



GYMY MALİ TABLOLARI

MALİ RAPORLAMA

Mali raporlama ile genel olarak kaynakların dağıtımı, uygulanan mali politikaların etkileri ile ileriye yönelik politika oluşturulması ve karar verilmesinde, kamu idaresinin mali durumu, performansı ve nakit akışları hakkında kullanıcılara kapsamlı bilgi sağlanır.

Mali raporlama, bu amaçların gerçekleştirilebilmesi için; kamu idarelerinin *varlıkları, *yabancı kaynakları, *öz kaynakları, *gelirleri, *giderleri ve *nakit akışları hakkında bilgi verir.

Mali raporlama kapsamında üretilen mali tabloların, kullanıcıların karşılaştırma yapabilmelerini mümkün kılmak için **son üç dönemin verilerini de içermeleri** ve herkes tarafından anlaşılmasını sağlayacak şekilde, **açıklamaları ile birlikte hazırlanmaları** esastır.

Mali raporlama kapsamındaki mali tablolar, **yeterli mesleki eğitimi almış personel tarafından muhasebe kayıtlarındaki verilere dayanılarak** GYMY'de belirlenen ilkelere ve standartlara uygun olarak hazırlanır ve belirlenen sürelerde **ilgililerin** bilgisine sunulur.

MALİ RAPORLAMA BİRİMİ

Kendi adına ekonomik varlık edinebilen, yükümlülük üstlenenebilen, diğer kamu idareleri veya üçüncü şahıslarla ekonomik ilişkilere girebilen kapsama dâhil her kamu idaresi **bir kurumsal birimdir.**

Kapsama dâhil **her kurumsal birim** bir mali raporlama birimidir.

MALİ RAPORLAMADA SORUMLULAR

Kapsama dâhil kamu idarelerinin mali hizmetler birim yöneticileri, mali raporlama kapsamındaki mali tabloların belirlenen standartlara uygun olarak hazırlanmasından; üst yöneticiler de bu hususları gözetmekten ve belirlenen süreler içinde yayımlanmasından sorumludur.

MALİ TABLONUN BÖLÜMLERİ (DMSK-1 / 11)

Tam bir mali tablo seti aşağıdakilerden oluşur.

- Bilanço
- Faaliyet Sonuçları Tablosu
- Nakit Akış Tablosu
- Varlıklar/Yükümlülükler Değişim Tablosu
- Muhasebe Politikaları Ve Mali Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar.

Mali raporlamada düzenlenecek temel mali tablolar ve diğer mali tablolar

Kamu idarelerince aşağıda sayılan mali tablolar hazırlanır ve kamuoyunun bilgisine sunulur. (GYMY/313)

Temel Mali Tablolar (Yıllık)**+ Mizan Cetveli (mymy)**

- Bilanço *
- Faaliyet Sonuçları Tablosu *
- Nakit Akış Tablosu
- Öz Kaynak Değişim Tablosu
- Bütçelenen ve Gerçekleşen Tutarların Karşılaştırma Tablosu

Diğer Mali Tablolar (Aylık)

- Bütçe Uygulama Sonuçları Tablosu
- **Gelirlerin** Ekonomik Sınıflandırılması Tablosu
- **Giderlerin** Kurumsal Sınıflandırılması Tablosu
- **Giderlerin** Ekonomik Sınıflandırılması Tablosu
- **Bütçe Gelirlerinin** Ekonomik Sınıflandırılması Tablosu *
- **Bütçe Giderlerinin** Kurumsal Sınıflandırılması Tablosu)
- **Bütçe Giderlerinin** Fonksiyonel Sınıflandırılması Tablosu
- **Bütçe Giderlerinin** Finansal Sınıflandırılması Tablosu
- **Bütçe Giderlerinin** Ekonomik Sınıflandırılması Tablosu
- Bütçe Giderleri ve Ödenekler Tablosu *

Mali raporlamada süreler

- **Temel mali tablolar** yıllık dönemler itibarıyla takip eden yılın **Nisan ayı sonuna kadar**,
- **Diğer mali tablolar** ise aylık dönemler itibarıyla **takip eden ayın sonuna kadar** hazırlanarak idarelerin resmi internet sitesinde yayınlanır.



Kamı Harcama ve Muhasebe Biliřim Sistemi

[KBS Nedir?](#)

[Sistem Altyapısı](#)

[Etkinlikler](#)

[Duyurular](#)

[Düzenlemeler](#)

[Ödüller](#)

Kamı Personel Harcamaları Yönetim Sistemi (KPHYS)

Tanıtm ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

[Uygulamaya Giriř](#)



Harcama Yönetim Sistemi (HYS)

Tanıtm ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

[Uygulamaya Giriř](#)



Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi (TKYS)

Tanıtm ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

[Uygulamaya Giriř](#)



Genel Yönetim Mali İstatistik Uygulaması (GYMİS)

Tanıtm ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

[Uygulamaya Giriř](#)



Kamı Elektronik Ödeme Sistemi (KEÖS)

Tanıtm ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

[Uygulamaya Giriř](#)



Gümrük Tahsilat Sistemi (GÜMKART)

Tanıtm ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

[Uygulamaya Giriř](#)



KBS Kullanıcı Raporları (Bütçe, Personel ve Kesin Hesap)

Tanıtm ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

[Uygulamaya Giriř](#)



Sendika Uygulaması

Tanıtm ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

[Uygulamaya Giriř](#)



Elektronik Yolluk Bildirimi

Tanıtm ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

[Uygulamaya Giriř](#)



İhtiyaç Fazlası Taşınır Uygulaması

Tanıtm ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

[Uygulamaya Giriř](#)



Çağrı Merkezi (Sistem Destek)

Tanıtm ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

[Uygulamaya Giriř](#)



Çağrı Merkezi (Uygulama Destek)

Tanıtm ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

[Uygulamaya Giriř](#)



Kamı Elektronik Bordro Sistemi (e-BORDRO)

Tanıtm ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

[Uygulamaya Giriř](#)



GÜNCEL DUYURULAR

○○●○○

- KBS
 - Muhasebe Raporları
 - Türkiye Raporları
 - İl Raporları
 - Muhasebe Birimi Raporları
 - Kılavuz
 - Personel Raporları
 - Kesin Hesap Rapor
 - Kamu İdare Hesapları
 - Kamu İdare Hesapları
 - MYMY Mali Tabloları
 - Referans Tablolar
 - Kullanıcı İşlemleri
 - Bedelli Raporları
 - Maaş Referans Cetvelleri ve Hata Dökümleri

Kurum : 12 - MALİYE BAKANLIĞI

Ait Oldugu Yıl: 2016

Ait Oldugu Ay: Ay Seçiniz

Yıllık Rapor(.csv)

Aylık Rapor(.csv)

Yıllık Rapor(.pdf)

Aylık Rapor(.pdf)

CSV

PDF

Mizan(Ana Hesap Bazında)

Mizan(Ayrıntılı)

1.1.Bütçe Uygulama Sonuçları Tablosu

1.2.Gelirlerin Ekonomik Sınıflandırılması Tablosu

1.3.Giderlerin Kurumsal Sınıflandırılması Tablosu

1.4.Giderlerin Ekonomik Sınıflandırılması Tablosu

1.5.Bütçe Gelirlerinin Ekonomik Sınıflandırılması Tablosu

1.6.Bütçe Giderlerinin Kurumsal Sınıflandırılması Tablosu

1.7.Bütçe Giderlerinin Fonksiyonel Sınıflandırılması Tablosu

1.8.Bütçe Giderlerinin Finansal Sınıflandırılması Tablosu

1.9.Bütçe Giderlerinin Ekonomik Sınıflandırılması Tablosu

1.10.Bütçe Giderleri ve Ödenekler Tablosu

Tablolardaki bilgiler 29/03/2016 tarihi itibarıyla güncel verileri içermektedir.

Mizanlar

- Kamu idarelerince, detaylı hesap planlarında yer alan hesaplardan aylık mizan ve yıllık olarak geçici ve kesin mizanlar düzenlenir.
- Mizan cetveli, yevmiye defteri ile yardımcı defterlerden yararlanılarak ayrıntılı olarak ve ana hesap bazında her ayın sonu itibarıyla düzenlenir.
- Cetvelde; her hesabın borç ve alacak sütunlarındaki tutarların, yevmiye ve yardımcı defterlerindeki borç ve alacak toplamlarına ve borç sütunu toplamı ile alacak sütunu toplamının birbirine eşit olması gerekir.
- Dönem sonu işlemleri yapılmadan önce geçici mizan düzenlenir ve bunu takiben dönem sonu işlemleri yapılır.
- Dönem sonu işlemleri tamamlandıktan sonra kesin mizan düzenlenir. Kesin mizanda faaliyet ve bütçe hesapları bakiye vermez.

Mizan (Ana Hesap)

MİZAN (Ana Hesap Bazında)

Kurum Kodu : 38.

Ait Olduğu Ay : 12

Bütçe Yılı : 2018

Kurum Adı : ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Hesap Adı	B o r ç	A l a c a k	Borç Artığı	Alacak Artığı	Hesap Kodu
100	KASA HESABI	338,00	338,00	0,00	0,00	100
102	BANKA HESABI	126.909.474,31	122.654.646,13	4.254.828,18	0,00	102
103	VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)	119.956.540,56	119.956.540,56	0,00	0,00	103
104	PROJE ÖZEL HESABI	1.471.012,92	999.211,17	471.801,75	0,00	104
106	DÖVİZ GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)	399.336,67	399.336,67	0,00	0,00	106
108	DİĞER HAZIR DEĞERLER HESABI	1.015.580,61	1.015.580,61	0,00	0,00	108
120	GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	115.326.614,00	114.432.614,00	894.000,00	0,00	120
121	GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI	10.892,38	10.892,38	0,00	0,00	121
140	KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	242.359,00	63.156,04	179.202,96	0,00	140
150	İLK MADDE VE MALZEME HESABI	4.232.550,32	2.142.562,13	2.089.988,19	0,00	150
160	İŞ AVANS VE KREDİLERİ HESABI	3.829.862,39	3.829.862,39	0,00	0,00	160
161	PERSONEL AVANSLARI HESABI	72.436,92	72.436,92	0,00	0,00	161
162	BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	4.599.808,27	2.192.175,73	2.407.632,54	0,00	162
220	GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	4.339.000,00	4.339.000,00	0,00	0,00	220
226	VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	3.222,98	3.095,53	127,45	0,00	226
242	DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	242
250	ARAZİ VE ARSALAR HESABI	117.092.711,54	58.546.355,77	58.546.355,77	0,00	250
251	YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	4.915.971,78	2.157.349,74	2.758.622,04	0,00	251
252	BİNALAR HESABI	211.850.368,85	98.832.279,01	113.018.089,84	0,00	252
253	TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	22.793.486,14	11.327.383,27	11.466.102,87	0,00	253
254	TAŞITLAR HESABI	8.318.227,16	4.159.113,58	4.159.113,58	0,00	254
255	DEMİRBAŞLAR HESABI	42.829.086,54	21.694.945,01	21.134.141,53	0,00	255
257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	87.262.184,44	148.225.423,97	0,00	60.963.239,53	257
258	YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	67.367.868,49	11.687.569,29	55.680.299,20	0,00	258

Mizan (Ayrıntı)

MİZAN (Ayrıntılı)

Kurum Kodu : 38.

Ait Olduğu Ay : 12

Bütçe Yılı : 2018

Kurum Adı : ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Ekonomik Kodu	Hesap Adı	B o r ç	A l a c a k	Borç Artığı	Alacak Artığı	Hesap Kodu
100	0 0	KASA HESABI	338,00	338,00	0,00	0,00	100
102	1 0	Muhasebe Birimi Banka Hesabı	122.832.868,33	119.602.411,85	3.230.456,48	0,00	102
102	2 0	Vadeli Hesap	199.554,29	189.554,29	10.000,00	0,00	102
102	8 1	Tübitak Özel Hesaplarına İlişkin Banka Hesabı	518.921,49	426.218,27	92.703,22	0,00	102
102	8 3	BAP Özel Hesaplarına İlişkin Banka Hesabı	2.154.693,49	1.774.353,49	380.340,00	0,00	102
102	8 4	Farabi Değişim Prog. Desteklenmesine İlişkin Banka Hesabı	283.860,00	201.760,00	82.100,00	0,00	102
102	8 7	Mevlana Değişim Programına İlişkin Banka Hesabı	90.700,00	35.156,15	55.543,85	0,00	102
102	8 10	Özel Hesaplara İlişkin Vadeli Banka Hesabı	752.176,79	402.176,79	350.000,00	0,00	102
102	8 14	İşletmelerde Mesleki Eğitim Gören Öğrenci Ücretleri Özel Hs.	44.203,16	18.679,29	25.523,87	0,00	102
102	9 0	Özel Hesaplara İlişkin Banka Hesabı	32.496,76	4.336,00	28.160,76	0,00	102
103	2 0	Verilen Gönderme Emirleri Hesabı	118.931.996,93	118.931.996,93	0,00	0,00	103
103	8 1	Tübitak Özel Hesaplarına İlişkin Gönderme Emirleri Hesabı	254.978,86	254.978,86	0,00	0,00	103
103	8 3	BAP Özel Hesaplarına İlişkin Gönderme Emirleri Hesabı	649.612,39	649.612,39	0,00	0,00	103
103	8 4	Farabi Değişim Prog.Destekl. İlişkin Gön.Emirleri Hesabı	56.200,00	56.200,00	0,00	0,00	103
103	8 7	Mevlana Değişim Programına İlişkin Gönderme Emirleri	35.156,15	35.156,15	0,00	0,00	103
103	8 10	Özel Hesaplara İlişkin Vadeli Banka Hesabı	5.580,94	5.580,94	0,00	0,00	103
103	8 14	İşletmelerde Mesleki Eğitim Gören Öğrenci Ücretleri Özel Hs.	18.679,29	18.679,29	0,00	0,00	103
103	9 0	Özel Hesaplara İlişkin Gönderme Emirleri Hesabı	4.336,00	4.336,00	0,00	0,00	103

- Aylık dönemler itibarıyla düzenlenen ***Ana Hesap Mizan**'ın borç toplamının * **Ayrıntılı Mizan**'ın borç toplamına; ***Ana Hesap Mizan**'ın alacak toplamının * **Ayrıntılı Mizan**'ın alacak toplamına eşit olması gerekir.
- Ancak ***Ana Hesap Mizan**'ın borç kalanının, ***Ayrıntılı Mizan**'ın borç kalanına; aynı şekilde ***Ana Hesap Mizan**'ın alacak kalanının, ***Ayrıntılı Mizan**'ın alacak kalanına eşit olma zorunluluğu bulunmamaktadır.
- Çünkü, 250-Arsa ve Araziler, 251-Yeraltı ve Yer üstü Düzenleri, 252-Binalar Hesabı, 500-Net Değer, 510-Nakit Hareketleri, 511-Muhasebe Birimleri Arası İşlemler Hesabı gibi bazı hesaplar hem borç hem de alacak karakterli olduğundan, ekod4 düzeyde borç kalanları ile alacak kalanları, ana hesap bazına raporlandığında hesap bakiyelerinin toplamı ana hesaba yansımaktadır.

Mizan (Ayrıntı) ve Mizan (Ana hesap) Eşitlikleri-2

500-Net Değer Hesabının mizana ekod4 düzeyinde yansımaları

						Borç	Alacak	Borç Kalanı	Alacak Kalanı
....	..	..	..	..					
500	2	3	1	0	Arazi ve Arsalar		100.000		100.000
500	2	3	9	0	Birikmiş Amortismandan Envanteri Yapılanlar	20.000		20.000	
....	..	..	..	..					
500-Net Değer Hesabının ekod4 olarak mizan toplamına yansımaları						20.000	100.000	20.000	100.000

500-Net Değer Hesabının mizana ana hesap düzeyinde yansımaları

						Borç	Alacak	Borç Kalanı	Alacak Kalanı
....	..	..	..	..					
500					NET DEĞER HESABI	20.000	100.000		80.000
....	..	..	..	..					
500-Net Değer Hesabının Ana hesap olarak mizan toplamına yansımaları						20.000	100.000	0	80.000

Geçici Mizanda, aşağıda yer alan hesapların bakiye vermemesi gerekir.

- 160-İş Avans ve Kredileri Hesabı (160.07 hariç) *
- 161-Personel Avansları Hesabı
- 590-Dönem Olumlu Faaliyet Sonucu
- 591-Dönem Olumsuz Faaliyet Sonucu Hesabı
- 900-Gönderilecek Bütçe Ödenekleri Hesabı
- 903-Kullanılacak Ödenekler Hesabı
- 834-Geçen Yıl Bütçe Mahsupları Hesabı

* 160.07-3833 sayılı Kanuna Göre Yurtdışı Alımlar İçin Verilen Avans ve Krediler

Kesin mizanda aşağıdaki hesapların bakiye vermemesi gerekir.

160-İş Avans ve Kredileri Hesabı (160.07 hariç)*

161-Personel Avansları Hesabı

510-Nakit Hareketleri Hesabı

511-**Muhasebe Birimleri Arası İşlemler Hesabı**

512-Proje Özel Hesabından Kullanımlar Hesabı

513-Doğrudan Dış Proje Kredi Kullanımları Bildirim Hesabı

6 Faaliyet Hesapları Hesap Grubu (600, 610, 630, 690, 698)

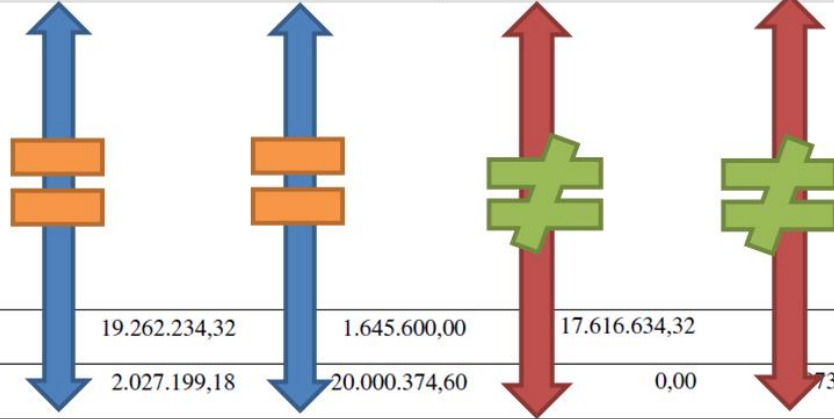
8 Bütçe Hesapları Hesap Grubu (800, 805, 810, 830, 831, 833, 834, 835, 895)

90 Ödenek Hesapları (906-907 hariç)

* 160.07-3833 sayılı Kanuna Göre Yurtdışı Alımlar İçin Verilen Avans ve Krediler

Mizan (Ayrıntı) ve Mizan (Ana hesap) Eşitlikleri

998	DİĞER NAZIM HESAPLAR HESABI	19.262.234,32	1.645.600,00	17.616.634,32	0,00	998
999	DİĞER NAZIM HESAPLAR KARŞILIĞI HESABI	2.027.199,18	20.000.374,60	0,00	17.973.175,42	999
Toplam :		4.185.385.223,85	4.185.385.223,85	467.610.922,68	467.610.922,68	



998	11	0	Yüklenme Senedi ile Muteber İmzalı Kefalet Senetleri	19.262.234,32	1.645.600,00	17.616.634,32	0,00	998
999	0	0	DİĞER NAZIM HESAPLAR KARŞILIĞI HESABI	2.027.199,18	20.000.374,60	0,00	17.973.175,42	999
Toplam :				4.185.385.223,85	4.185.385.223,85	470.869.656,75	470.869.656,75	

Bilanço, Kamu idaresinin belli bir tarihteki varlıklarını, yabancı kaynaklarını ve öz kaynaklarını gösteren tablodur.

Kesin mizanda yer alan hesapların borç kalanları bilançonun aktif hesaplarını, alacak kalanları da bilançonun pasif hesaplarını oluşturur. *(103/257)*

Bilanço-2

BİLANÇO

Kurum Kodu : 38.

Adı :

ÜNİVERSİTESİ

Yıl : 2018

AKTİF HESAPLAR		N Yılı 2018	PASİF HESAPLAR		N Yılı 2018
1 DÖNEN VARLIKLAR		10.297.453,62	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		1.500.750,71
10 HAZIR DEĞERLER		4.726.629,93	32 FAALİYET BORÇLARI		319.242,42
102 BANKA HESABI		4.254.828,18	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI		319.242,42
104 PROJE ÖZEL HESABI		471.801,75	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR		296.231,75
12 FAALİYET ALACAKLARI		894.000,00	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		259.084,48
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI		894.000,00	333 EMANETLER HESABI		37.147,27
14 DİĞER ALACAKLAR		179.202,96	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		885.276,54
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI		179.202,96	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI		727.894,77
15 STOKLAR		2.089.988,19	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI		145.310,78
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI		2.089.988,19	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İD ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI		12.070,99
16 ÖN ÖDEMELER		2.407.632,54	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		9.231.933,67
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI		2.407.632,54	43 DİĞER BORÇLAR		261.292,88
2 DURAN VARLIKLAR		205.800.612,75	430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		261.292,88
22 FAALİYET ALACAKLARI		127,45	47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		8.927.618,58
226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		127,45	472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI		8.927.618,58
24 MALİ DURAN VARLIKLAR		1.000,00	48 GELECEK YILLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI		43.022,21
242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI		1.000,00	480 GELECEK YILLARA AİT GELİRLER HESABI		43.022,21
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR		205.799.485,30	5 ÖZ KAYNAKLAR		205.365.381,99
250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI		58.546.355,77	50 NET DEĞER		227.897.759,03
251 YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI		2.758.622,04	500 NET DEĞER HESABI		227.897.759,03
252 BİNALAR HESABI		113.018.089,84	57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI		8.195.860,84
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI		11.466.102,87	570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI		8.195.860,84
254 TAŞITLAR HESABI		4.159.113,58	58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI		-29.660.906,91
255 DEMİRBAŞLAR HESABI		21.134.141,53	580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)		-29.660.906,91
257 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-60.963.239,53	59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI		-1.067.330,97
258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI		55.680.299,20	591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)		-1.067.330,97
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR		0,00	Dönem Faaliyet Sonuçları = Faaliyet Sonuçları Tablosundaki "Faaliyet Sonucu"		
260 HAKLAR HESABI		1.744.320,01	Dönem Faaliyet Sonuçları = Kesin Mizandaki "590 + 591" toplamı		
268 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-1.744.320,01			
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR		0,00			
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI		764.662,64			
299 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-764.662,64			
AKTİF TOPLAMI		216.098.066,37	PASİF TOPLAMI		216.098.066,37

- Bilanço, dönem sonu işlemleri yapıldıktan sonra alınması gereken bir mali tablodur.
- Kesin Mizanda, bakiye veren hesaplardan üretilir.
- Dönem sonu işlemleri yapılmadan alınacak bilançoda, (faaliyet hesapları bakiye vereceğinden) aktif toplamı ile pasif toplamı birbirine eşit olmayacaktır.
- Dönem sonunda aktif toplamı, pasif toplamına eşit bir bilanço üretilebilmesi için, bir muhasebe kaydında **bilanço, faaliyet ve maliyet hesap toplamları**nın (1,2,3,4,5,6 ve 7'li hesaplar) borç toplamının, alacak toplamına eşit olması gerekmektedir.
- Bilançoda 165-Mahsup Dönemine Aktarılan Avans ve Krediler Hesabının bakiye vermiş olması halinde, 906 hesabın borç bakiyesinin ve 907 hesabın alacak bakiyesinin, bilançodaki 165 hesaba eşit olması gerekir.
- 294.02-Elden Çıkarılacak Maddi Duran Varlıklar hesabı borç bakiyesinin 299-Birikmiş Amortismanlar Hesabının alacak bakiyesine eşit olması gerekir.

- Kesin Mizan ile bilançoda, 26-Maddi Olmayan Duran Varlıklar Hesap Grubundaki (260, 263, 264 ve 267) hesapların borç bakiyelerinin toplamının, 268-Birikmiş Amortismanlar Hesabının alacak bakiyesine eşit olması gerekir. (26 grubu = 0)

Bilanço-4

BİLANÇO

AKTİF

102-Banka Hs.	800.000
150-İlk Madde ve Malzeme Hs.	200.000
252-Binalar Hs.	1.000.000
255-Demirbaşlar Hs.	500.000
	<u>2.500.000</u>

PASİF

320-Bütçe Emanetleri Hs.	100.000
472-Kıdem Tazminatı Krş. Hs.	300.000
500-Net Değer Hs.	1.900.000
570-Geçmiş Yıllar Olumlu Faal. Sonucu	200.000
	<u>2.500.000</u>

102-Banka Hs.

30.000

600-Gelirler Hs.

30.000

BİLANÇO

AKTİF

102-Banka Hs.	830.000
150-İlk Madde ve Malzeme Hs.	200.000
252-Binalar Hs.	1.000.000
255-Demirbaşlar Hs.	500.000
	<u>2.530.000</u>
	2.530.000

PASİF

320-Bütçe Emanetleri Hs.	100.000
472-Kıdem Tazminatı Krş. Hs.	300.000
500-Net Değer Hs.	1.900.000
570-Geçmiş Yıllar Olumlu Faal. Sonucu	200.000
	<u>2.500.000</u>
600-Gelirler Hs.	30.000
	2.530.000

Bilanço-5

BİLANÇO

AKTİF

102-Banka Hs.	830.000
150-İlk Madde ve Malzeme Hs.	200.000
252-Binalar Hs.	1.000.000
255-Demirbaşlar Hs.	500.000
	<u>2.530.000</u>
	2.530.000

PASİF

320-Bütçe Emanetleri Hs.	100.000
472-Kıdem Tazminatı Krş. Hs.	300.000
500-Net Değer Hs.	1.900.000
570-Geçmiş Yıllar Olumlu Faal. Sonucu	200.000
	<u>2.500.000</u>
600-Gelirler Hs.	30.000
	2.530.000

600-Gelirler Hs.	30.000	
690-Faaliyet Sonuçları Hs.		30.000
690-Faaliyet Sonuçları Hs.	30.000	
590-Dönem Olumlu Faaliyet Sonucu Hs.		30.000

BİLANÇO

AKTİF

102-Banka Hs.	830.000
150-İlk Madde ve Malzeme Hs.	200.000
252-Binalar Hs.	1.000.000
255-Demirbaşlar Hs.	500.000
	<u>2.530.000</u>

PASİF

320-Bütçe Emanetleri Hs.	100.000
472-Kıdem Tazminatı Krş. Hs.	300.000
500-Net Değer Hs.	1.900.000
570-Geçmiş Yıllar Olumlu Faal. Sonucu	200.000
590-Dönem Faaliyet Sonucu Hs.	30.000
	<u>2.530.000</u>

Faaliyet Sonuçları Tablosu;

Kamu idaresinin bir faaliyet döneminde elde ettiği gelirleri, yaptığı giderleri, mali ve mali olmayan varlıkların yönetimi ile yükümlülüklerine ilişkin işlemlerinden kaynaklanan gelir ve giderleri gösteren ve bunlar hakkında detaylı bilgi sağlayan mali tablodur...

Faaliyet Sonuçları Tablosu-2

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.						Adı : ÜNİVERSİTESİ						Yılı : 2018																																			
Ekonomik Kodlar						GİDERİN TÜRÜ						Cari Yıl (N)						Ekonomik Kodlar						GELİRİN TÜRÜ						Cari Yıl (N)																	
630												GİDERLER HESABI						118.596.756,49						600												GELİRLER HESABI						117.566.063,98					
630						01						PERSONEL GİDERLERİ						60.522.604,46						600						03						Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri						3.498.486,70					
630						01 01						MEMURLAR						51.728.321,84						600						03 01						Mal ve Hizmet Satış Gelirleri						3.075.028,93					
630						01 01 01						Temel Maaşlar						18.472.475,61						600						03 01 01						Mal Satış Gelirleri						8.150,00					
630						01 01 01 01						Temel Maaşlar						3.499.482,96						600						03 01 01 01						Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri						8.150,00					
630						01 01 01 02						Taban Aylığı						14.972.992,65						600						03 01 02						Hizmet Gelirleri						3.066.878,93					
630						01 01 02						Zamlar ve Tazminatlar						17.535.443,45						600						03 01 02 03						Avukatlık Vekalet Ücreti Gelirleri						1.540,84					
630						01 01 02 01						Zamlar ve Tazminatlar						17.535.443,45						600						03 01 02 04						Kurs, Toplantı, Seminer, Eğitim vb. Faaliyet Gelirleri						27.632,31					
630						01 01 03						Ödenekler						12.041.677,55						600						03 01 02 29						Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler						270.590,58					
630						01 01 03 01						Ödenekler						12.041.677,55						600						03 01 02 31						İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler						1.820.318,16					
630						01 01 04						Sosyal Haklar						677.621,89						600						03 01 02 32						Yaz Okulu Gelirleri						47.307,12					
630						01 01 04 01						Sosyal Haklar						677.621,89						600						03 01 02 33						Tezsiz Yüksek Lisans Gelirleri						210.000,00					
630						01 01 05						Ek Çalışma Karşılıkları						2.968.028,34						600						03 01 02 53						Eğitim Hizmetlerine İlişkin Gelirler						13.053,97					
630						01 01 05 01						Ek Çalışma Karşılıkları						312.397,38						600						03 01 02 99						Diğer hizmet gelirleri						676.435,95					
630						01 01 05 02						İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmetleri Görevlendirme Ücretleri						1.643,30						600						03 06						Kira Gelirleri						423.457,77					
630						01 01 05 03						Ek Ders Ücretleri						2.653.987,66						600						03 06 01						Taşınmaz Kiraları						423.457,77					
630						01 01 06						Ödül ve İkramiyeler						33.075,00						600						03 06 01 01						Lojman Kira Gelirleri						201.351,19					
630						01 01 06 01						Ödül ve İkramiyeler						33.075,00						600						03 06 01 99						Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri						222.106,58					
630						01 02						SÖZLEŞMELİ PERSONEL						289.796,00						600						04						Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler						110.750.113,48					
630						01 02 01						Ücretler						207.768,26						600						04 01						Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar						432.939,76					
630						01 02 01 04						Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Ücretleri						207.768,26						600						04 01 01 01						Cari						432.939,76					
630						01 02 03						Ödenekler						82.027,74						600						04 01 01 01						AB' den Alınan Bağış ve Yardımlar						432.939,76					
630						01 02 03 04						Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Ödenekleri						82.027,74						600						04 02						Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve						109.782.000,00					
630						01 03						İŞÇİLER						8.346.410,52						600						04 02 01						Cari						76.782.000,00					
630						01 03 01																		600						04 02 01 01						Hazine yardımı						76.782.000,00					

Faaliyet Sonuçları Tablosu-3

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.		Adı : ÜNİVERSİTESİ		Yılı : 2018	
Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ		Cari Yıl (N)	
Ekonomik Kodlar		GELİRİN TÜRÜ		Cari Yıl (N)	
630	30 06 05 09	Diğer Giderler		367.436,01	
630	30 06 07	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri		2.688.699,42	
630	30 06 07 01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler		560.485,08	
630	30 06 07 09	Diğer Giderler		2.128.214,34	
630	30 06 09	Diğer Sermaye Giderleri		12.875,72	
630	30 06 09 02	Yolluk Giderleri		6.988,23	
630	30 06 09 09	Diğer Sermaye Giderleri		5.887,48	
630	99	Diğer Giderler		13.152,79	
630	99 99	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler		13.152,79	
630	99 99 00	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler		13.152,79	
630	99 99 00 00	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler		13.152,79	
GİDERLER TOPLAMI :		118.596.756,49			
GİDERLER TOPLAMI(A)		118.596.756,49			
GELİRLER TOPLAMI(B)		117.566.063,98			
İNDİRİM ;İADE;İSKONTO TOPLAMI (C)		36.638,46		NET GELİR (D= B- C)	
				117.529.425,52	
				FAALİYET SONUCU D - A	
				-1.067.330,97	

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSUNDAKİ "FAALİYET SONUCU" NUN BİLANÇODAKİ "59-DÖNEM FAALİYET SONUCU" NA EŞİT OLMASI GEREKİR.

Dönem içerisinde 590 veya 591 hesaba manuel kayıt yapılmış olması durumunda, bilançodaki «**dönem faaliyet sonucu**» ile faaliyet sonuçları tablosundaki «**faaliyet sonucu**» birbirine eşit olmayacaktır.

*Faaliyet Sonuçları Tablosu verilerinin **Geçici Mizan** ile **bire bir uyumlu olma zorunluluğu** bulunmamaktadır.*

Faaliyet Sonuçları Tablosu=

Geçici Mizan + Amortisman + Dönem Sonu Manuel Kayıt

*Faaliyet Sonuçları Tablosu verilerinin **Kesin Mizan** **bire bir uyumlu olma zorunluluğu** bulunmamaktadır.*

Kesin Mizandaki gelir, gider ve red ve iade verilerinden Faaliyet Sonuçlarına ulaşılabilmesi, ancak dönem içerisinde herhangi biri düzeltme kaydı yapılmamış olmasına bağlıdır.

İstisnalar haricinde (630-830 ekod1: 01 ve 02) Faaliyet Giderleri ile Bütçe Giderleri eşitliğinin aranmaması gerekir.

Faaliyet Sonuçları Tablosu-4

GEÇİCİ MİZAN

600	3	1	2	4	Kurs, Toplantı, Seminer, Eğitim vb. Faaliyet Gelirleri	0,00	27.632,31	0,00	27.632,31
600	3	1	2	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	20.381,00	290.971,58	0,00	270.590,58

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

600	03	01	02	04	Kurs, Toplantı, Seminer, Eğitim vb. Faaliyet Gelirleri	27.632,31
600	03	01	02	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	270.590,58

DÖNEM SONU AALİYET HESAPLARININ KAPATILMASI

600.03.01.02.04-Kurs, Toplantı, Seminer, Eğitim vb. Faaliyet Gelirleri	27.632,31	
600.03.01.02.29-Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	270.590,58	
690-Faaliyet Sonuçları Hs.		298.222,89

KESİN MİZAN

600	3	1	2	4	Kurs, Toplantı, Seminer, Eğitim vb. Faaliyet Gelirleri	27.632,31	27.632,31	0,00	0,00
600	3	1	2	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	290.971,58	290.971,58	0,00	0,00

Nakit Akış tablosu; Nakit akış tablosu, kamu idaresinin belirli raporlama dönemleri itibarıyla nakit ve nakit benzeri varlıklarının akışını gösteren tablodur.

NAKİT AKIŞ TABLOSU

NAKİT AKIŞLARI	N-2 Yılı		N-1 Yılı		Cari Yıl (N)	
	TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Akışları						
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri						
.....						
.....						
.....						
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları						
.....						
.....						
.....						
C-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Girişi (A-B)						
Yatırımlardan Sağlanan Nakit Akışları						
D-) Mali Olmayan Duran Varlık Alımları						
.....						
.....						
.....						
E-) Mali Olmayan Duran Varlık Satışları						
.....						
.....						
.....						
F-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Çıkışı (D-E)						
.....						
G-) Nakit Açık / Fazlası (C-F) ¹						
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Nakit Akışları						
H-) Nakit Dışında Net Mali Varlık Edinimleri						
.....						
.....						
.....						
I-) Net Yabancı Kaynak Artışları						
.....						
.....						
.....						
K) Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit Girişleri (H-I)						
.....						
L-) Nakit Stokundaki Net Değişim (G-K) ²						

Öz kaynak değişim tablosu, kamu idaresinin öz kaynağındaki iki raporlama tarihi arasındaki değişiklikleri ve dönem içerisinde net değerde meydana gelen artış ve azalışları gösteren tablodur.

31.12..... TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU						
	ÖNCEKİ DÖNEM			CARİ DÖNEM		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
MUHASEBE POLİTİKASINDAKİ DEĞİŞİKLİKLER						
NET DEĞER						
A- Denge Kayıtları						
B- Varlık Envanteri						
C- Yükümlülük Envanteri						
D- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar						
E- Enflasyon Düzeltme Farkları						
F- Diğer						
DEĞER HAREKETLERİ						
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI						
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI						

Öz kaynak Değişim Tablosu-2

.....KAMU İDARESİNİN ADI.....		31.12....N YILI. TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU				
	ÖNCEKİ DÖNEM (N-1 YILI)			CARİ DÖNEM (N YILI)		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ AÇILIŞ FİŞLERİ (1 ve 2 nolu MİF'ler)	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER AÇILIŞ VE HESAP KAPATMA HARİCİNDEKİ FİŞLER (1 ve 2 nolu MİF'ler ile Hesap Kapatma Fişi Hariç)	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ KESİN MİZAN (Hesap Kapatma Fişi Hariç)	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ AÇILIŞ FİŞLERİ (1 ve 2 nolu MİF'ler)	DÖNEM İÇİ HAREKETLER AÇILIŞ VE HESAP KAPATMA HARİCİNDEKİ FİŞLER (1 ve 2 nolu MİF'ler ile Hesap Kapatma Fişi Hariç)	DÖNEM SONU BAKİYESİ KESİN MİZAN (Hesap Kapatma Fişi Hariç)
MUHASEBE POLİTİKASINDAKİ DEĞİŞİKLİKLER						
NET DEĞER	(A+B+C+Ç+D+E)	(A+B+C+Ç+D+E)	(A+B+C+Ç+D+E)	(A+B+C+Ç+D+E)	(A+B+C+Ç+D+E)	(A+B+C+Ç+D+E)
A- Denge Kayıtları	500.01 bakiyesi	500.01'in bakiyesi	500.01 bakiyesi	500.01 bakiyesi	500.01'in bakiyesi	500.01 bakiyesi
B- Varlık Envanteri	500.02 bakiyesi	500.02'nin bakiyesi	500.02 bakiyesi	500.02 bakiyesi	500.02'nin bakiyesi	500.02 bakiyesi
C- Yükümlülük Envanteri	500.03 bakiyesi	500.03'ün bakiyesi	500.03 bakiyesi	500.03 bakiyesi	500.03'ün bakiyesi	500.03 bakiyesi
Ç- Değer Hareketleri						
Sonuç Hesabından	500.07 bakiyesi	500.07 bakiyesi	500.07 bakiyesi	500.07 bakiyesi	500.07 bakiyesi	500.07 bakiyesi
D- Enflasyon Düzeltme						
Farkları						
E- Diğer	500 YARDIMCI HESAPLARI (500.01, 500.2. 500.03 VE 500.07 HARİÇ) bakiyesi	500 YARDIMCI HESAPLARI (500.01, 500.2. 500.03 VE 500.07 HARİÇ) bakiyesi	500 YARDIMCI HESAPLARI (500.01, 500.2. 500.03 VE 500.07 HARİÇ) bakiyesi	500 YARDIMCI HESAPLARI (500.01, 500.2. 500.03 VE 500.07 HARİÇ) bakiyesi	500 YARDIMCI HESAPLARI (500.01, 500.2. 500.03 VE 500.07 HARİÇ) bakiyesi	500 YARDIMCI HESAPLARI (500.01, 500.2. 500.03 VE 500.07 HARİÇ) bakiyesi
DEĞER HAREKETLERİ	51'li hesapların bakiyesi	51 'li hesapların bakiyesi	51 'li hesapların bakiyesi	51'li hesapların bakiyesi	51 'li hesapların bakiyesi	51 'li hesapların bakiyesi
YEDEKLER	54'lü hesapların bakiyesi	54'lü hesapların bakiyesi	54'lü hesapların bakiyesi	54'lü hesapların bakiyesi	54'lü hesapların bakiyesi	54'lü hesapların bakiyesi
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI	570 bakiyesi	570 bakiyesi	570 bakiyesi	570 bakiyesi	570 bakiyesi	570 bakiyesi
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI	580 bakiyesi	580 bakiyesi	580 bakiyesi	580 bakiyesi	580 bakiyesi	580 bakiyesi
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	(590+591) hesapların bakiye toplamı	(590+591) hesapların bakiye toplamı	(590+591) hesapların bakiye toplamı	(590+591) hesapların bakiye toplamı	(590+591) hesapların bakiye toplamı	(590+591) hesapların bakiye toplamı

Öz kaynak Değişim Tablosu-3

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kurum Kodu 38.

Bütçe Yılı : 2018

Kurum Adı ÜNİVERSİTESİ

	2017 ÖNCEKİ DÖNEM			2018 CARİ DÖNEM		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	157.269.091,02	30.265.786,85	187.534.877,87	187.534.877,87	40.362.881,16	227.897.759,03
A- Denge Kayıtları	13.966,98	0,00	13.966,98	13.966,98		13.966,98
B- Varlık Envanteri	57.005.819,95	9.569.907,51	66.575.727,46	66.575.727,46	27.458.716,65	94.034.444,11
C- Yükümlülük Envanteri	-3.116.891,18		-3.116.891,18	-3.116.891,18		-3.116.891,18
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar						
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Diğer	103.366.195,27	20.695.879,34	124.062.074,61	124.062.074,61	12.904.164,51	136.966.239,12
DEĞER HAREKETLERİ		1.476.133,76	1.476.133,76	1.476.133,76	-1.476.133,76	0,00
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI	39.744.665,02	-18.644.639,67	21.100.025,35	21.100.025,35	-12.904.164,51	8.195.860,84
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI	-4.517.912,85	0,00	-4.517.912,85	-29.660.906,91	0,00	-29.660.906,91
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	-25.142.994,06	-25.142.994,06	0,00	-1.067.330,97	-1.067.330,97

Bütçelenen ve gerçekleşen tutarların karşılaştırma tablosu, kamu idaresinin bütçe ödeneğini, gelir tahminini, nihai ödeneğini ve gerçekleşen bütçe tutarını gösteren tabludur.

..... BÜTÇELENEBEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU			
	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHSİLATLAR			
Vergi Gelirleri			
Sosyal Güvenlik Gelirleri			
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri			
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler			
Diğer Gelirler			
Sermaye Gelirleri			
Alacaklardan Tahsilat			
Red ve İadeler (-)			
Toplam Tahsilatlar			
ÖDEMELER			
Personel Giderleri			
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri			
Mal ve Hizmet Alım Giderleri			
Faiz Giderleri			
Cari Transferler			
Sermaye Giderleri			
Sermaye Transferleri			
Borç Verme			
Yedek Ödenekler			
Toplam Ödemeler			
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			

Bütçelenen ve gerçekleşen tutarların karşılaştırma tablosu-2

..... BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU			
	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHSİLATLAR			
Vergi Gelirleri	Bütçe Kanunu B Cetvelindeki Tutar (01) (Genel bütçeli idareler bu alanı doldurmayacak)		(Geçici Mizan) 800.01 alacak bakiyeleri toplamı
Sosyal Güvenlik Gelirleri	Bütçe Kanunu B Cetvelindeki Tutar (02) (Genel bütçeli idareler bu alanı doldurmayacak)		(Geçici Mizan) 800.02 alacak bakiyeleri toplamı
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	Bütçe Kanunu B Cetvelindeki Tutar (03) (Genel bütçeli idareler bu alanı doldurmayacak)		(Geçici Mizan) 800.03 alacak bakiyeleri toplamı
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	Bütçe Kanunu B Cetvelindeki Tutar (04) (Genel bütçeli idareler bu alanı doldurmayacak)		(Geçici Mizan) 800.04 alacak bakiyeleri toplamı
Diğer Gelirler	Bütçe Kanunu B Cetvelindeki Tutar (05) (Genel bütçeli idareler bu alanı doldurmayacak)		(Geçici Mizan) 800.05 alacak bakiyeleri toplamı
Sermaye Gelirleri	Bütçe Kanunu B Cetvelindeki Tutar (06) (Genel bütçeli idareler bu alanı doldurmayacak)		(Geçici Mizan) 800.06 alacak bakiyeleri toplamı
Alacaklardan Tahsilat	Bütçe Kanunu B Cetvelindeki Tutar (08) (Genel bütçeli idareler bu alanı doldurmayacak)		(Geçici Mizan) 800.08 alacak bakiyeleri toplamı
Red ve İadeler (-)	Bütçe Kanunu B Cetvelindeki Tutar (09) (Genel bütçeli idareler bu alanı doldurmayacak)		(Geçici Mizan) 810 borç bakiyeleri toplamı
Toplam Tahsilatlar	(01+02+03+04+05+06+07+08)-(09) (Genel bütçeli idareler bu alanı doldurmayacak)		(800 alacak bakiyesi - 810 borç bakiyesi)
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	(Geçici Mizan) Ekod2'si "01" olan 901.01'lerin alacak bakiyesi	(Geçici Mizan) 901.25 hariç ekod2'si "01" olan 901 hesapların alacak bakiyeleri toplamı	(Geçici Mizan) 830.01 borç bakiyeleri toplamı
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	(Geçici Mizan) Ekod2'si "02" olan 901.01'lerin alacak bakiyesi	(Geçici Mizan) 901.25 hariç ekod2'si "02" olan 901 hesapların alacak bakiyeleri toplamı	(Geçici Mizan) 830.02 borç bakiyeleri toplamı
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	(Geçici Mizan) Ekod2'si "03" olan 901.01'lerin alacak bakiyesi	(Geçici Mizan) 901.25 hariç ekod2'si "03" olan 901 hesapların alacak bakiyeleri toplamı	(Geçici Mizan) 830.03 borç bakiyeleri toplamı
Faiz Giderleri	(Geçici Mizan) Ekod2'si "04" olan 901.01'lerin alacak bakiyesi	(Geçici Mizan) 901.25 hariç ekod2'si "04" olan 901 hesapların alacak bakiyeleri toplamı	(Geçici Mizan) 830.04 borç bakiyeleri toplamı
Cari Transferler	(Geçici Mizan) Ekod2'si "05" olan 901.01'lerin alacak bakiyesi	(Geçici Mizan) 901.25 hariç ekod2'si "05" olan 901 hesapların alacak bakiyeleri toplamı	(Geçici Mizan) 830.05 borç bakiyeleri toplamı
Sermaye Giderleri	(Geçici Mizan) Ekod2'si "06" olan 901.01'lerin alacak bakiyesi	(Geçici Mizan) 901.25 hariç ekod2'si "06" olan 901 hesapların alacak bakiyeleri toplamı	(Geçici Mizan) 830.06 borç bakiyeleri toplamı
Sermaye Transferleri	(Geçici Mizan) Ekod2'si "07" olan 901.01'lerin alacak bakiyesi	(Geçici Mizan) 901.25 hariç ekod2'si "07" olan 901 hesapların alacak bakiyeleri toplamı	(Geçici Mizan) 830.07 borç bakiyeleri toplamı
Borç Verme	(Geçici Mizan) Ekod2'si "08" olan 901.01'lerin alacak bakiyesi	(Geçici Mizan) 901.25 hariç ekod2'si "08" olan 901 hesapların alacak bakiyeleri toplamı	(Geçici Mizan) 830.08 borç bakiyeleri toplamı
Yedek Ödenekler	(Geçici Mizan) Ekod2'si "09" olan 901.01'lerin alacak bakiyesi	(Geçici Mizan) 901.25 hariç ekod2'si "09" olan 901 hesapların alacak bakiyeleri toplamı	(Bu alan doldurulmayacak)
Toplam Ödemeler	901.01 Alacak Bakiyesi Toplamı	901.25 hariç 901'lerin Alacak Bakiyesi Toplamı	830 Borç Bakiyesi toplamı
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			(800 Alacak Bakiyesi Toplamı - 810 Borç Bakiyesi Toplamı) / 830 Borç Bakiyesi Toplamı

Bütçelenen ve gerçekleşen tutarların karşılaştırma tablosu-3

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kurum Kodu 38

Bütçe Yılı : 2018

Kurum Adı ÜNİVERSİTESİ

	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHSİLATLAR			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.717.000,00	0,00	3.531.074,39
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	96.480.000,00	0,00	113.282.800,00
Diğer Gelirler	1.167.000,00	0,00	2.619.984,35
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	36.638,46
Toplam Tahsilatlar	99.364.000,00	0,00	119.397.220,28
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	47.469.000,00	60.680.820,59	60.575.652,65
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	6.662.000,00	9.086.860,00	8.996.705,67
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	10.672.000,00	11.838.642,78	11.240.277,80
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	1.561.000,00	1.624.300,00	1.605.245,33
Sermaye Giderleri	33.000.000,00	34.304.000,00	34.290.347,14
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	99.364.000,00	117.534.623,37	116.708.228,59
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			1,02

Bütçe Uygulama Sonuçları Tablosu

Bütçe uygulama sonuçları tablosu, kamu idaresinin bütçe uygulamaları sonucunda belirli raporlama dönemlerinde elde ettiği bütçe gelirleri ve yaptığı bütçe giderlerini gösteren ve bunlar hakkında detaylı bilgi sağlayan mali tablodur. *Bu tablo Geçici Mizandaki bakiyelerden elde edilmektedir.*

TABLO 1.1 BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.72

Adı : SİNOP ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2018

Ay: 12

Ekonomik Kodlar	BÜTÇE GİDERİNİN TÜRÜ		Cari Yıl (N)	Ekonomik	BÜTÇE GELİRİNİN TÜRÜ		Cari Yıl (N)
830		GİDERLER HESABI	116.708.228,59	800		BÜTÇE GELİRLERİ HESABI	119.433.858,74
830	01	PERSONEL GİDERLERİ	60.575.652,65	800	03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	3.531.074,39
830	01	01 MEMURLAR	51.695.246,84	800	03	01 Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	3.061.974,96
830	01	02 SÖZLEŞMELİ PERSONEL	289.796,00	800	03	06 Kira Gelirleri	469.099,43
830	01	03 İŞÇİLER	8.449.003,71	800	04	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	113.282.800,00
830	01	04 GEÇİCİ PERSONEL	141.606,10	800	04	01 Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00
830	02	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	8.996.705,67	800	04	02 Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve	113.227.000,00
830	02	01 Memurlar	7.068.144,47	800	04	05 Proje Yardımları	55.800,00
830	02	02 Sözleşmeli Personel	59.262,48	800	05	Diğer Gelirler	2.619.984,35
830	02	03 İşçiler	1.820.917,87	800	05	01 Faiz Gelirleri	241.847,15
830	02	04 Geçici Personel	48.380,85	800	05	02 Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	220.782,44
830	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	11.240.277,80	800	05	03 Para Cezaları	48.657,77
830	03	02 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	5.714.351,36	800	05	09 Diğer Çeşitli Gelirler	2.108.696,99
830	03	03 Yolluklar	225.517,42	BÜTÇE GELİRLERİ HESABI (B) 119.433.858,74			
830	03	04 Görev Giderleri	35.020,60	810		BÜTÇE GELİRLERİNDEN RET VE İADELER HESABI	36.638,46
830	03	05 Hizmet Alımları	4.920.062,07	810	03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	36.638,46
830	03	06 Temsil ve Tanıtım Giderleri	13.645,34	810	03	01 Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	34.892,04
830	03	07 Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	146.218,27	810	03	06 Kira Gelirleri	1.746,42
830	03	08 Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	185.462,74	BÜTÇE GELİRLERİNDEN RET VE İADELER HESABI (C) 36.638,46			
830	05	Cari Transferler	1.605.245,33	NET GELİR TOPLAMI (D= B-C) : 119.397.220,28			
830	05	01 Görev Zararları	1.167.336,29	BÜTÇE GİDERİ - BÜTÇE GELİRİ : - 2.688.991,69			
830	05	03 Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	386.609,04				
830	05	04 Hane Halkına Yapılan Transferler	51.300,00				
830	06		34.290.347,14				
830	06	01 Mamul Mal Alımları	3.565.940,81				
830	06	03 Gayri Maddi Hak Alımları	494.894,93				
830	06	05 Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	27.540.811,98				
830	06	07 Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	2.688.699,42				
BÜTÇE GİDERİ TOPLAMI (A) :			116.708.228,59				

Gelirlerin Ekonomik Sınıflandırması Tablosu

Gelirlerin ekonomik sınıflandırılması tablosu; Kamu idarelerinin faaliyet gelirleri, gelirlerin ekonomik sınıflandırılması tablosunda, detaylı hesap planlarındaki sınıflamaya uygun olarak raporlanır.

Bu tablo Geçici Mizandaki bakiyelerden elde edilmektedir.

Kurum Kodu 38.

Adı : ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2018

Ay : 12

Ekonomik Kodlar			GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
600			GELİRLER HESABI	117.566.063,98
600	03		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	3.498.486,70
600	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	3.075.028,93
600	03	06	Kira Gelirleri	423.457,77
600	04		Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	110.750.113,48
600	04	01	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	432.939,76
600	04	02	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve	109.782.000,00
600	04	03	Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	219.308,42
600	04	04	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	5.090,00
600	04	05	Proje Yardımları	310.775,30
600	05		Diğer Gelirler	3.047.090,36
600	05	01	Faiz Gelirleri	270.662,19
600	05	02	Kişî ve Kurumlardan Alınan Paylar	220.782,44
600	05	03	Para Cezaları	48.657,77
600	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	2.506.987,96
600	11		Değer ve Miktar değişimleri Gelirleri	270.373,44
600	11	99	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	270.373,44

GELİRLER TOPLAMI :

117.566.063,98

Giderlerin kurumsal sınıflandırılması tablosu, giderlerin kurumsal düzeyde dağılımını gösteren mali tablodur.

Bu tablo Geçici Mizandaki bakiyeler ile dönem sonu işlemlerindeki Amortisman gideri verilerinden elde edilmektedir.

Bütçe Giderleri (830) tutarı, Giderlerin (630) tutarına eşit olmak zorunda değildir. Eşit olması ihtimali yok denecek kadar azdır.

1.3 GİDERLERİN KURUMSAL SINIFLANDIRILMASI TABLOSU

Kurum Kodu : 38

Adı : ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2018

Ay : 12

Kurumsal Kodu				KURUM ADI	Cari Yıl (N)
38	72	00	01	ÜST YÖNETİM, AKADEMİK VE İDARİ BİRİMLER	91.157.170,00

Giderler Toplamı :

91.157.170,00

Giderlerin Ekonomik Sınıflandırması Tablosu-1

Giderlerin ekonomik sınıflandırılması tablosu; Kamu idarelerinin faaliyet giderleri, giderlerin ekonomik sınıflandırılması tablosunda, detaylı hesap planlarındaki sınıflamaya uygun olarak raporlanır. *Bu tablo Geçici Mizandaki bakiyeler ile dönem sonu işlemlerindeki Amortisman gideri verilerden elde edilmektedir.*

1.4 GİDERLERİN EKONOMİK SINIFLANDIRILMASI TABLOSU

Kurum Kodu :38.

Adı : ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2018

Ay : 12

Ekonomik Kodlar	GİDERİN TÜRÜ			Cari Yıl (N)
630			GİDERLER HESABI	91.157.170,00
630	01		PERSONEL GİDERLERİ	60.522.604,46
630	01	01	MEMURLAR	51.728.321,84
630	01	02	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	289.796,00
630	01	03	İŞÇİLER	8.346.410,52
630	01	04	GEÇİCİ PERSONEL	141.606,10
630	01	05	Diğer Personel	16.470,00
630	02		Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	8.996.705,67
630	02	01	Memurlar	7.044.806,57
630	02	02	Sözleşmeli Personel	59.262,48
630	02	03	İşçiler	1.820.917,87
630	02	04	Geçici Personel	48.380,85
630	02	99	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları	23.337,90
630	03		Mal ve Hizmet Alım Giderleri	10.343.953,61
630	03	01	Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	33.088,92
630	03	02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	4.124.610,63
630	03	03	Yolluklar	568.348,32
630	03	04	Görev Giderleri	63.835,64
630	03	05	Hizmet Alımları	5.180.709,37
630	03	06	Temsil ve Tanıtma Giderleri	13.645,34
630	03	07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	183.456,65
630	03	08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	176.258,74

Giderlerin Ekonomik Sınıflandırması Tablosu-2

Kurum Kodu :38.

Adı : ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2018

Ay : 12

Ekonomik Kodlar			GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	14	05	Temizleme Ekipmanları	75.467,18
630	14	06	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	9.145,99
630	14	10	Zirai Maddeler	295,00
630	14	12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	36.746,75
630	14	13	Yedek Parçalar	31.382,38
630	14	14	Nakil Vasıtaları Lastikleri	3.115,20
630	14	15	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	23.609,44
630	14	16	Spor Malzemeleri Grubu	19.810,38
630	14	17	Basınçlı Ekipmanlar	4.826,20
630	14	99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	53.417,49
630	15		Karşılık Giderleri	2.935.022,61
630	15	04	Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.935.022,61
630	25		Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Mali Olmayan Var KayGid	3.823,20
630	25	01	Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Var Kaynaklanan Gid	3.823,20
630	30		Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	4.605.689,92
630	30	06	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	4.605.689,92
630	99		Diğer Giderler	13.152,79
630	99	99	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	13.152,79

GİDERLER TOPLAMI :

91.157.170,00

Bütçe Gelirlerinin Ekonomik Sınıflandırması Tablosu

Bütçe gelirlerinin ekonomik sınıflandırılması tablosu; Kamu idarelerine ait bütçe gelirleri, bütçelerindeki sınıflandırmaya uygun olarak raporlanır. *Bu tablo Geçici Mizandaki bakiyelerden elde edilmektedir.*

Kurum Kodu :38.

Adı :

ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2018

Ay : 12

Ekonomik Kodlar			BÜTÇE GELİRİNİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
800			BÜTÇE GELİRLERİ HESABI	119.433.858,74
800	03		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	3.531.074,39
800	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	3.061.974,96
800	03	06	Kira Gelirleri	469.099,43
800	04		Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	113.282.800,00
800	04	01	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00
800	04	02	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve	113.227.000,00
800	04	05	Proje Yardımları	55.800,00
800	05		Diğer Gelirler	2.619.984,35
800	05	01	Faiz Gelirleri	241.847,15
800	05	02	Kişî ve Kurumlardan Alınan Paylar	220.782,44
800	05	03	Para Cezaları	48.657,77
800	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	2.108.696,99
810			BÜTÇE GELİRLERİNDEN RET VE İADELER HESABI	36.638,46
810	03		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	36.638,46
810	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	34.892,04
810	03	06	Kira Gelirleri	1.746,42

NET BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI :

119.397.220,28

Bütçe Giderlerinin kurumsal sınıflandırılması tablosu,
kamu idarelerine ait bütçe giderlerinin kurumsal düzeyde
dağılımını gösteren mali tablodur.

Bu tablo Geçici Mizandaki bakiyelerden elde edilmektedir.

*Bütçe Giderleri (830) Tutarının, Giderlerin (630) Tutarına eşit
olma zorunluluğu bulunmamaktadır. Eşit olması ihtimali çok
çok azdır.*

1.6 BÜTÇE GİDERLERİNİN KURUMSAL SINIFLANDIRILMASI TABLOSU

Kurum Kodu : 38..

Adı : ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2018

Ay : 12

Kurumsal Kodu				KURUM ADI	Cari Yıl (N)
38	72	00	01	ÜST YÖNETİM, AKADEMİK VE İDARİ BİRİMLER	116.708.228,59

Bütçe Giderleri Toplamı :

116.708.228,59

Bütçe giderlerinin fonksiyonel sınıflandırılması tablosu,
kamu idarelerinin temel fonksiyonları esas alınarak
hazırlanır.

Bu tablo Geçici Mizandaki bakiyelerden elde edilmektedir.

1. Genel Kamu Hizmetleri,
2. Savunma Hizmetleri,
3. Kamu Düzeni Ve Güvenlik Hizmetleri,
4. Ekonomik İşler Ve Hizmetler,
5. Çevre Koruma Hizmetleri,
6. İskân Ve Toplum Refahı Hizmetleri,
7. Sağlık Hizmetleri,
8. Dinlenme, Kültür Ve Din Hizmetleri,
9. Eğitim Hizmetleri
10. Sosyal Güvenlik Ve Sosyal Yardım Hizmetleri,

Bütçe Giderlerinin Fonksiyonel Sınıflandırması Tablosu-2

1.7 BÜTÇE GİDERLERİNİN FONKSİYONEL SINIFLANDIRILMASI TABLOSU

Kurum Kodu :38.

Adı : ÜNİVERSİTESİ

Yılı: 2018

Ay : 12

Fonksiyon Kodları				BÜTÇE GİDERİNİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
01				GENEL KAMU HİZMETLERİ	11.563.083,14
01	03			Genel Hizmetler	11.563.083,14
01	03	01		Genel personel hizmetleri	611.936,58
01	03	01	00	Genel personel hizmetleri	611.936,58
01	03	02		Genel planlama ve istatistik hizmetleri	914.518,02
01	03	02	00	Genel planlama ve istatistik hizmetleri	914.518,02
01	03	09		Diğer genel hizmetler	10.036.628,54
01	03	09	00	Diğer genel hizmetler	9.978.762,37
01	03	09	06	Taşınmaz Mal Gelirleri İle Yürütülecek Hizmetler	57.866,17
03				KAMU DÜZENİ VE GÜVENLİK HİZMETLERİ	1.203.109,03
03	01			Güvenlik Hizmetleri	1.203.109,03
03	01	04		Kurumsal güvenlik hizmetleri	1.203.109,03
03	01	04	00	Kurumsal güvenlik hizmetleri	1.203.109,03

Bütçe Giderlerinin Fonksiyonel Sınıflandırması Tablosu-3

1.7 BÜTÇE GİDERLERİNİN FONKSİYONEL SINIFLANDIRILMASI TABLOSU

Kurum Kodu :38.

Adı : ÜNİVERSİTESİ

Yılı: 2018

Ay : 12

Fonksiyon Kodları				BÜTÇE GİDERİNİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
09	04	02	00	Doktora Eğitimi Veren Yükseköğretim Hizmetleri	1.509.690,51
09	04	02	20	Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı	4.336,00
09	04	02	23	YÖK Doktora Bursları	24.000,00
09	06			Eğitime yardımcı hizmetler	5.229.518,23
09	06	00		Eğitime yardımcı hizmetler	5.229.518,23
09	06	00	00	Eğitime Yardımcı Hizmetler	2.724.837,17
09	06	00	03	Öğrencilerin Beslenmelerine İlişkin Giderler	1.875.891,48
09	06	00	06	Öğrencilerin Kültür ve Spor Faaliyetlerine İlişkin Giderler	389.498,73
09	06	00	07	Diğer Giderler	239.290,85
09	08			Eğitime İlişkin Araştırma ve Geliştirme Hizmetleri	656.414,24
09	08	08		Eğitime ilişkin araştırma ve geliştirme hizmetleri	656.414,24
09	08	08	00	Eğitime İlişkin Araştırma ve Geliştirme Hizmetleri	112.106,50
09	08	08	01	Bilimsel ve Teknolojik Araştırma Hizmetleri	544.307,74
09	09			Sınıflandırmaya Girmeyen Eğitim Hizmetleri	142.525,90
09	09	09		Sınıflandırmaya girmeyen eğitim hizmetleri	142.525,90
09	09	09	00	Sınıflandırmaya Girmeyen Eğitim Hizmetleri	24.565,99
09	09	09	03	İç Denetim Hizmetleri	117.959,91

BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI :

116.708.228,59

Bütçe giderlerinin finansal sınıflandırılması tablosu, Kamu idarelerinin bütçe giderlerinin hangi kaynaklardan finanse edildiği, bütçe giderlerinin finansal sınıflandırılması tablosunda gösterilir.

Bu tablo Geçici Mizandaki bakiyelerden elde edilmektedir.

1. Genel Bütçeli İdareler
2. Özel Bütçeler
3. Düzenleyici ve Denetleyici Kurumlar
4. Sosyal Güvenlik Kurumları
5. Mahalli İdareler
6. Özel Ödenekler
7. Dış Proje Kredileri
8. Şartlı Bağış ve Yardımlar

1.8.BÜTÇE GİDERLERİNİN FİNANSAL SINIFLANDIRILMASI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.		Adı : ÜNİVERSİTESİ	Yılı: 2018
			Ay : 12
Finans Kodu	FİNANSAL AYIRIM	Cari Yıl (N)	
2	ÖZEL BÜTÇELİ İDARELER	116.708.228,59	
TOPLAM :			116.708.228,59

Bütçe Giderlerinin Ekonomik Sınıflandırması Tablosu

Bütçe giderlerinin ekonomik sınıflandırılması tablosu, Kamu idarelerine ait bütçe giderleri, bütçelerindeki ekonomik sınıflandırmaya uygun olarak raporlanır.

Bu tablo Geçici Mizandaki bakiyelerden elde edilmektedir.

1.9 BÜTÇE GİDERLERİNİN EKONOMİK SINIFLANDIRILMASI TABLOSU

Kurum Kodu :38.			Adı :	ÜNİVERSİTESİ	Yılı : 2018
					Ay : 12
Ekonomik Kodlar			BÜTÇE GİDERİNİN TÜRÜ		Cari Yıl (N)
830			BÜTÇE GİDERLERİ HESABI		116.708.228,59
830	01		PERSONEL GİDERLERİ		60.575.652,65
830	01	01	MEMURLAR		51.695.246,84
830	01	02	SÖZLEŞMELİ PERSONEL		289.796,00
830	01	03	İŞÇİLER		8.449.003,71
830	01	04	GEÇİCİ PERSONEL		141.606,10
830	02		Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri		8.996.705,67
830	02	01	Memurlar		7.068.144,47
830	02	02	Sözleşmeli Personel		59.262,48
830	02	03	İşçiler		1.820.917,87
830	02	04	Geçici Personel		48.380,85
830	03		Mal ve Hizmet Alım Giderleri		11.240.277,80
830	03	02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları		5.714.351,36
830	03	03	Yoluklar		225.517,42
830	03	04	Görev Giderleri		35.020,60
830	03	05	Hizmet Alımları		4.920.062,07
830	03	06	Temsil ve Tanıtma Giderleri		13.645,34
830	03	07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri		146.218,27
830	03	08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri		185.462,74
830	05		Cari Transferler		1.605.245,33
830	05	01	Görev Zararları		1.167.336,29
830	05	03	Kar Amacı Götmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler		386.609,04
830	05	04	Hane Halkına Yapılan Transferler		51.300,00
830	06		Sermaye Giderleri		34.290.347,14
830	06	01	Mamul Mal Alımları		3.565.940,81
830	06	03	Gayri Maddi Hak Alımları		494.894,93
830	06	05	Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri		27.540.811,98
830	06	07	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri		2.688.699,42
BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI :					116.708.228,59

Bütçe Giderleri ve Ödenekler Tablosu

Bütçe giderleri ve ödenekler tablosu, yapılan bütçe giderleri ile gelen ödenekler, ödeneklerden kullanılanlar ve tenkis edilenler ile ödenek üstü harcamayı gösterecek şekilde bütçe hesapları ana hesap grubundaki bütçe gider hesaplarından ve nazım hesaplar ana hesap grubundaki ödenek hesaplarından yararlanılarak hazırlanır. *Bu tablo Geçici Mizandaki bakiyelerden elde edilmektedir.*

TABLO 1.10 BÜTÇE GİDERLERİ VE ÖDENEKLER TABLOSU

Kurum Kodu		38.										Bütçe Yılı : 2018		
Kurum Adı		ÜNİVERSİTESİ										Ay : 12		
Kurum Kodu :		Kurum Adı : ÜST YÖNETİM, AKADEMİK VE İDARİ BİRİMLER												
FONKSİYONEL FİNANS EKONOMİK								ÖDEME EMİRLERİ			ÖDEMELER			Ödenek Üstü Harcamalar
I	II	III	IV	I	I	II	Yılı içinde Alınan	Yapılan Tenkisler	Kalan	Yılı içindeki Ödemeler	Mahsup Dönemi içindeki ödemeler	TOPLAM		
9	9	9	0	2	3	3	Yolluklar	13.000,00	6.495,44	6.504,56	6.504,56	0,00	6.504,56	
9	9	9	0	2	3	5	Hizmet Alımları	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	9	9	0	2	3	6	Temsil ve Tanıtma Giderleri	16.000,00	2.354,66	13.645,34	13.645,34	0,00	13.645,34	
9	9	9	3	2	1	1	MEMURLAR	102.610,00	109,40	102.500,60	102.500,60	0,00	102.500,60	
9	9	9	3	2	2	1	Memurlar	15.060,00	0,27	15.059,73	15.059,73	0,00	15.059,73	
9	9	9	3	2	3	2	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	9	9	3	2	3	3	Yolluklar	3.000,00	2.600,42	399,58	399,58	0,00	399,58	
9	9	9	3	2	3	5	Hizmet Alımları	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOPLAM (KKOD4) :								120.068.405,43	3.360.176,84	116.708.228,59	116.708.228,59	0,00	116.708.228,59	
KURUM TOPLAMI :								120.068.405,43	3.360.176,84	116.708.228,59	116.708.228,59	0,00	116.708.228,59	
Geçici Mizan (904 Alacak)								Geçici Mizan (904 Borç)	Geçici Mizan (904 Alacak)	Geçici Mizan (830 Borç Kalanı)	Ertesi Yıl Mahsup Dönemi Son İş günü 834 (Borç Kalanı)	Cari Yıl (830 borç Bakiyesi + Ertesi Yıl (834 Borç	830 + 834 > 905	

Teşekkürler.

Karar Destek ve Mali Analiz Dairesi
İdari Mali Tabloları İzleme ve Analiz Şubesi

idarivemalitalblolar@muhasebat.gov.tr