630	03	03	04	01	Yurtdışı Süreli Görev Yollukları	0,00	0,00	2.660,14									
630	03	04			Görev Giderleri	257.546,97	461.588,96	581.520,72									
630	03	04	02		Yasal Giderler	24.966,11	52.893,04	104.117,54									
630	03	04	02	04	Mahkeme Harç ve Giderleri	21.909,74	29.210,49	33.110,78									
630	03	04	02	90	Diğer Yasal Giderler	3.056,37	23.682,55	71.006,76									
630	03	04	03		Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler	232.580,86	281.796,22	477.403,18									
630	03	04	03	01	Vergi Ödemeleri ve Benzeri Giderler	232.580,86	281.796,22	477.403,18									
630	03	04	03	02	İşletme Ruhsatı Ödemeleri ve Benzeri Giderler	0,00	0,00										
630	03	04	09		Diğer Görev Giderleri	0,00	126.899,70										
630	03	04	09	06	375 S.KHK Kaps.Yüklenicilere Yapılacak Tazminat Ödemeleri	0,00	126.899,70										
630	03	05			Hizmet Alımları	18.888.069,05	10.983.388,83	6.537.440,68									

İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ										2017	2018	2019
610	03				İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR					31.071,06	121.944,61	129.476,89
610	03				Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri					31.071,06	98.977,89	80.845,74
610	03	01			Mal ve Hizmet Satış Gelirleri					31.071,06	97.642,86	73.414,88
610	03	01	01		Mal Satış Gelirleri					0,00	150,00	0,00
610	03	01	01	01								

NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2017	2018	2019	Hesap Kodu	Yardımcı Hes.				GELİRİN TÜRÜ	2017	2018	2019
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL		Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
630	03	05	01		Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	14.789.800,39	6.420.930,88	1.390.712,98	610	05	01	09		Diğer Faizler	0,00	0,00	1.761,83
630	03	05	01	01	Etüt-Proje Bilirkişi Ekspertiz Giderleri	88.040,52	1.000.000,00		610	05	01	09	00	Diğer Faizler	0,00	0,00	1.761,83
630	03	05	01	02	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	154.557,88	773.176,31	1.378.912,98	610	05	03			Para Cezaları	0,00	0,00	44.787,60
630	03	05	01	03	Bilgisayar Hizmeti Alımları (Yazılım ve Donanım Hariç)	972,00	0,00		610	05	03	02		İdari Para Cezaları	0,00	0,00	44.787,60
630	03	05	01	04	Müteahhithik Hizmetleri (Temizlik Hizmet İhaleleri Dahil)	3.336.985,04	968.140,69		610	05	03	02	00	İdari Para Cezaları	0,00	0,00	44.787,60
630	03	05	01	06	Enformasyon ve Raporlama Giderleri			11.800,00	610	05	09			Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	22.099,72	2.081,72
630	03	05	01	08	Temizlik Hizmeti Alım Giderleri	7.198.443,45	2.597.807,55		610	05	09	01		Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	22.099,72	2.081,72
630	03	05	01	09	Özel Güvenlik Hizmeti Alım Giderleri	3.881.126,43	974.394,31		610	05	09	01	00	Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	22.099,72	2.081,72
630	03	05	01	10	İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmeti Alım Giderleri	42.480,00	0,00						İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)	31.071,06	121.944,61	129.476,89	
630	03	05	01	11	Hizmet Alımı Suretiyle Çalıştırılan Personel.Yap.Kıd.Taz.Öd.	14.564,87	25.992,02										
630	03	05	01	90	Diğer Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	72.630,20	81.420,00										
630	03	05	02		Haberleşme Giderleri	268.267,70	132.222,02	127.834,97									
630	03	05	02	01	Posta ve Telgraf Giderleri	135.580,64	64.332,94	50.355,17									
630	03	05	02	02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	75.138,38	40.196,07	32.192,49									
630	03	05	02	03	Bilgiye Abonelik Giderleri (İnternet abonelik ücretleri dahil)	57.548,68	22.811,20	39.071,70									
630	03	05	02	04	Haberleşme Cihazları Ruhsat ve Kullanım Giderleri	0,00	4.881,81	5.720,64									
630	03	05	02	05	Uydu Haberleşme Giderleri			494,97									
630	03	05	02	06	Hat Kira Giderleri	0,00	0,00										
630	03	05	03		Taşıma Giderleri	35.551,22	36.203,84	190.046,68									
630	03	05	03	02	Yolcu Taşıma Giderleri	771,90	0,00										
630	03	05	03	03	Yük Taşıma Giderleri	34.779,32	36.203,84	188.778,36									
630	03	05	03	04	Geçiş Ücretleri	0,00	0,00	650,00									
630	03	05	03	90	Diğer Taşıma Giderleri	0,00	0,00	618,32									
630	03	05	04		Tarifeye Bağlı Ödemeler	75.023,33	109.406,69	119.924,26									
630	03	05	04	01	İlan Giderleri	56.227,48	88.344,69	94.663,60									
630	03	05	04	02	Sigorta Giderleri	18.795,85	21.062,00	25.260,66									
630	03	05	05		Kiralar	2.765.163,83	2.797.264,78	2.761.155,78									
630	03	05	05	02	Taşıt Kiralaması Giderleri	357.253,78	422.061,66	701.469,28									
630	03	05	05	03	İş Makinası Kiralaması Giderleri	0,00	0,00										
630	03	05	05	05	Hizmet Binası Kiralama Giderleri	1.874.786,05	1.753.933,12	1.403.830,70									
630	03	05	05	12	Personel Servisi Kiralama Giderleri	531.000,00	616.550,00	649.955,80									
630	03	05	05	90	Diğer Kiralama Giderleri	2.124,00	4.720,00	5.900,00									
630	03	05	09		Diğer Hizmet Alımları	954.262,58	1.487.360,62	1.947.766,01									
630	03	05	09	03	Kurslara Katılma Giderleri	56.896,84	42.464,54	21.892,81									
630	03	05	09	04	Öğretim Üyesi Yetiştirme Projesi Giderleri	69.012,73	83.079,44	50.530,88									
630	03	05	09	90	Diğer Hizmet Alımları	828.353,01	1.361.816,64	1.875.342,32									
630	03	06			Temsil ve Tanıtma Giderleri	23.682,69	24.155,60	20.000,00									
630	03	06	01		Temsil Giderleri	23.682,69	3.950,00										
630	03	06	01	01	Temsil, Ağırılama, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri	23.682,69	3.950,00										
630	03	06	02		Tanıtma Giderleri	0,00	20.205,60	20.000,00									
630	03	06	02	01	Tanıtma, Ağırılama, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri	0,00	20.205,60	20.000,00									
630	03	07			Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	5.007.649,73	252.670,12	646.491,36									
630	03	07	01		Menkul Mal Alım Giderleri	4.061.062,40	107.000,00	102.929,80									
630	03	07	01	01	Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Alımları	0,00	0,00										
630	03	07	01	02	Büro ve İşyeri Makine ve Teçhizat Alımları	4.056.283,40	107.000,00	101.159,80									
630	03	07	01	03	Avadanlık ve Yedek Parça Alımları (Bakım sözl.bağımsız olara	590,00	0,00										
630	03	07	01	04	Yangından Korunma Malzemeleri Alımları	0,00	0,00	1.770,00									
630	03	07	01	90	Diğer Dayanıklı Mal ve Malzeme Alımları	4.189,00	0,00										
630	03	07	02		Gayri Maddi Hak Alımları	775.995,82	50.972,98	321.140,00									
630	03	07	02	01	Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları	740.949,82	50.972,98	302.140,00									
630	03	07	02	90	Diğer Gayri Maddi Hak Alımları	35.046,00	0,00	19.000,00									
630	03	07	03		Bakım ve Onarım Giderleri	170.591,51	94.697,14	222.421,56									
630	03	07	03	01	Tefrişat Bakım ve Onarım Giderleri			1.653,89									
630	03	07	03	02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri	110.805,99	51.656,72	137.903,35									
630	03	07	03	03	Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	30.254,06	36.265,18	49.021,92									
630	03	07	03	90	Diğer Bakım ve Onarım Giderleri	29.531,46	6.775,24	33.842,40									
630	03	08			Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	369.837,75	372.735,41	102.083,57									
630	03	08	01		Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	362.284,57	372.735,41	102.083,57									
630	03	08	01	01	Büro Bakım ve Onarımı Giderleri	35.902,90	31.051,70										
630	03	08	01	02	Okul Bakım ve Onarımı Giderleri	326.381,67	341.683,71	99.983,57									
630	03	08	01	03	Hastane Bakım ve Onarımı Giderleri	0,00	0,00										
630	03	08	01	90	Diğer Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	0,00	2.100,00									

NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2017	2018	2019
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
630	03	08	03		Sosyal Tesis Bakım ve Onarımı	3.835,00	0,00	
630	03	08	03	01	Sosyal Tesis Bakım ve Onarımı	3.835,00	0,00	
630	03	08	09		Diğer Taşınmaz Yapım, Bakım ve Onarım Giderleri	3.718,18	0,00	
630	03	08	09	01	Diğer Taşınmaz Yapım, Bakım ve Onarım Giderleri	3.718,18	0,00	
630	05				Cari Transferler	7.026.647,56	10.507.160,41	13.427.656,11
630	05	01			Görev Zararları	3.492.000,00	4.977.000,00	7.182.000,00
630	05	01	02		Sosyal Güvenlik Kurumlarına	3.492.000,00	4.977.000,00	7.182.000,00
630	05	01	02	05	Sosyal Güvenlik Kurumu'na	3.492.000,00	4.977.000,00	7.182.000,00
630	05	02			Hazine Yardımları	3.055.000,00	3.428.000,00	4.155.000,00
630	05	02	09		Diğer Hazine Yardımları	3.055.000,00	3.428.000,00	4.155.000,00
630	05	02	09	20	Üniversite Döner Sermaye Bütçelerine	3.055.000,00	3.428.000,00	4.155.000,00
630	05	03			Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	158.027,22	103.486,25	
630	05	03	01		Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara	158.027,22	103.486,25	
630	05	03	01	05	Memurların Öğle Yemeğine Yardım	158.027,22	103.486,25	
630	05	04			Hane Halkına Yapılan Transferler	319.900,00	1.998.674,16	2.090.656,11
630	05	04	01		Burslar ve Harçlıklar	319.900,00	1.986.635,02	2.084.983,77
630	05	04	01	01	Yurtiçi Burslar ve Harçlıklar	319.900,00	753.673,57	1.118.232,76
630	05	04	01	02	Yurtdışı Burslar	0,00	30.995,83	108.702,93
630	05	04	01	03	Yabancı Uyruklu Kişilere Burslar ve Harçlıklar	0,00	3.200,00	47.694,00
630	05	04	01	90	Diğer Transferler	0,00	1.198.765,62	810.354,08
630	05	04	02		Eğitim Amaçlı Diğer Transferler	0,00	12.039,14	5.672,34
630	05	04	02	01	Eğitim Amaçlı Diğer Transferler	0,00	10.080,00	
630	05	04	02	02	Yabancı Uyruklu Kişilere Eğitim Amaçlı Transferler	0,00	1.959,14	5.672,34
630	05	06			Yurtdışına Yapılan Transferler	1.720,34	0,00	
630	05	06	02		Uluslararası Kuruluşlara Yapılan	1.720,34	0,00	
630	05	06	02	01	Uluslararası Kuruluşlara Üyelik Aidatı	1.720,34	0,00	
630	07				Sermaye Transferleri	5.300.000,00	0,00	
630	07	01			Yurtiçi Transferleri	5.300.000,00	0,00	
630	07	01	09		Diğer Sermaye Transferleri	5.300.000,00	0,00	
630	07	01	09	99	Bilimsel Araştırma Projelerinin Destek İlişkin Giderler	5.300.000,00	0,00	
630	11				Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	71.997,66	599.640,91	277.886,50
630	11	01			Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumsuz Kur Farkları	0,02	592.600,92	277.886,50
630	11	01	01		Proje Özel Hes.Kayıtlı Tut.Değerlemesinden Kaynaklananlar	0,01	0,00	179.403,48
630	11	01	01	00	Proje Özel Hes.Kayıtlı Tut.Değerlemesinden Kaynaklananlar	0,01	0,00	179.403,48
630	11	01	02		Döviz Hesabında Kayıtlı Tutarlardan Kaynaklananlar	0,01	581.070,46	98.483,02
630	11	01	02	00	Döviz Hesabında Kayıtlı Tutarlardan Kaynaklananlar	0,01	581.070,46	98.483,02
630	11	01	99		Diğer Döviz Mevcutlarından Kaynaklananlar	0,00	11.530,46	
630	11	01	99	00	Diğer Döviz Mevcutlarından Kaynaklananlar	0,00	11.530,46	
630	11	99			Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	71.997,64	7.039,99	
630	11	99	00		Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	71.997,64	7.039,99	
630	11	99	00	00	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	71.997,64	7.039,99	
630	12				Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler	41.104,72	74.408,48	
630	12	03			Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	29.476,87	0,00	
630	12	03	01		Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	27.831,87	0,00	
630	12	03	01	02	Hizmet Gelirleri	27.831,87	0,00	
630	12	03	06		Kira Gelirleri	1.645,00	0,00	
630	12	03	06	01	Taşınmaz Kiraları	1.645,00	0,00	
630	12	04			Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	0,00	69.192,97	
630	12	04	01		Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	
630	12	04	01	01	Cari	0,00	0,00	
630	12	04	05		Proje Yardımları	0,00	69.192,97	
630	12	04	05	01	Cari	0,00	69.192,97	
630	12	05			Diğer Gelirler	11.627,85	5.215,51	
630	12	05	01		Faiz Gelirleri	0,00	318,17	
630	12	05	01	09	Diğer Faizler	0,00	318,17	
630	12	05	02		Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	0,00	0,00	
630	12	05	02	06	Özel Bütçeli İdarelere Ait Paylar	0,00	0,00	
630	12	05	09		Diğer Çeşitli Gelirler	11.627,85	4.897,34	
630	12	05	09	01	Diğer Çeşitli Gelirler	11.627,85	4.897,34	
630	13				Amortisman Giderleri	267.519.860,90	117.598.574,05	20.815.050,98
630	13	01			Madde Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	264.638.721,33	107.652.775,57	19.398.933,69
630	13	01	01		Yeraltı ve Yerüstü Düzenlerinin	1.086.476,00	0,00	

Hesap Kodu	Yardımcı Hes.				GELİRİN TÜRÜ	2017	2018	2019
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL

NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2017	2018	2019	Hesap Kodu	Yardımcı Hes.				GELİRİN TÜRÜ	2017	2018	2019
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL		Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
630	14	16	00		Spor Malzemeleri Grubu	9.686,17	63.702,46	38.444,50									
630	14	16	00	00	Spor Malzemeleri Grubu	9.686,17	63.702,46	38.444,50									
630	14	17			Basınçlı Ekipmanlar	0,00	1.062,00	4.095,21									
630	14	17	00		Basınçlı Ekipmanlar	0,00	1.062,00	4.095,21									
630	14	17	00	00	Basınçlı Ekipmanlar	0,00	1.062,00	4.095,21									
630	14	99			Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	54.180,88	1.811.240,06	2.084.941,19									
630	14	99	00		Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	54.180,88	1.811.240,06	2.084.941,19									
630	14	99	00	00	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	54.180,88	1.811.240,06	2.084.941,19									
630	20				Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	23,07	35.640,61	5.364,84									
630	20	01			Gelirlerden Alacaklardan Silinenler	0,00	18.901,75										
630	20	01	03		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0,00	18.901,75										
630	20	01	03	90	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0,00	18.901,75										
630	20	02			Kişilerden Alacaklardan Silinenler	23,07	16.738,86	5.364,84									
630	20	02	09		Diğer Mevzuat Hükümleri Gereğince Silinenler	23,07	16.738,86	5.364,84									
630	20	02	09	90	Fazla veya Yersiz Olarak Kaydedilen Alacaklar ve Faizleri	23,07	11.963,74	5.364,84									
630	20	02	09	99	Diğer Mevzuat Gereğince Silinenler	0,00	4.775,12										
630	25				Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Mali Olmayan Var KayGid	13.841.773,55	202.557,82	51.446,42									
630	25	01			Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Var Kaynaklanan Gid	13.823.682,17	202.557,82	51.446,42									
630	25	01	01		Bedelsiz Olarak Devredilen Stoklar	378.624,83	0,00										
630	25	01	01	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Stoklar	378.624,83	0,00										
630	25	01	05		Bedelsiz Olarak Devredilen Tesis Makine Ve Cihazlar	10.041.276,95	13.204,67										
630	25	01	05	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Tesis Makine Ve Cihazlar	10.041.276,95	13.204,67										
630	25	01	07		Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	3.403.780,39	189.353,15										
630	25	01	07	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	3.403.780,39	189.353,15										
630	25	02			Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Dev Var	18.091,38	0,00										
630	25	02	07		Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	18.091,38	0,00	51.446,42									
630	25	02	07	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	18.091,38	0,00	51.446,42									
630	30				Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2.970.870,83	5.643.332,50	4.579.396,60									
630	30	06			Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2.970.870,83	5.643.332,50	4.579.396,60									
630	30	06	02		Menkul Sermaye Üretim Giderleri	583.359,14	0,00										
630	30	06	02	01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	583.359,14	0,00										
630	30	06	05		Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	1.783.144,41	2.527.854,03	249.365,93									
630	30	06	05	01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	1.064.094,50	1.237.572,41										
630	30	06	05	09	Diğer Giderler	719.049,91	1.290.281,62	249.365,93									
630	30	06	07		Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	604.367,28	0,00	2.650.937,22									
630	30	06	07	01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	52.373,12	0,00	1.334.057,22									
630	30	06	07	09	Diğer Giderler	551.994,16	0,00	1.316.880,00									
630	30	06	09		Diğer Sermaye Giderleri	0,00	3.115.478,47	1.679.093,45									
630	30	06	09	02	Yolluk Giderleri	0,00	1.920,00	1.024,58									
630	30	06	09	09	Diğer Sermaye Giderleri	0,00	3.113.558,47	1.678.068,87									
630	99				Diğer Giderler	141,75	5,42	2.043.604,66					NET GELİR (D=B-C)	428.116.490,67	452.972.722,63	553.662.100,08	
630	99	99			Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	141,75	5,42	2.043.604,66									
630	99	99	00		Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	141,75	5,42	2.043.604,66					ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)	0,00	0,00	0,00	
630	99	99	00	00	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	141,75	5,42	2.043.604,66									
					GİDERLER TOPLAMI (A)	535.581.345,15	435.312.819,22	406.011.158,88					FAALİYET SONUCU [A-(D+E)] (+ / -)	107.464.854,48	-17.659.903,41	-147.650.941,20	

3. NAKİT AKIŞ TABLOSU

2019 Yılı Nakit Akış Tablosu

NAKİT AKIŞLARI	2017 YILI	2018 YILI	2019 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	397.430.379,5	442.033.552,7	579.690.427,9
Vergi Gelirleri	0,0	0,0	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	16.708.134,6	16.576.183,6	15.627.114,22
Alınan Bağış ve Yardımlar	358.836.297,3	395.648.609,1	536.005.001,17
Faizler, Cezalar, Paylar	21.885.947,6	29.808.760,1	28.058.312,49
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,0	0,0	0,00
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	248.642.411,9	306.299.784,7	372.752.356,4
Personel Giderleri	168.491.405,5	224.367.140,3	283.308.154,09
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	25.845.168,8	34.378.729,4	45.499.084,53
Mal ve Hizmet Giderleri	39.008.177,4	31.403.416,7	23.894.460,44
Faiz Giderleri	0,0	0,0	0,00
Cari Transferler	7.026.647,6	10.507.160,4	13.427.656,11
Sermaye Transferleri	5.300.000,0	0,0	0,00
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2.970.870,8	5.643.332,5	4.579.396,60
Diğer Giderler	141,8	5,4	2.043.604,66
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	-5.902.514,4	5.227.276,1	-780.914,42
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	154.690.482,1	130.506.491,9	207.718.985,9
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10.744.671,6	34.156.799,8	17.780.909,1
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	1.936.511,6	0,0	0,00
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8.808.160,1	34.156.799,8	17.740.909,1
Arazi ve Arsalar	708.907,7	932,2	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,0	0,0	0,00
Binalar	0,0	6.896.999,7	2.965.260,59
Tesis, Makine ve Cihazlar	6.567.568,5	9.307.318,6	8.311.225,44
Taşıtlar	172,7	0,0	2.000,10
Demirbaşlar	1.531.511,1	17.944.195,9	6.215.984,04
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,0	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,0	0,0	0,00
Yatırım Avansları	0,0	0,0	0,00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,0	7.353,4	246.438,95
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	0,0	0,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	0,0	40.000,00
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	182.362.168,5	156.156.446,3	206.583.775,0
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8.552.058,9	10.034.345,6	12.565.200,1
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	173.062.318,3	145.016.919,6	192.562.457,6
Arazi ve Arsalar	708.907,7	932,2	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	437.426,1	0,0	0,00
Binalar	47.071,6	6.037.685,3	80.799.589,67
Tesis, Makine ve Cihazlar	36.716.331,7	33.192.266,5	29.705.347,70
Taşıtlar	7.862.759,3	14.868,0	2.000,10
Demirbaşlar	14.221.758,7	28.690.468,0	12.328.262,41
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,0	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	112.485.670,1	68.324.780,9	69.476.641,32
Yatırım Avansları	0,0	0,0	0,00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	582.393,0	8.755.918,7	250.616,35
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,0	0,0	0,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	747.791,4	1.105.181,0	1.456.117,29
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-171.617.496,9	-121.999.646,5	-188.802.865,8
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	-16.927.014,8	8.506.845,4	18.916.120,0
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	499.267,4	978.062,2	109.515,3
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,00
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,00
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	499.267,4	978.062,2	109.515,27
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	1.732.121,3	1.179.937,4	1.563.709,6
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,00
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,0	0,0	0,00
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,0	0,0	0,00
Tahviller	0,0	0,0	0,00
Bonolar	0,0	0,0	0,00
Diğer İç Mali Borçlar	0,0	0,0	0,00
Dış Mali Borçlar	0,0	0,0	0,00
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	1.732.121,3	1.179.937,4	1.563.709,62
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	1.232.853,9	201.875,2	1.454.194,4
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	-15.694.161,0	8.708.720,7	20.370.314,4
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,0	0,0	0,00
M-) HAZİR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	-15.694.161,0	8.708.720,7	20.370.314,4
Kasa	-436,9	0,0	0,00
Alınan Çekler	0,0	0,0	0,00
Banka	-15.728.828,2	8.855.332,1	20.013.703,34
Verilen çekler ve Gönderme Emirleri	0,0	0,0	0,00
Proje Özel Hesabı	35.104,1	-553.412,2	484.309,66
Döviz	0,0	406.800,8	-127.698,63
Döviz Gönderme Emirleri	0,0	0,0	0,00
Elçilik ve Konsolosluklar Nezindeki Paralar	0,0	0,0	0,00
Diğer Hazır Değerler	0,0	0,0	0,00
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0,0	0,0	0,00

31.12.2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kurum Kodu 39.2

Bütçe Yılı : 2019

Kurum Adı NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ

	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	302.039.524,88	54.845.900,38	356.885.425,26	356.885.425,26	47.661.067,05	404.546.492,31
A- Denge Kayıtları	-1.675.745,52	0,00	-1.675.745,52	-1.675.745,52	-1.704.438,92	-3.380.184,44
B- Varlık Envanteri	143.820.981,76	4.784.730,04	148.605.711,80	148.605.711,80	12.729.593,35	161.335.305,15
C- Yükümlülük Envanteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Diğer	159.894.288,64	50.061.170,34	209.955.458,98	209.955.458,98	36.635.912,62	246.591.371,60
DEĞER HAREKETLERİ	0,00	-118,00	-118,00	-118,00	212.528,94	212.410,94
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	634.817.794,07	-46.677.548,33	588.140.245,74	1.033.574.368,48	-48.522.402,09	985.051.966,39
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-509.613.149,54	0,00	-509.613.149,54	-937.387.368,87	0,00	-937.387.368,87
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	17.659.903,41	17.659.903,41	0,00	147.650.941,20	147.650.941,20

Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler						
---	--	--	--	--	--	--

31.12.2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Özkaynak Değişim Tablosu, alacak bakiyesi işleyiş kuralına göre doldurulmaktadır. Alacak ta meydana gelen artış ile alacak bakiyesi kalanları Pozitif (+); Borç ta meydana gelen artış ile Borç Bakiyesi Negatif (-) olarak tabloya işlenmektedir.

Dönem Başı Bakiyesi	Ait olduğu yılın AÇILIŞ FİŞLERİ ndeki (1 ve 2 nolu MİF ler) verilerden üretilmektedir.
Dönem Sonu Bakiyesi	Ait olduğu yılın KESİN MİZAN ından üretilmektedir.
Dönem İçi Hareketler	Ait olduğu yılın 1 ve 2 nolu MİF leri haricindeki Kesin Mizana yansıyan tüm verilerinden (veya Kesin Mizan ile AÇILIŞ FİŞLERİ (1 ve 2 nolu MİF ler) arasındaki farktan) üretilmektedir.
NET DEĞER	(A+B+C+Ç+D+E)
A- Denge Kayıtları	500.01 bakiyesi
B- Varlık Envanteri	500.02 bakiyesi
C- Yükümlülük Envanteri	500.03 bakiyesi
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	500.07 bakiyesi
D- Enflasyon Düzeltme Farkları	
E- Diğer	(500.01, 500.2. 500.03 VE 500.07 HARIÇ) bakiyesi
DEĞER HAREKETLERİ	51 li hesapların tamamının bakiyesi
YEDEKLER	54 lü hesapların tamamının bakiyesi
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	570 bakiyesi
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	580 bakiyesi
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	(590+591) hesapların bakiye toplamı

KBS den alınan Özkaynak Değişim Tablosundaki verilerin, yukarıda belirtildiği gibi teyidi yapıldıktan sonra kamuoyuna sunulması önem arz etmektedir.

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU**Kurum Kodu** 39.2**Bütçe Yılı** : 2019**Kurum 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	9.030.000,00	0,00	15.707.959,96
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	409.126.000,00	0,00	442.929.466,00
Diğer Gelirler	7.796.000,00	0,00	22.502.112,83
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	129.476,89
Toplam Tahsilatlar	425.952.000,00	0,00	481.010.061,90
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	278.895.000,00	283.143.110,00	282.796.135,30
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	43.001.000,00	45.677.305,00	45.499.084,53
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	9.334.000,00	33.156.939,24	32.685.757,61
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	13.146.000,00	14.159.906,86	14.048.096,40
Sermaye Giderleri	81.576.000,00	103.950.000,00	96.534.804,85
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	425.952.000,00	480.087.261,10	471.563.878,69
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			1,02

G.Y.M.Y. Örnek:24

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 çıkararak, 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.

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

b. Uygulanan Detaylı Hesap Planı

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

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

Yönetmeliğin 30 uncu maddesinde enflasyon düzeltmesi uygulamasının şartları ve yapılacak işlemler belirlenmiştir. Belirlenen şartlar gerçekleşmediği için 2019 yılı mali tablolarında enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

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	327.584,48
Vadeli hesap	43.400.000,00
Özel hesaplar	2.729.483,23
Toplam	46.457.067,71

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	13.424.025,67
Girişler	54.892.940,52
Kullanımlar	52.163.457,29
Kapanış Net Defter Değeri	2.729.483,23

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	2.378.881,70
Diğer Hibeler	-

Proje Özel Hesabı Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	4.406.523,54
Girişler	8.065.326,52
Kullanımlar	5.686.444,82
Kapanış Net Defter Değeri	2.378.881,70

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
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	-	-	100.000,00

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	81.338.296,53	78.113.064,06	
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.086.476,00	1.086.476,00	1.086.476,00
Binalar	261.145.417,89	375.843.112,71	247.538.869,82
Tesis, Makine ve Cihazlar	149.021.945,44	166.920.157,82	147.474.270,76
Taşıtlar	10.782.256,48	10.782.256,48	4.314.226,47
Demirbaşlar	73.274.530,24	79.220.634,06	77.540.924,41
Yapılmakta Olan Yatırımlar	282.121.376,61	299.324.928,07	
Toplam	858.770.299,19	1.011.290.629,2	477.954.767,46

a. Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	65.359.428,34		16.180.800,72
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.086.476,00		
Binalar	252.252.855,83		123.590.256,88
Toplam	318.698.760,17		139.771.057,60

b. Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	39.545.451,91
Yapılmakta Olan Binalar	259.779.476,16
Yapılmakta Olan Tesisler	-
Toplam	299.324.928,07

5. KARŞILIKLAR

Kıdem Tazminatı Karşılıkları	Tutar
Sürekli İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	4.084.340,76
Toplam	4.084.340,76

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
Toplam	100.000,00	100.000,00

7. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Hazır değerler nakit değişimi 2019 yılı için; dönem başı 28.052.243,18 TL dönem sonu 48.422.557,55 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 20.370.314,37 TL tutarındadır.

Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 478.749,42 TL olumlu etkilenmiştir.

8. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a. Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 478.749,42 TL, giderleri ise 277.886,50 TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 200.862,92 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

b. Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 478.749,42 TL, giderleri ise 277.886,50 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 200.862,92 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

9.TAAHHÜTLER

2019 YILI YATIRIM GERÇEKLEŞME RAPORU

Kuruluş Adı : NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ

(TL)

Sektör Adı : Eğitim

Proje No	Proje Adı	Bütçe Türü	Bitiş Yılı	Yeri	Proje Tutarı	2018 Kümülatif Harcama	2019 Ödenek	Aktarma Tutarı (+ / -)	2019 Revize Ödenek	2019 Harcama
2013H031390	Çeşitli Ünitelerin Etüd Projesi (KOP)	ÖZEL BÜTÇE	2019	Konya	3.600.000	35.000.000	100.000	-100.000	0	0
2011H037160	Derslik ve Merkezi Birimler (KOP)	ÖZEL BÜTÇE	2020	Konya	125.000.000	40.000.000	27.000.000	10.229.000	37.229.000	37.226.789
	Alt Proje Mühendislik Fakültesi (KOP)		2020		125.000.000	40.000.000	27.000.000	10.229.000	37.229.000	37.226.789
2012H032390	Kampus Altyapısı (KOP)	ÖZEL BÜTÇE	2021	Konya	30.564.000	10.063.000	2.400.000	3.823.000	6.223.000	6.222.320
2019H031650	Yayın Alımı (KOP)	ÖZEL BÜTÇE	2019	Konya	500.000	0	500.000	600.000	1.100.000	1.100.000
2019H031670	Muhtelif İşler (KOP)	ÖZEL BÜTÇE	2019	Konya	3.000.000	0	3.000.000	9.080.000	12.080.000	12.079.953
TOPLAM					162.664.000	85.063.000	33.000.000	23.632.000	56.632.000	56.629.062

Sektör Adı : Sağlık

Proje No	Proje Adı	Bütçe Türü	Bitiş Yılı	Yeri	Proje Tutarı	2018 Kümülatif Harcama	2019 Ödenek	Aktarma Tutarı (+ / -)	2019 Revize Ödenek	2019 Harcama
2013I000440	Hastane İnşaatı (KOP)	ÖZEL BÜTÇE (DÖNER SERM.)	2020	Konya	273.568.000	229.568.000	27.220.000 (500.000)	-9.000.000	18.220.000	17.514.392
Alt Proje	İnşaat (KOP)	ÖZEL BÜTÇE (DÖNER SERM.)	2020	Konya	192.000.000	160.000.000	15.220.000 (500.000)		15.220.000	14.720.000
Alt Proje	Makina ve Teçhizat Alımı (KOP)	ÖZEL BÜTÇE	2019	Konya	81.568.000	69.568.000	12.000.000	-9.000.000	3.000.000	2.794.392
2016I000391	Diş Hekimliği Hastanesi (KOP)	ÖZEL BÜTÇE	2020	Konya	23.930.000	6.730.000	16.200.000		16.200.000	8.993.351
Alt Proje	İnşaat (KOP)	ÖZEL BÜTÇE	2019	Konya	16.930.000	6.730.000	10.200.000		10.200.000	2.993.356
Alt Proje	Makine-Teçhizat (KOP)	ÖZEL BÜTÇE	2020	Konya	7.000.000		6.000.000		6.000.000	5.999.995
2018I000050	Muhtelif İşler (KOP)	ÖZEL BÜTÇE	2020	Konya	8.243.000	2.243.000	4.000.000	7.742.000	11.742.000	11.742.000
TOPLAM					305.741.000	238.541.000	47.420.000	-1.258.000	46.162.000	38.249.743

Sektör Adı : DKH - Sosyal

Proje No	Proje Adı	Bütçe Türü	Bitiş Yılı	Yeri	Proje Tutarı	2018 Kümülatif Harcama	2019 Ödenek	Aktarma Tutarı (+ / -)	2019 Revize Ödenek	2019 Harcama
2019K120070	Rektörlük Bilimsel Araştırma Proj. (KOP)	ÖZEL BÜTÇE	2019	Konya	1.656.000	0	1.656.000		1.656.000	1.656.000
TOPLAM					1.656.000	0	1.656.000	0	1.656.000	1.656.000

GENEL TOPLAM					470.061.000	323.604.000	82.076.000	22.374.000	104.450.000	96.534.805
---------------------	--	--	--	--	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------	--------------------	-------------------

10. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	214.192,10
Alınan Teminat Mektupları	19.006.325,48
Toplam	19.220.517,5

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	308.250,00	3 YIL	102.750,00	3.623.903,16
Toplam				

11. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	4.805.509,84
Kiraya Verilen Veya İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri	3.623.903,16
Diğer Nazım Hesaplar	5.148.481,88