



MUNZUR
ÜNİVERSİTESİ
2008

2021 YILI TEMEL MALİ TABLolar

Mali Tablolar

Önemli Muhasebe Politikaları

Açıklayıcı Notlar

İÇİNDEKİLER

A.	MALİ TABLOLAR.....	1
1.	BİLANÇO.....	1
2.	FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU.....	3
3.	NAKİT AKIŞ TABLOSU	12
4.	ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	13
5.	BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLO.....	14
B.	KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI.....	15
1.	GENEL BİLGİLER	15
a)	Üniversitemizin Hukuki Yapısı	15
b)	Üniversitemizin Görev ve Faaliyet Alanı	15
C.	ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI	15
1.	MUHASEBE SİSTEMİ.....	15
a)	Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri	15
b)	Uygulanan Detaylı Hesap Planı.....	15
c)	Kayıt Esası	16
d)	Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri.....	16
2.	KULLANILAN PARA BİRİMİ	16
3.	YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ.....	16
4.	GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLMESİ ESASI	16
5.	STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI	16
6.	DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI	16
a)	Maliyet Bedeli	16
b)	Gerçeğe Uygun Değer	17
c)	İtibari Değer.....	17
d)	İz Bedeli.....	17
e)	Net Gerçekleşebilir Değer.....	17
7.	AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR	17
8.	ÜRÜN VE TEKNOLOJİ GELİŞTİRME GİDERLERİ.....	17
9.	ENFLASYON DÜZELTMESİ.....	18
10.	KARŞILIKLAR.....	18
11.	ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ.....	18
12.	BAĞIŞLAR VE HİBELELER	18
D.	MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	18
1.	BANKA BİLGİLERİ.....	18
2.	PROJE ÖZEL HESABI	18
3.	MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	19
4.	GELİRLER	19
5.	GİDERLER.....	20

6.	NAKİT AKIŞ TABLOSU	20
7.	ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	20
a)	Kur Farklarının Etkisi	20
8.	TAAHHÜTLER	20
E.	MALİ TABLOLARDAKİ FARKLILIKLAR	20

A. MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO

Kamu İdaresi Kodu		494		Yıl:2021	
Kamu İdaresi Adı		MUNZUR ÜNİVERSİTESİ			
AKTİF HESAPLAR		2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI	
1	DÖNEN VARLIKLAR	98.237.653,04	90.203.974,43	71.993.787,98	
10	HAZIR DEĞERLER	9.420.940,66	27.225.972,66	2.485.036,17	
102	BANKA HESABI	8.939.616,52	25.984.238,90	0,00	
104	PROJE ÖZEL HESABI	481.324,14	1.241.733,76	2.485.036,17	
12	FAALİYET ALACAKLARI	84.843.186,00	58.229.000,00	47.801.000,00	
120	GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	84.843.186,00	58.229.000,00	47.801.000,00	
13	KURUM ALACAKLARI	0,00	0,00	15.826.846,60	
135	TEK HAZİNE KURUMLAR HESABINDAN ALACAKLAR HESABI	0,00	0,00	15.826.846,60	
14	DİĞER ALACAKLAR	401.856,13	528.523,35	531.008,98	
140	KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	401.856,13	528.523,35	531.008,98	
15	STOKLAR	1.110.129,33	1.437.826,29	1.873.943,87	
150	İLK MADDE VE MALZEME HESABI	1.110.129,33	1.437.826,29	1.873.943,87	
16	ÖN ÖDEMELER	2.461.540,92	2.782.652,13	3.475.952,36	
162	BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	2.461.540,92	2.782.652,13	3.475.952,36	
2	DURAN VARLIKLAR	198.851.498,16	255.278.799,72	321.255.569,01	
22	FAALİYET ALACAKLARI	6.046,23	368.508,42	414.689,10	
226	VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	6.046,23	368.508,42	414.689,10	
25	MADDİ DURAN VARLIKLAR	198.845.451,93	254.910.291,30	320.840.879,91	
250	ARAZİ VE ARSALAR HESABI	55.902.981,00	55.902.981,00	55.902.981,00	
252	BİNALAR HESABI	2.914.470,00	2.914.470,00	6.050.206,07	
253	TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	10.622.889,11	10.975.796,46	11.408.900,89	
254	TAŞITLAR HESABI	2.064.385,54	2.064.385,54	2.064.385,54	
255	DEMİRBAŞLAR HESABI	13.478.687,80	14.909.628,81	16.900.139,34	
257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-24.136.413,54	-26.081.405,91	-32.462.075,44	
258	YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	123.607.298,19	187.695.932,24	254.489.963,52	
259	YATIRIM AVANSLARI HESABI	14.391.153,83	6.528.503,16	6.486.378,99	
26	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00	
260	HAKLAR HESABI	2.392.721,32	2.852.657,37	3.239.900,90	
268	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-2.392.721,32	-2.852.657,37	-3.239.900,90	
29	DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00	
PASİF HESAPLAR		2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI	
3	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	1.523.688,31	17.939.317,94	46.846.563,94	
32	FAALİYET BORÇLARI	26.827,57	15.920.650,64	43.859.589,32	
320	BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	26.827,57	15.920.650,64	43.859.589,32	
33	EMANET YABANCI KAYNAKLAR	505.367,09	784.287,12	930.224,62	
330	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	194.466,78	194.289,38	131.143,98	
333	EMANETLER HESABI	310.900,31	589.997,74	799.080,64	
36	ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	991.493,65	1.234.380,18	2.056.750,00	
360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	480.655,81	530.559,10	1.134.646,62	
361	ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	478.582,42	655.352,43	823.443,21	
362	FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	32.255,42	47.890,54	98.660,17	
368	VADESİ GEÇMİŞ, ERTELENMİŞ VEYA TAKSİT VERGİ VE DİĞER YÜK HES	0,00	578,11	0,00	
39	DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00	0,00	
4 43	DİĞER BORÇLAR	0,00	0,00	0,00	
5	ÖZ KAYNAKLAR	295.565.462,89	327.543.456,21	346.402.793,05	
50	NET DEĞER	183.524.743,59	208.778.804,61	233.109.104,71	
500	NET DEĞER HESABI	183.524.743,59	208.778.804,61	233.109.104,71	
51	DEĞER HAREKETLERİ	175.804,94	175.804,94	177.258,53	
519	DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI	175.804,94	175.804,94	177.258,53	
57	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	232.094.497,10	308.903.281,21	412.332.465,88	
570	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	232.094.497,10	308.903.281,21	412.332.465,88	
58	GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-133.262.733,94	-222.288.627,08	-318.073.918,59	
580	GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	-133.262.733,94	-222.288.627,08	-318.073.918,59	
59	DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	13.033.151,20	31.974.192,53	18.857.882,52	
590	DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	13.033.151,20	31.974.192,53	18.857.882,52	

Kamu İdaresi Kodu	494	Yıl:2021					
Kamu İdaresi Adı	MUNZUR ÜNİVERSİTESİ						
AKTİF HESAPLAR	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI				
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	345.846,25	375.344,27	375.344,27				
299 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-345.846,25	-375.344,27	-375.344,27				
AKTİF TOPLAMI	297.089.151,20	345.482.774,15	393.249.356,99	PASİF TOPLAMI	297.089.151,20	345.482.774,15	393.249.356,99

Bilanço Dipnotları :	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
910 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	1.024.655,00	1.086.299,00	4.004.489,00
911 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	1.024.655,00	1.086.299,00	4.004.489,00
920 GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	0,00	1.062.545,06	7.425.980,14
921 GİDER TAAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	0,00	1.062.545,06	7.425.980,14
948 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	942.348,93	897.558,48	767.783,37
949 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	942.348,93	897.558,48	767.783,37
962 YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI BİLİMSEL PROJELER HESABI	521.537,23	476.484,07	516.702,50
963 BİLİMSEL PROJELER KARŞILIĞI HESABI	521.537,23	476.484,07	516.702,50

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 494
Kamu İdaresi Adı MUNZUR ÜNİVERSİTESİ

Mali Yıl:2021

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GİDERİN TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2				
630	00	00	GİDERLER HESABI	92.530.265,40	98.134.885,50	130.503.221,08
630	01	00	PERSONEL GİDERLERİ	65.708.074,33	78.016.034,01	100.895.812,09
630	01	01	MEMURLAR	58.211.466,79	69.030.093,53	85.898.333,66
630	01	02	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	327.171,49	160.912,51	173.356,20
630	01	03	İŞÇİLER	7.012.566,88	8.793.415,67	14.637.080,63
630	01	04	Geçici Süreli Çalışanlar	156.869,17	31.612,30	187.041,60
630	02	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	8.192.004,39	9.653.853,46	12.475.169,72
630	02	01	Memurlar	6.566.565,66	7.696.512,42	9.237.776,56
630	02	02	Sözleşmeli Personel	53.122,50	29.619,03	26.730,00
630	02	03	İşçiler	1.519.043,56	1.887.659,72	3.131.900,49
630	02	04	Geçici Süreli Çalışanlar	53.272,67	40.062,29	78.762,67
630	03	00	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	6.035.762,67	3.689.397,75	5.355.093,94
630	03	01	Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	0,00	0,00	253.248,42
630	03	02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	4.544.959,19	2.778.963,79	4.017.509,93
630	03	03	Yolluklar	268.194,99	141.467,49	141.329,79
630	03	04	Görev Giderleri	390.437,03	271.449,12	322.402,53
630	03	05	Hizmet Alımları	468.094,10	285.861,73	450.734,27
630	03	06	Temsil ve Tanıtma Giderleri	18.199,88	18.000,00	13.000,00
630	03	07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	321.637,88	186.770,62	156.869,00
630	03	08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	24.239,60	6.885,00	0,00
630	05	00	Cari Transferler	1.900.263,48	1.702.375,48	2.068.257,50
630	05	01	Görevlendirme Giderleri	1.576.943,65	1.575.984,74	1.848.538,47
630	05	03	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	111.269,42	57.445,74	87.671,99
630	05	04	Hanehalkı ve İşletmelere Yapılan Transferler	212.050,41	68.945,00	132.047,04
630	11	00	Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	0,00	47.388,54	83.340,86
630	11	01	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumsuz Kur Farkları	0,00	47.388,54	83.340,86
630	13	00	Amortisman Giderleri	4.779.460,52	2.331.838,90	6.805.906,50
630	13	01	Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	4.364.043,23	1.871.902,85	6.418.662,97
630	13	02	Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	408.500,40	459.936,05	387.243,53
630	13	03	Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	6.916,89	0,00	0,00

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GELİRİN TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2				
600	00	00	GELİRLER HESABI	105.584.922,38	130.135.391,64	149.365.524,43
600	03	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.595.123,35	789.913,83	978.275,21
600	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	990.845,87	498.252,83	721.842,63
600	03	06	Kira Gelirleri	604.277,48	291.661,00	256.432,58
600	04	00	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	100.642.607,74	125.415.975,25	144.307.266,17
600	04	01	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	1.182.060,76	1.145.514,25	1.440.557,25
600	04	02	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	98.743.186,00	123.364.000,00	141.134.000,00
600	04	04	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	1.062,00	0,00	10,00
600	04	05	Proje Yardımları	716.298,98	906.461,00	1.732.698,92
600	05	00	Diğer Gelirler	3.347.191,29	3.843.588,58	3.363.549,09
600	05	01	Faiz Gelirleri	2.429.786,05	1.906.186,72	1.367.205,43
600	05	02	Kişî ve Kurumlardan Alınan Paylar	13.010,98	8.907,81	5.029,19
600	05	03	Para Cezaları	86.199,64	167,40	11.083,00
600	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	818.194,62	1.928.326,65	1.980.231,47
600	11	00	Değer ve Miktar değişimleri Gelirleri	0,00	85.913,98	716.433,96
600	11	01	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumlu Kur Farkları	0,00	85.913,98	716.433,96
GELİRLER TOPLAMI (B)				105.584.922,38	130.135.391,64	149.365.524,43

Kamu İdaresi Kodu 494

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı MUNZUR ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GİDERİN TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2				
630	14	00	İlk Madde ve Malzeme Giderleri	3.532.394,49	1.226.380,43	1.455.251,64
630	14	01	Kırtasiye Malzemeleri	132.035,59	119.317,37	103.668,65
630	14	02	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	4.386,25	155.386,92	10.586,25
630	14	03	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	243.872,42	207.869,34	229.745,19
630	14	04	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağları	2.570.316,62	174.048,82	154.996,80
630	14	05	Temizleme Ekipmanları	86.384,51	108.439,98	182.050,39
630	14	06	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	20.537,80	66.593,29	402.457,92
630	14	07	Yiyecek	25.233,11	21.618,82	16.085,42
630	14	08	İçecek	2.333,20	1.529,28	3.411,95
630	14	09	Canlı Hayvanlar	1.385,59	346,92	1.062,00
630	14	10	Zirai Maddeler	0,00	944,00	14.986,00
630	14	11	Yem	18.734,80	0,00	0,00
630	14	12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	119.625,33	91.842,20	64.368,35
630	14	13	Yedek Parçalar	270.984,39	183.733,82	74.319,80
630	14	14	Nakil Vasıtaları Lastikleri	5.239,20	30.963,20	31.211,00
630	14	15	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	786,42	6.614,67	1.357,00
630	14	16	Spor Malzemeleri Grubu	0,00	4.411,80	70.912,10
630	14	17	Basınçlı Ekipmanlar	11.345,70	0,00	826,00
630	14	99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	19.193,56	52.720,00	93.206,82
630	20	00	Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	1.431,30	0,00	0,00
630	20	02	Kişilerden Alacaklardan Silinenler	1.431,30	0,00	0,00
630	30	00	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2.323.959,82	1.467.616,30	1.364.388,31
630	30	06	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2.323.959,82	1.467.616,30	1.364.388,31
630	99	00	Diğer Giderler	56.914,40	0,63	0,52
630	99	99	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Giderler	56.914,40	0,63	0,52
GİDERLER TOPLAMI (A)				92.530.265,40	98.134.885,50	130.503.221,08

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2				
610	00	00	İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	21.505,78	26.313,61	4.420,83
610	03	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	21.505,78	26.313,61	2.764,27
610	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	17.766,88	6.328,67	1.581,50
610	03	06	Kira Gelirleri	3.738,90	19.984,94	1.182,77
610	05	00	Diğer Gelirler	0,00	0,00	1.656,56
610	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	0,00	1.656,56
İNDİRİM,İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)				21.505,78	26.313,61	4.420,83

Kamu İdaresi Kodu 494

Kamu İdaresi Adı MUNZUR ÜNİVERSİTESİ

Mali Yıl:2021

	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI		2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
GİDERLER TOPLAMI (A)	92.530.265,40	98.134.885,50	130.503.221,08	NET GELİR (D= (B-C)	105.563.416,60	130.109.078,03	149.361.103,60
GELİRLER TOPLAMI (B)	105.584.922,38	130.135.391,64	149.365.524,43	ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)	0,00	0,00	0,00
İNDİRİM İADE İSKONTO TOPLAMI (C)	21.505,78	26.313,61	4.420,83	FAALİYET SONUCU [((D+E) - A)](+/-)	13.033.151,20	31.974.192,53	18.857.882,52

3. NAKİT AKIŞ TABLOSU

MUNZUR ÜNİVERSİTESİ 2021 YILI NAKİT AKIŞ TABLOSU

NAKİT AKIŞLARI	2020 YILI	2021 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	156.510.682,8	159.070.184,0
Vergi Gelirleri	0,0	0,0
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	763.600,2	975.510,9
Alınan Bağış ve Yardımlar	152.030.161,3	154.735.266,2
Faizler, Cezalar, Paylar	3.716.921,4	3.359.406,9
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,0	0,0
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	78.635.454,6	94.219.783,4
Personel Giderleri	78.016.034,0	100.895.812,1
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	9.653.853,5	12.475.169,7
Mal ve Hizmet Giderleri	-12.204.425,3	-22.583.844,7
Faiz Giderleri	0,0	0,0
Cari Transferler	1.702.375,5	2.068.257,5
Sermaye Transferleri	0,0	0,0
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	1.467.616,3	1.364.388,3
Diğer Giderler	0,63	0,5
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	321.111,2	693.300,2
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	77.554.117,1	64.157.100,4
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-1.424.581,5	1.458.144,5
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	405.899,8	499.749,6
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-1.573.272,8	958.396,0
Arazi ve Arsalar	0,0	0,0
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,0	0,0
Binalar	0,0	0,0
Tesis, Makine ve Cihazlar	-1.826.248,8	660.177,6
Taşıtlar	68.411,1	19.353,4
Demirbaşlar	184.564,9	278.865,3
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	-0,2
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,0	0,0
Yatırım Avansları	0,0	0,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,0	-0,1
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	0,0
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-257.208,6	-1,2
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	58.526.173,3	76.086.008,1
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	1.959.977,2	2.391.117,6
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	56.363.469,3	73.307.647,5
Arazi ve Arsalar	0,0	0,0
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,0	0,0
Binalar	0,0	3.135.736,1
Tesis, Makine ve Cihazlar	-257.340,8	1.094.483,9
Taşıtlar	123.583,5	19.354,0
Demirbaşlar	271.243,3	2.306.166,6
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	56.225.983,4	66.751.907,1
Yatırım Avansları	0,0	0,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,0	-0,1
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,0	0,0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	202.726,9	387.243,1
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-59.950.754,9	-74.627.863,6
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	17.603.362,2	-10.470.763,2
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	362.462,2	15.873.027,3
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	15.826.846,6
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	362.462,2	46.180,7
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	521.806,6	968.307,3
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,0	0,0
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,0	0,0
Tahviller	0,0	0,0
Bonolar	0,0	0,0
Diğer İç Mali Borçlar	0,0	0,0
Dış Mali Borçlar	0,0	0,0
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	521.806,6	968.307,3
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	159.344,4	-14.904.720,0
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	17.762.706,6	-25.375.483,2
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,0	0,0
M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	17.762.706,6	-25.375.483,2
Kasa	0,0	0,0
Alınan Çekler	0,0	0,0
Banka	17.044.622,4	-25.985.692,5
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	0,0	0,0
Proje Özel Hesabı	756.609,6	1.243.302,4
Döviz	-38.525,4	-633.093,1
Döviz Gönderme Emirleri	0,0	0,0
Elçilik ve Konsolosluklar Nezindeki Paralar	0,0	0,0
Diğer Hazır Değerler	0,0	0,0
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0,0	0,0

4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

31.12.2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu	494	Yıl: 2021				
	MUNZUR ÜNİVERSİTESİ					
	2020			2021		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	183.524.743,59	25.254.061,02	208.778.804,61	208.778.804,61	24.330.300,10	233.109.104,71
A- Denge Kayıtları	32.091,52	4.155.188,59	4.187.280,11	4.187.280,11	0,00	4.187.280,11
B- Varlık Envanteri	58.767.286,94	-4.155.187,80	54.612.099,14	54.612.099,14	0,73	54.612.099,87
C- Yükümlülük Envanteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarımlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Diğer	124.725.365,13	25.254.060,23	149.979.425,36	149.979.425,36	24.330.299,37	174.309.724,73
DEĞER HAREKETLERİ	175.804,94	0,00	175.804,94	175.804,94	1.453,59	177.258,53
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	334.153.541,44	-25.250.260,23	308.903.281,21	436.662.765,25	-24.330.299,37	412.332.465,88
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-222.288.627,08	0,00	-222.288.627,08	-318.073.918,59	0,00	-318.073.918,59
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	31.974.192,53	31.974.192,53	0,00	18.857.882,52	18.857.882,52
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler						

5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLO

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu	494	Yıl:	2021
Kamu İdaresi Adı	MUNZUR 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	786.000,00	0,00	965.372,96
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	125.719.000,00	0,00	151.608.800,00
Diğer Gelirler	1.256.000,00	0,00	3.277.563,87
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	4.420,83
Toplam Tahsilatlar	127.761.000,00	0,00	155.847.316,00
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	86.790.000,00	100.750.631,87	100.737.709,79
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	10.801.000,00	12.476.435,09	12.474.776,14
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	6.317.000,00	7.028.734,19	6.136.913,70
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	2.353.000,00	2.399.800,00	1.959.610,46
Sermaye Giderleri	21.500.000,00	78.297.000,00	73.280.972,07
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	127.761.000,00	200.952.601,15	194.589.982,16
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			0,80

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

1. GENEL BİLGİLER

a) Üniversitemizin Hukuki Yapısı

Munzur Üniversitesi, 22.05.2008 tarih ve 5765 sayılı Kanunun ek 102. maddesi ile Fırat Üniversitesinden ayrılarak kurulmuş, 20/08/2016 tarih ve 6745 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile Tunceli Üniversitesi olan üniversitemizin adı Munzur Üniversitesi olarak değiştirilmiş olup 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanununa ekli II sayılı cetvelde yer alan özel bütçeli kamu tüzel kişiliğine haiz yükseköğretim kurumları arasında yer almaktadır.

b) Üniversitemizin Görev ve Faaliyet Alanı

2547 sayılı Yüksek Öğretim Kanununun 12. maddesine göre Yükseköğretim Kurumlarının görevleri aşağıda belirtildiği gibidir:

- Çağdaş uygarlık ve eğitim - öğretim esaslarına dayanan bir düzen içinde, toplumun ihtiyaçları ve kalkınma planları ilke ve hedeflerine uygun ve ortaöğretime dayalı çeşitli düzeylerde eğitim - öğretim, bilimsel araştırma, yayım ve danışmanlık yapmak,
- Kendi ihtisas gücü ve maddi kaynaklarını rasyonel, verimli ve ekonomik şekilde kullanarak, milli eğitim politikası ve kalkınma planları ilke ve hedefleri ile Yükseköğretim Kurulu tarafından yapılan plan ve programlar doğrultusunda, ülkenin ihtiyacı olan dallarda ve sayıda insan gücü yetiştirmek,
- Türk toplumunun yaşam düzeyini yükseltici ve kamuoyunu aydınlatıcı bilim verilerini söz, yazı ve diğer araçlarla yaymak,
- Örgün, yaygın, sürekli ve açık eğitim yoluyla toplumun özellikle sanayileşme ve tarımda modernleşme alanlarında eğitilmesini sağlamak,
- Ülkenin bilimsel, kültürel, sosyal ve ekonomik yönlerden ilerlemesini ve gelişmesini ilgilendiren sorunlarını, diğer kuruluşlarla işbirliği yaparak, kamu kuruluşlarına önerilerde bulunmak suretiyle öğretim ve araştırma konusu yapmak, sonuçlarını toplumun yararına sunmak ve kamu kuruluşlarınca istenecek inceleme ve araştırmaları sonuçlandırarak düşüncelerini ve önerilerini bildirmek,
- Eğitim - öğretim seferberliği içinde, örgün, yaygın, sürekli ve açık eğitim hizmetini üstlenen kurumlara katkıda bulunacak önlemleri almak
- Yörelerindeki tarım ve sanayinin gelişmesine ve ihtiyaçlarına uygun meslek elemanlarının yetiştirmesine ve bilgilerinin gelişmesine katkıda bulunmak, sanayi, tarım ve sağlık hizmetleri ile diğer hizmetlerde modernleşmeyi, üretimde artışı sağlayacak çalışma ve programlar yapmak, uygulamak ve yapılana katılmak, bununla ilgili kurumlarla işbirliği yapmak ve çevre sorunlarına çözüm getirici önerilerde bulunmak,
- Eğitim teknolojisini üretmek, geliştirmek, kullanmak, yaygınlaştırmak,
- Yükseköğretimin uygulamalı yapılmasına ait eğitim - öğretim esaslarını geliştirmek, döner sermaye işletmelerini kurmak, verimli çalıştırmak ve bu faaliyetlerin geliştirilmesine ilişkin gerekli düzenlemeleri yapmaktır.

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

İdareimiz, 5018 sayılı Kamu Mali 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 Özel Bütçeli Kurumlar 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 söz konusu maddelerin yürürlüğe girmesinden sonra mali tablolar ve dipnotlarda gerekli değişiklikler yapılacaktır.

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 Bankasınca 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 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.

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

a) Maliyet Bedeli

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

- Kamu idarelerinin bizzat kendi imkânlarıyla ürettikleri maddi ve maddi olmayan duran varlıkların üretimi için yapılan giderler,
- Kira veya sermaye geliri veya bunların her ikisini elde etmek amacıyla edinilen ve kısa dönemde satış veya diğer işlemlere konu edilmesi düşünülmeyen yatırım amaçlı varlıklar,
- Stoklar, - Gerek yatırım ve gerekse kullanım amacıyla edinilen maddi duran varlıklar,
- Duran varlıkların ilk defa amortisman ve tükenme payı ile enflasyon 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 işlemle
- Aynı olarak alınan şartlı bağış ve yardımlar,

c) İtibari Değer

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

d) İz Bedeli

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

- Sanat eserlerinden hesaplara alınmasına karar verilenlerden sigortalanmamaları veya değer takdir edilememesi durumunda olanlar,
- 13/9/2006 tarihli ve 2006/10970 sayılı Bakanlar Kurulu Kararıyla yürürlüğe giren Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelikte iz bedeli ile izlenmesine karar verilen taşınmazlar.

e) Net Gerçekleşebilir Değer

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

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

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. ÜRÜN VE TEKNOLOJİ GELİŞTİRME GİDERLERİ

Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine göre idarelerin yeni ürün ve teknolojiler oluşturmaları ya da mevcutların geliştirilmesi amacıyla yaptıkları giderler aktifleştirilir. Ancak bu geliştirme aşamasından önce araştırma için yapılan giderler aktifleştirilmeden doğrudan gider olarak kayıtlara alınır.

9. ENFLASYON DÜZELTMESİ

Yönetmeliğin 30 uncu maddesinde enflasyon düzeltmesi uygulamasının şartları ve yapılacak işlemler belirlenmiştir. Belirlenen şartlar gerçekleşmediği için 2021 yılı mali tablolarında enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

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 hakkeşilerinden 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 gerçekleştiğinde gelir olarak kaydedilmektedir.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz Hesap	14.536.924,62
Vadeli Hesap	0,00
Özel Hesaplar	1.289.921,98
TOPLAM	15.826.846,60

Banka Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	24.919.593,57
Girişler	156.296.384,93
Kullanımlar	166.679.053,88
Kapanış Net Defter Değeri	14.536.924,62

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 Dış Proje Kredisi olarak aktarılan tutarlar	0,00
Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler	2.485.036,17
Diğer Hibeler	0,00

Proje Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	1.065.207,32
Girişler	
Kullanımlar	1.488.198,55
Kapanış Net Defter Değeri	1.291.057,81

3. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi Duran Varlıklar	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	55.902.981,00	55.902.981,00	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00	0,00	0,00
Binalar	2.914.470,00	6.050.206,07	723.220,12
Tesis, Makine ve Cihazlar	10.975.796,46	11.408.900,89	9.176.672,73
Taşıtlar	2.064.385,54	2.064.385,54	1.451.137,30
Demirbaşlar	14.909.628,81	16.900.139,34	14.730.375,76
Hizmet İmtiyaz Varlıklar	0,00	0,00	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	187.695.932,24	254.489.963,52	0,00
TOPLAM	274.463.194,05	346.816.576,36	26.081.405,91

4. GELİRLER

Gelirler	Tutar
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	962.608,69
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	151.608.800,00
Diğer Gelirler	3.275.907,31
TOPLAM	155.847.316,00

5. GİDERLER

Gelirler	Tutar
Personel Giderleri	100.737.709,79
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	12.474.776,14
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	6.136.913,70
Cari Transferler	1.959.610,46
Sermaye Giderleri	73.280.972,07
TOPLAM	194.589.982,16

6. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Hazır değerler nakit değişimi 2021 yılı için; dönem başı 25.984.238,90 dönem sonu 15.826.846,60 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 10.157.392,30 TL tutarındadır.

Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 633.093,10 TL olumlu etkilenmiştir.

7. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 716.433,96TL, giderleri ise 83.340,86 TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 633.093,10 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

8. 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.

E. MALİ TABLOLARDAKİ FARKLILIKLAR

Kamu idare hesaplarının Sayıştay’a verilmesi kapsamında hazırlanan mali tablolar ile elektronik ortamda yayımlanan mali tablolar arasında farklılık bulunmamaktadır.