

# Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi



## Temel Mali Tablolar 2018

Nisan 2019

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

## İÇİNDEKİLER

A. MALİ TABLO ÖRNEKLERİ	3
1. BİLANÇO	3
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	4
3. NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	7
5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU	8
B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI	9
1. TARİHSEL GELİŞİMİ	9
2. MİSYONU, VİZYONU, DEĞERLERİ ve HEDEFLERİ	11
a) Misyon	11
b) Vizyon	11
c) Temel Değerler	11
d) Amaç ve Hedefler	12
C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI	14
1. MUHASEBE SİSTEMİ	14
a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri	14
b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı	14
c) Kayıt Esası	14
d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri	14
2. KULLANILAN PARA BİRİMİ	14
3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ	15
4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI	15
5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI	15
6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI	15
a) Maliyet Bedeli	15
b) Gerçeğe Uygun Değer:	16
c) İtibari Değer	16
d) İz Bedeli	16
e) Net Gerçekleşebilir Değer	16
7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR	16
8. ENFLASYON DÜZELTMESİ	17
9. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR	17
a) Koşullu Varlıklar	17

10.	KARŞILIKLAR	17
11.	BAĞIŞLAR VE HİBELER	17
D.	MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	18
1.	BANKA BİLGİLERİ	18
2.	PROJE ÖZEL HESABI	18
3.	MALİ DURAN VARLIKLAR	19
4.	MADDİ DURAN VARLIKLAR	20
a)	Tahsisli Taşınmazlar	20
b)	Yapılmakta Olan Yatırımlar	20
5.	KARŞILIKLAR	21
6.	MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM	21
7.	GELİRLER	21
8.	GİDERLER	22
9.	NAKİT AKIŞ TABLOSU	23
10.	ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	23
a)	Kur Farklarının Etkisi	23
b)	Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi	23
11.	TAAHHÜTLER	24
12.	KOŞULLU VARLIKLAR	25
a)	Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	25
13.	DİĞER NAZİM HESAPLAR	25

# A. MALİ TABLO ÖRNEKLERİ

## 1. BİLANÇO

### ANKARA SOSYAL BİLİMLER ÜNİVERSİTESİ BİLANÇOSU

	Dipnot	N-2 Yılı (2016)		N-1 Yılı (2017)		Cari Yıl (N) (2018)	
		TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
<b>AKTİF</b>							
<b>I DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>3.474.027</b>	<b>19</b>	<b>33.405.017</b>	<b>55</b>	<b>56.860.910</b>	<b>67</b>
<b>A Hazır Değerler</b>		<b>2.131.212</b>	<b>68</b>	<b>32.063.543</b>	<b>14</b>	<b>12.784.631</b>	<b>85</b>
102 BANKA HESABI		1.839.818	85	31.588.491	88	12.492.084	36
104 PROJE ÖZEL HESABI		291.393	83	475.051	26	292.547	49
<b>B Menkul Kıymet ve Varlıklar</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>C Faaliyet Alacakları</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>42.278.000</b>	<b>00</b>
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI		0 00		0 00		42.278.000	0
<b>D Kurum Alacakları</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>E Diğer Alacaklar</b>		<b>2.015</b>	<b>50</b>	<b>5.434</b>	<b>45</b>	<b>8.678</b>	<b>31</b>
140 Kişilerden Alacaklar		2.015	50	5.434	45	8.678	31
<b>F Stoklar</b>		<b>766.198</b>	<b>33</b>	<b>510.367</b>	<b>61</b>	<b>703.282</b>	<b>72</b>
150 İlk Madde ve Malzeme Hesabı		766.198	33	510.367	61	703.282	72
<b>G Ön Ödemeler</b>		<b>522.605</b>	<b>48</b>	<b>773.677</b>	<b>15</b>	<b>1.086.317</b>	<b>79</b>
162 Bütçe Dışı Avans ve Krediler Hesabı		522.605	48	773.677	15	1.086.317	79
<b>H Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>I Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>J Diğer Dönen Varlıklar</b>		<b>51.995</b>	<b>20</b>	<b>51.995</b>	<b>20</b>	<b>0 00</b>	
197 Sayım Noksanları Hesabı		51.995	20	51.995	20	0 00	
<b>II DURAN VARLIKLAR</b>		<b>126.842.163</b>	<b>34</b>	<b>66.409.308</b>	<b>26</b>	<b>185.931.497</b>	<b>30</b>
<b>A Menkul Kıymet ve Varlıklar</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>B Faaliyet Alacakları</b>		<b>41.103.312</b>	<b>97</b>	<b>20.133.504</b>	<b>02</b>	<b>279.666</b>	<b>82</b>
220 Gelirlerden Alacaklar Hesabı		40.073.702	00	18.920.000	00	6.480	0
226 Verilen Depozito ve Teminatlar Hesabı		1.129.610	97	1.213.504	02	273.186	82
<b>C Kurum Alacakları</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>D Mali Duran Varlıklar</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
242 Dönersermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler Hesabı		10.000		10.000	00	10.000	00
247 Sermaye Taahhütleri Hesabı (-)		-10.000		-10.000	00	-10.000	00
<b>E Maddi Duran Varlıklar</b>		<b>85.631.873</b>	<b>90</b>	<b>46.213.742</b>	<b>91</b>	<b>185.624.149</b>	<b>90</b>
250 Arazi ve Arsalar Hesabı		4.326.860	45	6.683.735	45	10.056.210	0
252 Binalar Hesabı		40.255.018	91	86.724.962	94	88.007.031	39
253 Tesis, Makine ve Cihazlar Hesabı		416.636	30	470.963	11	714.625	10
254 Taşınır Hesabı		760.291	74	847.083	69	847.083	69
255 Demirbaşlar Hesabı		10.654.520	39	12.470.734	60	15.936.475	78
257 Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-)		-9.681.260	35	-99.507.272	21	-18.409.977	71
258 Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabı		38.899.806	46	38.523.535	33	88.472.701	65
<b>F Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
260 Haklar Hesabı		5.100.549	93	5.635.446	91	6.498.344	39
268 Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-)		-5.100.549	93	-5.635.446	91	-6.498.344	39
<b>G Özel Tüketime Tabi Varlıklar</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>H Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları</b>		<b>6.976</b>	<b>47</b>	<b>62.061</b>	<b>33</b>	<b>27.680</b>	<b>58</b>
281 Gelir Tahakkukları Hesabı		6.976	47	62.061	33	27.680	58
<b>I Diğer Duran Varlıklar</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
294 Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar Hesabı		98.530	38	9.044	71	9.044	71
299 Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-)		-98.530	38	-9.044	71	-9.044	71
<b>AKTİF TOPLAMI</b>		<b>130.316.190</b>	<b>53</b>	<b>99.814.325</b>	<b>81</b>	<b>242.792.407</b>	<b>97</b>

	Dipnot	N-2 Yılı (2016)		N-1 Yılı (2017)		Cari Yıl (N) (2018)	
		TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
<b>PASİF</b>							
<b>III KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>		<b>2.648.179</b>	<b>52</b>	<b>1.218.616</b>	<b>06</b>	<b>2.226.260</b>	<b>85</b>
<b>A Kısa Vadeli İç Mali Borçlar</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>B Kısa Vadeli Dış Mali Borçlar</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>C Faaliyet Borçları</b>		<b>635.679</b>	<b>73</b>	<b>570.838</b>	<b>21</b>	<b>152.726</b>	<b>70</b>
320 Bütçe Emanetleri Hesabı		635.679	73	570.838	21	152.726	70
<b>D Emanet Yabancı Kaynaklar</b>		<b>1.214.396</b>	<b>52</b>	<b>195.546</b>	<b>68</b>	<b>533.336</b>	<b>63</b>
330 Alman Depozito ve Teminatlar Hesabı		0 00		18.695	77	0 00	
333 Emanetler Hesabı		1.214.396	52	176.850	91	533.336	63
<b>E Alman Avanslar</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>F Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakedişleri</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>G Ödenecek Diğer Yükümlülükler</b>		<b>798.103</b>	<b>27</b>	<b>452.231</b>	<b>17</b>	<b>1.540.197</b>	<b>52</b>
360 Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı		755.427	98	452.231	03	1.268.925	93
361 Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri Hesabı		42.675	29	0 14		244.683	06
362 Fonlar veya Diğer Kamu ID Adına Yapılan Tahsilat Hesabı		0 00		0 00		26.588	53
<b>H Borç ve Gider Karşılıkları</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>I Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>J Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>IV UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>		<b>578.637</b>	<b>42</b>	<b>1.014.934</b>	<b>35</b>	<b>2.076.787</b>	<b>37</b>
<b>A Uzun Vadeli İç Mali Borçlar</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>B Uzun Vadeli Dış Mali Borçlar</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>C Faaliyet Borçları</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>D Diğer Borçlar</b>		<b>85.398</b>	<b>75</b>	<b>25.115</b>	<b>75</b>	<b>100.251</b>	<b>78</b>
430 Alman Depozito ve Teminatlar Hesabı		85.398	75	25.115	75	100.251	78
<b>E Alman Avanslar</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>G Borç ve Gider Karşılıkları</b>		<b>493.238</b>	<b>67</b>	<b>989.818</b>	<b>60</b>	<b>2.076.535</b>	<b>59</b>
472 Kademli Tahminatı Karşılığı Hesabı		493.238	67	989.818	60	2.076.535	59
<b>H Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>I Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>ÖZ KAYNAKLAR</b>		<b>127.098.373</b>	<b>59</b>	<b>97.580.775</b>	<b>40</b>	<b>238.389.359</b>	<b>75</b>
<b>A Net Değer</b>		<b>39.862.012</b>	<b>91</b>	<b>56.871.116</b>	<b>30</b>	<b>151.385.091</b>	<b>24</b>
500 Net Değer Hesabı		39.862.012	91	56.871.116	30	151.385.091	24
<b>B Değer Hareketleri</b>		<b>0 00</b>		<b>2.686.174</b>	<b>53</b>	<b>2.686.174</b>	<b>53</b>
519 Değer Hareketleri Sonuç Hesabı		0 00		2.686.174	53	2.686.174	53
<b>C Yedekler</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>	
<b>D Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları</b>		<b>40.943.370</b>	<b>35</b>	<b>87.227.360</b>	<b>68</b>	<b>79.791.862</b>	<b>88</b>
570 Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları Hesabı		40.943.370	35	87.227.360	68	79.791.862	88
<b>E Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları</b>		<b>0 00</b>		<b>0 00</b>		<b>-49.203.876</b>	<b>11</b>
580 Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları (-)		0 00		0 00		-49.203.876	11
<b>F Dönem Faaliyet Sonuçları</b>		<b>46.283.990</b>	<b>33</b>	<b>-49.203.876</b>	<b>11</b>	<b>53.730.107</b>	<b>21</b>
590 Dönem Olumlu Faaliyet Sonucu Hesabı (-)		46.283.990	33	-49.203.876	11	53.730.107	21
<b>PASİF TOPLAMI</b>		<b>130.316.190</b>	<b>53</b>	<b>99.814.325</b>	<b>81</b>	<b>242.792.407</b>	<b>97</b>



2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

ANKARA SOSYAL BİLİMLER ÜNİVERSİTESİ 2018 YILI FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Hesap Kodu	Yardımcı Hes.		Dipnot	GİDERİN TÜRÜ	N-2 Yılı		N-1 Yılı		Cari Yıl (N)	
	Kod.1	Kod.2			TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
630				GİDERLER HESABI	24.072.179	74	130.059.212	08	50.528.153	81
630	01			PERSONEL GİDERLERİ	10.320.523	56	15.444.917	62	29.177.377	42
630	01	01		MEMURLAR	10.122.370	51	14.278.611	48	20.553.458	24
630	01	02		SÖZLEŞMELİ PERSONEL	193.639	83	1.157.388	14	2.065.267	48
630	01	03		İŞÇİLER		00	0	00	6.497.261	70
630	01	04		GEÇİCİ PERSONEL	4.513	22	8.918	00	61.390	00
630	02			SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	1.499.013	99	2.263.377	99	4.510.042	89
630	02	01		MEMURLAR	1.458.091	14	2.058.705	67	2.875.939	09
630	02	02		SÖZLEŞMELİ PERSONEL	40.900	10	204.583	14	464.685	42
630	02	03		İŞÇİLER		00	0	00	1.167.614	48
630	02	04		GEÇİCİ PERSONEL	22	75	89	18	1.803	90
630	03			MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	7.064.767	22	12.931.226	08	7.606.449	75
630	03	02		TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	797.164	73	2.351.441	40	1.579.904	36
630	03	03		YOLLUKLAR	268.158	44	472.446	28	717.399	14
630	03	04		GÖREV GİDERLERİ	8.063	39	152.150	60	243.763	74
630	03	05		HİZMET ALIMLARI	5.910.925	09	9.256.785	96	4.936.197	83
630	03	06		TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	6.293	77	2.531	52		00
630	03	07		MENKUL MAL, GAYRİMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	51.839	61	695.870	32	117.974	68
630	03	08		GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	22.322	19		00	11.210	00
630	05			CARİ TRANSFERLER	246.629	71	288.423	23	890.176	59
630	05	01		GÖREV ZARARLARI	147.800	00	189.400	00	705.845	99
630	05	03		KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	98.829	71	99.023	23	178.730	60
630	11			DEĞER VE MİKTAR DEĞİŞİM GİDERLERİ	22.848	53	116.961	13	245.713	81
630	11	01		DÖVİZ MEVCUDUNUN DEĞERLEMESİNDEN OLUŞAN OLUMSUZ KUR FARKLARI		00		00	245.713	81
630	11	99		DIĞER DEĞER VE MİKTAR DEĞİŞİMLERİ GİDERLERİ	22.848	53	116.961	13		00
630	12			GELİRLERİN RET VE İADESİNDEN KAYNAKLANAN GİDERLER	3.858	23	2.662	24		00
630	12	03		TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	3.858	23		00		00
630	12	05		DIĞER GELİRLER		00	2.662	24		00
630	13			AMORTİSMAN GİDERLERİ	2.055.171	83	92.604.206	18	6.261.891	89

Hesap Kodu	Yardımcı Hes.		Dipnot	GELİRİN TÜRÜ	N-2 Yılı		N-1 Yılı		Cari Yıl (N)	
	Kod.1	Kod.2			TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
600				GELİRLER HESABI	70.356.170	07	80.855.335	97	104.284.135	68
600	03			TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	71.559	00	1.085.268	21	486.373	96
600	03	01		MAL VE HİZMET SATIŞ GELİRLERİ	71.559	00	1.085.268	21	475.618	66
600	03	06		KİRA GELİRLERİ		00	0	00	10.755	30
600	04			ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	69.671.107	91	74.609.101	53	101.159.869	44
600	04	01		YURT DIŞINDAN ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR	275.608	54	328.947	07	139.536	68
600	04	02		MERKEZİ YÖNETİM BÜTÇESİNE DAHİL İDARELERDEN ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR	67.973.702	00	73.520.000	00	100.278.000	00
600	04	03		DIĞER İDARELERDEN ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR	4.250	00		00	177.929	33
600	04	05		PROJE YARDIMLARI	1.417.547	37	760.154	46	564.403	43
600	05			DIĞER GELİRLER	544.844	39	4.899.547	85	2.317.706	12
600	05	01		FAİZ GELİRLERİ	438.967	76	906.300	87	1.665.855	23
600	05	02		KİŞİ VE KURUMLARDAN ALINAN PAYLAR	14.054	11	117.333	84	76.549	39
600	05	03		PARA CEZALARI	17.463	00	84.767	51	2.766	51
600	05	09		DIĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	74.359	52	3.791.145	63	572.534	99
600	11			DEĞER VE MİKTAR DEĞİŞİMLERİ GELİRLERİ	63.978	35	261.418	38	320.186	16
600	11	99		DEĞER VE MİKTAR DEĞİŞİMLERİ GELİRLERİ	63.978	35	261.418	38		00
600	25			KAMU İDARELERİNDEN BEDELSİZ OLARAK ALINAN MALİ OL VAR EL EDİLEN GELİR	4.680	42		00		00
600	25	01		GEN. BÜT. KAP. KAMU İD. BEDELSİZ OL. AL. MALİ OLMAYAN VAR. ELDE EDİLEN GELİR	4.680	42		00		00
610				İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI		00		00	25.874	66
610	03			TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ		00		00	25.874	66
610	3	01		MAL VE HİZMET SATIŞ GELİRLERİ		00		00	25.874	66
<b>GELİRLER TOPLAMI (B)</b>					<b>70.356.170</b>	<b>07</b>	<b>80.855.335</b>	<b>97</b>	<b>104.284.135</b>	<b>68</b>

630	13	01	MADDİ DURAN VARLIKLAR AMORTİSMAN GİDERLERİ	879.290	55	92.604.206	18	5.398.994	41
630	13	02	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR AMORTİSMAN GİDERLERİ	1.175.881	28	0	00	862.897	48
<b>630</b>	<b>14</b>		<b>İLK MADDE VE MALZEME GİDERLERİ</b>	<b>253.304</b>	<b>75</b>	<b>1.145.280</b>	<b>88</b>	<b>1.298.796</b>	<b>44</b>
630	14	01	KIRTASIYE MALZEMELERİ	158.853	55	420.739	84	305.808	03
630	14	02	BESLENME, GIDA AMAÇLI VE MUTFAKTA KULLANILAN TÜKETİM MALZEMELERİ	4.231	48	5.036	57	116.185	97
630	14	03	TIBBİ VE LABARATUAR SARF MALZEMELERİ	1.190	16	0	00	1.749	62
630	14	05	TEMİZLEME EKİPMANLARI	22.923	56	65.724	44	101.454	29
630	14	06	GIYECEK, MEFRUŞAT VE TUHAFİYE MALZEMELERİ	30.970	02	125.642	38	254.830	33
630	14	07	YIYECEK	648	00	105	30	207	36
630	14	08	İÇECEK	3.997	62	5.161	32	6.071	49
630	14	10	ZİRAİ MADDELER	13.233	70	17.611	50	30.880	60
630	14	12	BAKIM ONARIM VE ÜRETİM MALZEMELERİ	2.581	60	401.328	90	267.653	31
630	14	13	YEDEK PARÇALAR	8.217	28	62.188	35	30.152	80
630	14	14	NAKİL VASITALARI LASTİKLERİ	0	00	3.781	55	0	00
630	14	15	DEĞİŞİM, BAĞIŞ VE SATIŞ AMAÇLI YAYINLAR	0	00	5.846	69	0	00
630	14	16	SPOR MALZEMELERİ GRUBU	0	00	0	00	111.023	00
630	14	17	BASINÇLI EKİPMANLAR	0	00	0	00	507	40
630	14	99	DİĞER TÜKETİM AMAÇLI MALZEMELER	6.457	78	32.114	04	72.272	04
<b>630</b>	<b>30</b>		<b>PROJE KAPSAMINDA YAPILAN CARİ GİDERLER</b>	<b>2.606.061</b>	<b>46</b>	<b>1.663.493</b>	<b>12</b>	<b>513.869</b>	<b>44</b>
630	30	06	PROJE KAPSAMINDA YAPILAN CARİ GİDERLER	2.606.061	46	1.663.493	12	513.869	44
<b>630</b>	<b>99</b>		<b>DİĞER GİDERLER</b>	<b>0</b>	<b>46</b>	<b>3.598.663</b>	<b>61</b>	<b>23.835</b>	<b>58</b>
630	99	99	YUKARIDA TANIMLANMAYAN DİĞER GİDERLER	0	46	3.598.663	61	23.835	58
<b>GİDERLER TOPLAMI (A)</b>				<b>24.072.179</b>	<b>74</b>	<b>130.059.212</b>	<b>08</b>	<b>50.528.153</b>	<b>81</b>

İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ				N-2 Yılı	N-1 Yılı	Cari Yıl (N)			
610			İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	0	00	0	00	25.874	66
610	03		TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	0	00	0	00	25.874	66
610	3	01	MAL VE HİZMET SATIŞ GELİRLERİ	0	00	0	00	25.874	66
<b>İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)</b>				<b>0</b>	<b>00</b>	<b>0</b>	<b>00</b>	<b>25.874</b>	<b>66</b>
<b>NET GELİR (D=B-C)</b>				<b>70.356.170</b>	<b>07</b>	<b>80.855.335</b>	<b>97</b>	<b>104.258.261</b>	<b>02</b>
<b>ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)</b>				<b>0</b>	<b>00</b>	<b>0</b>	<b>00</b>	<b>0</b>	<b>00</b>
<b>FAALİYET SONUCU [A-(D+E)] (+/-)</b>				<b>46.283.990</b>	<b>33</b>	<b>-49.203.876</b>	<b>11</b>	<b>53.730.107</b>	<b>21</b>

## 3. NAKİT AKIŞ TABLOSU

ANKARA SOSYAL İLİMLER ÜNİVERSİTESİ  
2018 YILI NAKİT AKIŞ TABLOSU

NAKİT AKIŞLARI	N-2 Yılı		N-1 Yılı		Cari Yıl (N)	
	TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
<b>FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>						
<b>A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri</b>	<b>49.966.675</b>	<b>56</b>	<b>99.969.435</b>	<b>32</b>	<b>80.604.536</b>	<b>23</b>
Vergi Gelirleri	0	00	0	00	0	00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	75.417	23	1.085.268	21	454.019	30
Alınan Başş ve Yardımlar	49.355.405	91	95.762.803	53	77.801.869	44
Faizler, Cezalar, Paylar	535.852	42	3.121.363	58	2.348.647	49
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0	00	0	00	0	00
<b>B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıktıları</b>	<b>21.101.316</b>	<b>21</b>	<b>36.254.943</b>	<b>17</b>	<b>43.139.863</b>	<b>18</b>
Personel Giderleri	10.320.523	56	15.444.917	62	29.177.377	42
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	1.499.013	99	2.263.377	99	4.510.042	89
Mal ve Hizmet Giderleri	6.429.087	49	12.996.067	60	8.024.561	26
Faiz Giderleri	0	00	0	00	0	00
Cari Transferler	246.629	71	288.423	23	890.176	59
Sermaye Transferleri	0	00	0	00	0	00
Borç Verme	0	00	0	00	0	00
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2.606.061	46	1.663.493	12	513.869	44
Diğer Giderler	0	00	3.598.663	61	23.835	58
<b>C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>	<b>0</b>	<b>00</b>	<b>251.071</b>	<b>67</b>	<b>312.640</b>	<b>64</b>
<b>D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Girişi (A-B-C)</b>	<b>28.865.359</b>	<b>35</b>	<b>63.463.420</b>	<b>48</b>	<b>37.152.032</b>	<b>41</b>
<b>YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>						
<b>E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri</b>	<b>792.377</b>	<b>93</b>	<b>3.270.000</b>	<b>67</b>	<b>45.827.119</b>	<b>86</b>
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0	00	0	00	0	00
<b>Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri</b>	<b>792.377</b>	<b>93</b>	<b>3.270.000</b>	<b>67</b>	<b>45.827.119</b>	<b>86</b>
Arazi ve Arsalar	0	00	0	00	6.683.735	45
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0	00	0	00	0	00
Binalar	0	00	0	00	37.241.466	88
Tesis, Makine ve Cihazlar	310.820	00	23.236	61	62.124	64
Taşıtlar	0	00	465.964	30	411.963	73
Demirbaşlar	481.557	92	2.780.799	76	1.427.829	16
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	0	00
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0	00	0	00	0	00
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0	00	0	00	0	00
<b>F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları</b>	<b>31.660.704</b>	<b>35</b>	<b>35.023.014</b>	<b>00</b>	<b>105.844.942</b>	<b>59</b>
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	843.709	24	889.450	16	1.439.716	35
<b>Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları</b>	<b>29.641.113</b>	<b>83</b>	<b>34.133.563</b>	<b>84</b>	<b>103.542.328</b>	<b>76</b>
Arazi ve Arsalar	1.244.264	37	2.356.875	00	9.395.250	81
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0	00	0	00	0	00
Binalar	700.071	35	476.559	97	0	00
Tesis, Makine ve Cihazlar	641.298	81	69.799	61	305.798	63
Taşıtlar	0	00	140.009	48	411.963	73
Demirbaşlar	833.686	15	2.877.717	30	4.956.613	94
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0	00	0	00	0	00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	26.221.793	15	28.203.557	77	82.255.925	20
Yatırım Avansları	0	00	0	00	6.216.776	45
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0	00	9.044	71	0	00
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	0	00	0	00	0	00
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	1.175.881	28	0	00	862.897	48
<b>G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)</b>	<b>-30.868.326</b>	<b>42</b>	<b>-31.753.013</b>	<b>33</b>	<b>-60.017.822</b>	<b>73</b>
<b>H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)</b>	<b>-2.002.967</b>	<b>07</b>	<b>31.710.407</b>	<b>15</b>	<b>-22.865.790</b>	<b>32</b>
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>						
<b>I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>	<b>1.283.696</b>	<b>81</b>	<b>84.088</b>	<b>57</b>	<b>-940.512</b>	<b>72</b>
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0	00	0	00	0	00
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	0	00	0	00	0	00
Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	154.085	84	0	00	0	00
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	1.129.610	97	84.088	57	-940.512	72
<b>J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları</b>	<b>44.143</b>	<b>86</b>	<b>-1.425.698</b>	<b>60</b>	<b>2.571.893</b>	<b>96</b>
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	44.143	86	-1.425.698	60	2.571.893	96
<b>K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)</b>	<b>-1.239.552</b>	<b>95</b>	<b>-1.509.787</b>	<b>17</b>	<b>3.512.406</b>	<b>68</b>
<b>L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)</b>	<b>-3.242.520</b>	<b>02</b>	<b>30.200.619</b>	<b>98</b>	<b>-19.353.383</b>	<b>64</b>
<b>İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)</b>	<b>0</b>	<b>00</b>	<b>0</b>	<b>00</b>	<b>0</b>	<b>00</b>
<b>M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ</b>	<b>-3.242.520</b>	<b>02</b>	<b>30.200.619</b>	<b>98</b>	<b>-19.353.383</b>	<b>64</b>
Kasa	0	00	0	00	0	00
Alınan Çekler	0	00	0	00	0	00
Banka	-3.492.784	03	30.161.419	80	-19.096.407	52
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	0	00	0	00	0	00
Proje Özel Hesabı	250.264	01	39.200	18	-502.689	93
Döviz	0	00	0	00	245.713	81
Döviz Gönderme Emirleri	0	00	0	00	0	00
Elçilik ve Konsolosluklar Nezdindeki Paralar	0	00	0	00	0	00
Diğer Hazır Değerler	0	00	0	00	0	00
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0	00	0	00	0	00

G.Y.M.Y. Örnek-6

(1) Faaliyetlerden sağlanan net nakit girişleri eksi yatırımlardan sağlanan net nakit çıkışlarını ifade eder.

(2) Nakit açık / fazlası finansman faaliyetlerinden net nakit girişlerini ifade eder. Nakit stokundaki net değişim dönem başı ve dönem sonu nakit stokunun farkına eşittir.

#### 4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

### ANKARA SOSYAL BİLİMLER ÜNİVERSİTESİ 31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

	ÖNCEKİ DÖNEM			CARİ DÖNEM		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
<b>MUHASEBE POLİTİKASINDAKİ DEĞİŞİKLİKLER</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>NET DEĞER</b>	<b>39.862.012,91</b>	<b>17.009.103,39</b>	<b>56.871.116,30</b>	<b>56.871.116,30</b>	<b>94.513.974,94</b>	<b>151.385.091,24</b>
A- Denge Kayıtları	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B- Varlık Envanteri	98.768,94	92.821,82	191.590,76	191.590,76	-196.233,12	4.642,36
C- Yükümlülük Envanteri	-493.238,67	-516.008,44	-1.009.247,11	-1.009.247,11	-15.715,36	-1.024.962,47
D- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E- Enflasyon Düzeltme Farkları	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F- Diğer	40.256.482,64	17.432.290,01	57.688.772,65	57.688.772,65	94.725.923,42	152.414.696,07
<b>DEĞER HAREKETLERİ</b>	<b>0,00</b>	<b>2.686.174,53</b>	<b>2.686.174,53</b>	<b>2.686.174,53</b>	<b>0,00</b>	<b>2.686.174,53</b>
<b>YEDEKLER</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87.227.360,68</b>	<b>87.227.360,68</b>	<b>-7.435.497,80</b>	<b>79.791.862,88</b>
<b>GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.203.876,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.203.876,11</b>
<b>DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.203.876,11</b>	<b>-49.203.876,11</b>	<b>0,00</b>	<b>53.730.107,21</b>	<b>53.730.107,21</b>

G.Y.M.Y. Örnek:23



## 5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

<b>ANKARA SOSYAL BİLİMLER ÜNİVERSİTESİ</b>			
<b>2018 YILI BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU</b>			
	<b>Bütçelenen Tutarlar</b>		<b>Gerçekleşen Tutar</b>
	<b>Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini</b>	<b>Nihai Ödenek</b>	
<b>TAHSİLATLAR</b>			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0,00	0,00	482.953,76
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	81.864.000	0,00	76.920.000,00
Diğer Gelirler	24.000,00	0,00	3.235.642,07
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	25.874,66
<b>Toplam Tahsilatlar</b>	<b>81.888.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80.612.721,17</b>
<b>ÖDEMELER</b>			
Personel Giderleri	16.879.000,00	28.138.282,40	28.049.579,09
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	2.454.000,00	4.577.500,00	4.510.042,89
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	11.979.000,00	11.209.200,00	8.264.508,71
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	574.000,00	888.000,00	884.576,59
Sermaye Giderleri	50.002.000,00	100.412.105,05	58.928.303,44
Sermaye Transferleri	0,00	0,00	0,00
Borç Verme	0,00	0,00	0,00
Yedek Ödenekler	0,00	0,00	0,00
<b>Toplam Ödemeler</b>	<b>81.888.000,00</b>	<b>145.225.087,45</b>	<b>100.637.010,72</b>
<b>NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER</b>			<b>0,80</b>

## B.KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

### ANKARA SOSYAL BİLİMLER ÜNİVERSİTESİ

Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi, Hükümet Meydanı

No: 2 PK: 06030

Ulus, Altındağ, ANKARA

### 1. TARİHSEL GELİŞİMİ

Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi (ASBÜ) 2013 yılında kurulmuştur.<sup>1</sup> ASBÜ Rektörlüğüne 6 Fakülte,<sup>2</sup> 5 Enstitü,<sup>3</sup> 12 Uygulama ve Araştırma Merkezi<sup>4</sup>, Yabancı Diller Yüksekokulu ile Enformatik ve Yabancı Diller Bölümleri bağlıdır. ASBÜ'nün idari teşkilatı, 21.11.1983 tarihli Resmi Gazetede yayımlanan 124 sayılı “Yükseköğretim Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname” çerçevesinde şekillenmiştir.<sup>5</sup> ASBÜ'nün organizasyon yapısı EK-1’de sunulmuştur.

ASBÜ Ankara'nın tarihî semti Ulus'ta yer almaktadır. Tarihî, kültürel ve estetik değeri olan binalarda faaliyet göstermektedir. 03.04.2013 tarihinde Üniversitemize tahsis edilen ve Rektörlük Hizmet Binası olarak hizmet vermekte olan tarihi binanın restorasyonu 06.07.2017 tarihinde tamamlanmış ve hizmete girmiştir. Ayrıca; 08.05.2014 tarihinde Garaj (Lale Palas Yanı), 06.06.2014 tarihinde Defterdarlık binası (restorasyon ihalesi yapılmış olup Defterdarlık

<sup>1</sup> ASBÜ 31.01.2013 tarih ve 28545 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 22.01.2013 tarih ve 6410 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanunu ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 2. maddesi ile 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilatı Kanununa eklenen Ek MADDE 148 ile kurulmuştur.

<sup>2</sup> Dini İlimler Fakültesi, Hukuk Fakültesi, Siyasal Bilgiler Fakültesi, Sosyal ve Beşeri Bilimler Fakültesi, Sanat ve Tasarım Fakültesi, Yabancı Diller Fakültesi.

<sup>3</sup> Batı Dünyası Araştırmaları Enstitüsü, Doğu ve Afrika Araştırmaları Enstitüsü, Hacı Bayram Veli İslami Araştırmalar Enstitüsü, Sosyal Bilimler Enstitüsü, Türk Dünyası Araştırmaları Enstitüsü.

<sup>4</sup> Deneysel İktisat Uygulama ve Araştırma Merkezi, Dil Eğitimi Uygulama ve Araştırma Merkezi, Kültür ve Medeniyet Araştırmaları Merkezi, Rekabet ve Regülasyon Çalışmaları Uygulama ve Araştırma Merkezi, Saha Araştırmaları Uygulama ve Araştırma Merkezi, Yöntem Eğitimi Uygulama ve Araştırma Merkezi, Yükseköğretim Çalışmaları Uygulama ve Araştırma Merkezi, Sosyal İnovasyon Uygulama ve Araştırma Merkezi, Küresel Göç Uygulama ve Araştırma Merkezi, Ahmet Özsoy Demokrasi Araştırmaları Uygulama ve Araştırma Merkezi, Sürekli Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi, Sözlü Tarih Uygulama ve Araştırma Merkezi.

<sup>5</sup> Bunlar; Özel Kalem (Rektörlük ve Genel Sekreterlik), Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı, Bilgi İşlem Daire Başkanlığı, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı, Personel Daire Başkanlığı, Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı, Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı, Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı ile Hukuk Müşavirliğidir.

tarafından binanın boşaltılması beklenmektedir.) ve 21.05.2015 tarihinde Konak (Kale) Üniversitemize tahsis edilmiştir. 21.05.2014 tarihinde eski Maliye Yüksek Eğitim Merkezi (MAYEM) Binası Üniversitemize tahsis edilmiş ve restorasyonu 01.12.2017 tarihinde tamamlanmış ve hizmete girmiştir. 31.12.2016 tarihinde Üniversitemize tahsis edilen Tarihi Sümerbank Binası'nın restorasyonuna başlanmış ve 2018-2019 eğitim-öğretim yılına tamamlanması planlanmaktadır.

ASBÜ 210 akademik ve 111 idari personel olmak üzere toplamda 321 personel ile faaliyetlerini sürdürmektedir. İlk kez 2016-2017 eğitim-öğretim döneminde “Uluslararası İlişkiler”, “İngiliz Dili ve Edebiyatı” lisans programlarına öğrenci alımı yapılarak eğitim-öğretim faaliyetlerine başlayan Üniversitemizde 2017-2018 eğitim-öğretim döneminde “İktisat” ve “İşletme” lisans programlarına da öğrenci alımı yapılmıştır. Lisansüstü eğitimde ise 2017-2018 döneminde ASBÜ Sosyal Bilimler Enstitüsü tarafından açılan tezli “Uluslararası İlişkiler”, “Siyaset Bilimi”, “İktisat”, “İşletme”, “Barış ve Çatışma Çalışmaları”, “Fikri Mülkiyet Hukuku”, “Özel Hukuk” yüksek lisans programları, tezsiz yüksek lisans programları olarak da “İşletme”, “Yönetim Organizasyon”, “Manevi Bakım ve Danışmanlık” ve “Teknoloji Politikaları ve İnovasyon Yönetimi” programları açılmıştır. Bunlara ek olarak “Yönetim Organizasyon” ve “Ortadoğu Çalışmaları” doktora programları da bulunmaktadır.

“Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik”in<sup>6</sup> 8(2). maddesinde “*Çalışmaların sevk ve idaresini yürütmek üzere strateji geliştirme biriminin koordinatörlüğünde bir stratejik planlama ekibi kurulur.*” hükmü yer almakta ise de, ASBÜ birimlerinde yeterli akademik ve idari personel mevcut olmadığından, katılımcı bir stratejik planlama ekibinin oluşturulamayacağı, eğitim ve öğretim planlaması, amaçlar, temel hedefler ve faaliyetlerin belirlenemeyeceği düşünülmüş ve bu kapsamda Kalkınma Bakanlığı ile gerekli yazışmalar yapılarak plan döneminin 2020-2024 olarak belirlenmesi ve stratejik planının 2019 yılı Nisan ayı sonuna kadar gönderilmesi uygun görülmüştür. Bu çerçevede stratejik plan çalışmalarımız Üniversite Strateji Geliştirme Kurulu ve Strateji Geliştirme Dairesi koordinatörlüğünde sürdürülmektedir.

<sup>6</sup> Yönetmelik 26.5.2006 tarih ve 26179 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmıştır.

## 2. MİSYONU, VİZYONU, DEĞERLERİ ve HEDEFLERİ

---

### a) Misyon

---

Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi evrensel değerler ışığında, Türkiye'nin sosyal bilim araştırma ikliminin gelişiminde öncü rol üstlenen, sosyal bilimler alanında yapacağı araştırmalarla ülkenin geleceğine ışık tutmayı ve araştırmacı evrenine katkıda bulunmayı, araştırma, eğitim ve hizmet alanındaki üretimini toplum yararına sunmayı kendisine görev edinmiştir.

### b) Vizyon

---

Ankara Sosyal Bilimler Üniversitesi olarak vizyonumuz, sosyal araştırma odaklı, lisans ve lisansüstü eksenli, uluslararası işbirliğine önem veren, ilgi alanı tüm dünyayı kuşatan, tarihi binalar içinde ileri teknoloji kullanan, çok dilli ve çok kültürlü zengin bir üniversite olmaktır.

### c) Temel Değerler

---

Üniversitemizin temel değerleri şunlardır;

- İnsan hakları ve demokrasi
- Etik değerlere bağlılık
- Katılımcı yönetim
- Kurumsallaşma
- Yenilikçilik
- Bilimsellik
- Çağdaş eğitim
- İşbirliği ve organizasyon
- Başarı odaklılık
- Şeffaflık ve hesap verebilirlik
- Kurumsal adalet
- Sevgi ve hoşgörü
- Açık iletişim ve tutarlı davranış

---

#### d) Amaç ve Hedefler

---

ASBÜ, sosyal bilimler alanında bir ihtisas üniversitesidir. Sosyal, idari, siyasi, ticari ve endüstriyel konularda özgün bilgi üretmeyi, üretilen bilgiyi kamu ve özel sektör ile sivil toplum kuruluşlarının sorunlarına, ihtiyaçlarına ve beklentilerine odaklanarak toplumsal faydaya dönüştüren bir üniversite modeli ile çalışmaktadır. ASBÜ üniversite modeli, hem eğitim-öğretimde, hem araştırmada Türkiye’de yaygın eğilimin ötesinde bir niteliğe ve özgünlüğe sahiptir.

ASBÜ lisans ve lisansüstü eğitim veren araştırma odaklı bir üniversitedir. Sosyal bilimler alanında uluslararası literatüre katkı sağlayan araştırmalar ve yayınlar gerçekleştirmek üniversitenin başlıca amaçları arasındadır. Bu doğrultuda ASBÜ, ulusal/uluslararası bilimsel projeler ve çalışmalar yapma konusunda öğretim elemanlarını ve öğrencilerini teşvik eder, ulusal (TÜBİTAK, diğer kamu kurumları ve özel sektör) ve uluslararası kuruluşlar tarafından sağlanan sosyal bilim araştırma fonlarının etkin biçimde kullanılması için gereken desteği sağlar. ASBÜ’de kurulmuş olan Dil Eğitim Merkezi aracılığıyla öğrencilerin çalışma konularına bağlı olarak İngilizce dışında ikinci bir yabancı dil öğrenmelerine, araştırma ufuklarını genişletmelerine imkân verilmesi amaçlanmaktadır.

Üniversitemizde, bünyesinde güncel konularda araştırmalara öncelik vererek ülkemizin toplumsal yapısını, değerlerini, kurumlarını ve bunların değişim seyrini ortaya koymaya yönelik araştırmalar yapılması planlanmaktadır. Lisansüstü programların ve araştırma projelerinin tasarlanmasında ve yürütülmesinde disiplinler arası bir yaklaşım gözetilir. ASBÜ, alanlarında başarılı uluslararası üniversitelerle çift diploma programları oluşturmayı, böylece lisansüstü diploma programlarının ülke sınırları dışında tanınırlığını arttırmayı amaçlamaktadır.

ASBÜ çatısı altında, Türkiye’nin dış dünya ile ilişkilerinde önem taşıyan ülkeleri iyi bilen uzmanlar ve araştırmacılar hizmet vermekte, kendilerinden karşılaştırmalı sosyal araştırmalar yürütmeleri beklenmektedir. Bu çalışmaların sonuçları ulusal ve uluslararası alanda bütün araştırmacıların hizmetine şeffaf bir biçimde sunulacaktır. Üniversite bünyesinde yapılan araştırma bulguları, Türkçenin yanı sıra diğer birçok farklı dilde internet ortamında paylaşılacaktır.

ASBÜ eğitim-öğretim stratejisi, mesleki uzman yetiştirmenin ötesinde çalışılan alanda sorunları farklı perspektiflerden anlayıp yorumlayabilecek ve çözebilecek entelektüeller yetiştirmek üzere kurgulanmıştır. ASBÜ olarak, bu stratejinin, Türkiye’nin küresel ortamda etkinliğinin arttırabilmesi bakımından kaçınılmaz bir gereklilik olduğuna inanmaktayız.

ASBÜ’de araştırma stratejisi, Türkiye’deki ve dünyanın doğusundaki çoğu üniversitenin yaptığı gibi batıda üretilen bilginin küçük katkılarla transfer edilmesi üzerine değil, yerel düzeyde yaşanan sosyal, beşeri, idari, siyasi, ticari ve endüstriyel sorunların özgün bir şekilde çözümünü esas almaktadır.

ASBÜ’nün araştırma merkezlerini odağa alarak sosyal sorunların çözümüne ilişkin özgün ve yenilikçi bilgi üretmeyi esas alan üniversite modeli bir rastlantı değil, bilinçli ve kararlı bir tercihtir. Esasen, bu üniversite modeli, özgün bilgi üretimini odağa alırken, bilginin faydaya dönüştürülerek yayılımına olanak tanımakta ve sürdürülebilir bir nitelik taşımaktadır.

ASBÜ, özetle

- Araştırma odaklı,
- Lisansüstü eksenli,
- Uluslararası işbirliğine önem veren,
- Güncel konulardaki araştırmalara öncelik veren,
- İlgi alanı tüm dünyayı kuşatan,
- Türkiye’nin sosyal bilim araştırma ikliminin gelişiminde öncü rol üstlenen,
- Zengin bir kütüphaneye sahip,
- Çok dilli, çok kültürlü,
- İlim ve irfanı buluşturan,
- Toplumun milli ve manevi değerleriyle bütünleşmiş, topluma dokunan,
- Bulunduğu çevrenin dönüşümüne katkı sağlayan bir devlet üniversitesidir.

Ankara’nın tarihî semti Ulus’ta tarihî, kültürel ve estetik değeri olan binalarda faaliyet gösteren ASBÜ yerleşkesinin tasarımında, semtin dokusuna bağlı kalınmıştır. Öğretim elemanları, idari personeli ve öğrencileriyle Üniversite, yerleşkesinin bulunduğu çevrenin entelektüel, sosyal, ekonomik ve kültürel dönüşüm ve gelişimine katkıda bulunacaktır.



## **C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI**

### **1. MUHASEBE SİSTEMİ**

#### **a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri**

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

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 Özel Bütçe: 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 gerçekleştirilir 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 Bankasınca belirlenen ilgili döviz kuru üzerinden değerlemeye tabi tutulmaktadır. Bu değerlendirme sonucu oluşan kur farklarının etkisi, “Öz Kaynaklar” açıklayıcı not başlığı altında açıklanmıştır.

### **4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI**

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

### **5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI**

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

### **6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI**

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

#### **a) Maliyet Bedeli**

Bir varlığın satın alınması, üretilmesi veya değerinin 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. 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.

## **9. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR**

### **a) Koşullu Varlıklar**

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

## **10. KARŞILIKLAR**

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

## **11. BAĞIŞLAR VE HİBELER**

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

## D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

### 1. BANKA BİLGİLERİ

<b>Banka Hesabı Bilgileri</b>	<b>Tutar</b>
Vadesiz hesap	12.492.084,36
Vadeli hesap	10.607.163,52
Özel hesaplar	1.884.920,84
<b>Toplam</b>	<b>24.984.168,72</b>

<b>Özel Hesap Bilgileri</b>	<b>Tutar</b>
Açılış Net Defter Değeri	1.194.321,83
Girişler	1.005.713,86
Kullanımlar	1.615.114,85
Kapanış Net Defter Değeri	584.920,84

### 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.

<b>Türü</b>	<b>Tutar</b>
Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler	292.547,49

<b>Proje Özel Hesabı Bilgileri</b>	<b>Tutar</b>
Açılış Net Defter Değeri	475.051,26
Girişler	476.874,92
Kullanımlar	659.378,69
Kapanış Net Defter Değeri	292.547,49

### **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.

	<b>Sermaye Payı Oranı</b>		
	<b>%10'a Kadar Olanlar</b>	<b>%10-50 (Dahil) Arası Olanlar</b>	<b>%50'den Fazla Olanlar</b>
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	0,00	0,00	10.000,00



#### 4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	6.683.735,45	10.056.210,00	0,00
Binalar	86.724.962,94	88.007.031,39	1.853.396,68
Tesis, Makine ve Cihazlar	470.963,11	714.625,10	539.089,26
Taşıtlar	847.083,69	847.083,69	496.269,21
Demirbaşlar	12.470.734,60	15.936.475,78	15.521.222,56
Yapılmakta Olan Yatırımlar	38.523.535,33	88.472.701,65	0,00
Toplam	145.721.015,12	204.034.127,61	18.409.977,71

##### a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Binalar	2.814.543,27	0,00	85.192.488,12
Toplam	11.152.415,50	0,00	86.910.825,89

##### b) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Binalar	88.472.701,65
Toplam	88.472.701,65

## 5. KARŞILIKLAR

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

<b>Kıdem Tazminatı Karşılıkları</b>	<b>Tutar</b>
Sürekli İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.076.535,59
Toplam	2.076.535,59

## 6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

<b>Mali Varlık / Yükümlülükler</b>	<b>Açılış Defter Değeri</b>	<b>Kapanış Defter Değeri</b>
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	10.000,00	10.000,00
Sermaye Taahhütleri	0,00	10.000,00

## 7. GELİRLER

<b><i>Alınan bağış ve yardımlar</i></b>	<b><i>Tutar</i></b>
600.4.1.1.1-AB'den Alınan Bağış ve Yardımlar	139.536,68
600.4.2.1.1- Hazine Yardımı	39.861.000,00
600.4.2.2.1- Hazine Yardımı	60.417.000,00
600.4.3.1.3-Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	177.929,33
600.4.5.1.2-Özel Bütçelerden Alınan Proje Yardımları	481.566,14
600.4.5.1.9- Diğerlerinden Alınan Proje Yardımları	82.837,29
Toplam	101.159.869,44

<i>Önemli Gelir Kalemleri</i>	<i>Tutar</i>
600.5.1.9.1- Kişilerden Alacaklar Faizi	658,43
600.5.1.9.3- Mevduat Faizleri	1.665.196,80
600.5.2.6.16- Araştırma Projeleri Gelirleri Payı	75.414,05
600.5.2.6.99- Özel Bütçeli İdarelere Ait Diğer Paylar	1.135,34
600.5.3.2.99- Diğer İdari Para Cezaları	2.766,51
600.5.9.1.6- Kişilerden Alacaklar	65.236,74
600.5.9.1.19- Öğrenci Katkı Payı Telafi Gelirleri	151.285,00
600.5.9.1.99- Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	356.013,25
600.11.1.1.0- Proje Özel Hesabına Kayıtlı Tutarlardan Kaynaklananlar	320.186,16
<b>Toplam</b>	<b>2.637.892,28</b>

## **8. GİDERLER**

<i>Hizmet Alımları</i>	<i>Tutar</i>
630.3.5.1.8- Temizlik Hizmeti Alımı Giderleri	1.718.034,44
630.3.5.1.9- Özel Güvenlik Hizmeti Alım Giderleri	1.115.675,97
630.3.5.2.1- Posta ve Telgraf Giderleri	15.275,88
630.3.5.2.2- Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	20.108,05
630.3.5.2.90- Diğer Haberleşme Giderleri	1.485,00
630.3.5.3.3- Yük Taşıma Giderleri	4.720,00
630.3.5.3.90- Diğer Taşıma Giderleri	9.583,00
630.3.5.4.1- İlan Giderleri	39.128,38
630.3.5.4.2- Sigorta Giderleri	8.367,06
630.3.5.5.2- Taşıt Kiralama Giderleri	12.390,00
630.3.5.5.12- Personel Servisi Kiralama Giderleri	517.479,56
630.3.5.5.90- Diğer Kiralama Giderleri	5.310,00
630.3.5.9.3- Kurslara Katılma Giderleri	79.820,56
630.3.5.9.90- Diğer Hizmet Alımları	1.388.819,93
<b>Toplam</b>	<b>4.936.197,83</b>

<i>Cari Transferler</i>	<i>Tutar</i>
630.5.1.2.5- Sosyal Güvenlik Kurumu'na	705.845,99
630.5.3.1.5- Memurların Öğle Yemeğine Yardım	178.730,60
630.5.4.1.1- Yurt İçi Burslar ve Harçlıklar	5.600,00
<b>Toplam</b>	<b>890.176,59</b>

<i>Önemli Gider Kalemleri</i>	<i>Tutar</i>
630.11.1.1.0- Proje Özel Hes. Kayıtlı Tut. Değerlemesinden Kaynaklananlar	245.713,81
630.30.6.5.1- Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	434.274,77
630.30.6.6.7- Müteahitlik Hizmetleri	41.618,25
630.30.6.9.2- Yolluk Giderleri	2.576,42
630.30.6.9.9- Diğer Sermaye Giderleri	35.400,00
630.99.99.0.0- Yukarda Tanımlanmayan Diğer Giderleri	23.835,58
<b>Toplam</b>	<b>783.418,83</b>

## **9. NAKİT AKIŞ TABLOSU**

Hazır değerler nakit değişimi 2018 yılı için; dönem başı 32.063.543,14 TL, dönem sonu 12.710.159,50 TL olup yıl içindeki nakit 19.353.383,64 TL tutarında azalmıştır.

Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 320.186,16 TL olumlu etkilenmiştir.

## **10. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

### **a) Kur Farklarının Etkisi**

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 320.186,16 TL, giderleri ise 245.713,81 TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 74.472,35 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

### **b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi**

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 320.186,16 TL, giderleri ise 245.713,81 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 74.472,35 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

## 11. TAAHHÜTLER

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

### ANKARA SOSYAL BİLİMLER ÜNİVERSİTESİ 2018 YILI YATIRIM PROGRAMI

PROJE NO	PROJE ADI	KARAKTERİSTİĞİ	BAŞLAMA / BİTİŞ TARİHİ	TERTİBİ	2018 YATIRIM ÖDENEĞİ	SORUMLU BİRİMLER
<b>Eğitim Sektörü</b>					<b>19.998.000</b>	
2018H030080	Çeşitli Ünitelerin Etüt Projesi	Etüt-Proje	2018-2018	39.06.09.09-09.4.1.00-2-06.5.1.01	2.500.000	Yapı İşleri Teknik Daire Başkanlığı
2018H034910	Kampüs Altyapısı	Doğalgaz Dönüşümü, Elektrik hattı, Kampüs içi yo, Kanalizasyon hattı, Peyzaj, Su isale hattı, Telefon hattı	2018-2019	39.06.09.09-09.4.1.00-2-06.5.7.90	3.000.000	Yapı İşleri Teknik Daire Başkanlığı
2015H030380	Derslik ve Merkezi Birimler	Eğitim (7.000m <sup>2</sup> ) ve Kütüphane (7.000m <sup>2</sup> )	2015-2020	39.06.09.09-09.4.1.00-2-06.5.7.01	7.200.000	Yapı İşleri Teknik Daire Başkanlığı
2018H032430	Muhtelif İşler	Büro Mefrş. Alımı	2018-2018	39.06.09.04-09.4.1.00-2-06.1.1.01	398.000	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı
		Okul Mefrş. Alımı	2018-2018	39.06.09.04-09.4.1.00-2-06.1.1.03	400.000	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı
		Büro Makinaları Alımı	2018-2018	39.06.09.04-09.4.1.00-2-06.1.2.01	450.000	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı
		Bilgisayar Alımı	2018-2018	39.06.09.04-09.4.1.00-2-06.1.2.02	550.000	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı
		İşyeri Makine Teç. Alımı	2018-2018	39.06.09.04-09.4.1.00-2-06.1.2.05	400.000	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı
		Lisans Alımları	2018-2018	39.06.09.04-09.4.1.00-2-06.3.3.01	650.000	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı
		Bilgi Yaz. Alımı	2018-2018	39.06.09.04-09.4.1.00-2-06.3.1.01	650.000	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı
		Büyük Onarım	2018-2018	39.06.09.09-09.4.1.00-2-06.7.7.90	2.500.000	Yapı İşleri Teknik Daire Başkanlığı
2018H032440	Yayın Alımları	Basılı Yayın Alımları ve Elektronik Yayın Alımlar	2018-2018	39.06.09.06-08.2.0.00-2-06.1.6.01	1.300.000	Kütüphane Dökümantasyon Daire Başkanlığı
<b>Spor Sektörü</b>					<b>2.000</b>	
2018H050510	Açık ve Kapalı Spor Tesisleri	Bakım Onarım	2018-2018	39.06.09.09-08.1.0.00-2-06.5.7.90	2.000	Yapı İşleri Teknik Daire Başkanlığı
<b>Kültür Sektörü</b>					<b>30.000.000</b>	
2014H040000	Muhtelif Etüd Proje İşleri	Etüt-Proje	2014-2020	39.06.09.09-08.2.0.00-2-06.5.1.01	1.000.000	Yapı İşleri Teknik Daire Başkanlığı
2014H040010	Tarihi Binaların Restorasyonu	Restorasyon	2014-2020	39.06.09.09-08.2.0.00-2-06.7.7.90	29.000.000	Yapı İşleri Teknik Daire Başkanlığı
				<b>GENEL TOPLAM</b>	<b>50.000.000</b>	

## 12. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	6.480,00
Alınan Teminat Mektupları	10.591.814,00
<b>Toplam</b>	<b>10.598.294,00</b>

### a) Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri

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

Sözleşmeler	Sözleşme Tutarı	Sözleşme Süresi	Yıllık Kira Tutarı	Kiralanan Varlıkların Değeri
Binalar	6.120,00	3 yıl	2.040,00	
Binalar	3.600,00	3 yıl	1.200,00	
<b>Toplam</b>	<b>9.720,00</b>	<b>3 yıl</b>	<b>3.240,00</b>	

## 13. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	67.893,84
Diğer Nazım Hesaplar	1.118.385,66