



**NECMETTİN ERBAKAN
ÜNİVERSİTESİ**

2018 YILI MALİ TABLOLAR RAPORU



STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

A. TEMEL MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO

NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ BİLANÇOSU

	2016	2017	2018		2016	2017	2018
	TL	TL	TL		TL	TL	TL
AKTİF HESAPLAR				PASİF HESAPLAR			
1 DÖNEN VARLIKLAR	59.028.257,58	55.130.870,85	78.334.888,80	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	2.940.829,90	4.585.636,73	5.316.996,23
10 HAZIR DEĞERLER	34.372.386,46	18.902.291,20	28.052.243,18	32 FAALİYET BORÇLARI	53.609,24	605.000,00	111.876,27
100 KASA HESABI	436,86	0,00	0,00	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	53.609,24	605.000,00	111.876,27
102 BANKA HESABI	33.104.449,55	17.375.621,34	26.230.835,43	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	782.613,38	980.496,38	798.148,43
104 PROJE ÖZEL HESABI	1.267.500,05	1.526.669,86	1.821.407,75	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	11.600,00	790.707,46	667.558,70
12 FAALİYET ALACAKLARI	10.186.676,93	26.343.897,57	35.950.192,10	333 EMANETLER HESABI	771.013,38	189.788,92	130.589,73
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	9.969.785,00	26.128.000,00	35.736.000,00	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	2.104.607,28	3.000.140,35	4.406.971,53
121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI	216.891,93	215.897,57	214.192,10	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	2.039.648,85	2.913.080,60	3.746.950,16
14 DİĞER ALACAKLAR	443.550,62	123.719,04	128.113,58	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	64.958,43	87.059,75	634.595,17
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	443.550,62	123.719,04	128.113,58	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İD ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	0,00	0,00	25.426,20
15 STOKLAR	638.462,99	2.342.998,26	1.382.007,50	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	2.621.011,16	2.555.560,03	2.511.014,23
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	638.462,99	2.342.998,26	1.382.007,50	43 DİĞER BORÇLAR	241.109,32	175.658,19	131.112,39
16 ÖN ÖDEMELER	13.236.784,55	7.334.270,11	12.561.546,22	430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	241.109,32	175.658,19	131.112,39
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	13.236.784,55	7.334.270,11	12.561.546,22	47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	2.379.901,84	2.379.901,84	2.379.901,84
18 GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	150.396,03	83.694,67	260.786,22	472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	2.379.901,84	2.379.901,84	2.379.901,84
181 GELİR TAHAKKUKLARI HESABI	150.396,03	83.694,67	260.786,22	5 ÖZ KAYNAKLAR	330.705.159,25	427.244.169,41	453.072.306,87
2 DURAN VARLIKLAR	277.238.742,73	379.254.495,32	382.565.428,53	50 NET DEĞER	81.437.251,78	302.039.524,88	356.885.425,26
22 FAALİYET ALACAKLARI	235.824,51	1.080.734,28	2.059.146,47	500 NET DEĞER HESABI	81.437.251,78	302.039.524,88	356.885.425,26
226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	235.824,51	1.080.734,28	2.059.146,47	51 DEĞER HAREKETLERİ	0,00	0,00	-118,00
24 MALİ DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00	519 Değer Hareketleri Sonuç Hesabı	0,00	0,00	-118,00
242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	100.000,00	100.000,00	100.000,00	57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	159.316.144,31	232.669.499,01	588.140.245,74
247 SERMAYE TAAHHÜTLERİ HESABI (-)	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	159.316.144,31	232.669.499,01	588.140.245,74
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	275.451.963,08	378.173.761,04	380.506.282,06	58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	0,00	0,00	-509.613.149,54
250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI	78.663.582,24	77.954.674,52	81.338.296,53	580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	0,00	0,00	-509.613.149,54
251 YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	0,00	1.086.476,00	1.086.476,00	59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	89.951.763,16	-107.464.854,48	17.659.903,41
252 BİNALAR HESABI	38.404.792,19	247.969.476,02	261.145.417,89	590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	89.951.763,16	0,00	17.659.903,41
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	95.470.835,48	125.304.833,49	149.021.945,44	591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)	0,00	-107.464.854,48	0,00
254 TAŞITLAR HESABI	2.865.257,25	10.767.388,48	10.782.256,48				
255 DEMİRBAŞLAR HESABI	52.033.303,60	65.025.331,76	73.274.530,24				
257 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-114.670.210,59	-378.581.549,10	-479.079.295,01				
258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	110.929.111,66	223.962.519,41	282.121.376,61				
259 YATIRIM AVANSLARI HESABI	11.755.291,25	4.684.610,46	815.277,88				
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00				
260 HAKLAR HESABI	1.745.664,48	2.493.455,87	3.598.636,91				
268 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-1.745.664,48	-2.493.455,87	-3.598.636,91				
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR	1.550.955,14	0,00	0,00				
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	4.866.342,50	5.630.367,55	14.470.984,99				
299 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-3.315.387,36	-5.630.367,55	-14.470.984,99				
AKTİF TOPLAMI	336.267.000,31	434.385.366,17	460.900.317,33	PASİF TOPLAMI	336.267.000,31	434.385.366,17	460.900.317,33

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2016	2017	2018	Hesap Kodu	Yardımcı Hes.				GELİRİN TÜRÜ	2016	2017	2018	
	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	236.108.384,71	535.581.345,15	435.312.819,22	600				GEÜRLER HESABI	326.060.147,87	428.147.561,73	453.094.667,24		
630	01				PERSONEL GİDERLERİ	147.097.499,10	168.491.405,51	224.367.140,29	600	03			Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	10.467.888,64	16.767.688,19	16.692.357,72		
630	01	01			MEMURLAR	141.646.953,36	162.194.148,89	200.504.732,63	600	03	01		Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	9.645.886,41	16.100.362,30	14.863.804,63		
630	01	01	01		Temel Maaşlar	52.463.517,62	59.277.020,24	71.765.297,08	600	03	01	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	9.200,00	900,00	9.975,00		
630	01	01	01	01	Temel Maaşlar	52.463.517,62	13.960.688,34	15.085.106,73	600	03	01	01	01	Sartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	9.200,00	900,00	9.975,00	
630	01	01	01	02	Taban Aylığı	0,00	45.316.331,90	56.680.190,35	600	03	01	02	01	Hizmet Gelirleri	9.636.686,41	16.099.462,30	14.853.829,63	
630	01	01	02		Zamplar ve Tazminatlar	41.140.839,79	46.567.662,10	56.938.985,33	600	03	01	02	03	Avukatlık Vekalet Ücreti Gelirleri	16.240,00	69.167,64	28.988,40	
630	01	01	02	01	Zamplar ve Tazminatlar	41.140.839,79	46.567.662,10	56.938.985,33	600	03	01	02	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	1.446.623,60	1.852.284,14	1.924.013,66	
630	01	01	03		Ödenekler	28.412.923,84	34.363.889,57	44.495.253,98	600	03	01	02	31	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	4.423.611,44	4.314.766,71	4.306.662,49	
630	01	01	03	01	Ödenekler	28.412.923,84	34.363.889,57	44.495.253,98	600	03	01	02	33	Tezsis Yüksek Lisans Gelirleri	1.685.229,00	2.400.154,00	2.540.101,70	
630	01	01	04		Sosyal Haklar	2.437.626,17	2.727.695,59	3.139.132,42	600	03	01	02	34	Tezli Yüksek Lisans Gelirleri	497.202,00	680.892,00	666.984,00	
630	01	01	04	01	Sosyal Haklar	2.437.626,17	2.727.695,59	3.139.132,42	600	03	01	02	98	667 S. KHK Kapsamında Tahsil Edilen Eğitim-Öğretim Ücretleri	232.081,37	5.283.302,42	3.717.517,87	
630	01	01	05		Ek Çalışma Karşılıkları	17.191.115,41	19.257.881,39	23.963.813,82	600	03	01	02	99	Diğer hizmet gelirleri	1.335.699,00	1.498.895,39	1.669.561,51	
630	01	01	05	01	Ek Çalışma Karşılıkları	17.191.115,41	804.451,69	343.152,26	600	03	06			Kira Gelirleri	822.002,23	667.325,89	1.828.553,09	
630	01	01	05	03	Ek Ders Ücretleri	0,00	18.453.429,70	23.620.661,56	600	03	06	01		Taşınmaz Kiraları	822.002,23	667.325,89	1.828.553,09	
630	01	01	06		Ödül ve İkramiyeler	0,00	0,00	202.250,00	600	03	06	01	99	Ecrimisil Gelirleri	0,00	300,00	0,00	
630	01	01	06	01	Ödül ve İkramiyeler	0,00	0,00	202.250,00	600	03	06	01	99	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	822.002,23	667.025,89	1.828.553,09	
630	01	01	09		Diğer Personel Giderleri	930,53	0,00	0,00	600	04			Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	294.235.681,41	374.994.512,32	405.326.669,02		
630	01	01	09	01	Diğer Personel Giderleri	930,53	0,00	0,00	600	04	01		Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	2.088.790,78	1.455.333,51	2.459.734,60		
630	01	02			SÖZLEŞMELİ PERSONEL	4.087.075,01	4.674.554,70	12.301.686,11	600	04	01	01	01	Cari	2.088.790,78	1.455.333,51	2.459.734,60	
630	01	02	01		Ücretler	4.038.872,99	4.612.146,98	12.088.761,40	600	04	01	01	01	01	AB' den Alınan Bağış ve Yardımlar	2.080.639,87	1.455.333,51	2.459.734,60
630	01	02	01	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ücretleri	2.504.513,50	3.262.728,72	10.795.375,11	600	04	01	01	02	Dünya Bankasından Alınan Bağış ve Yardımlar	8.150,91	0,00	0,00	
630	01	02	01	04	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Ücretleri	1.534.359,49	1.342.418,26	1.293.386,29	600	04	02			Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	270.169.785,00	343.328.000,00	383.236.000,00	
630	01	02	01	06	Yurtdışı Sözleşmeli Personelin Ücretleri	0,00	7.000,00	0,00	600	04	02	01		Cari	185.769.785,00	213.528.000,00	267.036.000,00	
630	01	02	03		Ödenekler	0,00	0,00	59.321,06	600	04	02	01	01	Hazine yardımı	185.769.785,00	213.528.000,00	267.036.000,00	
630	01	02	03	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ödenekleri	0,00	0,00	59.321,06	600	04	02	02		Sermaye	84.400.000,00	129.800.000,00	116.200.000,00	
630	01	02	04		Sosyal Haklar	48.202,02	62.407,72	153.603,63	600	04	02	02	01	Hazine yardımı	84.400.000,00	129.800.000,00	116.200.000,00	
630	01	02	04	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Sosyal Hakları	48.202,02	62.407,72	153.603,63	600	04	03			Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	933.982,59	8.545.485,30	0,00	
630	01	03			İŞÇİLER	0,00	0,00	9.300.152,56	600	04	03	01		Cari	701.161,35	8.416.895,08	0,00	
630	01	03	01		Ücretler	0,00	0,00	7.021.564,53	600	04	03	01	03	Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	701.161,35	8.416.895,08	0,00	
630	01	03	01	03	375 S.KHK G.23.Md.Kp.Sürekli İşçi Kad.Geç.İşçilerin Ücretleri	0,00	0,00	7.021.564,53	600	04	03	02		Sermaye	232.821,24	128.590,22	0,00	
630	01	03	02		İhbar ve Kıdem Tazminatları	0,00	0,00	29.754,36	600	04	03	02	01	Sosyal Güvenlik Kurumlarından Alınan Bağış ve Yardımlar	2.890,00	0,00	0,00	
630	01	03	02	03	375 S.KHK G.23.Md.Kp.Sür.İşçi Kad.Geç.İşçilerin İhb.ve Kıd.Taz.	0,00	0,00	29.754,36	600	04	03	02	03	Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	229.931,24	128.590,22	0,00	
630	01	03	03		Sosyal Haklar	0,00	0,00	1.018.202,05	600	04	04			Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	889.863,19	2.612.410,21	2.259.004,90	
630	01	03	03	03	375 S.KHK G.23.Md.Kp.Sürekli İşçi Kad.Geç.İşçilerin Sosyal Hakları	0,00	0,00	1.018.202,05	600	04	04	01		Cari	793.933,81	2.602.578,89	2.259.004,90	
630	01	03	04		Fazla Mesal	0,00	0,00	53.144,47	600	04	04	01	01	Kurumlardan alınan Bağış ve Yardımlar	603.496,59	2.600.342,81	2.238.320,30	
630	01	03	04	03	375 S.KHK G.23.Md.Kp.Sürekli İşçi Kad.Geç.İşçilerin Fazla Mesal.	0,00	0,00	53.144,47	600	04	04	01	02	Kişilerden alınan Bağış ve Yardımlar	187.422,32	2.236,08	19.718,00	
630	01	03	05		Ödül ve İkramiyeler	0,00	0,00	1.177.487,13	600	04	04	01	03	Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	3.014,90	0,00	966,60	
630	01	03	05	03	375 S.KHK G.23.Md.Kp.Sür.İşçi Kad.Geç.İşçilerin Ödül ve İkram.	0,00	0,00	1.177.487,13	600	04	04	02		Sermaye	95.929,38	9.831,32	0,00	
630	01	04			GEÇİCİ PERSONEL	318.822,16	525.689,07	522.832,80	600	04	04	02	01	Kurumlardan alınan Bağış ve Yardımlar	89.701,34	9.095,00	0,00	
630	01	04	01		Ücretler	318.822,16	525.689,07	522.832,80	600	04	04	02	02	Kişilerden alınan Bağış ve Yardımlar	6.228,04	736,32	0,00	
630	01	04	01	05	Kısmi Zamanlı Çalışan Öğrencilerin Ücretleri	312.889,63	462.500,89	522.832,80	600	04	05			Proje Yardımları	20.153.259,85	19.053.283,30	17.371.929,52	
630	01	04	01	90	Diğer Geçici Personele Yapılacak Ödemeler	5.932,53	63.188,18	0,00	600	04	05	01		Cari	19.775.250,89	18.402.394,95	17.371.929,52	
630	01	05			Diğer Personel	1.044.648,57	1.097.012,85	1.737.736,19	600	04	05	01	02	Özel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	19.326.960,64	17.914.244,51	16.653.049,73	
630	01	05	01		Ücret ve Diğer Ödemeler	1.044.648,57	1.097.012,85	1.737.736,19	600	04	05	01	09	Diğerlerinden Alınan Proje Yardımları	103.886,74	0,00	145.562,79	
630	01	05	01	04	Öğrenci Harçlıkları	1.044.648,57	1.086.386,51	1.435.928,38	600	04	05	01	10	YÖK Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı Destekleri	344.403,51	117.650,44	20.000,00	
630	01	05	01	90	Diğer Personele Yapılan Diğer Ödemeler	0,00	10.626,34	301.807,81	600	04	05	01	12	YÖK Yabancı Uyruklu Öğrenci Programı Destekleri	0,00	0,00	9.600,00	
630	02				Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	23.178.005,58	25.845.168,84	34.378.729,40	600	04	05	01	13	YÖK Burs Destekleri	0,00	370.500,00	536.217,00	
630	02	01			Memurlar	22.265.843,27	24.768.577,75	29.703.080,91	600	04	05	01	15	YÖK Yurtdışı Yabancı Dil Burs Destekleri	0,00	0,00	7.500,00	
630	02	01	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	22.265.843,27	24.768.577,75	29.703.080,91	600	04	05	02		Sermaye	378.008,96	650.888,35	0,00	
630	02	01	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	13.750.649,87	15.286.061,13	18.320.062,48	600	04	05	02	01	Genel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	57.677,92	0,00	0,00	
630	02	01	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	8.515.193,40	9.482.516,62	11.383.018,43	600	04	05	02	02	Özel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	311.408,52	649.049,91	0,00	
630	02	02			Sözleşmeli Personel	807.136,63	932.359,86	2.452.313,94	600	04	05	02	09	Diğerlerinden Alınan Proje Yardımları	8.922,52	1.838,44	0,00	
630	02	02	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	807.136,63	932.359,86	2.452.313,94	600	05				Diğer Gelirler	20.789.590,71	21.866.707,94	30.034.650,30	
630	02	02	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	807.102,13	932.359,86	2.452.313,94	600	05	01			Faiz Gelirleri	1.746.269,22	1.488.724,33	2.490.676,15	
630	02	02	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	34,50	0,00	0,00	600	05	01	09		Diğer Faizler	1.746.269,22	1.488.724,33	2.490.676,15	
630	02	03			İşçiler	0,00	0,00	2.019.966,34	600	05	01	0						

NECETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2016	2017	2018	Hesap Kodu	Yardımcı Hes.				GELİRİN TÜRÜ	2016	2017	2018
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL		Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
630	02	05	06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	40.021,66	41.374,48	54.572,80	600	05	09		DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	7.033.524,81	7.416.486,09	13.292.612,27	
630	02	05	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	40.021,66	41.374,48	54.572,80	600	05	09	01	DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	7.033.524,81	7.416.486,09	13.292.612,27	
630	02	99			Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları	0,00	0,00	4.013,97	600	05	09	01 01	İrât Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	0,00	0,00	61.272,79	
630	02	99	00		Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları	0,00	0,00	4.013,97	600	05	09	01 03	İrât Kaydedilecek Teminat Mektupları	16.000,00	71.940,00	3.100.000,00	
630	02	99	00	00	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları	0,00	0,00	4.013,97	600	05	09	01 06	Kişilerden Alacaklar	450.832,50	392.871,94	563.705,27	
630	03				Mal ve Hizmet Alım Giderleri	32.899.745,17	39.559.568,13	30.910.292,94	600	05	09	01 19	Öğrenci Katkı Payı Telifi Gelirleri	5.832.468,00	5.959.095,00	6.355.203,00	
630	03	02			Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	9.595.680,38	10.635.641,14	15.605.721,65	600	05	09	01 99	Yükarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	734.224,31	992.579,15	3.212.431,21	
630	03	02	01		Kirtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	83.041,02	69.523,37	1.014.103,57	600	11			Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	164.424,30	296.063,35	1.040.990,20	
630	03	02	01	01	Kirtasiye Alımları	70.067,00	17.937,62	1.006.052,60	600	11	01		Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumlu Kur Farkları	140,47	0,04	922.214,51	
630	03	02	01	03	Periyodik Yayın Alımları	0,00	0,00	1.540,63	600	11	01	01	Proje Özel Hesabında Kayıtlı Tutarlardan Kaynaklananlar	140,46	0,04	736.414,39	
630	03	02	01	05	Baskı ve Cilt Giderleri	12.974,02	49.468,55	4.407,58	600	11	01	01 00	Proje Özel Hesabında Kayıtlı Tutarlardan Kaynaklananlar	140,46	0,04	736.414,39	
630	03	02	01	90	Diğer Kirtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	0,00	2.117,20	2.102,76	600	11	01	02	Döviz Hesabında Kayıtlı Tutarlardan Kaynaklananlar	0,01	0,00	185.800,12	
630	03	02	02		Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	662.701,85	638.736,63	542.606,05	600	11	01	02 00	Döviz Hesabında Kayıtlı Tutarlardan Kaynaklananlar	0,01	0,00	185.800,12	
630	03	02	02	01	Su Alımları	661.993,85	638.736,63	542.606,05	600	11	01	99	Diğer Döviz Mevcutlarından Kaynaklananlar	0,00	0,00	0,00	
630	03	02	02	02	Temizlik Malzemesi Alımları	708,00	0,00	0,00	600	11	01	99 00	Diğer Döviz Mevcutlarından Kaynaklananlar	0,00	0,00	0,00	
630	03	02	03		Enerji Alımları	3.782.564,76	4.229.884,95	4.091.066,98	600	11	99		Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	164.283,83	296.063,31	118.775,69	
630	03	02	03	01	Yakacak Alımları	2.285.678,12	2.263.375,11	1.630.728,00	600	11	99	00	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	164.283,83	296.063,31	118.775,69	
630	03	02	03	02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	185.923,82	261.681,01	283.704,57	600	11	99	00 00	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	164.283,83	296.063,31	118.775,69	
630	03	02	03	03	Elektrik Alımları	1.310.962,82	1.704.828,83	2.176.634,41	600	25			Kamu İd.Bedelsiz Olarak Al.Mal Ol.Var.El.Edilen Gelirler	402.562,81	14.232.589,93	0,00	
630	03	02	04		Yıyacak, İçecek ve Yem Alımları	379.974,94	310.648,51	591.810,30	600	25	01		Gen.Büt.Kap.Kamu İd.Bedelsiz Ol.Ai.Mal Olmayan Var.El.Ed.Gelirler	402.562,81	14.232.589,93	0,00	
630	03	02	04	01	Yıyacak Alımları (Bedelen İşe Dahil)	379.974,94	310.648,51	591.810,30	600	25	01	01	Bedelsiz Olarak Alınan Stoklar	87.615,00	380.395,41	0,00	
630	03	02	05		Giyim ve Kuşam Alımları	0,00	1.770,00	0,00	600	25	01	01 00	Bedelsiz Olarak Alınan Stoklar	87.615,00	380.395,41	0,00	
630	03	02	05	02	Spor Malzemeleri Alımları	0,00	1.770,00	0,00	600	25	01	05	Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve Cihazlar	221.715,26	10.178.721,86	0,00	
630	03	02	06		Özel Malzeme Alımları	4.666.352,03	5.363.011,50	6.008.201,00	600	25	01	05 00	Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve Cihazlar	221.715,26	10.178.721,86	0,00	
630	03	02	06	01	Laboratuvar Malzemesi İle Kimyevi ve Teminlik Malzeme Alımları	4.666.352,03	5.362.016,10	6.004.519,40	600	25	01	07	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	93.232,55	3.673.472,66	0,00	
630	03	02	06	03	Zirai Malzeme ve İlaç Alımları	0,00	995,40	0,00	600	25	01	07 00	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	93.232,55	3.673.472,66	0,00	
630	03	02	06	90	Diğer Özel Malzeme Alımları	0,00	0,00	3.681,60	GELİRLER TOPLAMI (B)								
630	03	02	09		Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	21.045,78	22.066,18	3.357.933,75									326.060.147,87
630	03	02	09	01	Bahçe Malzemesi Alımları İle Yapım ve Bakım Giderleri	4.526,72	4.990,00	0,00	İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ								
630	03	02	09	90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	16.519,06	17.076,18	3.357.933,75									610
630	03	03			Yolluklar	1.853.406,46	4.377.140,80	3.176.603,48	610	03			Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0,00	31.071,06	98.977,89	
630	03	03	01		Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	409.873,68	545.783,16	353.340,49	610	03	01		Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	0,00	31.071,06	97.642,86	
630	03	03	01	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	409.873,68	545.783,16	353.340,49	610	03	01	01	Mal Satış Gelirleri	0,00	0,00	150,00	
630	03	03	02		Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	222.715,34	355.146,48	307.027,79	610	03	01	01 01	Sartname, Basvılı Evrak, Form Satış Gelirleri	0,00	0,00	150,00	
630	03	03	02	01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	222.715,34	355.146,48	307.027,79	610	03	01	02	Hizmet Gelirleri	0,00	31.071,06	97.492,86	
630	03	03	03		Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	1.217.504,64	3.476.211,16	2.516.235,20	610	03	01	01 01	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen	0,00	7.784,42	32.842,58	
630	03	03	03	01	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	1.217.504,64	3.476.211,16	2.516.235,20	610	03	01	02	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	0,00	6.320,64	10.774,05	
630	03	03	04		Yurtdışı Sürekli Görev Yollukları	3.312,80	0,00	0,00	610	03	01	02 29	Tezsis Yüksek Lisans Gelirleri	0,00	1.116,00	2.580,00	
630	03	03	04	01	Yurtdışı Sürekli Görev Yollukları	3.312,80	0,00	0,00	610	03	01	02 34	Tezsis Yüksek Lisans Gelirleri	0,00	0,00	2.215,75	
630	03	04			Görev Giderleri	259.607,33	257.546,97	461.588,96	610	03	01	02 31	Diğer hizmet gelirleri	0,00	200,00	230,48	
630	03	04	02		Yasal Giderler	21.136,18	24.966,11	52.893,04	610	03	01	02 33	Kira Gelirleri	0,00	0,00	1.335,03	
630	03	04	02	04	Mahkeme Harç ve Giderleri	16.307,96	21.909,74	29.210,49	610	03	01	02 34	Taşınmaz Kiraları	0,00	0,00	1.335,03	
630	03	04	02	90	Diğer Yasal Giderler	4.828,22	3.056,37	23.682,55	610	03	01	02 98	667 S. KHK Kapsamında Tahsil Edilen Eğitim-Öğretim Ücretleri	0,00	0,00	2.215,75	
630	03	04	03		Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler	238.471,15	232.580,86	281.796,22	610	03	01	02 99	Diğer hizmet gelirleri	0,00	200,00	230,48	
630	03	04	03	01	Vergi Ödemeleri ve Benzeri Giderler	237.440,15	232.580,86	281.796,22	610	03	06	01		Kira Gelirleri	0,00	0,00	1.335,03
630	03	04	03	02	İşletme Ruhsatı Ödemeleri ve Benzeri Giderler	1.031,00	0,00	0,00	610	03	06	01 01	Lojman Kira Gelirleri	0,00	0,00	0,00	
630	03	04	09		Diğer Görev Giderleri	0,00	0,00	126.899,70	610	03	06	01 99	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	0,00	0,00	1.335,03	
630	03	04	09	06	375 S.KHK Kaps.Yüklenicilere Yapılacak Tazminat Ödemeleri	0,00	0,00	126.899,70	610	04			Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	0,00	0,00	867,00	
630	03	05			Hizmet Alımları	16.128.337,57	18.888.069,05	10.983.388,83	610	04	05		Proje Yardımları	0,00	0,00	867,00	
630	03	05	01		Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	12.079.328,60	14.789.800,39	6.420.930,88	610	04	05	01	Cari	0,00	0,00	867,00	
630	03	05	01	01	Etüt-Proje Bİlirkişi Ekspertiz Giderleri	5.000,00	88.040,52	1.000.000,00	610	04	05	01 00	Cari	0,00	0,00	867,00	
630	03	05	01	02	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	0,00	154.557,88	773.176,31	610	05			Diğer Gelirler	0,00	0,00	22.099,72	
630	03	05	01	03	Bilgisayar Hizmeti Alımları (Yazılım ve Donanım Hariç)	972,00	972,00	0,00	610	05	09		Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	0,00	22.099,72	
630	03	05	01	04	Müteahhlik Hizmetleri (Temizlik Hizmet İhaleleri Dahil)	2.670.311,26	3.336.985,04	968.140,69	610	05	09	01	Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	0,00	22.099,72	
630	03	05	01	08	Temizlik Hizmeti Alım Giderleri	6.316.031,10	7.198.443,45	2.597.807,55	610	05	09	01 00	Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	0,00	22.099,72	
630	03	05	01	09	Özel Güvenlik Hizmeti Alım Giderleri	3.072.872,95	3.881.126,43	974.394,31	İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)								
630	03	05	01	10	İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmeti Alım Giderleri	0,00	42.480,00	0,00									0,00
630	03	05	01	11	Hizmet Alımı Suretiyle Çalıştırılan Personel.Yap.Kıd.Taz.Öd.	14.141,29	14.564,87	25.992,02									
630	03	05	01	90	Diğer Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	0,00	72.630,20	81.420,00									
630	03	05	02		Haberleşme Giderleri	322.198,58	268.267,70	132.222,02									
630	03	05	02	01	Posta ve Telgraf Giderleri	111.363,12	135.580,64	64.332,94									
630	03	05	02	02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	164.052,37	75.138,38	40.196,07									
630	03	05	02	03	Bilgiye Abonelik Giderleri (İnternet abonelik ücretleri dahil)	46.384,69	57.548,68	22.811,20									
630	03	05	02	04	Haberleşme Cihazları Ruhsat ve Kullanım Giderleri	0,00	0,00	4.881,81									

NECETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2016	2017	2018	Hesap Kodu	Yardımcı Hes.				GELİRİN TÜRÜ	2016	2017	2018
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL		Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
630	30	06	05	01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	147.352,50	1.064.094,50	1.237.572,41									
630	30	06	05	09	Diğer Giderler	0,00	719.049,91	1.290.281,62									
630	30	06	07		Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	1.747.133,43	604.367,28	0,00									
630	30	06	07	01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	0,00	52.373,12	0,00									
630	30	06	07	09	Diğer Giderler	1.747.133,43	551.994,16	0,00									
630	30	06	09		Diğer Sermaye Giderleri	12.720,25	0,00	3.115.478,47									
630	30	06	09	02	Yolluk Giderleri	0,00	0,00	1.920,00									
630	30	06	09	09	Diğer Sermaye Giderleri	12.720,25	0,00	3.113.558,47									
630	99				Diğer Giderler	24.933,56	141,75	5,42					NET GELİR (D=B-C)	326.060.147,87	428.116.490,67	452.972.722,63	
630	99	99			Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	24.933,56	141,75	5,42									
630	99	99	00		Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	24.933,56	141,75	5,42					ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)	0,00	0,00	0,00	
630	99	99	00	00	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	24.933,56	141,75	5,42									
GİDERLER TOPLAMI (A)						236.108.384,71	535.581.345,15	435.312.819,22					FAALİYET SONUCU [A-(D+E)] (+ / -)	-89.951.763,16	107.464.854,48	-17.659.903,41	

3. NAKİT AKIŞ TABLOSU

2018 Yılı Nakit Akış Tablosu

NAKİT AKIŞLARI	2016 YILI	2017 YILI	2018 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	337.709.937,2	397.430.379,5	442.033.552,7
Vergi Gelirleri	0,0	0,0	0,0
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	10.002.037,1	16.708.134,6	16.576.183,6
Alınan Bağış ve Yardımlar	307.148.986,3	358.836.297,3	395.648.609,1
Faizler, Cezalar, Paylar	20.558.913,8	21.885.947,6	29.808.760,1
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,0	0,0	0,0
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıktıları	218.122.038,7	248.642.411,9	306.299.784,7
Personel Giderleri	147.097.499,1	168.491.405,5	224.367.140,3
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	23.178.005,6	25.845.168,8	34.378.729,4
Mal ve Hizmet Giderleri	33.145.659,8	39.008.177,4	31.403.416,7
Faiz Giderleri	0,0	0,0	0,0
Cari Transferler	6.217.827,9	7.026.647,6	10.507.160,4
Sermaye Transferleri	5.700.000,0	5.300.000,0	0,0
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2.758.112,7	2.970.870,8	5.643.332,5
Diğer Giderler	24.933,6	141,8	5,4
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	5.804.951,4	-5.902.514,4	5.227.276,1
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	113.782.947,2	154.690.482,1	130.506.491,9
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	7.130.433,8	10.744.671,6	34.156.799,8
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	1.593.562,2	1.936.511,6	0,0
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	5.436.871,6	8.808.160,1	34.156.799,8
Arazi ve Arsalar	0,0	708.907,7	932,2
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,0	0,0	0,0
Binalar	0,0	0,0	6.896.999,7
Tesis, Makine ve Cihazlar	2.890.353,5	6.567.568,5	9.307.318,6
Taşıtlar	0,0	172,7	0,0
Demirbaşlar	2.546.518,1	1.531.511,1	17.944.195,9
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,0	0,0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,0	0,0	0,0
Yatırım Avansları	0,0	0,0	0,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,0	0,0	7.353,4
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	100.000,0	0,0	0,0
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	0,0	0,0
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	89.563.937,6	182.362.168,5	156.156.446,3
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	6.006.902,2	8.552.058,9	10.034.345,6
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	82.989.998,4	173.062.318,3	145.016.919,6
Arazi ve Arsalar	0,0	708.907,7	932,2
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,0	437.426,1	0,0
Binalar	5.085.917,0	47.071,6	6.037.685,3
Tesis, Makine ve Cihazlar	10.991.952,5	36.716.331,7	33.192.266,5
Taşıtlar	80.126,1	7.862.759,3	14.868,0
Demirbaşlar	5.827.188,9	14.221.758,7	28.690.468,0
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,0	0,0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	59.643.120,0	112.485.670,1	68.324.780,9
Yatırım Avansları	0,0	0,0	0,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	1.361.693,9	582.393,0	8.755.918,7
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	100.000,0	0,0	0,0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	467.037,0	747.791,4	1.105.181,0
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-82.433.503,8	-171.617.496,9	-121.999.646,5
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	31.349.443,4	-16.927.014,8	8.506.845,4
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	278.740,0	499.267,4	978.062,2
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	278.740,0	499.267,4	978.062,2
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	-11.210.646,8	1.732.121,3	1.179.937,4
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,0	0,0	0,0
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Tahviller	0,0	0,0	0,0
Bonolar	0,0	0,0	0,0
Diğer İç Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Dış Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	-11.210.646,8	1.732.121,3	1.179.937,4
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	-11.489.386,7	1.232.853,9	201.875,2
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	19.860.056,7	-15.694.161,0	8.708.720,7
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,0	0,0	0,0
M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	19.860.056,7	-15.694.161,0	8.708.720,7
Kasa	436,9	-436,9	0,0
Alınan Çekler	0,0	0,0	0,0
Banka	19.716.777,2	-15.728.828,2	8.855.332,1
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	0,0	0,0	0,0
Proje Özel Hesabı	142.842,6	35.104,1	-553.412,2
Döviz	0,0	0,0	406.800,8
Döviz Gönderme Emirleri	0,0	0,0	0,0
Elçilik ve Konsolosluklar Nezdindeki Paralar	0,0	0,0	0,0
Diğer Hazır Değerler	0,0	0,0	0,0
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0,0	0,0	0,0

4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kurum Kodu 39.2				Bütçe Yılı : 2018		
Kurum Adı NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ						
	ÖNCEKİ DÖNEM 2017			CARİ DÖNEM 2018		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	81.437.251,78	220.602.273,10	302.039.524,88	302.039.524,88	54.845.900,38	356.885.425,26
A- Denge Kayıtları	-2.379.901,84	704.156,32	-1.675.745,52	-1.675.745,52	0,00	-1.675.745,52
B- Varlık Envanteri	53.987.128,79	89.833.852,97	143.820.981,76	143.820.981,76	4.784.730,04	148.605.711,80
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	29.830.024,83	130.064.263,81	159.894.288,64	159.894.288,64	50.061.170,34	209.955.458,98
DEĞER HAREKETLERİ				0,00	-118,00	-118,00
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI	249.267.907,47	-16.598.408,46	232.669.499,01	634.817.794,07	-46.677.548,33	588.140.245,74
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI				-509.613.149,54	0,00	-509.613.149,54
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	-107.464.854,48	-107.464.854,48	0,00	17.659.903,41	17.659.903,41
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler						

5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
Kurum Kodu 39.2			Bütçe Yılı : 2018
Kurum Adı NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ			
TAHSİLATLAR			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	7.279.000,00	0,00	16.673.280,04
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	341.184.000,00	0,00	374.263.317,00
Diğer Gelirler	7.218.000,00	0,00	25.711.274,36
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	196.353,09
Toplam Tahsilatlar	355.681.000,00	0,00	416.451.518,31
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	184.007.000,00	223.841.573,00	223.784.334,89
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	28.227.000,00	34.382.802,00	34.378.729,40
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	18.113.000,00	33.382.090,46	31.042.159,77
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	9.934.000,00	10.556.650,00	10.474.527,30
Sermaye Giderleri	115.400.000,00	134.050.000,00	112.423.477,37
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	355.681.000,00	436.213.115,46	412.103.228,73
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			1,01

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANLARI

Adres: Necmettin Erbakan Üniversitesi Rektörlüğü Nişantaşı Mah. Dr. Hulusi Baybal Cad. No:12 Kat:25
posta Kodu: 42060 Selçuklu /KONYA

Hukuki Yapısı: Kamu Tüzel Kişisi

Vizyon

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

Misyon

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

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a. Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

İdaremiz, 5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanununun “Muhasebe Sistemi” başlıklı 49 uncu maddesine göre hazırlanan Kanun kapsamındaki kamu idarelerinde uygulanacak çerçeve hesap planı ile düzenlenecek raporların şekil, süre ve türlerine ilişkin hususlar ile standartların uygulanmasına ilişkin hükümler içeren Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine (bundan sonra “Yönetmelik” olarak anılacaktır.) tabidir.

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 şekle dönüştürüldüğünde, mübadeleye konu edildiğinde, el değiştirdiğinde veya yok olduğunda muhasebeleştirilmektedir.

d. Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri

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

Yönetmeliğin;

- 23. maddesinde yer alan ticari amaçlı stoklara ilişkin net gerçekleşebilir değer uygulamasına,
- 26. maddesinde yer alan arsa ve arazilerin ayrı izlenmesine,
- 26. ve 28. maddelerde yer alan maddi ve maddi olmayan duran varlıklarda değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasına,
- 311/A maddesinde yer alan mali tabloların konsolidasyonuna, ilişkin hükümler 1/1/2020 tarihinde yürürlüğe girecektir.

2. KULLANILAN PARA BİRİMİ

Yönetmeliğin “Temel kavramlar” başlıklı 5 inci maddesinin birinci fıkrasının (c) bendinde belirtilen Parayla Ölçülme kavramı uyarınca, ortak ölçü olarak ulusal para birimi belirlenmiştir. Bu çerçevede mali tablolar ulusal para birimi olan Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmaktadır.

3. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI

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

4. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI

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

5. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI

Değerleme ve ölçüm, mali tablolarda yer verilen iktisadi kıymetin nevi ve mahiyetine göre, aşağıdaki ölçülerden biri ile yapılır.

a. Maliyet Bedeli

Bir varlığın satın alınması, üretilmesi veya değerinin artırılması için yapılan harcamalar veya verilen kıymetlerin toplamını ifade ederken kamu idareleri tarafından edinilen varlık ve hizmetler, bunların elde edilme maliyet bedelleriyle muhasebeleştirilir. Maliyet bedeli tespit edilemeyen varlık ve kaynakların değerlemesine ilişkin hükümler saklıdır. Söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durumlar aşağıdaki gibidir.

- Kamu idarelerinin bizzat kendi imkânlarıyla ürettikleri maddi ve maddi olmayan duran varlıkların üretimi için yapılan giderler,
- Kira veya sermaye geliri veya bunların her ikisini elde etmek amacıyla edinilen ve kısa dönemde satış veya diğer işlemlere konu edilmesi düşünülmeyen yatırım amaçlı varlıklar,
- Stoklar,
- Gerek yatırım ve gerekse kullanım amacıyla edinilen maddi duran varlıklar,
- Duran varlıkların ilk defa amortisman ve tükenme payı ile enflasyon düzeltilmesi işlemleri,
- Şartlı bağış ve yardımların kullanılması sonucu kamu idaresi adına kaydı gereken bir varlık üretilmesi durumu.

b. Gerçeğe Uygun Değer

Piyasa koşullarında muvazaasız bir işlemde bilgili ve istekli taraflar arasında bir varlığın el değiştirmesi veya bir borcun ödenmesi için belirlenen tutarı ifade ederken, söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durumlar aşağıdaki gibidir.

- Hizmet imtiyaz varlıkları,
- Finansal kiralama işlemine konu varlıkların gerçeğe uygun değeri ile kira ödemelerinin bugünkü değeri karşılaştırılması sonucunda düşük olan değer ise,
- Herhangi bir maliyet yüklenilmeksizin edinilen maddi ve maddi olmayan duran varlıklar,
- Kamu idarelerinin karşılığını doğrudan vermeden veya düşük bir bedel karşılığında elde ettiği gelirler dışında, verilen mal, hizmet ya da sağlanan faydanın karşılığı olan gelirler,
- Mal ve hizmetlerin takas yoluyla satışı işlemlerinden sağlanan tutarlar,
- Ayni olarak alınan şartlı bağış ve yardımlar,

c. İtibari Değer

Her türlü senetlerle, bono ve tahvillerin üzerinde yazılı olan değeri ifade ederek söz konusu ölçütün belirtilen menkul kıymetler için kullanılmaktadır.

d. İz Bedeli

Ekonomik ömrünü tamamladığı halde fiilen kullanılmasına devam edilen iktisadi kıymetler ile gerçek değeri tespit edilemeyen veya edilmesi uygun görülmeyen ancak, hesaplarda izlenmesi gereken iktisadi kıymetlerin muhasebeleştirilmesinde kullanılan ve muhasebe kayıtlarında yer verilen en düşük tutarı ifade ederken söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durum aşağıdaki gibidir.

- Sanat eserlerinden hesaplara alınmasına karar verilenlerden sigortalanmamaları veya değer takdir edilememesi durumunda olanlar,

- 13/9/2006 tarihli ve 2006/10970 sayılı Bakanlar Kurulu Kararıyla yürürlüğe giren Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelikte iz bedeli ile izlenmesine karar verilen taşınmazlar.

e. Net Gerçekleşebilir Değer

Net gerçekleşebilir değer; olağan iş akışı içerisinde tahmini satış fiyatından, tahmini tamamlanma maliyetleri ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış giderleri toplamının düşülmesiyle elde edilen tutarı ifade edip söz konusu ölçütün kullanılabilceği 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 taşınırların 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 2018 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 gerçekleştirilince gelir olarak kaydedilmektedir.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1.BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap	429.889,91
Vadeli hesap	24.616.247,58
Özel hesaplar	1.184.697,94
Toplam	26.230.835,43

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	3.005.458,63
Girişler	24.449.231,40
Kullanımlar	23.264.533,46
Kapanış Net Defter Değeri	1.184.697,94

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	0,00
Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler	1.821.407,75
Diğer Hibeler	0,00

Proje Özel Hesabı Bilgileri**Tutar**

Açılış Net Defter Değeri	1.526.669,86
Girişler	5.268.776,05
Kullanımlar	3.447.368,30
Kapanış Net Defter Değeri	1.821.407,75

3. MALİ DURAN VARLIKLAR

İdarenin, uzun vadeli amaçlarla veya yasal zorunluluklar nedeniyle diğer bir kurum veya işletmeye konulan sermaye tutarları, yatırılan sermaye payına göre mali kuruluşlar, mal ve hizmet üreten kuruluşlar ile döner sermayeli kuruluşlarının detayları (sahiplik oranları, kurum/kuruluş adları, tutarları) aşağıdaki gibidir.

	% 10 'a Kadar Olanlar	Sermaye Payı Oranı % 10-50(Dahil) Arası Olanlar	% 50 'den Fazla Olanlar
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	0,00	0,00	100.000,00

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	77.954.674,52	77.911.131,53	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.086.476,00	1.086.476,00	1.086.476,00
Binalar	247.969.476,02	261.145.417,89	261.145.417,89
Tesis, Makine ve Cihazlar	125.304.833,49	149.021.945,44	141.704.508,59
Taşıtlar	10.767.388,48	10.782.256,48	3.289.128,80
Demirbaşlar	65.025.331,76	73.274.530,24	71.853.763,73
Yapılmakta Olan Yatırımlar	224.262.519,41	282.121.376,61	0,00
Toplam	752.370.699,68	855.343.134,19	479.079.295,01

a.Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	65.359.428,34	0,00	15.978.868,19
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.086.476,00	0,00	0,00
Binalar	130.834.360,22	0,00	130.311.057,67
Toplam	197.280.264,56	0,00	146.289.925,86

b.Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	33.594.566,68
Yapılmakta Olan Binalar	248.526.809,93
Yapılmakta Olan Tesisler	0,00
Toplam	282.121.376,61

5. KARŞILIKLAR

Kıdem Tazminatı Karşılıkları	Tutar
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.379.901,84
Toplam	2.379.901,84

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 2018 yılı için; dönem başı 18.902.291,20 TL dönem sonu 27.611.011,89 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 8.708.720,69 TL tutarındadır.

Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 755.340,12 TL olumlu etkilenmiştir.

8.ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a. Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 922.214,51 TL, giderleri ise 592.600,92 TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 329.613,59 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

b. Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 1.040.990,20TL, giderleri ise 599.640,91 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 441.349,29 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

9.TAAHHÜTLER

2018 YILI YATIRIM HARCAMALARI GERÇEKLEŞME RAPORU (BİN TL.)

Kuruluş Adı : NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ

Sektör Adı : Eğitim

2018 4. Dönem Sonu Yıl İçi Kümülatif Nakdi

Bim No (1)	YSK (2)	Proje No (3)	Proje Adı (4)	Bütçe Türü (5)	Bitiş Yılı (6)	Yeri (7)	Proje Tut. Dış (8)	Proje Tut. Toplam (9)	2017 Kümülatif Harcama (10)	Ödenek Dış Kredİ (11)	Ödenek Dış Özkaynak (12)	Ödenek Toplam (13)	+ / - (14)	Aktarma Mikt. (15)	Harcama Dış Kredİ (16)	Harcama Dış Özkaynak (17)	Harcama Toplam (18)
309443	989	2011H037160	Derslik ve Merkezi Birimler (KOP) Sosyal ve Beşeri Bilimler Fakültesi (KOP) Mühendislik Fakültesi (KOP)	ÖZEL BÜTÇE	2020 2018 2020	Konya	0	145.189 48.189 97.000	74.479 48.187 26.292	0	0	36.200 2 36.198	(-) (+) (-)	18.805 2.343 21.148	0	0	9.562 2.344 7.218
309377	989	2012H032390	Kampüs Altyapısı (KOP)	ÖZEL BÜTÇE	2019	Konya	0	30.564	10.063	0	0	4.400	(+)	17.591	0	0	21.990
309349	989	2013H031390	Çeşitli Ünitelerin Etüd Projesi (KOP)	ÖZEL BÜTÇE	2019	Konya	0	3.229	1.928	0	0	100			0	0	81
309410	989	2018H035320	Yayın Alımı (KOP)	ÖZEL BÜTÇE	2018	Konya	0	500	0	0	0	500	(+)	260	0	0	757
309389	989	2018H035540	Muhtelif İşler (KOP)	ÖZEL BÜTÇE (ÖZ GELİR)	2018	Konya	0	3.800	0	0	0	3.800	(+)	9.604	0	0	12.471
TOPLAM							0	183.282	86.470	0	0	45.000	(+)	8.650	0	0	44.861

Sektör Adı : Sağlık

2018 4. Dönem Sonu Yıl İçi Kümülatif Nakdi

Bim No (1)	YSK (2)	Proje No (3)	Proje Adı (4)	Bütçe Türü (5)	Bitiş Yılı (6)	Yeri (7)	Proje Tut. Dış (8)	Proje Tut. Toplam (9)	2017 Kümülatif Harcama (10)	Ödenek Dış Kredİ (11)	Ödenek Dış Özkaynak (12)	Ödenek Toplam (13)	+ / - (14)	Aktarma Mikt. (15)	Harcama Dış Kredİ (16)	Harcama Dış Özkaynak (17)	Harcama Toplam (18)
314050	989	2013I000440	Hastane İnşaatı (KOP) İnşaat (KOP) Makine ve Teçhizat Alımı (KOP)	ÖZEL BÜTÇE ÖZEL BÜTÇE ÖZEL BÜTÇE	2019 2018 2019	Konya Konya Konya	0 0 0	260.213 190.213 70.000	172.825 155.213 17.612	0 0 0	0 0 0	60.000 35.000 25.000	(+) (+)	9.650	0 0 0	0 0 0	61.339 34.432 26.907
303831	989	2016I000391	Hematoloji ve Onkoloji Hastanesi (KOP) İnşaat (KOP) Makine-Teçhizat (KOP)	ÖZEL BÜTÇE ÖZEL BÜTÇE ÖZEL BÜTÇE	2019 2019 2019	Konya Konya Konya	0 0 0	20.000 15.340 4.660	0 0 0	0 0 0	0 0 0	6.000 6.000 0			0 0 0	0 0 0	1.504 1.504 0
318116	989	2018I000050	Muhtelif İşler (KOP)	ÖZEL BÜTÇE (DÖNER SERM.)	2018	Konya	0	4.000	0	0	0	4.000	(+)	350	0	0	2.314
TOPLAM							0	284.213	172.825	0	0	70.000	(+)	10.000	0	0	65.157

Sektör Adı : DKH - Sosyal

2018 4. Dönem Sonu Yıl İçi Kümülatif Nakdi

Bim No (1)	YSK (2)	Proje No (3)	Proje Adı (4)	Bütçe Türü (5)	Bitiş Yılı (6)	Yeri (7)	Proje Tut. Dış (8)	Proje Tut. Toplam (9)	2016 Kümülatif Harcama (10)	Ödenek Dış Kredİ (11)	Ödenek Dış Özkaynak (12)	Ödenek Toplam (13)	+ / - (14)	Aktarma Mikt. (15)	Harcama Dış Kredİ (16)	Harcama Dış Özkaynak (17)	Harcama Toplam (18)	
301471	989	2018K120460	Rektörlük Bilimsel Araştırma Proj. (KOP)	ÖZEL BÜTÇE (ÖZ GELİR)	2018	Konya	0	2.400	0	0	0	2.400			0	0	2.400	
TOPLAM							0	2.400	0	0	0	2.400			0	0	0	2.400

GENEL TOPLAM							0	469.895	259.295	0	0	117.400	(+)	18.650	0	0	112.418
---------------------	--	--	--	--	--	--	----------	----------------	----------------	----------	----------	----------------	------------	---------------	----------	----------	----------------

10.KOŞULLU VARLIKLAR

a.Koşullu Varlıklar	Tutar
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	214.192,10
Alınan Teminat Mektupları	12.551.760,90
Toplam	12.765.953,00

b.Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri

Kamu idarelerine ait maddi duran varlıklardan kiraya verilen veya üzerinde irtifak hakkı tesis edilene 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	308.250,00		102.750,00	3.623.903,16

11.DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	4.841.084,53
Kiraya Verilen Veya İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri	3.623.903,16
Diğer Nazım Hesaplar	5.148.481,88