

İSTANBUL TEKNİK ÜNİVERSİTESİ



MALİ TABLOLAR 2018

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

NİSAN 2019

İÇİNDEKİLER TABLOSU

TARİHÇE.....	1
GENEL BİLGİLER.....	3
A. HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI	3
B. MALİ TABLOLAR.....	6
BİLANÇO.....	6
FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	8
NAKİT AKIŞ TABLOSU	10
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	11
BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU	13
C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI	14
1. MUHASEBE SİSTEMİ.....	14
2. KULLANILAN PARA BİRİMİ	14
3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ	15
4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLMESİ ESASI	15
5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI.....	15
6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI.....	15
7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR	16
8. ÜRÜN VE TEKNOLOJİ GELİŞTİRME GİDERLERİ	16
9. HİZMET İMTİYAZ VARLIKLARI.....	16
10. FİNANSAL KİRALAMA İLE EDİNİLEN VARLIKLAR.....	17
11. ENFLASYON DÜZELTMESİ	17
12. BORÇLANMA MALİYETLERİ.....	17
13. KARŞILIKLAR.....	17
14. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ.....	17
15. BAĞIŞLAR VE HİBELER.....	17
16. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	18
D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	19
1. BANKA BİLGİLERİ.....	19
2. PROJE ÖZEL HESABI	19
3. MALİ DURAN VARLIKLAR	20

I-TARİHÇE

İstanbul Teknik Üniversitesi'nin geçmişi Osmanlı İmparatorluğu'na kadar uzanmaktadır. Osmanlı Devleti'nde ilk kez Batılı anlamda mühendislik eğitimi verilmek üzere, 1773 yılında III. Mustafa döneminde Mühendishane-i Bahr-i Hümayun (İmparatorluk Deniz Mühendishanesi) adıyla bir okul kurulmuştur. Gemi inşaatı ve haritacılık öğretimi yapan bu kurumdan sonra, kara ordusunun teknik kadrosunu yetiştirmek amacıyla 1795 yılında Mühendishane-i Berr-i Hümayun (İmparatorluk Kara Mühendishanesi) oluşturulmuştur. Bu okul, 1847 yılında mühendislik eğitimi yanında mimarlık alanında da eğitim vermeye başlamıştır. 1883 yılında Hendese-i Mülkiye'ye dönüşen Mühendishane-i Berr-i Hümayun, 1909 yılında Mühendis Mekteb-i Âlisi adını alarak, sivil mimar ve mühendislerin yetişmesi konusunda önemli rol oynamıştır.

Cumhuriyetin kuruluşu ile mühendislik ve mimarlık eğitimi yeniden düzenlenmiştir. Mühendis Mekteb-i Âlisi yol, demiryolu, su işleri ve inşaat-mimarlık dallarını kapsayacak şekilde eğitim veren bir okul olarak örgütlenmiştir. Mühendislik ve mimarlık öğretimi, 1928 yılından itibaren Yüksek Mühendis Mektebi'nde sürdürülmüştür. Cumhuriyet Türkiye'sinde bayındırlık alanında gerekli teknik elemanları yetiştirmiştir. Bu okul, 1944 yılında İTÜ'ye dönüşmüş ve 1946 yılında da İnşaat, Mimarlık, Makina ve Elektrik Fakültelerinden oluşan özerk bir üniversite olmuştur. Daha sonra; Maden, Kimya-Metalurji, Gemi İnşaatı ve Deniz Bilimleri, Fen Edebiyat, İşletme, Uçak ve Uzay Bilimleri, Denizcilik, Tekstil Teknolojileri ve Tasarımı, Bilgisayar ve Bilişim fakültelerinin kurulması ile büyümüş, tüm fakülteler bölümlere ayrılmış ve her fakültede diploma veren programlar geliştirilmiştir.

İTÜ, mühendisliğin tüm dallarında ve mimarlık alanında Türkiye'nin gereksinimlerine cevap verecek, aynı zamanda uluslararası düzeyde yetkin olabilecek mühendis ve mimarlar yetiştirmektedir. İTÜ'de 1974-1975 öğretim yılında iki kademeli eğitime geçilerek, dört yıllık lisans eğitimine ilave olarak iki yıllık lisansüstü programları ile birçok uzmanlık alanında üst düzey eğitim vermeye başlanmıştır. Halen Fen Bilimleri, Sosyal Bilimler, Enerji, Avrasya Yer Bilimleri, Bilişim, Deprem Mühendisliği ve Afet Yönetimi ile Havacılık olmak üzere, yedi enstitü tarafından yürütülen yüksek lisans ve doktora programları ile büyük bir öğrenci kitlesine hizmet verilmekte, lisans sonrası eğitimle Türkiye'nin

gereksinim duyduğu araştırmacıların ve genç öğretim üyesi adaylarının yetiştirilmesi hedeflenmektedir.

İTÜ, aynı zamanda yeteneklerin işlendiği bir sanatçı yuvasıdır. Ülkemizin ilk Türk Müziği Konservatuarı'nın yanında, 1999 yılında eğitime başlayan Müzik Yüksek Lisans ve Doktora programları, müziğimiz adına önemli isimleri yetiştirerek sanat dünyasına kazandırmaktadır.

İTÜ, Türkiye'de mühendislik ve mimarlık mesleklerinin tanımlarını yapan ve bu tanımları her zaman güncel tutmayı başaran, geleneksel yapısını korurken modern eğitim ve öğretim ortamlarını öğrencilerine sunan, güçlü yurtdışı ilişkileriyle öğrencilerini sadece ülke sınırları içinde değil, uluslararası ortamda da yarışacak şekilde yetiştiren bir devlet üniversitesidir. İTÜ'nün 25 mühendislik bölümü ABD Mühendislik ve Teknoloji Akreditasyon Kurulu (Accreditation Board for Engineering and Technology, Inc., ABET) ve Mimarlık Bölümü ABD Ulusal Mimarlık Akreditasyon Kurulu (National Architectural Accrediting Board, NAAB) tarafından akredite sürecinden geçerek, uluslararası nitelikte eğitim verdiğini kanıtlamıştır. İTÜ Yabancı Diller Yüksekokulu (YDY), İngilizce Dili Programı Akreditasyon Komisyonu (Commission on English Language Program Accreditation, CEA) tarafından akreditasyona uygun görülmüştür. Uluslararası Peyzaj Mimarları Fedarasyonu (International Federation of Landscape Architects - IFLA) Tanınırlık ve Akreditasyon Kılavuzu'nda (Guidance Document for Recognition or Accreditation) belirtilen kriterlerin iyi ve tam olarak karşılandığına saptanmasının ardından, Peyzaj Mimarlığı Programına tam akreditasyon verilmiştir. Bu programların yanında Denizcilik Fakóltesi Programları da akredite edilmiştir.

İTÜ'nün eğitim binaları beş yerleşkede (kampüste) (Ayazağa, Gümüşsuyu, Taşkışla, Maçka ve Tuzla) bulunmaktadır. Üniversitede 2018 yılı itibariyle 49 ön lisans, 24.007 lisans (TMDK öğrencisi dahil) , 11.272 yüksek lisans ve 3.624 doktora olmak üzere toplam 38.952 öğrenci öğrenim görmektedir. 2.105'i kadrolu, 54 yabancı uyruklu sözleşmeli ve 24 kadro karşılığı sözleşmeli akademik personel görev yapmaktadır. Toplam idari personel sayısı ise 1.197'dir.

Üniversitedeki toplam kapalı alan 830.485 m²'dir.

II-GENEL BİLGİLER

A. HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

Anayasanın 130 uncu maddesinde yükseköğretim kurumları; çağdaş eğitim öğretim esaslarına dayanan bir düzen içinde milletin ve ülkenin ihtiyaçlarına uygun insan gücü yetiştirmek amacı ile orta öğretime dayalı çeşitli düzeylerde eğitim öğretim, bilimsel araştırma, yayın ve danışmanlık yapmak, ülkeye ve insanlığa hizmet etmek üzere çeşitli birimlerden oluşan kamu tüzel kişiliğine ve bilimsel özerkliğe sahip kurumlar olarak tanımlanmıştır.

Üniversitelerin görevleri, Yükseköğretimde amaç ve ilkeleri belirleyen ve bütün yükseköğretim kurumlarının ve üst kuruluşlarının teşkilatlanma, işleyiş, görev, yetki ve sorumlulukları ile eğitim-öğretim, araştırma, yayım, öğretim elemanları, öğrenciler ve diğer personel ile ilgili esasları düzenleyen 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu ile birlikte, kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılmasını, hesap verebilirliği ve malî saydamlığı sağlamak üzere, kamu malî yönetiminin yapısını ve işleyişini, kamu bütçelerinin hazırlanmasını, uygulanmasını, tüm malî işlemlerin muhasebeleştirilmesini, raporlanmasını ve malî kontrolün sağlanmasını amaçlayan 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu çerçevesinde yürütülmektedir.

AMAÇ VE HEDEFLER

İstanbul Teknik Üniversitesi misyon ve vizyonu, Üniversite Senatosunun 06.02.2014 günlü, 592. toplantısında belirlenmiştir.

Misyon

İstanbul Teknik Üniversitesi' nin varlık nedeni bilim, teknoloji ve sanatta bilginin sınırlarını genişletmek ve uygulamaları ile toplumun ihtiyaçlarına cevap vermektir.

Vizyon

Bilim, teknoloji ve sanatta, uzmanlığı ve yaratıcılığı ile uluslararası, lider bir üniversite olmak.

Değerler

- İnsan Odaklılık ve Farklılıklara Açıklık
- Özgürlükçülük ve Eleştirelilik
- Girişimcilik ve Rekabetçilik
- Özgünlük ve Yenilikçilik

STRATEJİK AMAÇ 1: Değişim Ve Gelişimi Hedefleyen Eğitim Ve Öğretim

Stratejik Hedef 1.1: Eğitim ve Öğretim Altyapısını Geliştirmek

Stratejik Hedef 1.2: Eğitim ve Öğretimin Sürekli İyileştirilmesini Sağlamak

Stratejik Hedef 1.3: Disiplinler Arası Eğitim ve Öğretimi Yaygınlaştırmak

Stratejik Hedef 1.4: Küresel Düzeyde Yarışan, Nitelik ve Sayıda Öğretim Üyesine Sahip Olmak

Stratejik Hedef 1.5: Tüm Programlarda %100 İngilizce Eğitime Geçmek

STRATEJİK AMAÇ 2: Çıktı Odaklı, Disiplinler Arası Ve Topluma Fayda Sağlayan Araştırma

Stratejik Hedef 2.1: Küresel Düzeyde Ar-Ge Çıktıları Üretmek

STRATEJİK AMAÇ 3: Uluslararası İlişkilerde Etkin İşbirliği

Stratejik Hedef 3.1: Yurt Dışında İşbirliği İçinde Olunan Üniversite Ağını Geliştirmek

Stratejik Hedef 3.2: Uluslararası Bilinirliği Artırmak

STRATEJİK AMAÇ 4: Çok Yönlü, Etkin Ve Sürdürülebilir Üniversite Sanayi İşbirliği (Üsi)

Stratejik Hedef 4.1: Üniversite Sanayi İşbirliğini Artırmak ve Etkin Bir Şekilde Yürütmek

STRATEJİK AMAÇ 5: Katılımcı Ve Şeffaf Yönetişim, Artan Özgelir Ve Toplumdaki İTÜ Algısının Güçlendirilmesi

Stratejik Hedef 5.1: Üniversite İdari İşleyişinin Etkinliğini Artırmak

Stratejik Hedef 5.2: Üniversite Öz Gelirlerini Artırmak

Stratejik Hedef 5.3: İTÜ'nün Bilinme ve Algısının Güçlendirilmesi

Stratejik Hedef 5.4: Sosyo-Kültürel Ortamların Geliştirilmesi

Stratejik Hedef 5.5: İTÜ yerleşkelerin 24 Saat Yaşar Hale Getirmek

Stratejik Hedef 5.6: Öğrenci Bağlılığı ve Mezun Aidiyetini Geliştirmek.

B. MALİ TABLOLAR

Aktif

İSTANBUL TEKNİK ÜNİVERSİTESİ 2016-2017-2018 YILI BİLANÇOSU								
	2016			2017			2018	
1-DÖNEN VARLIKLAR			156.642.206,95 ₺		191.247.725,15 ₺		0,00 ₺	205.604.737,18 ₺
10 HAZIR DEĞERLER		101.360.480,11 ₺		135.745.036,69 ₺		148.617.879,53 ₺		
102 Banka Hesabı	94.959.118,14 ₺			125.196.163,76 ₺		136.064.530,95 ₺		
103 Verilen Çekler ve Gönderme Hesabı (-)	-324.777,27 ₺			-662.027,91 ₺		-154.107,21 ₺		
104 Proje Özel Hesabı	6.724.062,64 ₺			11.116.664,42 ₺		12.571.773,10 ₺		
105 Döviz Hesabı				94.845,37 ₺		132.791,55 ₺		
106 Döviz Gönderme Emirleri Hesabı				-3.500,09 ₺				
108 Diğer Hazır Değerler Hesabı	2.076,60 ₺			2.891,14 ₺		2.891,14 ₺		
12 FAALİYET ALACAKLARI		13.690.479,86 ₺		875.500,74 ₺		4.539.814,83 ₺		
120 Gelirlerden Alacaklar Hesabı	13.562.240,10 ₺			749.095,58 ₺		4.405.544,17 ₺		
121 Gelirlerden Takipli Alacaklar Hesabı	103.774,06 ₺			101.939,46 ₺		109.645,96 ₺		
126 Verilen Depozito ve Teminatlar Hesabı	24.465,70 ₺			24.465,70 ₺		24.624,70 ₺		
14 DİĞER ALACAKLAR		2.408.129,20 ₺		1.560.282,22 ₺		1.449.503,90 ₺		
140 Kişilerden Alacaklar Hesabı	2.408.129,20 ₺			1.560.282,22 ₺		1.449.503,90 ₺		
15 STOKLAR		10.229.147,37 ₺		9.161.755,72 ₺		5.091.748,44 ₺		5.091.748,44 ₺
150 İlik Madde ve Malzeme Hesabı	10.229.147,37 ₺			9.161.755,72 ₺		5.091.748,44 ₺		
16 ÖN ÖDEMELER		28.921.878,16 ₺		43.905.149,78 ₺		45.905.790,48 ₺		
162 Bütçe Dışı Avans ve Krediler Hesabı	10.177.778,69 ₺			17.629.272,57 ₺		18.719.626,47 ₺		
164 Akreditifler Hesabı	17.506.356,67 ₺			26.275.877,21 ₺		27.186.164,01 ₺		
165 Mahsup Dönemine Aktarılan Avans ve Krediler Hesabı	1.237.742,80 ₺							
18 GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI		32.092,25 ₺						
181 Gelir Tahakkukları Hesabı	32.092,25 ₺							
2-DURAN VARLIKLAR			6.057.527.036,64 ₺		6.148.134.508,79 ₺			5.989.594.736,31 ₺
22 FAALİYET ALACAKLARI		11.185.253,86 ₺		12.374.899,80 ₺		12.537.594,71 ₺		
220 Gelirden Alacaklar Hesabı	10.735.662,35 ₺			11.890.706,33 ₺		11.916.459,33 ₺		
226 Verilen Depozito ve Teminatlar Hesabı	449.591,51 ₺			484.193,47 ₺		621.135,38 ₺		
24 MALİ DURAN VARLIKLAR		14.258.308,56 ₺		14.258.308,56 ₺		14.258.308,56 ₺		
241 Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler Hesabı	1.997.755,00 ₺			1.997.755,00 ₺		1.997.755,00 ₺		
242 Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler Hesabı	20.000.000,00 ₺			20.000.000,00 ₺		20.000.000,00 ₺		
247 Sermaye Taahhütleri Hesabı (-)	-7.739.446,44 ₺			-7.739.446,44 ₺		-7.739.446,44 ₺		
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR		6.031.927.700,09 ₺		6.121.498.924,68 ₺		5.961.856.945,20 ₺		
250 Arazi ve Arsalar Hesabı	4.460.196.708,00 ₺			4.460.196.710,00 ₺		4.460.196.710,00 ₺		
251 Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri Hesabı	44.150.439,92 ₺			53.715.503,45 ₺		55.840.671,82 ₺		
252 Binalar Hesabı	1.426.723.948,91 ₺			1.566.267.123,38 ₺		1.583.634.349,36 ₺		
253 Tesis Makine ve Cihazlar Hesabı	221.948.956,28 ₺			226.320.840,16 ₺		222.977.336,16 ₺		
254 Taşıtlar Hesabı	3.571.198,11 ₺			3.580.601,61 ₺		3.595.395,61 ₺		
255 Demirbaşlar Hesabı	127.613.749,68 ₺			135.393.077,79 ₺		149.455.966,71 ₺		
257 Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-)	-363.779.460,97 ₺			-397.023.813,06 ₺		-610.737.557,27 ₺		
258 Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabı	111.502.160,16 ₺			73.048.881,35 ₺		96.894.072,81 ₺		
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR		1.482,21 ₺		1.482,21 ₺		0,00 ₺		
260 Haklar Hesabı	39.242.132,25 ₺			55.878.131,61 ₺		81.492.675,57 ₺		
267 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar Hesabı	40.100,00 ₺			40.100,00 ₺		40.100,00 ₺		
268 Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-)	-39.280.750,04 ₺			-55.916.749,40 ₺		-81.532.775,57 ₺		
28 GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI		154.291,92 ₺		893,54 ₺		941.887,84 ₺		
281 Gelir Tahakkukları Hesabı	154.291,92 ₺			893,54 ₺		941.887,84 ₺		
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR		0,00 ₺		0,00 ₺		0,00 ₺		
294 Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar Hesabı	2.253.454,38 ₺			3.401.580,79 ₺		4.734.301,34 ₺		
299 Birikmiş Amortismanlar Hesabı(-)	-2.253.454,38 ₺			-3.401.580,79 ₺		-4.734.301,34 ₺		
AKTİF TOPLAM			6.214.169.243,59 ₺		6.339.382.233,94 ₺			6.195.199.473,49 ₺

Pasif

İSTANBUL TEKNİK ÜNİVERSİTESİ 2016-2017-2018 YILI BİLANÇOSU								
	2016			2017			2018	
3-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			34.253.435,32 ₺			18.609.834,32 ₺		13.537.805,29 ₺
32 FAALİYET BORÇLARI		655.936,85 ₺			1.066.974,46 ₺			1.322.046,41 ₺
320 Bütçe Emantleri Hesabı	655.936,85 ₺			1.066.974,46 ₺			1.322.046,41 ₺	
33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR		29.258.787,50 ₺			11.975.284,16 ₺			6.634.750,88 ₺
330 Alınan Depozito ve Teminatlar Hesabı	1.831.461,91 ₺			1.702.242,48 ₺			1.789.620,98 ₺	
333 Emanetler Hesabı	27.427.325,59 ₺			10.273.041,68 ₺			4.845.129,90 ₺	
36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		4.338.001,17 ₺			5.393.021,90 ₺			5.406.454,20 ₺
360 Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı	3.994.718,68 ₺			4.952.765,88 ₺			4.326.498,41 ₺	
361 Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri Hesabı	311.696,59 ₺			401.776,95 ₺			867.536,66 ₺	
362 Fonlar veya Diğer Kamu İdareleri Adına Yapılan Tahsilat Hesabı	31.585,90 ₺			38.479,07 ₺			212.419,13 ₺	
38 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI		709,80 ₺			174.553,80 ₺			174.553,80 ₺
380 Gelecek Aylara Ait Gelirler Hesabı	709,80 ₺			174.553,80 ₺			174.553,80 ₺	
4-UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			19.492.468,83 ₺			19.126.386,24 ₺		14.176.664,20 ₺
43 DİĞER BORÇLAR		1.392.044,50 ₺			1.549.144,50 ₺			1.648.040,74 ₺
430 Alınan Depozito ve Teminatlar Hesabı	1.392.044,50 ₺			1.549.144,50 ₺			1.648.040,74 ₺	
47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		18.021.100,13 ₺			17.166.485,54 ₺			12.117.867,26 ₺
472 Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabı	18.021.100,13 ₺			17.166.485,54 ₺			12.117.867,26 ₺	
48 GELECEK YILLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI		79.324,20 ₺			410.756,20 ₺			410.756,20 ₺
480 Gelecek Yıllara Ait Gelirler Hesabı	79.324,20 ₺			410.756,20 ₺			410.756,20 ₺	
5-ÖZ KAYNAKLAR			6.160.423.339,44 ₺			6.301.646.013,38 ₺		6.167.485.004,00 ₺
50 NET DEĞER		5.966.843.379,67 ₺			6.043.363.124,11 ₺			6.103.672.632,23 ₺
500 Net Değer Hesabı	5.966.843.379,67 ₺			6.043.363.124,11 ₺			6.103.672.632,23 ₺	
51 DEĞER HAREKETLERİ								27.811.786,99 ₺
519 Değer Hareketleri Sonuç Hesabı							27.811.786,99 ₺	
57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI		118.462.835,56 ₺			171.956.892,05 ₺			198.986.736,00 ₺
570 Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları Hesabı	118.462.835,56 ₺			171.956.892,05 ₺			198.986.736,00 ₺	
59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI		75.117.124,21 ₺			86.325.997,22 ₺			-162.986.151,22 ₺
590 Dönem Olumlu Faaliyet Sonucu Hesabı	75.117.124,21 ₺			86.325.997,22 ₺				
591 Dönem Olumsuz Faaliyet Sonucu Hesabı							-162.986.151,22 ₺	
PASİF TOPLAM			6.214.169.243,59 ₺			6.339.382.233,94 ₺		6.195.199.473,49 ₺

İSTANBUL TEKNİK ÜNİVERSİTESİ 2016-2017-2018 YILI FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

		2016	2017	2018
630	GİDERLER HESABI	519.113.327,59 ₺	587.894.496,39 ₺	814.249.672,26 ₺
630-01	Personel Giderleri	249.282.393,37 ₺	264.054.655,28 ₺	322.620.914,98 ₺
630-01-01	Memurlar	228.695.176,33 ₺	244.851.312,64 ₺	277.104.553,43 ₺
630-01-02	Sözleşmeli personel	8.722.903,54 ₺	10.803.022,90 ₺	12.769.062,86 ₺
630-01-03	İşçiler	8.774.667,11 ₺	5.694.924,75 ₺	29.955.572,99 ₺
630-01-04	Geçici Personel	2.148.774,38 ₺	1.840.196,78 ₺	2.089.528,57 ₺
630-01-05	Diğer Personel	940.872,01 ₺	865.198,21 ₺	702.197,13 ₺
630-02	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	37.914.173,20 ₺	40.218.261,81 ₺	50.036.849,39 ₺
630-02-01	Memurlar	34.555.038,45 ₺	36.545.101,48 ₺	40.456.042,09 ₺
630-02-02	Sözleşmeli personel	1.665.221,31 ₺	1.982.390,04 ₺	2.539.952,46 ₺
630-02-03	İşçiler	1.149.457,78 ₺	1.162.982,27 ₺	6.406.593,99 ₺
630-02-04	Geçici Personel	350.015,39 ₺	350.223,44 ₺	333.252,08 ₺
630-02-05	Diğer Personel	194.218,85 ₺	177.564,58 ₺	279.108,43 ₺
630-02-99	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları	221,42 ₺		21.900,34 ₺
630-03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	90.328.942,17 ₺	106.123.063,33 ₺	82.358.729,29 ₺
630-03-01	Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları			155.406,53 ₺
630-03-02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	22.848.636,67 ₺	25.034.490,67 ₺	26.635.214,47 ₺
630-03-03	Yolluklar	10.466.173,98 ₺	10.153.260,37 ₺	14.479.740,08 ₺
630-03-04	Görev Giderleri	112.892,07 ₺	118.966,72 ₺	227.236,33 ₺
630-03-05	Hizmet Alımları	52.183.267,48 ₺	65.605.082,17 ₺	38.167.510,11 ₺
630-03-06	Temsil ve Tanıtım Giderleri	314.481,69 ₺	43.438,82 ₺	67.424,59 ₺
630-03-07	Menkul Mal, Gayri Maddi Hak Alım, Bakım Onarım Gid.	3.634.346,43 ₺	4.470.201,09 ₺	1.676.712,51 ₺
630-03-08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	769.143,85 ₺	697.623,49 ₺	949.484,67 ₺
630-05	Cari Transferler	5.437.120,99 ₺	6.670.101,10 ₺	18.704.631,68 ₺
630-05-01	Görev Zararları	5.239.237,67 ₺	5.578.568,92 ₺	7.408.830,94 ₺
630-05-03	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	2.100,00 ₺	3.200,00 ₺	3.820.676,73 ₺
630-05-04	Hane Halkına Yapılan Transferler		850.535,66 ₺	6.427.457,96 ₺
630-05-06	Yurtdışına Yapılan Transferler	195.783,32 ₺	237.796,52 ₺	1.047.666,05 ₺
630-07	Sermaye Transferleri	21.582.908,14 ₺	29.675.001,00 ₺	
630-07-01	Yurtiçi Transferleri	21.582.908,14 ₺	29.675.001,00 ₺	
630-11	Değer ve Miktar Değişimi Giderleri	1.401.330,16 ₺	1.367.680,06 ₺	5.394.727,94 ₺
630-11-01	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumsuz Kur Farkları	18.569,04 ₺		
630-11-99	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	1.382.761,12 ₺	1.367.680,06 ₺	5.394.727,94 ₺
630-12	Gelirlerin Red ve İadesinden Kaynaklanan Giderler	679.145,93 ₺	3.511.879,09 ₺	
630-12-03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	399.702,81 ₺	663.523,44 ₺	
630-12-04	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	26.000,00 ₺	210.001,00 ₺	
630-12-05	Diğer Gelirler	253.443,12 ₺	2.638.354,65 ₺	
630-13	Amortisman Giderleri	71.796.601,34 ₺	69.182.681,20 ₺	267.258.412,44 ₺
630-13-01	Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	60.814.915,77 ₺	52.545.199,63 ₺	241.642.386,27 ₺
630-13-02	Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	10.981.685,57 ₺	16.637.481,57 ₺	25.616.026,17 ₺
630-14	İlk Madde Malzeme Giderleri	8.285.034,08 ₺	17.692.987,29 ₺	23.381.682,58 ₺
630-14-01	Kırtasiye Malzemeleri	1.430.375,14 ₺	1.575.723,05 ₺	1.466.107,66 ₺
630-14-02	Beslenme,Gıda Amaçlı Mutfakta Kullanılan Tüketim M.	27.140,24 ₺	184.251,54 ₺	146.345,97 ₺
630-14-03	Tıbbi Laboratuvar Sarf Malzemeleri	613.669,15 ₺	1.516.370,72 ₺	1.397.477,00 ₺
630-14-04	Yakıtlar,Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	269.651,20 ₺	305.737,76 ₺	216.837,16 ₺
630-14-05	Temizleme Ekipmanları	372.014,87 ₺	1.010.194,87 ₺	933.582,62 ₺
630-14-06	Giyecek,Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	237.177,89 ₺	188.642,95 ₺	510.393,83 ₺
630-14-07	Yiyecek	4.019.273,12 ₺	9.535.033,28 ₺	13.961.613,69 ₺
630-14-08	İçecek	98.969,82 ₺	692.618,47 ₺	537.428,22 ₺
630-14-10	Zirai Maddeler	9.069,72 ₺	213.957,27 ₺	4.103,00 ₺
630-14-12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	642.281,82 ₺	1.076.219,74 ₺	978.043,12 ₺
630-14-13	Yedek Parçalar	263.239,35 ₺	782.077,84 ₺	496.175,17 ₺
630-14-14	Nakil Vasıtaları Lastikleri		40.158,11 ₺	2.689,83 ₺
630-14-15	Değişim,Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	21.100,72 ₺	36.027,81 ₺	39.586,29 ₺
630-14-16	Spor Malzemeleri Grubu	10.009,91 ₺	167.992,75 ₺	33.746,23 ₺
630-14-17	Basıncılı Ekipmanlar	4.130,00 ₺	9.141,59 ₺	182,90 ₺
630-14-99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	266.931,13 ₺	358.839,54 ₺	2.657.369,89 ₺
630-20	Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	26.044,70 ₺	5.612,32 ₺	42.219,21 ₺
630-20-02	Kişilerden Alacaklardan Silinenler	26.044,70 ₺	5.612,32 ₺	42.219,21 ₺
630-25	Kamu İd.Bedelsiz Olarak Devr. Mali Olmayan Var. Kay.Giderler	7.560.123,64 ₺	16.928.408,69 ₺	14.806.471,28 ₺
630-25-01	Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Var Kaynaklanan Gid	6.812.607,04 ₺	16.882.006,60 ₺	14.806.471,28 ₺
630-25-02	Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Dev Var Kaynaklanan Giderler	747.516,60 ₺	46.402,09 ₺	
630-30	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	23.116.553,91 ₺	30.729.364,39 ₺	29.633.376,97 ₺
630-30-06	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	23.116.553,91 ₺	30.729.364,39 ₺	29.633.376,97 ₺
630-99	Diğer Giderler	1.702.955,96 ₺	1.734.800,83 ₺	11.656,50 ₺
630-99-99	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Giderler	1.702.955,96 ₺	1.734.800,83 ₺	11.656,50 ₺

İSTANBUL TEKNİK ÜNİVERSİTESİ 2016-2017-2018 YILI FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

		2016	2017	2018
600	GELİRLER HESABI	594.230.451,80 ₺	674.220.493,61 ₺	651.263.521,04 ₺
600-03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	40.760.591,84 ₺	49.039.639,18 ₺	53.917.503,20 ₺
600-03-01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	35.943.281,16 ₺	38.130.527,38 ₺	42.125.296,68 ₺
610-03-01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri			-1.403.408,75 ₺
600-03-06	Kira Gelirleri	4.817.310,68 ₺	10.909.111,80 ₺	13.197.688,63 ₺
610-03-06	Kira Gelirleri			-2.073,36 ₺
600-04	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	437.057.862,85 ₺	479.219.088,37 ₺	565.858.327,08 ₺
600-04-01	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	9.613.318,92 ₺	12.510.242,74 ₺	12.875.452,88 ₺
600-04-02	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	393.490.635,00 ₺	430.456.000,00 ₺	466.222.000,00 ₺
600-04-03	Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	1.258.103,48 ₺	690.420,75 ₺	3.521,66 ₺
600-04-04	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	1.647.631,02 ₺	1.593.322,73 ₺	8.150.565,01 ₺
600-04-05	Proje Yardımları	31.048.174,43 ₺	33.969.102,15 ₺	78.606.787,53 ₺
600-05	Diğer Gelirler	111.619.770,60 ₺	113.319.197,99 ₺	24.459.876,45 ₺
600-05-01	Faiz Gelirleri	5.553.208,10 ₺	4.973.763,85 ₺	10.192.055,84 ₺
610-05-01	Faiz Gelirleri			-1.011.553,65 ₺
600-05-02	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	95.674.631,09 ₺	94.735.848,87 ₺	2.633.682,23 ₺
600-05-03	Para Cezaları	104.098,11 ₺	154.598,00 ₺	100.637,86 ₺
600-05-09	Diğer Çeşitli Gelirler	10.287.833,30 ₺	13.454.987,27 ₺	12.594.035,58 ₺
610-05-09	Diğer Çeşitli Gelirler			-48.981,41 ₺
600-11	Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	4.765.798,23 ₺	4.405.615,54 ₺	7.027.814,31 ₺
600-11-01	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumlu Kur Farkları	33.304,90 ₺		
600-11-04	Maddi Duran Varlıkların Değerlemesinden Oluşan Olumlu Farkla		96.570,00 ₺	
600-11-99	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	4.732.493,33 ₺	4.309.045,54 ₺	7.027.814,31 ₺
600-25	Kamu İd.Bedelsiz Olarak Al.Mali Ol. Var.El.Edilen Gelirler	26.428,28 ₺	28.236.952,53 ₺	
600-25-01	Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Al Mali Olmayan Var ElEd Gel		283.790,00 ₺	
600-25-02	Öz Büt Kap Kamu İd.Bedelsiz Ol.Al.Mali Olmayan Var.El.Ed.Gelirler	26.428,28 ₺	27.953.162,53 ₺	
	GELİR TOPLAMI	594.230.451,80 ₺	674.220.493,61 ₺	651.263.521,04 ₺
	GİDER TOPLAMI	519.113.327,59 ₺	587.894.496,39 ₺	814.249.672,26 ₺
	DÖNEM OLUMLU - OLUMSUZ FAALİYET SONUCU(+/-)	75.117.124,21 ₺	86.325.997,22 ₺	-162.986.151,22 ₺

İstanbul Teknik Üniversitesi Nakit Akış Tablosu

NAKİT AKIŞLARI	2016 YILI	2017 YILI	2018 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	621.793.083,48	650.533.725,47	639.718.488,23
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	44.568.654,00	47.550.691,88	53.838.348,11
Alınan Bağış ve Yardımlar	465.901.227,85	491.999.722,37	562.247.574,08
Faizler, Cezalar, Paylar	111.323.201,63	110.983.311,22	23.632.566,04
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,00	0,00	0,00
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıktıları	429.542.032,00	478.794.210,13	503.111.086,86
Personel Giderleri	249.282.393,37	264.054.655,28	322.620.914,98
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	37.914.173,20	40.218.261,81	50.036.849,39
Mal ve Hizmet Giderleri	90.505.926,43	105.712.025,72	82.103.657,34
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	5.437.120,99	6.670.101,10	18.704.631,68
Sermaye Transferleri	21.582.908,14	29.675.001,00	0,00
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	23.116.553,91	30.729.364,39	29.633.376,97
Diğer Giderler	1.702.955,96	1.734.800,83	11.656,50
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları		14.983.271,62	2.000.640,70
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	192.251.051,48	156.756.243,72	134.606.760,67
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	1.999.909.310,79	2.293.639,96	140.292.316,09
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	2.816.951,26	0,00	6.629.493,77
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	1.997.092.359,53	2.293.639,96	133.624.792,81
Arazi ve Arsalar	1.993.675.067,00	0,00	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00	0,00	74.812,00
Binalar	0,00	0,00	-25.722.851,25
Tesis, Makine ve Cihazlar	1.190.506,81	0,00	136.542.094,08
Taşıtlar	0,00	114.439,21	139.228,06
Demirbaşlar	2.226.785,72	2.179.200,75	22.898.895,01
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,00	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,00	0,00	0,00
Yatırım Avansları	0,00	0,00	0,00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,00	0,00	-307.385,09
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,00	0,00	0,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,00	0,00	38.029,51
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktılar	2.104.740.994,07	127.674.373,91	281.012.058,57
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	10.957.504,96	19.517.889,57	25.943.758,00
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	2.083.494.080,60	91.520.484,98	229.415.727,10
Arazi ve Arsalar	1.774.575.055,00	0,00	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00	0,00	-213.241,43
Binalar	232.582.090,67	40.481.436,03	14.144.821,46
Tesis, Makine ve Cihazlar	20.611.984,27	3.011.326,17	136.104.536,29
Taşıtlar	0,00	247.367,06	154.022,06
Demirbaşlar	22.169.880,20	12.820.946,15	50.784.111,55
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,00	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	33.555.070,46	34.959.409,57	28.748.862,26
Yatırım Avansları	0,00	0,00	0,00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,00	0,00	-307.385,09
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	0,00	0,00	0,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	10.289.408,51	16.635.999,36	25.652.573,47
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-104.831.683,28	-125.380.733,95	-140.719.742,48
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	87.419.368,20	31.375.509,77	-6.112.981,81
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	898.228,47	0,00	182.225,69
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,00	0,00	0,00
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	-320.041,94	0,00	0,00
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	1.218.270,41	0,00	182.225,69
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	-94.589.801,53	67.681,33	-10.276.823,02
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,00	0,00	0,00
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,00	0,00	0,00
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,00	0,00	0,00
Tahviller	0,00	0,00	0,00
Bonolar	0,00	0,00	0,00
Diğer İç Mali Borçlar	0,00	0,00	0,00
Dış Mali Borçlar	0,00	0,00	0,00
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	-94.589.801,53	67.681,33	-10.276.823,02
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	-95.488.030,00	67.681,33	-10.459.048,71
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	-8.068.661,80	31.443.191,10	-16.572.030,52
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)			
M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	-8.068.661,80	31.443.191,10	-16.572.030,52
Kasa	0,00	0,00	0,00
Alınan Çekler	0,00	0,00	0,00
Banka	-5.664.796,96	30.237.045,62	-16.943.419,80
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	-272.055,36	-337.250,64	507.920,70
Proje Özel Hesabı	-2.116.583,01	1.447.736,21	-174.477,60
Döviz	-14.735,86	94.845,37	37.946,18
Döviz Gönderme Emirleri	0,00	0,00	0,00
Elçilik ve Konsolosluklar Nezindeki Paralar	0,00	0,00	0,00
Diğer Hazır Değerler	-490,61	814,54	0,00
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0,00	0,00	0,00

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kurum Kodu 38.7

Bütçe Yılı : 2018

Kurum Adı İSTANBUL TEKNİK ÜNİVERSİTESİ

	ÖNCEKİ DÖNEM 2017			CARİ DÖNEM 2018		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	5.966.843.379,67	76.519.744,44	6.043.363.124,11	6.043.363.124,11	60.309.508,12	6.103.672.632,23
A- Denge Kayıtları	47.863.952,06	24.031.249,03	71.895.201,09	71.895.201,09	0,00	71.895.201,09
B- Varlık Envanteri	3.887.375.317,89	39.500,00	3.887.414.817,89	3.887.414.817,89	290.226,70	3.887.705.044,59
C- Yükümlülük Envanteri	-10.387.797,98	0,00	-10.387.797,98	-10.387.797,98	0,00	-10.387.797,98
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Diğer	2.041.991.907,70	52.448.995,41	2.094.440.903,11	2.094.440.903,11	60.019.281,42	2.154.460.184,53
DEĞER HAREKETLERİ				0,00	27.811.786,99	27.811.786,99
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI	193.579.959,77	-21.623.067,72	171.956.892,05	258.282.889,27	-59.296.153,27	198.986.736,00
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI						
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	86.325.997,22	86.325.997,22	0,00	-162.986.151,22	-162.986.151,22
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler						

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Özkaynak Değişim Tablosu, alacak bakiyesi işleyiş kuralına göre doldurulmaktadır. Alacak ta meydana gelen artış ile alacak bakiyesi kalanları Pozitif (+); Borç ta meydana gelen artış ile Borç Bakiyesi Negatif (-) olarak tabloya işlenmektedir.

Dönem Başı Bakiyesi	Ait olduğu yılın AÇILIŞ FİŞLERİ ndeki (1 ve 2 nolu MİF ler) verilerden üretilmektedir.
Dönem Sonu Bakiyesi	Ait olduğu yılın KESİN MİZAN ından üretilmektedir.
Dönem İçi Hareketler	Ait olduğu yılın 1 ve 2 nolu MİF leri haricindeki Kesin Mizana yansıyan tüm verilerinden (veya Kesin Mizan ile AÇILIŞ FİŞLERİ (1 ve 2 nolu MİF ler) arasındaki farktan) üretilmektedir.
NET DEĞER	(A+B+C+Ç+D+E)
A- Denge Kayıtları	500.01 bakiyesi
B- Varlık Envanteri	500.02 bakiyesi
C- Yükümlülük Envanteri	500.03 bakiyesi
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	500.07 bakiyesi
D- Enflasyon Düzeltme Farkları	
E- Diğer	(500.01, 500.2. 500.03 VE 500.07 HARIÇ) bakiyesi
DEĞER HAREKETLERİ	51 li hesapların tamamının bakiyesi
YEDEKLER	54 lü hesapların tamamının bakiyesi
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI	570 bakiyesi
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI	580 bakiyesi
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	(590+591) hesapların bakiye toplamı

KBS den alınan Özkaynak Değişim Tablosundaki verilerin, yukarıda belirtildiği gibi teyidi yapıldıktan sonra kamuoyuna sunulması önem arz etmektedir.

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kurum Kodu 38.7

Bütçe Yılı : 2018

Kurum Adı İSTANBUL TEKNİK 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	32.302.000,00	0,00	55.239.830,22
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	453.637.000,00	0,00	502.745.225,43
Diğer Gelirler	8.881.000,00	0,00	16.577.121,40
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	1.454.463,52
Toplam Tahsilatlar	494.820.000,00	0,00	573.107.713,53
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	293.128.000,00	317.267.000,00	317.106.516,93
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	43.930.000,00	49.645.000,00	49.549.493,57
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	75.695.000,00	82.752.049,55	78.546.845,56
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	9.677.000,00	13.673.625,00	11.758.658,42
Sermaye Giderleri	72.390.000,00	127.175.805,79	122.040.054,43
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	494.820.000,00	590.513.480,34	579.001.568,91
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			0,99

G.Y.M.Y. Örnek:24

25/04/2019 10:39

Sayfa 1 / 1

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

Üniversitemiz, 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 tabidir.

Üniversitemize 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 şekilde 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 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 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 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

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 ölçütü kullanılmaktadır.

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 ölçütleri kullanılmaktadır.

c) 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.

d) 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 durumlarıdır.

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

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

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 mali tablolarda enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

12. BORÇLANMA MALİYETİ

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

13. 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 yansıtılmıştır.

14. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ

Üniversitemiz, 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 hakkeşlerinden kesilen sigortalı hisseleri dahil toplam tutar ödenecek sosyal güvenlik kesintileri hesabına kaydedilerek mevzuatta belirlenen süre içinde Sosyal Güvenlik Kurumuna gönderilmektedir.

15. 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.

16. 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.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap	50.894,22
Vadeli hesap	32.316.145,27
Özel hesaplar	103.697.491,46
Toplam	136.064.530,95

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	80.165.732,26
Girişler	274.188.178,63
Kullanımlar	250.656.419,43
Kapanış Net Defter Değeri	103.697.491,46

2. PROJE ÖZEL HESABI

Türü	Tutar
Dış Finansman Kaynağından Dış Proje Kredisi olarak aktarılan tutarlar	0,00
Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler	11.510.680,50
Diğer Hibeler	1.061.092,60

Proje özel hesabı, Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler ve diğer hibelere ilişkin ilgili kayıtları göstermektedir.

Proje Özel Hesabı Bilgileri (AB Hibeleri)	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	10.081.378,94
Girişler	20.521.235,25
Kullanımlar	19.091.933,69
Kapanış Net Defter Değeri	11.510.680,50

Proje Özel Hesabı Bilgileri (Diğer Hibeler)	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	1.035.285,48
Girişler	642.543,59
Kullanımlar	616.736,47
Kapanış Net Defter Değeri	1.061.092,60

3. MALİ DURAN VARLIKLAR

Üniversitemizin, mali duran varlıklara konu olan gerekli bilgiler aşağıdaki gibidir.

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	4.460.196.710,00	4.460.196.710,00	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	53.715.503,45	55.840.671,82	11.036.034,08
Binalar	1.566.267.123,38	1.583.634.349,36	258.698.388,25
Tesis, Makine ve Cihazlar	226.320.840,16	222.977.336,16	201.804.949,39
Taşıtlar	3.580.601,61	3.595.395,61	3.190.932,44
Demirbaşlar	135.393.077,79	149.455.966,71	136.007.253,11
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,00	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	73.048.881,35	96.894.072,81	0,00
Toplam	6.518.522.737,74	6.572.594.502,47	610.737.557,27

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	2.685.621.653,00	0,00	1.774.575.057,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	55.840.671,82	0,00	0,00
Binalar	1.333.708.411,67	0,00	249.925.937,69
Toplam	4.075.170.736,49	0,00	2.024.500.994,69

Sözleşmeler	Sözleşme Tutarı	Sözleşme Süresi (Ay)	Yıllık Kira Tutarı	Kiralanın Varlıkların Değeri
Arsa ve Araziler	0,00 ₺	0	0,00 ₺	0,00 ₺
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	6.373.596,00 ₺	12	456.995,93 ₺	10.964,90 ₺
Binalar	144.896.063,40 ₺	12	10.928.411,05 ₺	21.200.371,00 ₺
Tesis, Makine ve Cihazlar	0,00 ₺	0	0,00 ₺	0,00 ₺
Taşıtlar	0,00 ₺	0	0,00 ₺	0,00 ₺
Demirbaşlar	0,00 ₺	0	0,00 ₺	0,00 ₺
Toplam	151.269.659,40 ₺		11.385.406,98 ₺	21.211.335,90 ₺

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	3.308.289,48
Yapılmakta Olan Binalar	87.757.827,83
Yapılmakta Olan Tesisler	702.955,50

Kıdem Tazminatı Karşılıkları	Tutar
Sürekli İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	4.776.855,18
Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	216.474,84
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	7.124.537,24
Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0,00
Toplam	12.117.867,26

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Hisse Senetleri	0,00	0,00
Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları	0,00	0,00
Kamu Kesimi Tahvil, Senet ve Bonoları	0,00	0,00
Menkul Varlıklar	0,00	0,00
Dış Borcun İkrasından Doğan Alacaklar	0,00	0,00
Para Piyasası Nakit İşlemleri Alacakları	0,00	0,00
Kurumca Verilen Borçlardan Alacaklar	0,00	0,00
Takipteki Kurum Alacakları	0,00	0,00
Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	0,00	0,00
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	1.997.755,00	1.997.755,00
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	20.000.000,00	20.000.000,00

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Sermaye Taahhütleri	7.739.446,44	7.739.446,44
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,00	0,00
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,00	0,00
Bonolar	0,00	0,00
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	0,00	0,00
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri	0,00	0,00
Tahviller	0,00	0,00
Cari Yılda Ödenecek Tahviller	0,00	0,00
Dış Mali Borçlar	0,00	0,00
Cari Yılda Ödenecek Dış Mali Borçlar	0,00	0,00

Koşullu Varlıklar	Tutar
Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri	0,00
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	8.286.705,72
Kişilere Ait Menkul Kıymetler	0,25
Alınan Teminat Mektupları	29.858.865,85
Diğer Şarta Bağlı Varlıklar	0,00
Toplam	38.145.571,82

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Risk Hesabı Alacakları	0,00
Genel Bütçe Dışı İdareler Teyitsiz Doğrudan Dış Proje Kullanımları	0,00
Doğrudan Dış Proje Kredilerinden Açılan Akreditifler	0,00
Kiraya Verilen Veya İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri	585.310,00
Diğer Nazım Hesaplar	207.446,12