

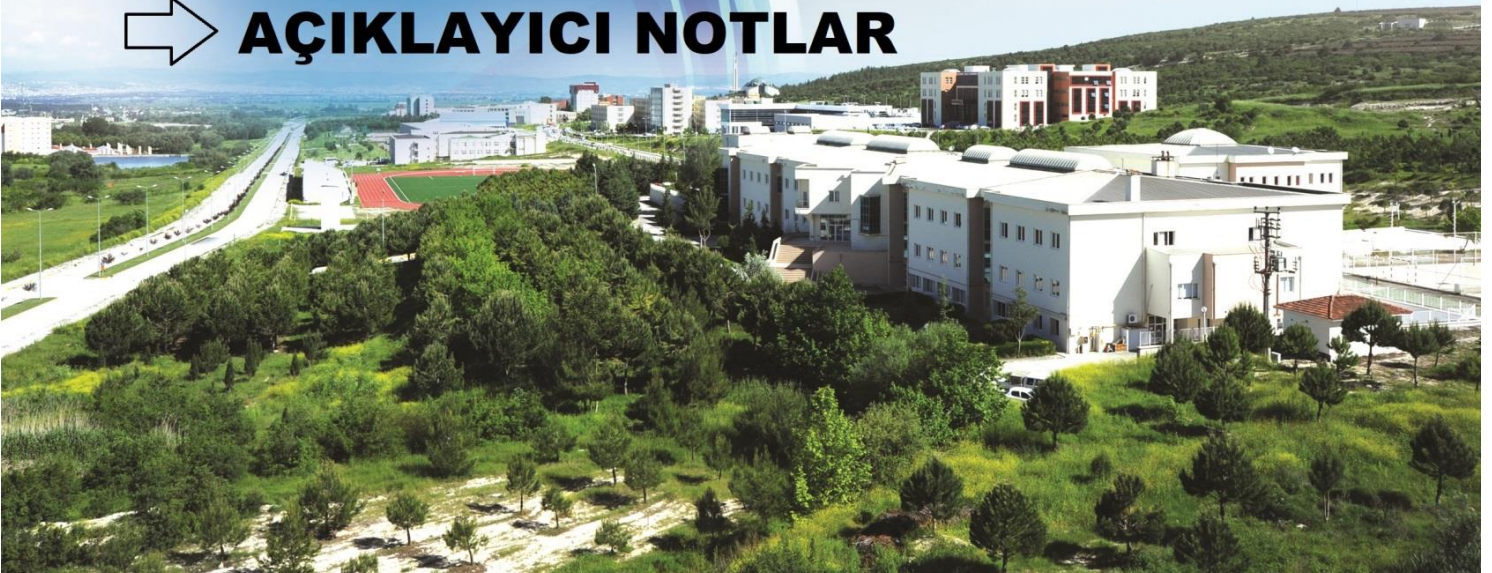


**BALIKESİR
ÜNİVERSİTESİ**

www.balikesir.edu.tr

2020 YILI TEMEL MALİ TABLOLAR

- ➡ **MALİ TABLOLAR**
- ➡ **ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI**
- ➡ **AÇIKLAYICI NOTLAR**



İÇİNDEKİLER

A. MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO	5
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	6-18
3. NAKİT AKIŞ TABLOSU	19-20
4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	21-22
5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU	23

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

1- Adres	24
2- Hukuki Yapı	24
3- Misyon	24
4- Vizyon	24
5- Temel Değerler	24

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ	25
a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri	25
b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı	25
c) Kayıt Esası	25
d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri	25
2. KULLANILAN PARA BİRİMİ	25
3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ	26
4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI	26
5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI	26
6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI	26
a) Maliyet Bedeli	26
b) Gerçeğe Uygun Değer	27
c) İtibari Değer	27
d) İz Bedeli	27
e) Net Gerçekleşebilir Değer	27
7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR	28
8. ENFLASYON DÜZELTMESİ	28
9. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR	28
a) Koşullu Yükümlülükler	28
b) Koşullu Varlıklar	28
10. KARŞILIKLAR	28
11. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ	29

12. BAĞIŞLAR VE HİBELER	29
D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	
1. BANKA BİLGİLERİ	29
2. PROJE ÖZEL HESABI	30
3. MALİ DURAN VARLIKLAR	30
4. MADDİ DURAN VARLIKLAR	31
a) Tahsisli Taşınmazlar	31
b) Yapılmakta Olan Yatırımlar	32
5. KARŞILIKLAR	32
6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM	33
7. GELİRLER	33
8. GİDERLER	33
9. NAKİT AKIŞ TABLOSU	34
10. ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	34
a) Kur Farklarının Etkisi	34
11. TAAHHÜTLER	34
12. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER	35
a) Verilen Teminat Mektupları	35
13. KOŞULLU VARLIKLAR	35
a) Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	36
14. DİĞER NAZIM HESAPLAR	36

A.MALİ TABLOLAR 1.BİLANÇO
BALIKESİR ÜNİVERSİTESİ BİLANÇOSU

	AKTİF	Dipnot	2018	2019	2020
1	DÖNEN VARLIKLAR		29.325.591,68	32.229.015,24	50.727.293,30
10	Hazır Değerler		6.659.247,24	10.242.442,85	11.661.387,32
	102 BANKA HESABI		5.564.343,39	8.832.465,87	8.156.233,38
	103 VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)		-7.950,00	-21.734,36	0,00
	104 PROJE ÖZEL HESABI		1.114.021,10	1.429.375,04	3.502.817,64
	106 DÖVİZ GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)		-11.167,25	2.336,30	0,00
	108 DİĞER HAZIR DEĞERLER HESABI				2.336,30
12	Faaliyet Alacakları		13.655.194,02	11.719.798,89	26.345.893,97
	120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI		13.222.395,13	11.287.000,00	24.810.000,00
	121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI		432.798,89	432.798,89	432.798,89
	126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR				1.103.095,08
14	Diğer Alacaklar		465.710,82	503.336,07	473.937,94
	140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI		465.710,82	503.336,07	473.937,94
15	Stoklar		3.148.545,12	3.130.146,73	4.180.706,47
	150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI		3.148.545,12	3.130.146,73	4.180.706,47
16	Ön Ödemeler		5.392.757,54	6.629.153,76	8.061.230,66
	162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI		5.392.757,54	6.629.153,76	8.061.230,66
18	Gelecek Aylara ait Giderler ve Gelir Tahakkukları		0,00	0,00	0,00
	181 GELİR TAHAKKUKLARI HESABI		0,00	-1.239.266.442,28	0,00
19	DiğerDönen Varlıklar		4.136,94	4.136,94	4.136,94
	197 SAYIM NOKSANLARI HESABI		4.136,94	4.136,94	4.136,94
2	DURAN VARLIKLAR		407.676.756,61	425.234.905,74	427.507.250,01
22	Faaliyet Alacakları		1.151.604,10	1.157.310,46	367.761,37
	220 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI		0,00	0,00	0,00
	226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		1.151.604,10	1.157.310,46	367.761,37
24	Mali Duran Varlıklar		621.023,00	621.023,00	760.748,00
	241 MAL VE HİZMET ÜRETEK KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI		621.000,00	621.000,00	1.242.000,00
	242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI		23,00	23,00	23,00
25	Maddi Duran Varlıklar		405.904.129,51	423.456.572,28	426.378.740,64
	250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI		110.678.980,48	110.678.980,48	6.356,37
	251 YER ALTI VE YER ÜSTÜ DÜZENLERİ		43.768.729,43	43.768.729,43	43.768.729,43
	252 BİNALAR HESABI		236.127.208,35	236.127.208,35	238.605.991,28
	253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI		72.903.733,91	75.976.835,91	78.081.155,98
	254 TAŞITLAR HESABI		2.490.077,09	2.490.077,09	2.427.221,48
	255 DEMİRBAŞLAR HESABI		53.267.999,13	56.930.058,98	58.659.455,88
	257 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-150.849.333,97	-159.777.340,77	-172.371.280,38
	258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI		37.516.735,09	57.262.022,81	72.191.110,60
26	Maddi Olmayan Duran Varlıklar		0,00	0,00	0,00
	260 HAKLAR HESABI		4.172.810,89	4.546.167,25	4.578.085,23
	268 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI		-4.172.810,89	-4.546.167,25	-4.578.085,23
28	Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları		0,00	0,00	
	281 GELİR TAHAKKUKLARI HESABI		0,00	0,00	
29	Diğer Duran Varlıklar		0,00	0,00	0,00
	294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI		2.883.474,53	3.017.698,83	3.092.816,43
	299 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-2.883.474,53	-3.017.698,83	-3.092.816,43
	AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		437.002.348,29	457.463.920,98	478.234.543,31

A.MALİ TABLOLAR 1.BİLANÇO

BALIKESİR ÜNİVERSİTESİ BİLANÇOSU

PASİF	Dipnot	2018	2019	2020
3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		8.211.023,16	8.458.034,94	15.547.506,20
32 Faaliyet Borçları		2.823.291,20	2.314.297,30	7.435.965,60
320 BÜTÇE MANETLERİ HESABI		2.823.291,20	2.314.297,30	7.435.965,60
33 Emanet Yabancı Kaynaklar		2.799.696,23	3.468.294,96	4.935.559,38
330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		706.545,04	624.409,42	438.415,23
333 EMANETLER HESABI		2.093.151,19	2.843.885,54	4.497.144,15
36 Ödenecek Diğer Yükümlülükler		2.324.952,35	2.255.487,65	3.046.961,13
360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI		2.286.853,53	2.008.855,34	2.700.302,04
361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI		35.972,19	68.230,27	305.343,29
362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI		2.126,63	178.402,04	41.315,80
38 Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları		263.083,38	419.955,03	129.020,09
380 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER HESABI		263.083,38	419.955,03	129.020,09
4 UZUN VADELİ YABANCI		5.233.728,03	5.145.039,52	10.452.983,95
43 Diğer Borçlar		520.801,45	524.857,08	1.265.338,52
430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		520.801,45	524.857,08	1.265.338,52
47 Borç ve Gider Karşılıkları		4.652.343,22	4.579.015,50	9.182.978,71
472 KIDEM TAZMİNATLARI KARŞILIKLARI HESABI		4.652.343,22	4.579.015,50	9.182.978,71
48 Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları		60.583,36	41.166,94	4.666,72
480 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER HESABI		60.583,36	41.166,94	4.666,72
5 ÖZ KAYNAKLAR		423.557.597,10	443.860.846,52	452.234.053,16
50 Net Değer		412.882.445,12	406.218.346,95	419.176.603,02
500 NET DEĞER HESABI		412.882.445,12	406.218.346,95	419.176.603,02
51 Değer Hareketleri		33.296.222,56	-333.684,47	-4.287.258,78
519 DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI		33.296.222,56	-333.684,47	-4.287.258,78
57 Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları		33.296.222,56	254.820.329,45	486.475.061,15
570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI		33.296.222,56	254.820.329,45	486.475.061,15
58 Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları Hesabı		-15.899.031,15	-228.246.146,32	-465.679.034,13
580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)		-15.899.031,15	-228.246.146,32	-465.679.034,13
59 Dönem Faaliyet Sonuçları		-6.722.039,43	11.402.000,91	16.548.681,90
590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI		0,00	11.402.000,91	16.548.681,90
591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI			0,00	0,00
PASİF KAYNAKLAR TOPLAMI		437.002.348,29	457.463.920,98	478.234.543,31

BALIKESİR ÜNİVERSİTESİ FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

GELİR HESAPLARI

Hesap Kodu	Yardımcı Hes.				GELİRİN TÜRÜ	2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
600					GELİRLER HESABI	227.732.224,13	259.898.831,33	297.248.803,03
600	3				Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	18.955.562,29	17.973.150,92	14.313.563,34
600	3	1			Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	16.391.241,06	15.203.325,09	12.055.193,89
600	3	1	1		Mal Satış Gelirleri	5.500,00	2.670,00	1.150,00
600	3	1	1	1	Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	5.500,00	2.670,00	1.150,00
600	3	1	2		Hizmet Gelirleri	16.385.741,06	15.200.655,09	12.054.043,89
600	3	1	2	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	1.659.196,18	1.517.468,36	1.262.202,55
600	3	1	2	31	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	8.695.036,67	7.925.013,90	7.439.439,75
600	3	1	2	32	Yaz Okulu Gelirleri	2.668.509,48	1.950.037,64	1.368.904,72
600	3	1	2	33	Tezsiz Yüksek Lisans Gelirleri	694.005,00	791.465,00	878.480,00
600	3	1	2	98	667 S. KHK Kapsamında Tahsil Edilen Eğitim-Öğretim Ücretleri	652.363,51	370.191,63	107.622,52
600	3	1	2	99	Diğer hizmet gelirleri	2.016.630,22	2.646.478,56	997.394,35
600	3	6			Kira Gelirleri	2.564.321,23	2.769.825,83	2.258.369,45
600	3	6	1		Taşınmaz Kiraları	2.564.321,23	2.769.825,83	2.258.369,45
600	3	6	1	1	Lojman Kira Gelirleri	38.660,69	43.639,99	51.113,49
600	3	6	1	2	Ecremisil Gelirleri	0,00	0,00	46.657,10
600	3	6	1	99	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	2.525.660,54	2.726.185,84	2.160.598,86
600	4				Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	200.373.440,36	233.828.439,14	269.119.956,03
600	4	1			Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	2.154.444,38	2.518.367,74	3.022.033,49
600	4	1	1		Cari	2.154.444,38	2.518.367,74	3.022.033,49
600	4	1	1	1	AB' den Alınan Bağış ve Yardımlar	2.154.444,38	2.490.277,18	2.854.721,28
600	4	1	1	99	Yurtdışından Alınan Diğer Bağış ve Yardımlar	0,00	28.090,56	167.312,20
600	4	2			Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve	195.117.000,00	222.702.000,00	262.342.820,00
600	4	2	1		Cari	159.217.000,00	202.275.000,00	239.497.000,00
600	4	2	1	1	Hazine yardımı	159.217.000,00	202.275.000,00	239.497.000,00
600	4	2	2		Sermaye	35.900.000,00	20.427.000,00	22.845.820,00
600	4	2	2	1	Hazine yardımı	35.900.000,00	20.427.000,00	22.845.820,00
600	4	3			Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	105.069,32
600	4	3	1		Cari	0,00	0,00	105.069,32
600	4	3	1	1	Sosyal Güvenlik Kurumlarından Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	0,00

Tablo 1

Hesap Kodu	Yardımcı Hes.				GELİRİN TÜRÜ	2018	2019	2020
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
600	4	3	1	2	Mahalli İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	105.069,32
600	4	3	1	3	Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	0,00
600	4	3	2		Sermaye	0,00	0,00	0,00
600	4	3	2	3	Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	0,00
600	4	4			Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	7.057.412,04	1.260.976,50	1.322.659,53
600	4	4	1		Cari	0,00	183,05	0,00
600	4	4	1	1	Kurumlardan Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	0,00
600	4	4	1	2	Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	183,05	0,00
600	4	4	1	3	Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	0,00
600	4	4	1	4	Kişilerden Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	0,00
600	4	4	2		Sermaye	742.210,52	1.260.793,45	1.322.659,53
600	4	4	2	1	Kurumlardan alınan Bağış ve Yardımlar	742.210,52	1.260.793,45	1.322.659,53
600	4	4	2	2	Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	0,00
600	4	4	2	3	Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	0,00
600	4	5			Proje Yardımları	2.359.785,46	7.347.094,90	2.327.373,69
600	4	5	1		Cari	2.037.291,26	4.358.893,96	2.163.660,75
600	4	5	1	1	Genel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	80.680,00	10.047,96	36.000,00
600	4	5	1	2	Özel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	1.703.136,26	3.837.746,00	1.437.210,75
600	4	5	1	9	Diğerlerinden Alınan Proje Yardımları	0,00	0,00	0,00
600	4	5	1	10	YÖK Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı Destekleri	30.000,00		0,00
600	4	5	1	13	YÖK Burs Destekleri	171.975,00	50.000,00	690.450,00
600	4	5	1	14	YÖK Yurtdışı Araştırma Destekleri	46.500,00	0,00	0,00
600	4	5	1	15	Yök Yabancı Dil Bursu Destekleri	5.000,00	0,00	0,00
600	4	5	2		Sermaye	322.494,20	461.100,00	163.712,94
600	4	5	2	2	Özel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	85.760,00	450.564,25	163.712,94
600	4	5	2	90	Diğerlerinden Alınan Proje Yardımlar	236.734,20	2.537.636,69	0,00
600	5	..			Diğer Gelirler	8.403.111,92	7.786.666,24	12.996.015,13

Hesap Kodu	Yardımcı Hes.				GELİRİN TÜRÜ	2018	2019	2020
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
600	5	1			Faiz Gelirler	567.097,97	902.456,96	588.571,02
600	5	1	9		Diğer Faizler	567.097,97	902.456,96	588.571,02
600	5	1	9	1	Kişilerden Alacaklar Faizleri	13.187,05	24.903,00	20.223,96
600	5	1	9	3	Mevduat Faizleri	525.440,84	874.989,73	549.585,08
600	5	1	9	99	Diğer Faizler	28.470,08	2.564,23	18.761,98
600	5	2			Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	1.735.175,20	2.028.844,68	2.832.055,95
600	5	2	6		Özel Bütçeli İdarelere Ait Paylar	1.735.175,20	2.028.844,68	2.832.055,95
600	5	2	6	16	Araştırma Projeleri Gelirleri Payı	1.735.175,20	2.028.844,68	2.832.055,95
600	5	3			Para Cezaları	256.499,95	14.332,50	0,00
600	5	3	2		İdari Para Cezaları	256.499,95	14.332,50	0,00
600	5	3	2	99	Diğer İdari Para Cezaları	256.499,95	14.332,50	0,00
600	5	9			Diğer Çeşitli Gelirler	5.844.338,80	4.841.032,10	9.575.388,16
600	5	9	1		Diğer Çeşitli Gelirler	5.844.338,80	4.841.032,10	9.575.388,16
600	5	9	1	1	İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	2.291,76	82.676,41	600,9
600	5	9	1	3	İrat Kaydedilecek Teminat Mektupları	0,00	18.072,00	0,00
600	5	9	1	6	Kişilerden Alacaklar	274.866,32	1.551.816,96	280.870,11
600	5	9	1	19	Öğrenci Katkı Payı Telfa Gelirleri	4.281.379,00	2.151.541,00	8.428.371,60
600	5	9	1	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	1.285.801,72	1.036.925,73	865.545,55
600	11				Değer ve Miktar değişimleri Gelirleri	109,56	307.668,25	797.352,19
600	11	1			Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumlu	109,56	307.668,25	797.352,19
600	11	1	99		Diğer Döviz Mevcutlarından Kaynaklananlar	109,56	307.668,25	797.352,19
600	11	99			Diğer Değer ve Mikatr Değişimleri Gelirleri	0,00	0,00	0,00
600	11	99	0		Diğer Değer ve Mikatr Değişimleri Gelirleri	0,00	0,00	0,00
600	11	99	0	0	Diğer Değer ve Mikatr Değişimleri Gelirleri	0,00	0,00	0,00
600	25				Kamu İd Bedelsiz Olarak Alı Mali Ol Var El Edilen Gel		2.906,78	21.916,34
600	25	1			Gen Büt KapKamu İd Bedelsiz Ol Alı Mali Olmayan Var El Ed Gel	0,00	2.906,78	3.978,83
600	25	1	5		Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine ve Cihazlar	0,00	1.250,80	0,00
600	25	1	7		Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	0,00	1.585,98	3.978,83
600	25	1	7	0	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	0,00	1.585,98	0,00
600	25	2			Özel büt. Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Alı Mali Olmayan Var ElEd Gel	0,00	70,00	17.937,51
600	25	2	7		Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	0,00	70,00	17.937,51
600	25	2	7	0	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	0,00	70,00	
600	25	2	8		Bedelsiz Olarak Alınan Haklar	0,00	0,00	0,00
600	25	2	8	0	Bedelsiz Olarak Alınan Stoklar	0,00	0,00	0,00

Hesap Kodu	Yardımcı Hes.				GELİRİN TÜRÜ	2018	2019	2020
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
610					İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	598.444,89	631.536,01	1.045.110,07
610	3				Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	598.444,89	631.430,10	1.041.191,72
610	3	1			Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	595.429,63	631.430,10	916.530,50
610	3	1	2		Hizmet Gelirleri	595.429,63	631.430,10	916.530,50
610	3	1	2	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	258.256,03	184.718,62	10.579,31
610	3	1	2	31	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	63.833,84	187.782,80	507.651,91
610	3	1	2	32	Yaz Okulu Gelirleri	96.815,35	127.897,50	65.129,28
610	3	1	2	33	Tezsiz Yüksek Lisans Gelirleri	780,00	0,00	0,00
610	3	1	2	98	667 sayılı KHK Kapsamında Tahsil Edilen Eğitim-Öğretim Ücretler	0,00	129.555,75	0,00
610	3	1	2	99	Diğer Hizmet Gelirleri	175.744,41	1.085,00	333.170,00
610	3	6			Kira Gelirleri	3.015,26	390,43	124.661,22
610	3	6	1		Taşınmaz Kiraları	3.015,26	390,43	124.661,22
610	3	6	1	1	Lojman Kira Gelirler	0,00	390,43	1.373,16
610	3	6	1	99	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	3.015,26	0,00	123.288,06
	4				Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler			1.145,62
	4	1			Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar			1.145,62
	4	1	1		Cari			1.145,62
	4	1	1	1	AB' den Alınan Bağış ve Yardımlar			1.145,62
610	5				Diğer Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Gid	0,00	105,91	2.772,73
610	5	9			Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	105,91	2.772,73
610	5	9	1		Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	105,91	2.772,73
610	5	9	1	0	Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	105,91	2.772,73
GELİRLER TOPLAMI (B)						227.732.224,13	259.898.831,33	297.248.803,03
İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ								
...	..							
...	..			..				
...	..			..				
...	..			..				
...	..							
İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)						598.444,89	631.536,01	1.045.110,07
NET GELİR (D=B-C)						227.133.779,24	259.267.295,32	296.203.692,96
ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)								

BALIKESİR ÜNİVERSİTESİ FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

GİDER HESAPLARI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2018	2019	2020
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
630					GİDERLER HESABI	233.855.818,67	247.865.294,41	279.655.011,06
630	1				PERSONEL GİDERLERİ	133.973.276,89	163.136.224,72	193.311.504,35
630	1	1			MEMURLAR	124.192.743,33	147.810.826,15	171.511.564,57
630	1	1	1		Temel Maaşlar	42.505.061,82	51.608.543,70	61.691.213,90
630	1	1	1	1	Temel Maaşlar	8.917.750,47	11.143.877,79	13.520.516,80
630	1	1	1	2	Taban Aylığı	33.587.311,35	40.464.665,95	48.157.693,60
630	1	1	1	3	Yurtdışı Aylığı	0,00	0,00	13.003,50
630	1	1	2		Zamlar ve Tazminatlar	38.173.134,98	46.501.397,02	55.488.170,26
630	1	1	2	1	Zamlar ve Tazminatlar	38.173.134,98	46.501.397,02	55.488.170,26
630	1	1	3		Ödenekler	24.405.764,44	28.759.217,59	34.752.600,01
630	1	1	3	1	Ödenekler	24.405.764,44	28.759.217,59	34.752.600,01
630	1	1	4		Sosyal Haklar	1.639.573,78	1.900.712,70	2.266.250,35
630	1	1	4	1	Sosyal Haklar	1.639.573,78	1.900.712,70	2.266.250,35
630	1	1	5		Ek Çalışma Karşılıkları	17.344.933,08	18.709.080,63	17.152.592,11
630	1	1	5	1	Ek Çalışma Karşılıkları	1.006.202,82	920.411,74	244.131,04
630	1	1	5	2	İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmetleri Görevlendirme Ücretleri	0,00	0,00	
630	1	1	5	3	Ek Ders Ücretleri	16.338.730,26	17.788.668,89	16.908.461,07
630	1	1	6		Ödül ve İkrariyeler	113.028,00	113.025,00	93.439,50
630	1	1	6	1	Ödül ve İkrariyeler	113.028,00	113.025,00	93.439,50
630	1	1	9		Diğer Personel Giderleri	11.247,23	218.849,47	67.298,44
630	1	1	9	1	Diğer Personel Giderleri	11.247,23	218.849,47	67.298,44
630	1	2			SÖZLEŞMELİ PERSONEL	1.094.379,96	2.533.394,99	4.718.468,89
630	1	2	1		Ücretler	1.053.800,60	2.505.279,11	4.631.729,45
630	1	2	1	1	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ücretleri	457.746,79	1.880.608,49	4.192.200,81
630	1	2	1	4	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Ücretleri	581.452,40	618.048,62	432.328,64
630	1	2	1	6	Yurtdışı Sözleşmeli Personelin Ücretleri	14.601,41	6.622,00	7.200,00
630	1	2	2		Zamlar ve Tazminatlar	1.946,07	5.218,19	10.274,29
630	1	2	2	1	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Zam ve Tazminatları	1.946,07	5.218,19	10.274,29
630	1	2	3		Ödenekler	176,92	3.616,73	13.199,20
630	1	2	3	1	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ödenekleri	176,92	3.616,73	13.199,20
GİDERLER TOPLAMI (A)								

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
630	1	2	4		Sosyal Haklar	10.277,01	19.280,96	63.265,95
630	1	2	4	1	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Sosyal Hakları	3.458,79	10.176,57	52.618,84
630	1	2	4	4	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Sosyal Hakları	6.818,22	8.348,11	10.647,11
630	1	2	4	6	Yurtdışı Sözleşmeli Personelin Sosyal Hakları	0,00	756,28	0,00
630	1	2	9		Diğer Giderler	28.179,36	0,00	0,00
630	1	2	9	3	Akademik Sözleşmeli Personelin Diğer Giderleri	28.179,36	0,00	0,00
630	1	3			İŞÇİLER	7.101.844,40	11.326.432,94	16.155.257,55
630	1	3	1		Ücretler	6.664.578,98	9.879.500,85	12.421.279,18
	1	3	1	1	Aürekli işçilerin Ücretleri	0,00	0,00	3.866.670,12
630	1	3	1	3	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrola	6.664.578,98	9.879.500,85	8.554.609,06
630	1	3	2		İhbar ve Kıdem Tazminatları	0,00	2.297,03	7.218,94
630	1	3	2	3	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına r	0,00	2.297,03	4.359,95
	1	3	2	4	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrola geçirilen işçilerin İhbar	0,00	0,00	2.858,99
630	1	3	3		Sosyal Haklar	330.135,00	886.788,59	1.312.481,38
	1	3	3	1	Sürekli İşçilerin Sosyal Hakları	0,00	0,00	539.703,63
630	1	3	3	3	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrola	328.780,00	886.788,59	772.777,75
630	1	3	3	4	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kad. Gecen işçilerin sosyal hakları	1.355,00	0,00	0,00
630	1	3	4		Fazla Mesailer	82.276,80	242.057,40	316.632,77
	1	3	4	1	Sürekli İşçilerin Fazla Mesailer	0,00	0,00	54.622,65
630	1	3	4	3	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrola	17.060,48	242.057,40	262.010,12
630	1	3	4	4	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kad. Gecen işçilerin fazla mesailer	65.216,32	0,00	0,00
630	1	3	5		Ödül ve İkrariyeler	0,00	315.789,07	2.078.628,19
	1	3	5	1	Sürekli İşçilerin ödül ve ik			351.583,41
630	1	3	5	3	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kad.	0,00	315.789,07	1.727.044,78
630	1	3	9		Diğer Ödemeler	24.853,62	0,00	19.017,09
	1	3	9	1	Sürekli İşçilerin diğer ödemeleri	0,00	0,00	19.017,09
630	1	3	9	3	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadr. gecen işçilerin diğer ödemeleri	24.853,62	0,00	0,00
630	1	4			Geçici Personel	708.879,60	651.419,92	293.168,07
630	1	4	1		Ücretler	706.837,33	651.419,92	293.168,07
630	1	4	1	2	Aday Çırak, Çırak ve Stajyer Öğrencilerin Ücretleri	34.747,80	57.412,31	34.278,90
630	1	4	1	3	Usta Öğreticilere Yapılacak Ödemeler	0,00	25.610,69	28.625,80
630	1	4	1	4	657 S.K. 4/C Kaps. Çalışanlara Yapılacak Ödemeler	10.031,10	0,00	0,00
630	1	4	1	5	Kısmi Zamanlı Çalışan Öğrencilerin Ücretleri	554.560,99	467.113,60	148.474,50
630	1	4	1	6	Ders Ücreti Karşılığında Görevlendirilenlerin Ücretleri	107.497,44	101.283,32	69.721,59
630	1	4	1	90	Diğer Geçici Personele Yapılacak Ödmeler	0,00	0,00	12.067,28

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
630	01	04	03	00	Sosyal Haklar	1.348,29	0,00	0,00
630	01	04	03	04	657 s.K. 4/C Maddesi Kapsamında Çalışanların Sosyal Hakları	1.348,29	0,00	0,00
630	01	04	04	00	Ek Ödemeler	693,98	0,00	0,00
630	01	04	04	04	657 S. Kan. 4/c Mad. Kapsamında Çalışanların Ek Ödemeleri	693,98	0,00	0,00
630	01	05	00	00	Diğer Personel	875.429,60	814.150,72	633.045,27
630	01	05	01	00	Ücret ve Diğer Ödemeler	875.429,60	814.150,72	633.045,27
630	01	05	01	04	Öğrenci Harçlıkları	650.345,58	629.636,40	580.093,01
630	01	05	01	90	Diğer Personele Yapılan Diğer Ödemeler	225.084,02	184.514,32	52.952,26
630	02	00	00	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	19.937.143,86	25.492.823,65	31.075.610,86
630	02	01	00	00	Memurlar	18.056.186,83	22.264.616,83	26.506.018,66
630	02	01	06	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	18.056.186,83	22.264.616,83	26.506.018,66
630	02	01	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	11.137.294,39	13.788.025,21	16.507.450,32
630	02	01	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	6.918.892,44	8.476.591,62	9.998.568,34
630	02	02	00	00	Sözleşmeli Personel	231.069,42	539.125,09	984.552,51
630	02	02	06	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	231.069,42	539.125,09	984.552,51
630	02	02	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	223.977,23	398.001,16	669.576,69
630	02	02	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	7.092,19	141.123,93	314.975,82
630	02	03	00	00	İşçiler	1.511.211,46	2.459.567,63	3.486.520,30
630	02	03	04	00	İşsizlik Sigortası Fonuna	136.127,45	218.627,19	309.914,53
630	02	03	04	01	İşsizlik Sigortası Fonuna	136.127,45	218.627,19	309.914,53
630	02	03	06	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	1.375.084,01	2.240.940,44	3.176.605,77
630	02	03	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	1.298.755,06	2.067.555,05	2.198.620,18
630	02	03	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	76.328,95	173.385,39	977.985,59
630	02	04	00	00	Geçici Personel	125.972,89	209.509,96	72.653,60
630	02	04	06	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	125.972,89	209.509,96	72.653,60
630	02	04	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	125.175,75	209.509,96	72.641,83
630	02	04	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	797,14	0,00	11,77
630	02	05	00	00	Diğer Personel	12.703,26	20.004,14	25.865,79
630	02	05	06	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	12.703,26	20.004,14	25.865,79
630	02	05	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	6.445,61	20.004,14	25.865,79
630	02	05	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	6.257,65	0,00	0,00
630	03	00	00	00	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	24.935.873,98	26.645.656,90	24.840.456,63
630	03	01	00	00	Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	32.613,91	165.490,68	25.346,62
630	03	01	09	00	Diğer Mal ve Malzeme Alımları	32.613,91	165.490,68	25.346,62
630	03	01	09	01	Diğer Mal ve Malzeme Alımları	32.613,91	165.490,68	25.346,62
630	03	02	00	00	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	16.155.047,53	22.032.962,22	21.268.950,58
630	03	02	01	00	Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	398.798,01	38.354,99	35.342,92
630	03	02	01	01	Kırtasiye Alımları	2.920,00	2.774,00	5.640,20
630	03	02	01	02	Büro Malzemesi Alımları	3.602,54	0,00	0,00
630	03	02	01	03	Periyodik Yayın Alımları	11.497,44	10.424,52	15.359,82
630	03	02	01	04	Diğer Yayın Alımları	0,00	0,00	2.808,40
630	03	02	01	05	Baskı ve Cilt Giderleri	10.835,02	25.156,47	9.381,00
630	03	02	01	90	Diğer Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	369.943,01	0,00	2.153,50
630	03	02	02	00	Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	1.319.386,85	2.601.227,76	5.854.503,63
630	03	02	02	01	Su Alımları	1.319.386,85	2.601.017,77	5.854.503,63

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
630	03	02	02	02	Temizlik Malzemesi Alımları	0,00	209,99	0,00
630	03	02	03	00	Enerji Alımları	6.795.978,71	10.150.372,91	8.622.637,82
630	03	02	03	01	Yakacak Alımları	1.821.424,86	2.245.651,05	2.752.047,56
630	03	02	03	02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	235.983,65	302.575,35	151.852,30
630	03	02	03	03	Elektrik Alımları	4.718.464,20	7.592.545,04	5.689.097,76
630	03	02	03	90	Diğer Enerji Alımları	20.106,00	9.601,47	29.640,20
630	03	02	04	00	Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	5.673.819,92	6.498.634,08	3.193.743,04
630	03	02	04	01	Yiyecek Alımları (Bedelen İaşe Dahil)	5.647.318,92	6.497.348,45	3.193.743,04
630	03	02	04	90	Diğer Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	26.501,00	1.285,63	0,00
630	03	02	06	00	Özel Malzeme Alımları	32.058,79	2.716.865,78	3.521.199,95
630	03	02	06	01	Laboratuvar Malzemesi ile Kimyevi ve Temrinlik Malzeme Alımları	32.058,79	2.716.613,87	3.521.199,95
630	03	02	06	90	Diğer Özel Malzeme Alımları	0,00	251,91	0,00
630	03	02	07	00	Güvenlik ve Savunmaya Yönelik Mal, Malzeme ve Hizmet Alımları	0,00	0,00	15.965,40
630	03	02	07	11	Güvenlik ve Savunmaya Yönelik Makine-Tecizat Alımları	0,00	0,00	15.965,40
630	03	02	09	00	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	1.935.005,25	27.506,70	25.557,82
630	03	02	09	01	Bahçe Malzemesi Alımları ile Yapım ve Bakım Giderleri	0,00	19.892,76	15.452,78
630	03	02	09	90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	1.935.005,25	7.613,94	10.105,04
630	03	03	00	00	Yolluklar	876.968,22	783.632,74	450.014,89
630	03	03	01	00	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	536.962,73	471.751,62	171.201,51
630	03	03	01	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	536.962,73	471.751,62	171.201,51
630	03	03	02	00	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	201.242,63	176.916,38	265.668,12
630	03	03	02	01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	201.242,63	176.916,38	265.668,12
630	03	03	03	00	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	138.762,86	134.964,74	11.015,02
630	03	03	03	01	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	138.762,86	134.964,74	11.015,02
630	03	03	04	00	Yurtdışı Sürekli Görev Yollukları	0,00	0,00	2.130,24
630	03	03	04	01	Yurtdışı Sürekli Görev Yollukları	0,00	0,00	2.130,24
630	03	04	00	00	Görev Giderleri	334.675,93	338.167,28	281.115,65
630	03	04	02	00	Yasal Giderler	226.952,33	57.817,46	58.985,73
630	03	04	02	04	Mahkeme Harç ve Giderleri	226.952,33	57.817,46	58.985,73
630	03	04	03	00	Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler	80.257,77	156.734,29	108.743,17
630	03	04	03	01	Vergi Ödemeleri ve Benzeri Giderler	64.291,80	131.245,12	69.606,09
630	03	04	03	02	İşletme Ruhsatı Ödemeleri ve Benzeri Giderler	0,00	15.450,00	0,00
630	03	04	03	90	Diğer Vergi, Resim ve Harçlar ve Benzeri Giderler	15.965,97	10.039,17	39.137,08
630	03	04	09	00	Diğer Görev Giderleri	27.465,83	123.615,53	113.386,75
GİDERLER TOPLAMI (A)								

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2018	2019	2020
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
630	3	04	09	90	Diğer Görev Giderleri	27.465,83	123.615,53	113.386,75
630	3	05	00	00	Hizmet Alımları	6.101.017,30	2.702.831,19	2.203.196,93
630	3	05	01	00	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	3.412.674,04	55.258,94	86.559,85
630	3	05	01	01	Etüt-Proje Bilirkişi Ekspertiz Giderleri	325,79	0,00	11.365,41
630	3	05	01	02	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	63.670,60	0,00	57.048,04
630	3	05	01	03	Bilgisayar Hizmeti Alımları (Yazılım ve Donanım Hariç)	1.118,64	0,00	500,00
630	3	05	01	05	Harita Yapım ve Alım Giderleri	0,00	10.767,50	0,00
	3	05	01	06	Enformasyon ve Raporlama Giderleri	0,00	7.965,00	10.301,40
630	3	05	01	08	Temizlik Hizmeti Alım Giderleri	1.999.099,41	0,00	0,00
630	3	05	01	09	Özel Güvenlik Hizmeti Alım Giderleri	1.278.521,91	0,00	0,00
630	3	05	01	11	Hizmet Alımı Suretiyle Çalıştırılan Personele Yan Kıt Taz Öd	3.294,85	0,00	0,00
630	3	05	01	90	Diğer Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	66.642,84	36.526,44	7.345,00
630	3	05	02	00	Haberleşme Giderleri	100.250,12	130.470,66	95.488,12
630	3	05	02	01	Posta ve Telgraf Giderleri	11.250,00	5.000,00	4.500,00
630	3	05	02	02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	79.666,85	87.940,86	76.383,12
630	3	05	02	03	Bilgiye Abonelik Giderleri (İnternet abonelik ücretleri dahi	2.291,98	3.545,50	3.673,00
630	3	05	02	04	Haberleşme Cihazları Ruhsat ve Kullanım Giderleri	5.850,54	8.132,40	0,00
630	3	05	02	05	Uydu Haberleşme Giderleri	0,00	0,00	1.500,00
630	3	05	02	90	Diğer Haberleşme Giderleri	1.190,75	25.851,90	9.432,00
630	3	05	03	00	Taşıma Giderleri	31.410,56	27.919,23	1.212,02
630	3	05	03	02	Yolcu Taşıma Giderleri	6.562,21	14.249,23	1.134,22
630	3	05	03	04	Geçiş Ücretleri	7.148,35	11.750,00	77,80
630	3	05	03	90	Diğer Taşıma Giderleri	17.700,00	1.920,00	0,00
630	3	05	04	00	Tarifeye Bağlı Ödemeler	146.368,77	151.138,73	170.733,40
630	3	05	04	01	İlan Giderleri	111.204,71	111.767,81	128.463,40
630	3	05	04	02	Sigorta Giderleri	35.164,06	39.370,92	42.270,00
630	3	05	05	00	Kiralar	1.984.193,26	1.721.682,97	1.338.162,35
630	3	05	05	02	Taşıt Kiralaması Giderleri	122.198,04	132.699,65	55.932,00
630	3	05	05	03	İş Makinası Kiralaması Giderleri	0,00	1.652,00	2.006,00
630	3	05	05	05	Hizmet Binası Kiralama Giderleri	12.014,26	14.141,02	16.192,51
630	3	05	05	10	Bilgisayar ve Bilgisayar Sistemleri ve Yazılımları Kiralamas	413,00	0,00	0,00
630	3	05	05	12	Personel Servisi Kiralama Giderleri	1.847.197,96	1.572.178,90	1.264.031,84
630	3	05	05	90	Diğer Kiralama Giderleri	2.370,00	1.011,40	0,00
630	3	05	09	00	Diğer Hizmet Alımları	426.120,55	616.360,66	511.041,19

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2018	2019	2020
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
630	3	05	09	03	Kurslara Katılma Giderleri	28.827,95	24.890,10	1.230,00
630	3	05	09	90	Diğer Hizmet Alımları	397.292,60	591.470,56	509.811,19
630	3	06	00	00	Temsil ve Tanıtma Giderleri	29.366,31	25.034,50	24.439,33
630	3	06	01	00	Temsil Giderleri	28.981,31	21.581,82	24.439,33
630	3	06	01	01	Temsil, Ağırlama, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri	28.981,31	21.581,82	24.439,33
630	3	06	02	00	Tanıtma Giderleri	385,00	3.452,68	0,00
630	3	06	02	01	Tanıtma, Ağırlama, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri	385,00	3.452,68	0,00
630	3	07	00	00	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	484.361,92	398.514,01	387.230,76
630	3	07	01	00	Menkul Mal Alım Giderleri	41.328,28	18.655,28	52.713,20
630	3	07	01	01	Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Alımları	29.453,48	3.000,00	7.000,00
630	3	07	01	02	Büro ve İşyeri Makine ve Techizat Alımları	559,00	4.000,00	9.912,00
630	3	07	01	90	Diğer Dayanıklı Mal ve Malzeme Alımları	11.315,80	11.655,28	35.801,20
630	3	07	02	00	Gayri Maddi Hak Alımları	86.476,67	162.386,58	128.315,12
630	3	07	02	01	Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları	85.532,67	109.540,48	72.875,16
630	3	07	02	90	Diğer Gayri Maddi Hak Alımları	944,00	52.846,10	55.439,96
630	3	07	03	00	Bakım ve Onarım Giderleri	356.556,97	217.472,15	206.202,44
630	3	07	03	01	Tefrişat Bakım ve Onarım Giderleri	11.531,50	0,00	0,00
630		07	03	02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri	210.151,88	126.857,74	78.410,42
630	3	07	03	03	Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	77.183,13	71.873,67	55.269,22
630	3	07	03	04	İş Makinası Onarım Giderleri	2.344,66	5.621,52	0,00
630	3	07	03	90	Diğer Bakım ve Onarım Giderleri	55.345,80	13.119,22	72.522,80
630	3	08	00	00	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	918.387,81	199.024,28	200.161,87
630	3	08	01	00	Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	888.906,27	197.727,48	190.131,87
630	3	08	01	01	Büro Bakım ve Onarımı Giderleri	564.425,17	13.974,97	17.697,92
630	3	08	01	02	Okul Bakım ve Onarımı Giderleri	180.110,38	91.982,05	49.397,23
630	3	08	01	90	Diğer Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	144.370,72	91.770,46	123.036,72
630	3	08	09	00	Diğer Taşınmaz Yapım, Bakım ve Onarım Giderleri	29.481,54	1.296,80	10.030,00
630	3	08	09	01	Diğer Taşınmaz Yapım, Bakım ve Onarım Giderleri	29.481,54	1.296,80	10.030,00
630	3	09	00	00	Tedavi ve Cenaze Giderleri	3.435,05	0,00	0,00
630	3	09	01	00	Kamu Personeli Tedavi ve Sağlık Malzemesi Giderleri	3.435,05	0,00	0,00
630	3	09	01	01	Kamu Personeli Tedavi ve Sağlık Malzemesi Giderleri	3.435,05	0,00	0,00
GİDERLER TOPLAMI (A)								

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2018	2019	2020
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
630	05	00	00	00	Cari Transferler	5.926.231,15	8.343.430,07	10.005.289,28
630	05	01	00	00	Görev Zararları	3.144.030,81	4.415.000,00	5.758.722,24
630	05	01	02	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına	3.144.030,81	4.415.000,00	5.758.722,24
630	05	01	02	05	Sosyal Güvenlik Kurumu'na	3.144.030,81	4.415.000,00	5.758.722,24
630	05	02	00	00	Hazine Yardımları	1.145.000,00	1.547.000,00	1.873.000,00
630	05	02	09	00	Diğer Hazine Yardımları	1.145.000,00	1.547.000,00	1.873.000,00
630	05	02	09	20	Üniversite Döner Sermaye Bütçelerine	1.145.000,00	1.547.000,00	1.873.000,00
630	05	03	00	00	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	108.646,09	112.634,38	115.591,59
630	05	03	01	00	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara	108.646,09	112.634,38	115.591,59
630	05	03	01	05	Memurların Öğle Yemeğine Yardım	102.281,97	112.634,38	115.591,59
630	05	03	01	11	Bilimsel Araştırma Projelerinin Desteklenmesine İlişkin Gid	6.364,12	0,00	0,00
630	05	04	00	00	Hane Halkına Yapılan Transferler	1.519.167,76	2.268.795,69	2.257.975,45
630	05	04	01	00	Burslar ve Harçlıklar	1.519.167,76	2.267.496,03	2.235.189,47
630	05	04	01	01	Yurtiçi Burslar ve Harçlıklar	562.702,30	598.532,88	829.171,09
630	05	04	01	02	Yurtdışı Burslar	844.247,91	1.265.027,10	849.049,92
630	05	04	01	03	Yabancı Uyruklu Kişilere Burslar ve Harçlıklar	13.300,00	0,00	0,00
630	05	04	01	90	Diğer Transferler	98.917,55	403.936,05	556.968,46
630	05	04	09	00	Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler	0,00	1.299,66	22.785,98
630	05	04	09	01	Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler	0,00	1.299,66	22.785,98
630	05	06	00	00	Yurtdışına Yapılan Transferler	9.386,49	0,00	0,00
630	05	06	02	00	Uluslararası Kuruluşlara Yapılan Ödemeler	9.386,49	0,00	0,00
630	05	06	02	90	Uluslararası Kuruluşlara Diğer Ödemeler	9.386,49	0,00	0,00
630	07	00	00	00	Sermaye Transferleri	175.307,81	449.246,61	0,00
630	07	01	00	00	Yurtiçi Transferleri	175.307,81	449.246,61	0,00
630	07	01	09	00	Diğer Sermaye Transferleri	175.307,81	449.246,61	0,00
630	07	01	09	90	Diğer	175.307,81	0,00	0,00
630	07	01	09	99	Bilimsel Araştırma Projelerinin Destek. İlişkin Giderler	0,00	449.246,61	0,00
630	11	00	00	00	Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	1.350,00	15.731,74	261.965,23
630	11	01	00	00	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumsuz Kur Farkları	0,00	15.731,74	261.965,23
630	11	01	99	00	Diğer Döviz Mevcutlarından Kaynaklananlar	0,00	15.731,74	261.965,23
630	11	04	00	00	Maddi Duran Varlıkların Değerlemesinden Oluşan Olumsuz Farkl	1.350,00	0,00	0,00
630	12	00	00	00	Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler	3.566,71	0,00	0,00
630	12	04	00	00	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	250,77	0,00	0,00
630	12	04	05	00	Proje Yardımları	250,77	0,00	0,00
GİDERLER TOPLAMI (A)								

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2018	2019	2020
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
630	12	04	05	01	Cari	250,77	0,00	0,00
630	12	05	00	00	Diğer Gelirler	3.315,94	0,00	0,00
630	12	05	09	00	Diğer Çeşitli Gelirler	3.315,94	0,00	0,00
630	12	05	09	01	Diğer Çeşitli Gelirler	3.315,94	0,00	0,00
630	13	00	00	00	Amortisman Giderleri	41.361.251,30	19.158.303,96	15.592.992,92
630	13	01	00	00	Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	39.794.427,74	17.943.928,19	14.159.981,51
630	13	01	01	00	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlerinin Amortisman Giderleri	1.921.847,76	1.859.356,33	1.859.356,39
630	13	01	02	00	Binaların Amortisman Giderleri	4.952.903,82	4.745.010,28	4.795.066,95
630	13	01	03	00	Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri	15.856.524,90	4.743.094,48	4.032.050,42
630	13	01	04	00	Taşıtların Amortisman Giderleri	589.093,26	194.461,84	749.865,09
630	13	01	05	00	Demirbaşların Amortisman Giderleri	16.474.058,00	6.402.005,26	2.723.642,66
630	13	02	00	00	Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	1.287.670,14	1.214.375,77	1.433.011,41
630	13	02	01	00	Hakların Amortisman Giderleri	1.287.670,14	1.214.375,77	1.433.011,41
630	13	03	00	00	Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	279.153,42	0,00	0,00
630	13	03	02	00	Elden Çıkarılacak Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderle	279.153,42	0,00	0,00
630	14	00	00	00	İlk Madde ve Malzeme Giderleri	5.012.397,68	3.593.663,25	2.590.156,87
630	14	01	00	00	Kırtasiye Malzemeleri	759.393,40	696.806,70	328.178,40
630	14	02	00	00	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	221.766,90	6.496,70	193,52
630	14	03	00	00	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	791.110,35	223.136,75	321.304,22
630	14	04	00	00	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	524.557,91	597.394,10	423.092,56
630	14	05	00	00	Temizleme Ekipmanları	193.346,16	265.016,68	172.953,02
630	14	06	00	00	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	370.329,68	133.378,35	82.583,83
630	14	07	00	00	Yiyecek	13.137,48	29.136,18	2.664,21
630	14	08	00	00	İçecek	13.656,09	11.588,09	2.041,12
630	14	09	00	00	Canlı Hayvanlar	0,00	0,00	8.579,50
630	14	10	00	00	Zirai Maddeler	22.352,73	14.858,99	35.206,51
630	14	11	00	00	Yem	0,00	0,00	13.266,00
630	14	12	00	00	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	1.404.732,42	396.161,24	193.092,68
630	14	13	00	00	Yedek Parçalar	193.231,71	128.058,38	89.220,99
630	14	14	00	00	Nakil Vasıtaları Lastikleri	15.652,70	12.414,83	9.000,57
630	14	15	00	00	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	25.351,27	13.683,37	12.684,68
630	14	16	00	00	Spor Malzemeleri Grubu	85.173,84	34.482,45	27.302,88
GİDERLER TOPLAMI (A)								

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4		TL	TL	TL
630	14	17	00	00	Başınçlı Ekipmanlar	13.121,60	1.298,00	4.041,64
630	14	99	00	00	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	365.483,44	1.029.752,44	864.750,54
630	15	00	00	00	Karşılık Giderleri	772.480,83	0,00	876.890,16
630	15	04	00	00	Kıdem Tazminatı Karşılıkları	772.480,83	0,00	876.890,16
630	20	00	00	00	Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	20.077,01	2.903,84	1.009,41
630	20	02	00	00	Kişilerden Alacaklardan Silinenler	20.077,01	2.903,84	1.009,41
630	20	02	01	00	5018 S.K. Uyarınca Üst Yönetici Tarafından Silinenler	17.139,82	2.893,81	0,00
630	20	02	09	00	Diğer Mevzuat Hükümleri Gereğince Silinenler	2.937,19	10,03	1.009,41
630	20	02	09	90	Fazla veya Yersiz Olarak Kaydedilen Alacaklar ve Faizleri	11,95	10,03	234,95
630	20	02	09	98	Mahkeme Kararı Uyarınca Silinen Alacaklar	2.925,24	0,00	0,00
630	20	02	09	99	Diğer Mevzuat Gereğince Silinenler	0,00	0,00	774,46
630	25	00	00	00	Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Mali Olmayan Var KayGid	0,00	0,00	23.181,19
630	25	02	00	00	Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Dev Var Kaynaklanan Giderler	0,00	0,00	23.181,19
630	25	02	01	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Stoklar	0,00	0,00	23.155,19
630	25	02	07	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	0,00	0,00	26,00
630	30	00	00	00	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	1.619.651,89	1.024.236,26	1.075.953,49
630	30	06	00	00	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	1.619.651,89	1.024.236,26	1.075.953,49
630	30	06	05	00	Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	319.030,48	75.225,80	25.077,64
630	30	06	05	09	Diğer Giderler	319.030,48	75.225,80	25.077,64
630	30	06	06	00	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	50.000,00	41.186,72	0,00
630	30	06	06	09	Diğer Giderler	50.000,00	41.186,72	0,00
630	30	06	07	00	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	1.179.487,15	856.631,89	851.803,30
630	30	06	07	09	Diğer Giderler	1.179.487,15	856.631,89	851.803,30
630	30	06	09	00	Diğer Sermaye Giderleri	71.134,26	51.191,85	199.072,55
630	30	06	09	02	Yolluk Giderleri	676,50	19.749,00	3.826,18
630	30	06	09	09	Diğer Sermaye Giderleri	70.457,76	31.442,85	195.246,37
630	99	00	00	00	Diğer Giderler	117.209,56	3.073,41	0,67
630	99	99	00	00	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	117.209,56	3.073,41	0,67
GİDERLER TOPLAMI (A)						233.855.818,67	247.865.294,41	279.655.011,06

	2018 YILI	2019 YILI	2020 yılı
GİDERLER TOPLAMI (A)	233.855.818,67	247.865.294,41	279.655.011,06
GELİRLER TOPLAMI (B)	227.732.224,13	259.898.831,33	297.248.803,03
İNDİRİM; İADE; İSKONTO TOPLAMI (C)	598.444,89	631.536,01	1.045.110,07
NET GELİR (D=B-C)	227.133.779,24	259.267.295,32	296.203.692,96
FAALİYET SONUCU (D-A)	-6.722.039,43	11.402.000,91	16.548.681,90

2020 Yılı Nakit Akış Tablosu

NAKİT AKIŞLARI	2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	229.972.087,38	261.027.223,87	281.607.601,0
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	18.565.088,71	17.529.571,18	12.944.936,46
Alınan Bağış ve Yardımlar	203.014.189,59	235.723.439,14	255.596.956,03
Faizler, Cezalar, Paylar	8.392.809,08	7.774.213,55	13.065.708,48
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,00	0,00	0,00
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	183.861.403,94	225.603.685,52	255.187.147,0
Personel Giderleri	133.973.276,89	163.136.224,72	193.311.504,35
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	19.937.143,86	25.492.823,65	31.075.610,86
Mal ve Hizmet Giderleri	22.112.582,78	27.154.650,80	19.718.788,33
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	5.926.231,15	8.343.430,07	10.005.289,28
Sermaye Transferleri	175.307,81	449.246,61	0,00
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	1.619.651,89	1.024.236,26	1.075.953,49
Diğer Giderler	117.209,56	3.073,41	0,67
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	889.315,40	1.236.396,22	1.432.076,9
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	45.221.368,04	34.187.142,13	24.988.377,1
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Giriş	0,00	0,00	0,0
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,00	0,00	0,0
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,00	0,00	0,0
Arazi ve Arsalar	0,00	0,00	0,0
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00	0,00	0,0
Binalar	0,00	0,00	0,0
Tesis, Makine ve Cihazlar	0,00	0,00	0,0
Taşıtlar	0,00	0,00	0,0
Demirbaşlar	0,00	0,00	0,0
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,00	0,0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,00	0,00	0,0
Yatırım Avansları	0,00	0,00	0,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,00	0,00	0,0
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,00	0,00	0,0
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,00	0,00	0,0
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkış	47.598.799,10	31.058.171,82	26.521.060,0
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5.552.036,09	3.575.264,86	1.812.941,1
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	40.759.092,87	26.268.531,19	23.054.534,6
Arazi ve Arsalar		0,00	0,0
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri		0,00	0,0
Binalar	30.386,18	0,00	2.782.459,9
Tesis, Makine ve Cihazlar	3.210.373,20	1.188.105,04	2.735.062,1
Taşıtlar	36.300,00	0,00	12.262,0
Demirbaşlar	4.935.865,06	4.790.783,20	3.359.979,6
Hizmet İmtiyaz Varlıkları		0,00	0,0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	32.546.168,43	20.289.642,95	14.164.771,0
Yatırım Avansları	0,00	0,00	0,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,00	0,00	0,0
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,00	0,00	200.923,9
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	1.287.670,14	1.214.375,77	1.452.660,4
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-47.598.799,10	-31.058.171,82	-26.521.060,0
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	-2.377.431,06	3.128.970,31	-1.532.682,9
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	-19.989,70	33.888,67	357.623,4
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,00	0,00	0,0
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	0,00	0,00	0,0
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	-19.989,70	33.888,67	357.623,4
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	1.370.079,96	529.861,94	6.726.292,4
			0,0
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,00	0,00	0,0
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,00	0,00	0,0
Tahviller	0,00	0,00	0,0
Bonolar	0,00	0,00	0,0
Diğer İç Mali Borçlar	0,00	0,00	0,0
Dış Mali Borçlar	0,00	0,00	0,0
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	1.370.079,96	529.861,94	6.726.292,4

K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	1.390.069,7	1.390.069,7	6.368.669,0
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	-987.361,4	-987.361,4	4.835.986,2
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,0	0,0	0,0
M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	-987.361,4	-987.361,4	4.835.986,2
Kasa			0,0
Alınan Çekler			0,0
Banka	-1.519.028,23	-1.519.028,23	3.277.341,8
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	517.276,94	517.276,94	20.588,7
Proje Özel Hesabı	25.666,75	25.666,75	2.073.442,6
Döviz	-109,56	-109,56	-535.387,0
Döviz Gönderme Emirleri	-11.167,25	-11.167,25	0,0
Elçilik ve Konsolosluklar Nezdindeki Paralar	0,00	0,00	0,0
Diğer Hazır Değerler	0,00	0,00	0,0
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0,00	0,00	0,0

Hazır değerler nakit değişimi 2020 yılı için; dönem başı 3.624.943,60 TL, dönem sonu 4.835.986,20 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 1.211.042,60 TL tutarındadır. Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 1.211.042,60 TL olumlu etkilenmiştir.

31.12.2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**Kurum Kodu** 38.38**Bütçe Yılı** : 2020**Kurum Adı** BALIKESİR ÜNİVERSİTESİ

	ÖNCEKİ DÖNEM 2019			CARİ DÖNEM 2020		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	412.882.445,12	-6.664.098,17	406.218.346,95	406.218.346,95	12.958.256,07	419.176.603,02
A- Denge Kayıtları	7.271.402,96	0,00	7.271.402,96	7.271.402,96	7632765,13	14.904.168,09
B- Varlık Envanteri	34.361.518,13	9.224.932,98	43.586.451,11	43.586.451,11	-7.283.320,87	36.303.130,24
C- Yükümlülük Envanteri	-3.084.454,97	0,00	-3.084.454,97	-3.084.454,97	0,00	-3.084.454,97
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Diğer	374.333.979,00	-15.889.031,15	358.444.947,85	358.444.947,85	12.608.811,81	371.053.759,66
DEĞER HAREKETLERİ	0,00	-333684,47	-333684,47	-333684,47	-3.953.574,31	-4.287.258,78
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	254.820.329,45	0,00	254.820.329,45	503.655.218,17	-17180157,02	486.475.061,15
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-244.145.177,47	15899031,15	-228.246.146,32	-465.679.034,13	0,00	-465.679.034,13
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	11.402.000,91	11.402.000,91	0,00	16.548.681,90	16.548.681,90

Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

G.Y.M.Y. Örnek:23

Sayfa 1 / 2

25.04.2020 13:39

31.12.2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	
Özkaynak Değişim Tablosu, alacak bakiyesi işleyiş kuralına göre doldurulmaktadır. Alacak ta meydana gelen artış ile alacak bakiyesi kalanları Pozitif (+); Borç ta meydana gelen artış ile Borç Bakiyesi Negatif (-) olarak tabloya işlenmektedir.	
Dönem Başı Bakiyesi	Ait olduğu yılın AÇILIŞ FİŞLERİ ndeki (1 ve 2 nolu MİF ler) verilerden üretilmektedir.
Dönem Sonu Bakiyesi	Ait olduğu yılın KESİN MİZAN ından üretilmektedir.
Dönem İçi Hareketer	Ait olduğu yılın 1 ve 2 nolu MİF leri haricindeki Kesin Mizana yansıyan tüm verilerinden (veya Kesin Mizan ile AÇILIŞ FİŞLERİ (1 ve 2 nolu MİF ler) arasındaki farktan) üretilmektedir.
NET DEĞER	(A+B+C+Ç+D+E)
A- Denge Kayıtları	500.01 bakiyesi
B- Varlık Envanteri	500.02 bakiyesi
C- Yükümlülük Envanteri	500.03 bakiyesi
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	500.07 bakiyesi
D- Enflasyon Düzeltme Farkları	
E- Diğer	(500.01, 500.2. 500.03 VE 500.07 HARIÇ) bakiyesi
DEĞER HAREKETLERİ	51 li hesapların tamamının bakiyesi
YEDEKLER	54 lü hesapların tamamının bakiyesi
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	570 bakiyesi
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	580 bakiyesi
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	(590+591) hesapların bakiye toplamı
KBS den alınan Özkaynak Değişim Tablosundaki verilerin, yukarıda belirtildiği gibi teyidi yapıldıktan sonra kamuoyuna sunulması önem arz etmektedir.	

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kurum Kodu 38.38 Bütçe Yılı : 2020 Kurum Adı BALIKESİR 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	14.324.000,00	0,00	13.986.128,18
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	236.813.000,00	0,00	249.615.339,32
Diğer Gelirler	6.082.000,00	0,00	12.774.114,48
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	1.043.964,45
Toplam Tahsilatlar	257.219.000,00	0,00	275.331.617,53
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	177.810.000,00	198.640.599,33	193.311.563,90
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	28.493.000,00	31.683.350,00	31.074.389,50
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	21.025.000,00	30.797.146,95	26.632.646,43
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	7.765.000,00	8.625.250,00	8.473.949,81
Sermaye Giderleri	22.126.000,00	25.958.320,00	22.212.265,09
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	257.219.000,00	295.704.666,28	281.704.814,73
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			0,98

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

1- Adres

Balıkesir Üniversitesi Çağış Kampüsü Altıeylül/BALIKESİR

Telefon : 0266 612 14 00 (9 hat)

Faks : 0266 612 14 63

2- Hukuki Yapı

Balıkesir Üniversitesinin temeli 1910 yılında kurulan Karesi Muallim Mektebine kadar uzanır. Bu okul dönemin Milli Eğitim Bakanı Mustafa Necati Bey'in özel ilgileri ile 1932 yılında bugün Necatibey Eğitim Fakültesi olarak faaliyet gösteren binaya taşınmış, Necatibey Öğretmen Okulu adını almıştır. Necatibey Öğretmen Okulu 1932 - 1982 yılları arasında Necatibey Eğitim Enstitüsü adıyla öğretmen yetiştirmeye devam etmiş; 1981 yılında üç yıllık statüsünden çıkarılarak, 4 yıllık "Yüksek Öğretmen Okulu" statüsüne alınmış; 1982 yılında da Uludağ Üniversitesine bağlanarak bu kuruma Necatibey Eğitim Fakültesi ismi verilmiştir. Aynı şekilde 1982 yılındaki 41 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile Balıkesir'de yer alan diğer yükseköğretim kurumlarından; Balıkesir İşletmecilik ve Turizm Yüksekokulu, Balıkesir Turizm İşletmeciliği ve Otelcilik Yüksekokulu ismiyle; Balıkesir Devlet Mühendislik ve Mimarlık Akademisi de, Balıkesir Mühendislik Fakültesi ismiyle Uludağ Üniversitesine bağlanmıştır. Uludağ Üniversitesine bağlanan diğer kurum olan Balıkesir Meslek Yüksekokulu ise faaliyetlerine aynı isimle devam etmiştir. Uludağ Üniversitesinin çatısı altında on yıl kalmış olan bu kurumlar, sağlıklı ve istikrarlı bir gelişme ile Balıkesir Üniversitesi için güçlü bir alt yapı oluşturmuştur. Balıkesir Üniversitesi, 11 Temmuz 1992 tarih ve 21281 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 3837 sayılı kanun gereğince kurulmuş olup; 1 Ocak 1993 tarihinde tüzel kişilik kazanmıştır.

3- Misyon

Balıkesir Üniversitesi, güçlü donanımına sahip, disiplinlerarası çalışma kültürü olan, nitelikli ve özgün araştırmalar yapabilen, rekabetçi, kendini sürekli geliştirmeyi bilen kalifiye bireyler yetiştirilmesini ve yaşam kalitesini artırıcı hizmet ve çözümler sunmayı benimsemiştir.

4- Vizyon

Eğitimde, bilimde, sosyal alanlarda ulusal ve uluslararası düzeyde kabul gören eğitim odaklı, yenilikçi bir üniversite olmaktır.

5-Temel Değerler

- Atatürk İlkeleri ve İnkılaplarına Bağlılık
- Eğitimde Mükemmeliyet ve Kalite
- Bilimsellik
- Yaşam Boyu Öğrenme
- Kalifiye İşgücü Yetiştirmek
- Sosyal Sorumluluk, Topluma ve Ülkeye Hizmet
- Şeffaflık, Katılımcılık ve Hesap Verilebilirlik
- Ehliyet ve Liyakat
- Hukukun Üstünlüğüne, İnsan Haklarına, Toplumsal Değerlere, Etik Kurallara ve Çevreye Saygı
- Paydaşlar ile İşbirliğinin Sağlanması

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

İdareimiz, 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.

İdareimize 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 II sayılı cetvelde yer alan Özel bütçeli idareler Detaylı Hesap Planı muhasebe kayıtlarında kullanılmaktadır.

c) Kayıt Esası

Yönetmeliğe göre her türlü muhasebe işlemi çift taraflı kayıt sistemine göre kaydedilmekte, tahakkuk esası gereğince bir ekonomik değer yaratıldığında, başka bir şekle dönüştürüldüğünde, mübadeleye konu edildiğinde, el değiştirdiğinde veya yok olduğunda muhasebeleştirilmektedir.

d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri

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

Yönetmeliğin;

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

2. KULLANILAN PARA BİRİMİ

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

3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ

Yönetmeliğin 19 uncu maddesinde yabancı para cinsinden yapılan işlemler sayılmış, bu işlemlerin ve kur değişikliklerinin kaydedilmesi, raporlanması ve dipnotlarda gösterilmesine ilişkin esaslar belirlenmiştir. Yabancı paralar ile yabancı para cinsinden izlenen varlıklar ve yabancı kaynaklar, raporlama tarihinde Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankasıyla belirlenen ilgili döviz kuru üzerinden değerlemeye tabi tutulmaktadır. Bu değerlendirme sonucu oluşan kur farklarının etkisi, “Öz Kaynaklar” açıklayıcı not başlığı altında açıklanmıştır.

4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLMESİ ESASI

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

5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI

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

6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI

Değerleme ve ölçüm, mali tablolarla 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 düzeltmesi işlemleri,

- Şartlı bağış ve yardımların kullanılması sonucu kamu idaresi adına kaydı gereken bir varlık üretilmesi durumu.

b) Gerçeğe Uygun Değer:

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

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

c) İtibari Değer

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

d) İz Bedeli

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

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

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

e) Net Gerçekleşebilir Değer

Net gerçekleşebilir değer; olağan iş akışı içerisinde tahmini satış fiyatından, tahmini tamamlanma maliyetleri ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış giderleri toplamının düşülmesiyle elde edilen tutarı ifade edip söz konusu ölçütün kullanılabileceği durum aşağıdaki gibidir.

- Ticari amaçla edinilen ve kamu idaresinin hesaplarında bulunan stokların dönem sonlarında tespit edilen net gerçekleşebilir değerinin maliyet bedelinden küçük olması durumunda kullanılır.

7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR

Yönetmeliğin 29 uncu maddesi gereğince bir duran varlığın amortisman ve tükenme payına tabi değeri, varlığın yararlanma ya da itfa süresine sistemli bir biçimde dağıtılır ve amortisman ve tükenme payı tutarı gider olarak muhasebeleştirilir.

Duran varlıklardan; arazi ve arsalar, yapım aşamasındaki sabit varlıklar, varlıkların elde edilmesi için verilen avans ve krediler ile tarihi yapılar, tarihi veya sanat değeri olan demirbaşlar dışındakilerden hangilerinin amortisman ve tükenme payına tabi tutulacağı ve bunlara ilişkin esas ve usuller ile uygulanacak amortisman ve tükenme payının süre, yöntem ve oranları “Amortisman ve Tükenme Payları” başlıklı ilişkin 47 sıra no.lu Muhasebat Genel Müdürlüğü Genel Tebliğinde belirlenmiştir.

Tebliğde ayrıca dayanıklı taşınırın her biri için 14.000 TL’yi, taşınmazlar için 34.000 TL’yi aşmayan duran varlıklar ile tutarına bakılmaksızın maddi olmayan duran varlıklar ve özel tükenmeye tabi varlıklar hesap gruplarında izlenen varlıklar için amortisman oranı % 100 olarak belirlenmiştir.

8. ENFLASYON DÜZELTMESİ

Yönetmeliğin 30 uncu maddesinde enflasyon düzeltmesi uygulamasının şartları ve yapılacak işlemler belirlenmiştir. Belirlenen şartlar gerçekleşmediği için 2020 yılı mali tablolarında enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

9. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR

a) Koşullu Yükümlülükler

Yönetmeliğin 40/A maddesi gereğince kamu idaresi adına verilen garantiler ile kamu idarelerinin geçmişteki bir olay sonucunda, kontrolünde olmayan gelecekteki belirsiz olayların gerçekleşmesi ya da gerçekleşmemesi ile teyit edilebilecek olan ve ekonomik bir fayda veya hizmet potansiyeli içeren kaynakların çıkışı güvenilir bir şekilde ölçülemeyen diğer koşullu yükümlülükleri nazım hesaplar ana hesap grubunda ihtiyaca göre açılacak hesaplarda izlenmektedir.

Yönetmeliğin 6 ncı maddesinde yer alan ihtiyatlılık ilkesi gereğince koşullu yükümlülüklerden kaynaklanan ve kamu idarelerinden ekonomik bir fayda veya hizmet potansiyeli içeren kaynakların çıkışına neden olabileceği güvenilir bir biçimde tahmin edilen tutarlar için karşılık ayrılır ve faaliyet sonuçları tablosuna yansıtılır.

b) Koşullu Varlıklar

Yönetmeliğin 40/A maddesi gereğince kamu idarelerinin, geçmiş olaylardan kaynaklanan ve tam anlamıyla kontrolünde bulunmayan, bir veya daha fazla kesin mahiyette olmayan olayın ileride gerçekleşip gerçekleşmemesi ile mevcudiyeti teyit edilecek olan koşullu varlıklar nazım hesaplar ana hesap grubunda ihtiyaca göre açılacak hesaplarda izlenmektedir.

10. KARŞILIKLAR

İhtiyatlılık ilkesi gereği Yönetmelikte belirtilen durumlarda ayrılan karşılıklar gider olarak muhasebeleştirilir ve raporlanır. Koşullu yükümlülüklerden kaynaklanan ve kamu idarelerinden ekonomik bir fayda veya hizmet potansiyeli içeren kaynakların çıkışına neden olabileceği güvenilir bir biçimde tahmin edilen tutarlar için karşılık ayrılır ve faaliyet sonuçları tablosuna yansıtılır.

11. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ

İdare, sosyal güvenlik mevzuatı hükümlerine göre Sosyal Güvenlik Kurumuna çalışanları adına sosyal sigorta primi ödemektedir. Ödenen primlerden işveren hisseleri tahakkuk ettikleri dönemde giderler hesabına kaydedilmekte, çalışanların hakedişlerinden kesilen sigortalı hisseleri dahil toplam tutar ödenecek sosyal güvenlik kesintileri hesabına kaydedilerek mevzuatta belirlenen süre içinde Sosyal Güvenlik Kurumuna gönderilmektedir.

12. BAĞIŞLAR VE HİBELER

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

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Bu bölümde idarelere ait banka hesabının yardımcı hesaplarında yer alan vadeli ve vadesiz hesaplar ile özel hesap bilgileri verilecektir.

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap	2.171.165,00
Vadeli hesap	1.803.091,44
Özel hesaplar	4.181.976,94
Toplam	8.156.233,38

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	442.067,42
Girişler	20.137.096,76
Kullanımlar	16.398.956,95
Kapanış Net Defter Değeri	4.180.207,23

2. PROJE ÖZEL HESABI

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

Türü		Tutar
Dış Finansman Kaynağından		0
Dış Proje Kredisi olarak aktarılan tutarlar		0
Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler		3.502.817,64
Diğer Hibeler		0
Proje Özel Hesabı Bilgileri	Tutar	
Açılış Net Defter Değeri	473.979,54	
Girişler	5.741.358,91	
Kullanımlar	2.712.520,81	
Kapanış Net Defter Değeri	3.502.817,64	

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 kuruluşlar ile ilgili herhangi bir kayıt bulunmamaktadır.

Sermaye payı oranı

	% 10 'a Kadar Olanlar	% 10-50 (Dahil) Arası Olanlar	% 50 'den Fazla Olanlar
Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler		1.242.000,00	
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			23,00
Diğer Mali Duran Varlıklar			
Sermaye Taahhütleri		481.275,00	

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	110.678.980,48	105.016.356,37	0,00
Yer altı ve Yerüstü düzenleri	43.768.729,43	43.768.729,43	8.304.593,27
Binalar	236.127.208,35	238.605.991,28	29.442.973,18
Tesis, Makine ve Cihazlar	76.642.284,70	78.081.155,98	75.032.620,21
Taşıtlar	2.491.077,09	2.427.221,48	2.308.089,16
Demirbaşlar	56.595.513,88	58.659.455,88	57.283.004,56
Yapılmakta Olan Yatırımlar	37.516.735,09	72.191.110,60	0,00
Toplam	561.329.451,93	598.750.021,02	172.371.280,38

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	11.896.907,99	0	93.119.448,38
Yer altı ve Yerüstü düzenleri	43.768.729,43	0	0
Binalar	233.449.098,03	0	5.156.893,25
Toplam	289.114.735,45	0	98.276.341,63

b)Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	2.261.651,49
Yapılmakta Olan Binalar	69.929.459,11
Yapılmakta Olan Tesisler	0,00
Toplam	72.191.110,60

5. KARŞILIKLAR

Kıdem tazminatı karşılıkları kapsamında ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde idare bünyesinde işçi statüsünde çalışanlara ait kıdem tazminatı karşılığı ayrılmaktadır.

Kıdem Tazminatı Karşılıkları	Tutar
Sürekli İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	5.242.155,91
Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	3.940.822,80
Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00
Toplam	9.182.978,71

6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

Mali Varlık ve Yükümlülükler hesap gruplarında herhangi bir işlem olmadığından tablo düzenlenmemiştir.

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler		
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler		1.242.000,00
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler		23,00
TOPLAM		1.242.023,00

7. GELİRLER

03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	11.138.663,39
03	06	Kira Gelirleri	1.806.273,07
04	02	Merkezi Yönetim Bütçesinden Alınan Yardımlar	248.819.820,00
04	03	Diğer İdarelerden Alınanlar	105.069,32
04	05	Proje Yardımları	890.450,00
05	01	Faiz Gelirleri	316.539,92
05	02	Kiş ve Kurumlardan Alınan Bağış ve yardımlar	2.832.055,95
05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	9.622.745,88
TOPLAM			275.531.617,53

8. GİDERLER

01- Personel Giderleri	193.311.563,90
02- Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	31.074.389,50
03- Mal Ve Hizmet Alım Giderleri	26.632.646,43
05- Cari Transfer	8.473.949,81
06- Sermaye Giderleri	22.212.265,09
07-Sermaye Transferler	0,00
TOPLAM	281.704.814,73

9. NAKİT AKIŞ TABLOSU

- Hesaplarda bulunmakla birlikte hukuken tasarruf imkanı bulunmayan nakit ve nakit benzeri varlık bulunmamaktadır.

- Hazır değerler nakit değişimi 2020 yılı için; dönem başı – 3.624.943,60 TL, dönem sonu 4.835.986,20 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 1.211.042,60 TL tutarındadır. Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 1.211.042,60 TL olumlu etkilenmiştir.

10. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 797.35,19 TL, giderleri ise 261.965,23 TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 535.386,96 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

11. TAAHHÜTLER

İdarece gerçekleştirilen yapım işlerine ilişkin olarak sözleşme imzalandığı tarihte ilgili sözleşmedeki taahhüdün takibi hem de cari yılı aşan yüklenimlerde bütçeye yeterli ödeneğin konulabilmesi için gider taahhütleri hesabına kayıt yapılmakta, daha sonra her hakediş ödemesi (geçici kabul) sırasında gider taahhütleri hesabından ilgili kısım düşürülerek yatırım tutarı “Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabına” kaydedilmektedir.

İşin Adı	Taahhüt No	İhale No	Toplam KDV'siz Sözleşme Tutarı	Kalan Taahhüt Tutarı
Kültür Merkezi ve Kütüphane Binası İnşaatı	3703	2016/456072	30.744.877,25	164.572,94
İlahiyat Fakültesi İnşaatı	3705	2017/311242	14.413.000,00	6.111.042,27
Sağlık Bilimleri Fakültesi İnşaatı	15549	2018/253466	16.800.000,00	12.193.666,65
Kampüs Altyapı 4. Kıs. İnş.	37149	2019/385476	9.790.491,91	7.908.298,39
Toplam			71.748.369,16	26.377.580,25

12. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER

Koşullu Yükümlülükler	Tutar
Verilen Garantiler	0,00
Verilen Taahhüt Belgeleri	0,00
Borç Üstlenim Taahhütleri	0,00
Verilen Teminat Mektupları	4.836.728,71
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	0,00
Toplam	4.836.728,71

a) Verilen Teminat Mektupları

Verilen Teminat Mektupları Kurumumuz Aksa Balıkesir Doğalgaz A.Ş'ne güvence bedellerini kapsayan süresiz teminat mektuplarını ihtiva etmektedir.

13. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri	0,00
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	2.100.000,00
Kişilere Ait Menkul Kıymetler	0,00
Alınan Teminat Mektupları	9.651.009,99
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	0,00
Toplam	11.751.009,99

a) Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri

Kamu idarelerine ait maddi duran varlıklardan kiraya verilen veya üzerinde irtifak hakkı tesis edilenlere ilişkin olarak yapılan sözleşmelerin bir faaliyet dönemini aşması ve gelirin tahakkuk edebilmesi için ilgili kullanımın gerçekleşmesi gerektiğinden bu gelirler bilgi verme amacıyla nazım hesaplarda izlenmekte olup, aynı zamanda koşullu varlık tanımını karşılamaktadır.

Sözleşmeler	Sözleşme Tutarı	Sözleşme Süresi	Yıllık Kira Tutarı	Kiralanan Varlıkların Değeri
Arsa ve Araziler	2.300.000,00	28 yıl	200.049,21	216.312,18
Binalar	41.684,75	1 yıl	1.509.826,43	2.538.807,24
Toplam	2.341.684,75		1.709.875,64	2.755.119,42

14. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	874.722,40
Kiraya Verilen Veya İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri	6.602.769,78
a)Binalar	6.386.457,60
b)Arazi ve Arsalar	216.312,18
Diğer Nazım Hesaplar	6.430.000,00