



2018 YILI TEMEL MALİ TABLOLAR

Mali Tablolar

Önemli Muhasebe Politikaları

Açıklayıcı Notlar

MALİ TABLO HAZIRLAMA REHBERİ

A. MALİ TABLO ÖRNEKLERİ

1. BİLANÇO 1
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU 3
3. NAKİT AKIŞ TABLOSU 16
4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU 19
5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU 20

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI 21

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI 22

1. MUHASEBE SİSTEMİ 22

- a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri 22
- b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı 22
- c) Kayıt Esası 22
- d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri 22

2. KULLANILAN PARA BİRİMİ 23

3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ 23

4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI 23

5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI 23

6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI 23

- a) Maliyet Bedeli 23
- b) Gerçeğe Uygun Değer: 24
- c) İtibari Değer 24
- d) İz Bedeli 24
- e) Net Gerçekleşebilir Değer 25

7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR 25

8. ÜRÜN VE TEKNOLOJİ GELİŞTİRME GİDERLERİ 25

9. HİZMET İMTİYAZ VARLIKLARI 25

10. FİNANSAL KİRALAMA İLE EDİNİLEN VARLIKLAR 25

11. ENFLASYON DÜZELTMESİ 26

12. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR 26

- a) Koşullu Yükümlülükler 26
- b) Koşullu Varlıklar 26

13. BORÇLANMA MALİYETLERİ 26

14. KARŞILIKLAR 27

15. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ 27

16. BAĞIŞLAR VE HİBELER 27

17. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR 27

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR 28

1. BANKA BİLGİLERİ 28

2. PROJE ÖZEL HESABI 28

3. MALİ DURAN VARLIKLAR 29

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR	30
a) Tahsisli Taşınmazlar	30
b) Hizmet İmtiyaz Varlıkları	31
d) Yapılmakta Olan Yatırımlar	31
5. KARŞILIKLAR	31
6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM	32
8. GİDERLER	33
9. NAKİT AKIŞ TABLOSU	33
10. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	34
a) Kur Farklarının Etkisi	34
b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi	34
11. TAAHHÜTLER	34
12. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER	34
a) Verilen Garantiler	34
b) Borç Üstlenim Taahhütleri	34
c) Verilen Taahhüt Belgeleri	34
13. KOŞULLU VARLIKLAR	35
a) Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri	35
b) Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	35
14. DİĞER NAZİM HESAPLAR	366

BİLANÇO

İzmir Yüksek Teknoloji Enstitüsü Bilançosu

		AKTİF HESAPLAR			PASİF HESAPLAR				
		2016	2017	2018					
		2016	2017	2018					
		2016	2017	2018					
1	DÖNEN VARLIKLAR				3	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
10	HAZIR DEĞERLER				32	FAALİYET BORÇLARI			
	100 KASA HESABI	913,95	1.500,21	1.605,44	320	BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	180.121,14	285.347,88	145.135,43
	102 BANKA HESABI	15.707.799,03	17.898.908,46	30.968.365,90	330	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	201.804,48	253.452,76	510.734,35
	104 PROJE ÖZEL HESABI	1.477.959,57	1.634.087,81	6.095.795,22	33	EMANET YABANCI KAYNAKLAR			
12	FAALİYET ALACAKLARI				333	EMANETLER HESABI	8.177.799,20	842.823,92	175.934,33
	120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	19.729.178,31	18.828.000,84	12.742.271,90	36	ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER			
	121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI	130.779,42	138.544,97	151.679,36	360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	607.186,13	755.224,74	881.120,24
14	DİĞER ALACAKLAR				361	ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	33.895,58	34.155,15	137.405,80
	140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	317.487,62	275.751,95	365.905,24	362	FONLAR VEYA DİĞER KAMU İD ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	557,88	617,20	9.687,52
15	STOKLAR				4	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
	150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	831.314,36	1.033.813,98	1.296.397,27	43	DİĞER BORÇLAR			
16	ÖN ÖDEMELER				430	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	35.446,72	20.140,78	283.096,02
	162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	2.497.193,59	2.688.764,17	3.178.180,64	47	BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI			
	164 AKREDİTİFLER HESABI	2.676.323,76	2.645.307,75	2.001,56	472	KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	1.434.781,34	1.467.090,27	3.536.997,37
2	DURAN VARLIKLAR				5	ÖZKAYNAKLAR			
22	FAALİYET ALACAKLARI				50	NET DEĞER			
	220 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	2.046.247,94	2.319.892,86	2.309.116,49	500	NET DEĞER HESABI	385.963.445,06	401.138.090,77	423.958.711,54
	226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	0,00	0,00	4.445,48	51	DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI			
24	MALİ DURAN VARLIKLAR				519	Değer Hareketleri Sonuç Hesabı	0,00	0,00	-7.223,22
	241 MAL VE HİZMET ÜRETen KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	485.000,00	485.000,00	1.245.000,00	57	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI			
	242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	1.000,00	1.000,00	1.000,00	570	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	64.921.969,35	68.911.648,32	79.133.548,09
	247 SERMAYE TAAHHÜTLERİ HESABI (-)	-486.000,00	-486.000,00	-1.246.000,00	59	DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI			
25	MADDİ DURAN VARLIKLAR				590	DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	18.907.666,41	33.007.319,04	131.679.308,83
	250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI	167.955.450,86	168.036.411,74	168.107.128,71	591	DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)	0,00	0,00	-176.021.791,25

	251	YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	32.664.872,01	32.664.872,01	32.664.872,01
	252	BİNALAR HESABI	176.054.756,83	176.054.756,83	176.054.756,83
	253	TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	53.659.471,19	58.348.111,62	64.853.842,04
	254	TAŞITLAR HESABI	730.145,63	912.664,12	906.655,25
	255	DEMİRBAŞLAR HESABI	19.381.511,27	21.140.979,25	23.686.186,28
	257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-33.219.425,73	-32.883.043,32	105.750.827,90
	258	YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	17.823.310,63	34.955.011,21	46.768.438,65
26		MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR			
	260	HAKLAR HESABI	10.742.153,47	12.188.875,12	14.363.840,07
	267	DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR HESABI	403.927,52	403.927,52	403.927,52
	268	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-11.146.080,99	-12.592.802,64	-14.767.767,59
28		GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI			
	281	GELİR TAHAKKUKLARI HESABI	0,00	15.848,68	15.848,68
		DİĞER DURAN VARLIKLAR			
	294	ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	30.232,44	30.176,88	237.408,06
	299	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-30.232,44	-30.176,88	-237.408,06
			480.465.290,24	506.740.362,02	464.660.073,11

Bilanço Dipnotları:

910	ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	4.715.217,62	5.814.464,12	6.750.394,00
911	ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	4.715.217,62	5.814.464,12	6.750.394,00
920	GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	8.769.897,18	15.479.412,52	38.263.467,00
921	GİDER TAAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	8.769.897,18	15.479.412,52	38.263.467,00
948	BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	509.424,77	625.030,58	573.419,42
949	BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	509.424,77	625.030,58	573.419,42

962	YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI BİLİMSEL PROJELER HESABI	4.257.913,55	2.815.764,82	3.223.175,40
963	BİLİMSEL PROJELER KARŞILIĞI HESABI	4.257.913,55	2.815.764,82	3.223.175,40
990	KİRAYA VER, İRTİFAK HAK TESİS ED MADDİ DURAN VAR KAY DEĞ HES	6.158.256,00	6.158.256,00	6.158.256,00
993	MADDİ DURAN VARLIKLARIN KİRA VE İRTİFAK HAKKI GEL HESABI	2.096.643,99	2.359.833,70	2.913.328,39
998	DİĞER NAZIM HESAPLAR HESABI	480.805,70	480.805,70	273.218,38
999	DİĞER NAZIM HESAPLAR KARŞILIĞI HESABI	8.735.705,69	8.998.895,40	9.344.802,77

İzmir Yüksek Teknoloji Enstitüsü Faaliyet Sonuçları Tablosu

Kurum Kodu : 38.30

Adı : İZMİR YÜKSEK TEKNOLOJİ ENSTİTÜSÜ

Yılı : 2018

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630					GİDERLER HESABI	199.669.622,75	600					GELİRLER HESABI	155.597.824,04
630	0				PERSONEL GİDERLERİ	69.639.592,94	600	03				Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	4.494.467,73
630	0	0			MEMURLAR	63.013.081,26	600	03	01			Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	2.919.911,16
630	0	0	0		Temel Maaşlar	23.754.560,04	600	03	01	01		Mal Satış Gelirleri	6.540,00
630	01	01	01	01	Temel Maaşlar	4.651.136,29	600	03	01	01	01	Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	4.940,00
630	01	01	01	02	Taban Aylığı	19.103.423,75	600	03	01	01	99	Diğer Mal Satış Gelirleri	1.600,00
630	0	0	0		Zamlar ve Tazminatlar	24.172.550,02	600	03	01	02		Hizmet Gelirleri	2.913.371,16
630	01	01	02	01	Zamlar ve Tazminatlar	24.172.550,02	600	03	01	02	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	276.618,61
630	0	0	0		Ödenekler	11.476.392,24	600	03	01	02	32	Yaz Okulu Gelirleri	615.817,32
630	01	01	03	01	Ödenekler	11.476.392,24	600	03	01	02	33	Tezsiz Yüksek Lisans Gelirleri	435.625,00
630	0	0	0		Sosyal Haklar	571.959,00	600	03	01	02	34	Tezli Yüksek Lisans Gelirleri	92.068,00
630	01	01	04	01	Sosyal Haklar	571.959,00	600	03	01	02	35	Doktora Gelirleri	24.252,00
630	0	0	0		Ek Çalışma Karşılıkları	3.037.619,96	600	03	01	02	98	667 S. KHK Kapsamında Tahsil Edilen Eğitim-Öğretim Ücretleri	816.714,34
630	01	01	04	01	Sosyal Haklar	571.959,00	600	03	01	02	99	Diğer hizmet gelirleri	652.275,89
630	0	0	0		Ek Çalışma Karşılıkları	364.676,44	600	03	06			Kira Gelirleri	1.572.516,57
630	01	01	05	01	Ek Çalışma Karşılıkları	364.676,44	600	03	06	01		Taşınmaz Kiraları	1.432.489,60
630	01	01	05	03	Ek Ders Ücretleri	2.672.943,52	600	03	06	01	01	Lojman Kira Gelirleri	116.003,78
630	0	0			SÖZLEŞMELİ PERSONEL	1.598.148,48	600	03	06	01	02	Ecrimisil Gelirleri	41.318,91
630	0	0	0		Ücretler	1.523.545,98	600	03	06	01	99	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	1.275.166,91
630	01	02	01	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ücretleri	136.889,25	600	03	06	03		Ön İzin, İrtifak Hakkı ve Kullanma İzni Gelirleri	140.026,97
630	01	02	01	04	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Ücretleri	1.386.656,73	600	03	06	03	02	İrtifak Hakkı Gelirleri	140.026,97
630	0	0	0		Zamlar ve Tazminatlar	34.696,34	600	03	09			Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	2.040,00
630	01	02	02	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Zam ve Tazminatları	34.696,34	600	03	09	09		Diğer Gelirler	2.040,00
630	0	0	0		Ödenekler	6.473,95	600	03	09	09	99	Diğer Çeşitli Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	2.040,00
630	01	02	03	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ödenekleri	930,76	600	04				Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	140.716.709,54
630	01	02	03	04	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Ödenekleri	5.543,19	600	04	01			Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	6.631.458,08

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	0	0	0		Sosyal Haklar	33.432,21
	1	2	4			
630	01	02	04	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Sosyal Hakları	29.513,11
630	01	02	04	04	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Sosyal Hakları	3.919,10
630	0	0			İŞÇİLER	4.740.969,86
	1	3				
630	0	0	0		Ücretler	2.051.800,57
	1	3	1			
630	01	03	01	01	Sürekli İşçilerin Ücretleri	265.759,46
630	01	03	01	03		1.769.884,07
630	01	03	01	04		16.157,04
630	0	0	0		İhbar ve Kıdem Tazminatları	2.077.272,78
	1	3	2			
630	01	03	02	01	Sürekli İşçilerin İhbar ve Kıdem Tazminatları	1.641.451,19
630	01	03	02	03		435.821,59
630	0	0	0		Sosyal Haklar	278.290,60
	1	3	3			
630	01	03	03	01	Sürekli İşçilerin Sosyal Hakları	45.041,93
630	01	03	03	03		230.548,67
630	01	03	03	04		2.700,00
630	0	0	0		Fazla Mesailer	10.680,25
	1	3	4			
630	01	03	04	01	Sürekli İşçilerin Fazla Mesailer	4.053,44
630	01	03	04	03		6.626,81
630	0	0	0		Ödül ve İkramiyeler	322.925,66
	1	3	5			
630	01	03	05	01	Sürekli İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	34.857,16
630	01	03	05	03		285.710,44
630	01	03	05	04		2.358,06
630	0	0			GEÇİCİ PERSONEL	287.393,34
	1	4				
630	0	0	0		Ücretler	287.393,34
	1	4	1			
630	01	04	01	05	Kısmi Zamanlı Çalışan Öğrencilerin Ücretleri	232.616,78
630	01	04	01	06	Ders Ücreti Karşılığında Görevlendirilenlerin Ücretleri	30.427,69
630	01	04	01	90	Diğer Geçici Personele Yapılacak	24.348,87

Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
600	04	01	01		Cari	6.358.748,55
600	04	01	01	01	AB' den Alınan Bağış ve Yardımlar	6.358.555,05
600	04	01	01	99	Yurtdışından Alınan Diğer Bağış ve Yardımlar	193,50
600	04	01	02		Sermaye	272.709,53
600	04	01	02	01	AB' den Alınan Bağış ve Yardımlar	272.709,53
600	04	02			Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve	107.735.000,00
600	04	02	01		Cari	87.725.000,00
600	04	02	01	01	Hazine yardımı	87.725.000,00
600	04	02	02		Sermaye	20.010.000,00
600	04	02	02	01	Hazine yardımı	20.010.000,00
600	04	04			Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	163.597,00
600	04	04	01		Cari	163.597,00
600	04	04	01	01	Kurumlardan alınan Bağış ve Yardımlar	117.569,00
600	04	04	01	02	Kişilerden alınan Bağış ve Yardımlar	46.028,00
600	04	04	01	03	Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	0,00
600	04	05			Proje Yardımları	26.186.654,46
600	04	05	01		Cari	2.478.956,99
600	04	05	01	01	Genel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	128.584,13
600	04	05	01	02	Özel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	270.285,84
600	04	05	01	10	YÖK Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı Destekleri	20.000,00
600	04	05	01	11	YÖK Yurtdışı Destekleri	37,02
600	04	05	01	13	YÖK Burs Destekleri	1.924.050,00
600	04	05	01	14	YÖK Yurtdışı Araştırma Destekleri	136.000,00
600	04	05	02		Sermaye	23.707.697,47
600	04	05	02	01	Genel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	54.516,67

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
					Ödemeler	
630	0				Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	10.279.725,53
630	0	0			Memurlar	9.308.387,00
630	0	0	0		Sosyal Güvenlik Kurumuna	9.308.387,00
630	02	01	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	5.699.588,87
630	02	01	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	3.608.798,13
630	0	0			Sözleşmeli Personel	297.126,43
630	0	0	0		Sosyal Güvenlik Kurumuna	297.126,43
630	02	02	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	197.939,95
630	02	02	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	99.186,48
630	0	0			İşçiler	576.068,81
630	0	0	0		İşsizlik Sigortası Fonuna	51.205,94
630	02	03	04	01	İşsizlik Sigortası Fonuna	51.205,94
630	0	0	0		Sosyal Güvenlik Kurumuna	524.862,87
630	02	03	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	341.346,30
630	02	03	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	183.516,57
630	0	0			Geçici Personel	30.720,20
630	0	0	0		İşsizlik Sigortası Fonuna	8.580,25
630	02	04	04	01	İşsizlik Sigortası Fonuna	8.580,25
630	0	0	0		Sosyal Güvenlik Kurumuna	22.139,95
630	02	04	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	20.719,28
630	02	04	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	1.420,67
630	0	0			Diğer Personel	67.423,09
630	0	0	0		Sosyal Güvenlik Kurumuna	67.423,09
630	02	05	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	56.477,30

Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
600	04	05	02	02	Özel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	23.653.180,80
600	04	05	02	09	Diğerlerinden Alınan Proje Yardımları	0,00
600	05				Diğer Gelirler	2.123.006,12
600	05	01			Faiz Gelirleri	460.261,91
600	05	01	09		Diğer Faizler	460.261,91
600	05	01	09	01	Kişilerden Alacaklar Faizleri	11.660,59
600	05	01	09	03	Mevduat Faizleri	439.743,51
600	05	01	09	99	Diğer Faizler	8.857,81
600	05	02			Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	23.946,87
600	05	02	06		Özel Bütçeli İdarelere Ait Paylar	23.946,87
600	05	02	06	16	Araştırma Projeleri Gelirleri Payı	23.946,87
600	05	03			Para Cezaları	3.041,94
600	05	03	02		İdari Para Cezaları	3.041,94
600	05	03	02	99	Diğer İdari Para Cezaları	3.041,94
600	05	09			Diğer Çeşitli Gelirler	1.635.755,40
600	05	09	01		Diğer Çeşitli Gelirler	1.635.755,40
600	05	09	01	01	İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	2.068,24
600	05	09	01	03	İrat Kaydedilecek Teminat Mektupları	22.000,00
600	05	09	01	06	Kişilerden Alacaklar	311.033,35
600	05	09	01	19	Öğrenci Katkı Payı Telifi Gelirleri	1.200.112,00
600	05	09	01	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	100.541,81
600	25				Kamu İd Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Var Edilen Gel	8.263.640,65
600	25	01			Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Var Edilen Gel	7.375.039,22
600	25	01	05		Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve Cihazlar	6.040.913,77
600	25	01	05	00	Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve Cihazlar	6.040.913,77

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	02	05	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	10.945,79
630	03				Mal ve Hizmet Alım Giderleri	18.224.348,58
630	03	01			Üretim Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	488.273,10
630	03	01	06		Kimyevi Ürün Alımları	5.610,90
630	03	01	06	01	Kimyevi Ürün Alımları	5.610,90
630	03	01	09		Diğer Mal ve Malzeme Alımları	482.662,20
630	03	01	09	01	Diğer Mal ve Malzeme Alımları	482.662,20
630	03	02			Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	10.757.868,09
630	03	02	01		Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	63.065,34
630	03	02	01	01	Kırtasiye Alımları	6.028,05
630	03	02	01	02	Büro Malzemesi Alımları	34.314,42
630	03	02	01	03	Periyodik Yayın Alımları	140,00
630	03	02	01	04	Diğer Yayın Alımları	5.219,81
630	03	02	01	05	Baskı ve Cilt Giderleri	10.823,06
630	03	02	01	90	Diğer Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	6.540,00
630	03	02	01		Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	1.799.706,81
630	03	02	02	01	Su Alımları	1.799.706,81
630	03	02	02	02	Temizlik Malzemesi Alımları	0,00
630	03	02	03		Enerji Alımları	3.988.010,75
630	03	02	03	01	Yakacak Alımları	0,00
630	03	02	03	02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	284.294,28
630	03	02	03	03	Elektrik Alımları	3.703.716,47
630	03	02	04		Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	2.070.070,89
630	03	02	04	01	Yiyecek Alımları (Bedelen İşe Dahil)	2.069.301,53
630	03	02	04	02	İçecek Alımları	769,36
630	03	02	05		Giyim ve Kuşam Alımları	0,00
630	03	02	05	01	Giyecek Alımları (Kişisel kuşam ve donanım dahil)	0,00

Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
600	25	01	07		Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	1.334.125,45
600	25	01	07	00	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	1.334.125,45
600	25	02			Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Al Mali Olmayan Var El Ed Gel	880.568,35
600	25	02	01		Bedelsiz Olarak Alınan Stoklar	696.443,50
600	25	02	01	00	Bedelsiz Olarak Alınan Stoklar	696.443,50
600	25	02	06		Bedelsiz Olarak Alınan Taşıtlar	182.576,79
600	25	02	06	00	Bedelsiz Olarak Alınan Taşıtlar	182.576,79
600	25	02	07		Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	1.548,06
600	25	02	07	00	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	1.548,06
600	25	05			Mahalli İd Bedelsiz Ol Al Mali Olmayan Var Elde Edilen Gel	8.033,08
600	25	05	05		Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve Cihazlar	4.734,98
600	25	05	05	00	Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve Cihazlar	4.734,98
600	25	05	07		Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	3.298,10
600	25	05	07	00	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	3.298,10
610					İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	270.683,71
610	03				Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	30.683,71
610	03	01			Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	29.745,72
610	03	01	02		Hizmet Gelirleri	29.745,72
610	03	01	02	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	1.741,00
610	03	01	02	32	Yaz Okulu Gelirleri	23.763,00
610	03	01	02	34	Tezli Yüksek Lisans Gelirleri	516,00
610	03	01	02	35	Doktora Gelirleri	387,00
610	03	01	02	98		3.338,72

Ekonomik Kodlar	Özel Malzeme Alımları	GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630 03 02 06 01	Laboratuvar Malzemesi ile Kimyevi ve Temrinlik Malzeme Alımları		2.753.020,82
630 03 02 06 90	Diğer Özel Malzeme Alımları		165,20
630 03 02 09 90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları		83.993,48
630 03 02 09 90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları		83.993,48
630 03 03 03	Yolluklar		543.590,91
630 03 03 01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları		204.234,70
630 03 03 01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları		204.234,70
630 03 03 02	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları		15.947,19
630 03 03 02	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları		15.947,19
630 03 03 03	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları		323.409,02
630 03 03 03	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları		323.409,02
630 03 03 04	Görev Giderleri		183.558,18
630 03 03 04	Yasal Giderler		30.207,99
630 03 04 02	Mahkeme Harç ve Giderleri		19.226,18
630 03 04 02	Diğer Yasal Giderler		10.981,81
630 03 04 03	Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler		17.335,51
630 03 04 03	Vergi Ödemeleri ve Benzeri Giderler		720,00
630 03 04 03	İşletme Ruhsatı Ödemeleri ve Benzeri Giderler		1.886,86
630 03 04 03	Diğer Vergi, Resim ve Harçlar ve Benzeri Giderler		14.728,65
630 03 04 09	Diğer Görev Giderleri		136.014,68
630 03 04 09	Diğer Görev Giderleri		136.014,68
630 03 05	Hizmet Alımları		5.554.662,57
630 03 05	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler		1.588.619,67

Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
610 03 06 01	Taşınmaz Kiraları	937,99
610 03 06 01 01	Lojman Kira Gelirleri	937,99
610 04		240.000,00
610 04 05		240.000,00
610 04 05 01		240.000,00
610 04 05 01 00	NET GELİR TOPLAMI :	155.327.140,33
610 04 05 01 00		240.000,00

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ 2018	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	03	05	01	01	Etüt-Proje Bilirkişi Ekspertiz Giderleri				344,00
630	03	05	01	02	Araştırma ve Geliştirme Giderleri				56.778,87
630	03	05	01	03	Bilgisayar Hizmeti Alımları (Yazılım ve Donanım Hariç)				43.650,00
630	03	05	01	04	Müteahhitlik Hizmetleri (Temizlik Hizmet İhaleleri Dahil)				39.707,13
630	03	05	01	07	Danışma Yönetim ve İşletim Giderleri				49.560,00
630	03	05	01	08	Temizlik Hizmeti Alım Giderleri				664.504,63
630	03	05	01	09	Özel Güvenlik Hizmeti Alım Giderleri				323.821,71
630	03	05	01	11	Hizmet Alımı Suretiyle Çalıştırılan Personele Yapı Kaldırım Tazminatı				56,33
630	03	05	01	90	Diğer Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler				410.197,00
630	0	0	0		Haberleşme Giderleri				58.062,20
	3	5	2						
630	03	05	02	01	Posta ve Telgraf Giderleri				37.240,29
630	03	05	02	02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri				20.818,34
630	03	05	02	90	Diğer Haberleşme Giderleri				3,57
630	0	0	0		Taşıma Giderleri				21.787,04
	3	5	3						
630	03	05	03	01	Taşımaya İlişkin Beslenme, Barındırma Giderleri				151,04
630	03	05	03	03	Yük Taşıma Giderleri				14.160,00
630	03	05	03	04	Geçiş Ücretleri				7.200,00
630	03	05	03	90	Diğer Taşıma Giderleri				276,00
630	0	0	0		Tarifeye Bağlı Ödemeler				116.991,19
	3	5	4						
630	03	05	04	01	İlan Giderleri				94.861,84
630	03	05	04	02	Sigorta Giderleri				22.129,35
630	0	0	0		Kiralar				2.607.325,32
	3	5	5						
630	03	05	05	02	Taahhüt Kiralaması Giderleri				22.294,40
630	03	05	05	03	İş Makinası Kiralaması Giderleri				2.832,00
630	03	05	05	05	Hizmet Binası Kiralama Giderleri				241.041,16
630	03	05	05	12	Personel Servisi Kiralama Giderleri				2.341.157,76
630	0	0	0		Diğer Hizmet Alımları				1.161.877,15
	3	5	9						
630	03	05	09	03	Kurslara Katılma Giderleri				10.859,28
630	03	05	09	90	Diğer Hizmet Alımları				1.151.017,87
630	0	0			Temsil ve Tanıtma Giderleri				23.526,94
	3	5							

Ekonomik Kodlar				GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	0	0	0					
	3	6	1		Temsil Giderleri		14.874,12	
630	03	06	01	01	Temsil, Ağırhama, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri		14.874,12	
630	0	0	0		Tanııtma Giderleri		8.652,82	
	3	6	2					
630	03	06	02	01	Tanııtma, Ağırhama, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri		8.652,82	
630	0	0			Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri		418.259,25	
	3	7						
630	0	0	0		Menkul Mal Alım Giderleri		41.562,19	
	3	7	1					
630	03	07	01	01	Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Alımları		8.609,21	
630	03	07	01	02	Büro ve İşyeri Makine ve Techizat Alımları		21.938,42	
630	03	07	01	90	Diğer Dayanıklı Mal ve Malzeme Alımları		11.014,56	
630	0	0	0		Gayri Maddi Hak Alımları		60.673,24	
	3	7	2					
630	03	07	02	01	Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları		60.673,24	
630	0	0	0		Bakım ve Onarım Giderleri		316.023,82	
	3	7	3					
630	03	07	03	02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri		230.054,21	
630	03	07	03	03	Taşııt Bakım ve Onarım Giderleri		81.898,61	
630	03	07	03	04	İş Makinası Onarım Giderleri		531,00	
630	03	07	03	90	Diğer Bakım ve Onarım Giderleri		3.540,00	
630	0	0			Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri		254.609,54	
	3	8						
630	0	0	0		Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri		253.304,94	
	3	8	1					
630	03	08	01	01	Büro Bakım ve Onarımı Giderleri		249.473,94	
630	03	08	01	90	Diğer Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri		3.831,00	
630	0	0	0		Lojman Bakım ve Onarımı Giderleri		1.304,60	
	3	8	2					
630	03	08	02	01	Lojman Bakım ve Onarımı Giderleri		1.304,60	
630	0				Cari Transferler		9.665.907,84	
	5							
630	0	0			Görev Zararları		1.676.000,00	
	5	1						

Ekonomik Kodlar				GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	0	0	0	Sosyal Güvenlik Kurumlarına	1.676.000,00			
	5	1	2					
630	05	01	02	Sosyal Güvenlik Kurumu'na	1.676.000,00			
			05					
630	0	0		Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	273.679,72			
	5	3						
630	0	0	0	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara	273.679,72			
	5	3	1					
630	05	03	01	Memurların Öğle Yemeğine Yardım	264.000,00			
			05					
630	05	03	01	Diğerlerine	9.679,72			
			90					
630	0	0		Hane Halkına Yapılan Transferler	7.716.228,12			
	5	4						
630	0	0	0	Burslar ve Harçlıklar	4.505.726,05			
	5	4	1					
630	05	04	01	Yurtiçi Burslar ve Harçlıklar	3.147.929,08			
			01					
630	05	04	01	Diğer Transferler	1.357.796,97			
			90					
630	0	0	0	Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler	3.210.502,07			
	5	4	9					
630	05	04	09	Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler	3.210.502,07			
			01					
630	1			Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler	30.891,17			
	2							
630	1	0		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	4.506,88			
	2	3						
630	1	0	0	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	4.269,00			
	2	3	1					
630	12	03	01	Hizmet Gelirleri	4.269,00			
			02					
630	1	0	0	Kira Gelirleri	237,88			
	2	3	6					
630	12	03	06	Taşınmaz Kiraları	237,88			
			01					
630	1	0		Diğer Gelirler	26.384,29			
	2	5						
630	1	0	0	Faiz Gelirleri	26.384,29			
	2	5	1					
630	12	05	01	Diğer Faizler	26.384,29			
			09					
630	1			Amortisman Giderleri	75.275.283,39			
	3							
630	1	0		Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	73.100.318,44			
	3	1						
630	1	0	0	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlerinin Amortisman Giderleri	1.731.711,02			
	3	1	1					

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar					GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
-----------------	--	--	--	--	--------------	--------------	-----------------	--	--	--	--	--------------	--------------

630	1	0	0		Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	1.678.021,52
	4	4	0			
630	14	04	00	00	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	1.678.021,52
630	1	0			Temizleme Ekipmanları	205.991,97
	4	5				
630	1	0	0		Temizleme Ekipmanları	205.991,97
	4	5	0			
630	14	05	00	00	Temizleme Ekipmanları	205.991,97
630	1	0			Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	19.094,86
	4	6				
630	1	0	0		Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	19.094,86
	4	6	0			
630	14	06	00	00	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	19.094,86
630	1	0			Yiyecek	432,18
	4	7				
630	1	0	0		Yiyecek	432,18
	4	7	0			
630	14	07	00	00	Yiyecek	432,18
630	1	0			İçecek	95,04
	4	8				
630	1	0	0		İçecek	95,04
	4	8	0			
630	14	08	00	00	İçecek	95,04
630	1	1			Zirai Maddeler	1.165,00
	4	0				
630	1	1	0		Zirai Maddeler	1.165,00
	4	0	0			
630	14	10	00	00	Zirai Maddeler	1.165,00
630	1	1			Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	132.556,96
	4	2				
630	1	1	0		Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	132.556,96
	4	2	0			
630	14	12	00	00	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	132.556,96
630	1	1			Yedek Parçalar	333.402,52
	4	3				
630	1	1	0		Yedek Parçalar	333.402,52
	4	3	0			

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	2	0			Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Dev Var	877.568,36			
	5	2			Kaynaklanan Giderler				
630	2	0	0		Bedelsiz Olarak Devredilen Stoklar	693.443,51			
	5	2	1						
630	25	02	01	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Stoklar	693.443,51			
630	2	0	0		Bedelsiz Olarak Devredilen Taşıtlar	182.576,79			
	5	2	6						
630	25	02	06	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Taşıtlar	182.576,79			
630	2	0	0		Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	1.548,06			
	5	2	7						
630	25	02	07	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	1.548,06			
630	2	0			Mahalli İd Bedelsiz Ol Devr Var	7.338.233,60			
	5	5			Kaynaklanan Giderler				
630	2	0	0		Bedelsiz Olarak Devredilen Tesis Makine	6.041.105,75			
	5	5	5		Ve Cihazlar				
630	25	05	05	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Tesis Makine	6.041.105,75			
					Ve Cihazlar				
630	2	0	0		Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	1.297.127,85			
	5	5	7						
630	25	05	07	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	1.297.127,85			
630	3				Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	5.337.622,31			
	0								
630	3	0			Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	5.337.622,31			
	0	6							
630	3	0	0		Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	10.915,00			
	0	6	5						
630	30	06	05	09	Diğer Giderler	10.915,00			
630	3	0	0		Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	5.235.567,31			
	0	6	7						
630	30	06	07	09	Diğer Giderler	5.235.567,31			
630	3	0	0		Diğer Sermaye Giderleri	91.140,00			
	0	6	9						
630	30	06	09	02	Yolluk Giderleri	7.950,00			
630	30	06	09	09	Diğer Sermaye Giderleri	83.190,00			
630	9				Diğer Giderler	3.524,66			
	9								
630	9	9			Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	3.524,66			
	9	9							
630	9	9	0		Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	3.524,66			
	9	9	0						

TABLO 1.2 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Ekonomik Kodlar					GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	99	99	00	00	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Gideler	3.524,66			
GİDERLER TOPLAMI :						199.669.622,75			

GİDERLER TOPLAMI (A) 199.669.622,75
GELİRLER TOPLAMI (B) 155.597.824,04
İNDİRİM,İADE,İSKONTO TOPLAMI 270.673,71

NET GELİR(D=B-C) 155.327.140,33

FAALİYET SONUCU D-A 44.342.482,

İzmir Yüksek Teknoloji Enstitüsü Nakit Akış Tablosu

NAKİT AKIŞLARI	2016 YILI	2017 YILI	2018 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	104.475.748,0	125.402.668,7	153.087.197,7
Vergi Gelirleri	0,00	0,0	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	2.293.308,91	4.135.599,1	3.892.648,06
Alınan Bağış ve Yardımlar	100.271.215,46	119.246.128,9	147.126.709,54
Faizler, Cezalar, Paylar	1.911.223,60	2.020.940,8	2.067.840,14
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,00	0,0	0,00
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıktıları	81.169.202,8	87.507.231,4	113.290.934,3
Personel Giderleri	52.556.484,10	57.066.380,3	69.639.592,94
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	7.937.802,51	8.552.361,2	10.279.725,53
Mal ve Hizmet Giderleri	17.280.699,84	17.673.015,3	18.364.561,03
Faiz Giderleri	0,00	0,0	0,00
Cari Transferler	1.750.000,00	2.385.450,0	9.665.907,84
Sermaye Transferleri	0,00	0,0	0,00
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	1.551.857,00	1.819.574,0	5.337.622,31
Diğer Giderler	92.359,35	10.450,5	3.524,66
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	156.482,0	160.554,6	-2.153.889,7
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	23.150.063,2	37.734.882,8	41.950.153,2
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	85.591.123,6	4.302.776,6	-11.176.652,4
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	33,01	328.738,9	92.828,4
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	85.591.090,6	3.974.037,7	2.334.359,3
Arazi ve Arsalar	82.146.258,42	10.169,40	7.478,13
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00	0,0	0,00

Binalar	0,00	0,0	0,00
Tesis, Makine ve Cihazlar	2.434.182,83	2.844.665,56	2.005.626,48
Taşıtlar	0,00	0,0	0,00
Demirbaşlar	1.010.649,30	1.119.202,72	321.434,17
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,0	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,00	0,0	0,00
Yatırım Avansları	0,00	0,0	0,00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,00	0,0	-179,44
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,00	0,0	760.000,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,00	0,0	-14.363.840,07
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	110.119.964,2	32.839.149,1	15.308.403,9
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	1.904.501,87	3.462.764,0	3.281.057,36
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	108.215.462,3	27.929.663,5	23.456.221,7
Arazi ve Arsalar	89.368.938,73	91.130,3	78.195,10
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00	0,0	0,00
Binalar	0,00	0,0	0,00
Tesis, Makine ve Cihazlar	7.266.883,35	7.557.180,4	8.625.048,90
Taşıtlar	86.464,80	182.576,8	0,00
Demirbaşlar	3.821.794,56	2.967.075,4	2.939.970,07
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00		0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	7.671.380,89	17.131.700,6	11.813.427,44
Yatırım Avansları	0,00	0,0	0,00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,00	0,0	-419,86
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		0,0	760.000,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		1.446.721,7	-12.188.875,12
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-24.528.840,6	-28.536.372,5	-26.485.056,3
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	-1.378.777,4	9.198.510,2	15.465.096,9
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			

I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	-5.710.195,8	0,0	93.800,05
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	-5.710.195,79		93.800,05
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	-7.117.966,5	2.161.470,8
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,0	0,0	0,0
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Tahviller	0,0	0,0	0,0
Bonolar	0,0	0,0	0,0
Diğer İç Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Dış Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	-7.117.966,5	2.161.470,81
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	5.710.195,8	-7.117.966,5	2.067.670,8
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	4.331.418,4	2.080.543,7	17.532.767,7
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	5.263.083,5	0,3	0,0
M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	-931.665,2	2.080.543,4	17.532.767,6
Kasa	398,30	586,3	105,23
Alınan Çekler	0,00	0,0	0,00
Banka	-1.884.511,21	2.191.109,4	13.076.680,66
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	-2.495,88	2.495,9	0,00
Proje Özel Hesabı	954.279,11	-117.494,9	4.461.707,41
Döviz	-1.214,41	0,0	0,00
Döviz Gönderme Emirleri	0,00	0,0	0,00
Elçilik ve Konsolosluklar Nezdindeki Paralar	0,00	0,0	0,00
Diğer Hazır Değerler	1.878,93	3.846,8	-5.725,69
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0,00	0,0	0,0

İzmir Yüksek Teknoloji Enstitüsü Özkaynak Değişim Tablosu

Kurum Kodu 38.30				Bütçe Yılı : 2018		
Kurum Adı İZMİR YÜKSEK TEKNOLOJİ ENSTİTÜSÜ						
	ÖNCEKİ DÖNEM 2017			CARİ DÖNEM 2018		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKE TLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	385.963.445,06	15.174.645,71	401.138.090,77	401.138.090,77	22.820.620,77	423.958.711,54
A- Denge Kayıtları	7.598.025,05	0,00	7.598.025,05	7.598.025,05	0,00	7.598.025,05
B- Varlık Envanteri	257.648.811,21	256.658,27	257.905.469,48	257.905.469,48	35.201,50	257.940.670,98
C- Yükümlülük Envanteri	-634.155,72	0,00	-634.155,72	-634.155,72	0,00	-634.155,72
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Diğer	121.350.764,52	14.917.987,44	136.268.751,96	136.268.751,96	22.785.419,27	159.054.171,23
DEĞER HAREKETLERİ				0,00	-7.223,22	-7.223,22
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI	83.829.635,76	-14.917.987,44	68.911.648,32	101.918.967,36	-22.785.419,27	79.133.548,09
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI						
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	33.007.319,04	33.007.319,04	0,00	-44.342.482,42	-44.342.482,42

İzmir Yüksek Teknoloji Enstitüsü Bütçelenen ve Gerçekleşen Tutarların Karşılaştırma Tablosu

Kurum Kodu Bütçe Yılı : 2018 Kurum Adı İZMİR YÜKSEK TEKNOLOJİ ENSTİTÜSÜ			
	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHSİLATLAR			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.148.000,00	0,00	3.896.870,93
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	103.486.000,00	0,00	116.753.677,03
Diğer Gelirler	1.660.000,00	0,00	2.048.293,70
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	1.600,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	275.190,59
Toplam Tahsilatlar	106.294.000,00	0,00	122.425.251,07
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	63.023.000,00	67.689.303,70	67.537.971,29
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi	9.425.000,00	10.234.600,00	10.203.722,19
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	11.696.000,00	17.426.990,31	16.207.497,68
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	2.140.000,00	4.122.500,00	3.530.300,00
Sermaye Giderleri	20.010.000,00	30.580.400,00	25.091.044,45
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	106.294.000,00	130.053.794,01	122.570.535,61
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			1,00

A. İZMİR YÜKSEK TEKNOLOJİ ENSTİTÜSÜ HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

Fen Fakültesi, Mühendislik Fakültesi, Mimarlık Fakültesi ile Mühendislik ve Fen Bilimleri Enstitüsünden oluşan İzmir Yüksek Teknoloji Enstitüsü, 3837 sayılı Kanun ile 11.07.1992 tarihinde kurulmuştur.

İzmir Yüksek Teknoloji Enstitüsü misyonu, bilim ve teknoloji alanlarında ileri düzeyde araştırma, eğitim, öğretim, üretim, yayın ve danışmanlık yapmaktır. Vizyonu ise Bilim ve teknolojide öncü, eğitimde özgün bir dünya üniversitesi olmaktır.

Enstitümüz 16.11.1992 yılında İzmir'in Basmane semtinde bulunan Petkim'e ait binada çalışmalarına başlamıştır. Ancak, fakültelerin kuruluş çalışmaları ile birlikte mevcut bina yeterli olmamış, Enstitü'ye, büyük bölümü hazineye ait Gülbahçe Kampüs Alanı tahsis edilmiştir. Bu alana Enstitü birimleri 1998 yılı itibarıyla taşınmaya başlamış, ayrıca Kampüs sınırları içerisinde oluşturulan "İzmir Teknoloji Geliştirme Bölgesi" 2004 Şubat ayı içerisinde firma başvurularını almaya başlamıştır.

Yabancı Diller Bölümü 1995 yılında, Genel Kültür Dersleri Bölümü 2001 yılında açılmıştır. Yabancı Diller Bölümü, 2010 yılında yüksek okul statüsüne geçmiştir. İYTE'nin eğitim dili tüm bölüm ve programlarda İngilizcedir.

İlk lisans mezunlarını 2002 yılında veren İYTE'de 12 lisans, 21 ana bilim dalında 6'sı disiplinlerarası olmak üzere 24 yüksek lisans, 4'ü disiplinlerarası olmak üzere 19 doktora programında eğitim-öğretim faaliyetleri sürdürülmektedir.

Enstitümüzde kuruluşundan son yıllara kadar disiplinlerarası olarak tasarlanan ve yoğun araştırmaların yapıldığı ve günümüz teknolojisini yönlendirme araştırma çıktılarına haiz programlar, kritik araştırmacı sayısını artırmak ve mevcut laboratuvar ve teçhizat altyapısını etkin kullanmak amacıyla stratejik bir karar ile bölümlere dönüştürülmüştür. Bu karar doğrultusunda Mühendislik Fakültesinde 2012 yılında Malzeme Bilimi ve Mühendisliği Bölümü, 2013 yılında Biyomühendislik Bölümü, 2014 yılında ise Enerji Sistemleri Mühendisliği Bölümü ve Çevre Mühendisliği Bölümü açılmıştır.

Programdan bölüme dönüşen bu alanlarda mevcut lisansüstü eğitime devam edilmektedir. Fen Fakültesinde 2015 yılında Fotonik Bölümü, 2016 yılında Sinir Bilimleri Bölümü, 2019 yılında ise Biyomühendislik doktora programı açılmıştır. Yeni açılan bölümlerde sadece lisansüstü eğitim verilmektedir.

Enstitümüzde 2018 yılı itibarıyla 185'i öğretim üyesi olmak üzere toplam 520 akademik ve 377 idari personel görev yapmakta ve üç fakültede 3549 lisans öğrencisi; Mühendislik ve Fen Bilimleri Enstitüsünde 1375 yüksek lisans ve 448 doktora öğrencisi eğitim ve öğretime devam etmektedir.

B.ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

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

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

b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı

27/12/2014 tarihli ve 29218 Mükerrer sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Genel Yönetim Kapsamındaki Kamu İdarelerinin Detaylı Hesap Planları başlıklı 41 sıra no.lu Muhasebat Genel Müdürlüğü Genel Tebliği hükümleri çerçevesinde hazırlanan Üniversiteler Ortak Detaylı Hesap Planı muhasebe kayıtlarında kullanılmaktadır.

c) Kayıt Esası

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

d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri

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

Yönetmeliğin;

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

a) Maliyet Bedeli

Bir varlığın satın alınması, üretilmesi veya değerinin artırılması için yapılan harcamalar veya verilen kıymetlerin toplamını ifade ederken kamu idareleri tarafından edinilen varlık ve hizmetler, bunların elde edilme maliyet bedelleriyle muhasebeleştirilir. Maliyet bedeli tespit

edilemeyen varlık ve kaynakların değerlemesine ilişkin hükümler saklıdır. Söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durumlar aşağıdaki gibidir.

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

b) Gerçeğe Uygun Değer:

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

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

c) İtibari Değer

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

d) İz Bedeli

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

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

e) Net Gerçekleşebilir Değer

Net gerçekleşebilir değer; olağan iş akışı içerisinde tahmini satış fiyatından, tahmini tamamlanma maliyetleri ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış giderleri toplamının düşülmesiyle elde edilen tutarı ifade edip söz konusu ölçütün kullanılabilmesi durumu 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 oluşturması ya da mevcutların geliştirilmesi amacıyla yaptıkları giderler aktifleştirilir. Ancak bu geliştirme aşamasından önce araştırma için yapılan giderler aktifleştirilmeden doğrudan gider olarak kayıtlara alınır.

9. HİZMET İMTİYAZ VARLIKLARI

Bu bölümde hizmet imtiyaz sözleşmesine konu varlığı bulunan idarelerce aşağıdaki açıklamaya yer verilecektir.

Yönetmeliğin 24 üncü maddesinde hizmet imtiyaz sözleşmesine konu varlıkların tanımı ve muhasebeleştirme esasları belirlenmiş olup her bir hizmet imtiyaz sözleşmesinin türü, yapısı ve kapsamı gibi bilgilerin mali tablo dipnotlarında açıklanacağı ifade edilmiş olup, kayıtlar bu çerçevede yapılmaktadır.

10. FİNANSAL KİRALAMA İLE EDİNİLEN VARLIKLAR

Yönetmeliğin 25 inci maddesinde finansal kiralama sözleşmesine konu varlıkların tanımı ve muhasebeleştirme esasları belirlenmiş olup her bir finansal kiralama sözleşmesinin türü, yapısı ve kapsamı gibi bilgilerin mali tablo dipnotlarında açıklanacağı ifade edilmiş olup, kayıtlar bu çerçevede yapılmaktadır.

11. ENFLASYON DÜZELTMESİ

Yönetmeliğin 30 uncu maddesinde enflasyon düzeltmesi uygulamasının şartları ve yapılacak işlemler belirlenmiştir. Belirlenen şartlar gerçekleşmediği için 2018 yılı mali tablolarında enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

12. 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.

13. BORÇLANMA MALİYETLERİ

Yönetmeliğin 35 inci maddesine göre borçlanma maliyetleri ilgili olduğu dönemde gider yazılmaktadır.

14. 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.

15. 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.

16. 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.

17. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yönetmelik gereği raporlama dönemi sonundan mali raporların yayınlanması için belirlenen sürenin sonuna kadar; kayıtlı borçlar için ayrılan karşılık tutarlarının değişmesi, değer düşüklüğü ya da şüpheli alacaklar için ayrılan karşılıklarda değişiklik olması, raporlama dönemine ilişkin olarak hukuki veya zımni bir borcun kesinleşmesi, mali tablo veya kayıtlarda usulsüzlük, hata ya da gecikmiş kayıtların olduğunun belirlenmesi durumunda mali tablolar bu yeni duruma göre hazırlanır ve dipnotlarda açıklanır.

B. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap	0,00
Vadeli hesap	1.329.910,15
Özel hesaplar	29.638.455,75
Toplam	

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	15.659.867,17
Girişler	34.297.376,07
Kullanımlar	20.318.787,49
Kapanış Net Defter Değeri	29.638.455,75

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	
Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler	6.095.795,22
Diğer Hibeler	

3. MALİ DURAN VARLIKLAR

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

	Sermaye Payı Oranı		
	% 10 'a Kadar Olanlar	% 10-50 (Dahil) Arası Olanlar	% 50 'den Fazla Olanlar
Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler		1.245.000,00 (241.01.01.06- 99)	
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	1.000,00 (242.02.01.99.06)		
Diğer Mali Duran Varlıklar			
Sermaye Taahhütleri	1.246.000,00 (247.01-02)		

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	168.036.231,70	168.107.128,71	
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	32.664.872,01	32.664.872,01	3.242.260,25
Binalar	176.054.756,80	176.054.756,83	10.441.468,42
Tesis, Makine ve Cihazlar	58.348.111,62	64.853.842,04	11.906.177,00
Taşıtlar	912.664,12	906.655,25	552.440,34
Demirbaşlar	16.490.272,73	23.686.186,28	6.535.326,24
Hizmet İmtiyaz Varlıkları			
Yapılmakta Olan Yatırımlar	34.955.011,21	46.768.438,65	

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	88.871.397,41		79.235.731,30
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	32.664.872,01		
Binalar	176.054.756,83		
Toplam	297.591.026,25		79.235.731,30

b) Hizmet İmtiyaz Varlıkları

Model	Tutar
Yap-İşlet-Devret Modeli Kapsamındakiler	1.590.000,00 (İrtifak hakkı)
İşletme Hakkının Devri Modeli Kapsamındakiler	

Enstitümüz 2013 yılında kampüsüz 18.554 m2'lik alana İYTE Yaşam Merkezi Kompleksi yapılması amacıyla 26 yıl 6 ay süreyle irtifak hakkı sözleşmesi kapsamında taşınmaz üzerinde özellikleri ve proje bilgileri şartnamesinde belirtilen inşaat işi yapılmıştır. Ayrıca tahsis edilen arazinin kira geliri ve yıllık işletme hasılat payı tahsilatı yapılmaktadır.

c) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	2.055.781,28
Yapılmakta Olan Binalar	43.462.115,75
Yapılmakta Olan Tesisler	1.250.541,62
Toplam	46.768.438,65

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	Alacak bakiyeleri 3.536.997,37
Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	
Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları	
Toplam	3.536.997,37

6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Hisse Senetleri		
Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları		
Kamu Kesimi Tahvil, Senet ve Bonoları		
Menkul Varlıklar		
Dış Borcun İkrasından Doğan Alacaklar		
Para Piyasası Nakit İşlemleri Alacakları		
Kurumca Verilen Borçlardan Alacaklar		
Takipteki Kurum Alacakları		
Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	1.245.000,00	1.245.000,00
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler		
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	1.000,00	1.000,00

Sermaye Taahhütleri	1.246.000,00	1.246.000,00
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları		
Kamu İdarelerine Mali Borçlar		
Bonolar		
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri		
Tahviller		
Cari Yılda Ödenecek Tahviller		
Dış Mali Borçlar		
Cari Yılda Ödenecek Dış Mali Borçlar		

7. GİDERLER

Hizmet alımları	16.207.497,68
Cari transferler	3.530.300,00
Sermaye transferleri	25.091.044,45
Önemli gider kalemleri	

Toplam	44.828.842,13
--------	---------------

8. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Hazır değerler nakit değişimi 2018 yılı için; dönem başı 17.900.408,46 TL, dönem sonu 31.092.855,81 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 13.192.447,35 TL tutarındadır.

Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 0,00 TL olumlu/olumsuz etkilenmiştir.

9. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 0,00 TL, giderleri ise 0,00 TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 0,00 TL olumlu/olumsuz etkisi bulunmaktadır.

b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 0,00 TL, giderleri ise 0,00 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara etkisi bulunmamaktadır.

10. TAAHHÜTLER

2018 Yılı Yatırım Uygulamaları

Projenin Adı	KBÖ Ödeneği	Eklene	Düşülen	Toplam Ödenek	Harcama	Gerçekleşme (%)
2018H032910 Çeşitli Ünitelerin Etüd Projesi	500			500	395	79
2012H032140 Derslik ve Merkezi Birimler	7.000	7.000		14.000	10.050	71,79
1995H030670 Kampüs Altyapısı	2.250	1.500	2.000	1.750	1.740	99,45
2018H032920 Muhtelif İşler	5.425	3.310		8.735	8.182	93,67
2018H050620 Açık ve Kapalı Spor Tesisleri	500	760		1.260	391	31,03
2018H032930 Yayın Alımları	1.750			1.750	1.750	100
Kamulaştırma	75			75	71	95
2012K120750 Merkezi Araştırma Laboratuvarı	10			10	10	100
2016K121270 Kütle Spektrometre Merkezi	2.500			2.500	2.500	100

11. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER

Koşullu Yükümlülükler**Tutar**

Verilen Garantiler

Verilen Taahhüt Belgeleri

Borç Üstlenim Taahhütleri

Verilen Teminat Mektupları

Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler

4.445,48

Toplam

4.445,48

12. KOŞULLU VARLIKLAR**Koşullu Varlıklar****Tutar**

Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri

Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri

2.936.668,24

Kişilere Ait Menkul Kıymetler

Alınan Teminat Mektupları

6.722.894,00

Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler

Toplam

9.659.562,24

a) Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri**Sözleşmeler****Sözleşme
Tutarı****Yıllık Kira
Tutarı**

Arsa ve Araziler (kira)

1.994.013,63

1.300.219,19

Binalar (kira)	1.819.669,93	
Arsa ve Araziler (irtifak hakkı)	6.158.256,00	
Toplam	9.971.939,56	1.300.219,19

13. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Değerli Kağıt Ambarları	
Zimmetle Verilen Değerli Kağıtlar	
Yoldaki Değerli Kağıtlar	
Özel Tahakkuklardan Alacaklar	
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	
Kullanılacak Dış Krediler	
Risk Hesabı Alacakları	
Genel Bütçe Dışı İdareler Teyitsiz Doğrudan Dış Proje Kullanımları	
Doğrudan Dış Proje Kredilerinden Açılan Akreditifler	
Kiraya Verilen Veya İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri	
Diğer Nazım Hesaplar(Gider Taahütleri Hesabı)	48.449.902,09

