

**BOLU ABANT İZZET BAYSAL ÜNİVERSİTESİ 2019 YILI SAYIŞTAY
DÜZENLİLİK DENETİM RAPORU
KAMU İDARESİ MALİ TABLOLARI**

| BİLANÇO | | | | | |
|----------------|------------------------------|-----------------------|-----------|---|------------------------|
| | AKTİF | 2019 | | PASİF | 2019 |
| 1 | DÖNEN VARLIKLAR | 31.903.092,06 | 3 | KISA VAD. | 7.384.205,97 |
| 10 | Hazır Değerler | 18.004.318,00 | 32 | Faaliyet Borçları | 1.291.172,73 |
| | 102 Banka Hesabı | 16.739.288,13 | | 320 Bütçe Emanetleri H. | 1.164.029,51 |
| | 104 Proje Özel Hesabı | 1.265.029,87 | | 329 Diğer Çeşitli Borçlar H. | 127.143,22 |
| | | | 33 | Emanet Yabancı Kaynaklar | 3.178.592,84 |
| 12 | Faaliyet Alacakları | 660.543,30 | | 330 Alın. Dep.Ve Tem.H. | 632.801,69 |
| | 120 Gelirlerden Alac. H. | 660.543,30 | | 333 Emanetler Hesabı | 2.545.791,15 |
| | | | 36 | Ödenecek Diğer Yükümlül. | 2.914.440,01 |
| 14 | Diğer Alacaklar | 3.522.836,70 | | 360 Ödenec. Vergi Ve Fonl.H. | 2.240.258,40 |
| | 140 Kişilerden Alacaklar H. | 3.522.836,70 | | 361 Ödenecek Sg Kesintil.H. | 659.112,71 |
| 15 | Stoklar | 1.632.788,86 | | 362 Fn.Diğ.Ka.İd.Adın.Yap.Th. | 15.068,90 |
| | 150 İlk Madde ve Malz.H. | 1.632.788,86 | 38 | Gelec.Ayl.Ait Gel. Gid.Tah. | 0,39 |
| 16 | Ön Ödemeler | 8.082.605,20 | | 380 Gelecek Ayl.Ait Gelirl.H. | 0,39 |
| | 162 Bütçe Dışı Av. Kred.H. | 8.082.605,18 | 4 | UZUN VADELİ YAB. KAYN. | 6.381.870,69 |
| | 181 Gelir Tahakkukları H. | 0,02 | 43 | Diğer Borçlar | 109.161,36 |
| 2 | DURAN VARLIKLAR | 480.548.176,99 | | 430 Alınan Dep.Ve Teminatlı.H. | 109.161,36 |
| 22 | Faaliyet Alacakları | 1.085.397,18 | 47 | Borç ve Gider Karşılıkları | 6.272.709,33 |
| | 220 Gelirlerden Alac.H. | 1.085.397,18 | | 472 Kıdem Tazm. Karş. H. | 6.272.709,33 |
| 25 | Maddi Duran Varlıklar | 479.462.779,81 | 5 | ÖZ KAYNAKLAR | 498.680.246,69 |
| | 250 Arazi Ve Arsalar H. | 86.774.490,10 | 50 | Net Değer | 98.130.921,91 |
| | 251 Yeraltı Ve Yerü. Düz.H. | 27.052.840,23 | | 500 Net Değer Hesabı | 98.130.921,91 |
| | 252 Binalar Hesabı | 361.576.943,51 | 51 | DEĞER HAREKETLERİ | 4.945,70 |
| | 253 Tesis, Mak. Ve Cih.H. | 80.903.210,54 | | 519 Değer Hareketleri Sonuç H. | 4.945,70 |
| | 254 Taşitlar Hesabı | 2.349.006,36 | 57 | Geç. Yıll.Olum.Faal.Sonuçl. | 898.082.270,13 |
| | 255 Demirbaşlar Hesabı | 58.918.709,14 | | 570 Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları Hesabı | 898.082.270,13 |
| | 257 Birikmiş Amort.H.(-) | 186.948.267,82 | 58 | Geç.Yıl.Olums.Faal.Sonuçl. | -471.226.587,68 |
| | 258 Yapılmak. Olan Yat.H. | 48.835.847,75 | | 580 Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları Hesabı (-) | -471.226.587,68 |
| | 259 Yatırım Avansları H. | 0,00 | 59 | Dönem Faaliyet Sonuçları | -26.306.357,67 |
| 26 | Mad.Olmayan Duran | 0,00 | | | |
| | 260 Haklar Hesabı | 6.741.043,67 | | 591 Dnm Olums.Faal.Sonuc(-) | -26.306.357,67 |
| | 267 Dğ.Md.Olm.Dur.Var.H | 3.144,70 | | | |
| | 268 Birikmiş Amort.H.(-) | -6.744.188,37 | | | |
| 29 | Diğer Duran Varlıklar | 0,00 | | | |

| | | | | | |
|--|----------------------------|----------------|--|----------------------|----------------|
| | 294 Elden Çık.Stok.Ve Mdv | 260.973,34 | | | |
| | 299 Birikmiş Amort.H.(-) | -260.973,34 | | | |
| | AKTİF TOPLAMI | 512.451.269,05 | | PASİF TOPLAMI | 512.446.323,35 |

Faaliyet Sonuçları Tablosu

| Hes. Kod | Kod.1 | GİDERİN TÜRÜ | 2019 | Hes. Kod | Kod.1 | GELİRİN TÜRÜ | 2019 |
|---------------------------|-------|---|-----------------------|--------------------------|-------|--|-----------------------|
| | | | TL | | | | TL |
| 630 | 1 | Personel Giderleri | 192.591.944,03 | 600 | 3 | Teşebbüs ve Mülkiyet Gel. | 13.598.839,67 |
| 630 | 2 | Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devl. Primi Gid. | 30.964.412,93 | 600 | 4 | Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler | 258.056.726,59 |
| 630 | 3 | Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 21.816.802,75 | 600 | 5 | Diğer Gelirler | 9.413.111,30 |
| 630 | 5 | Cari Transferler | 10.704.023,37 | 600 | 11 | Değer ve Miktar Değişimleri Gel. | 3.561.556,81 |
| 630 | 11 | Değer ve Miktar Değişimleri Gid. | 112.475,56 | 600 | 25 | Kamu İd Bedlsz Olarak Al Mali Ol Var El Edilen Gel | 402.394,29 |
| 630 | 13 | Amortisman Gid. | 47.364.015,69 | | | | |
| 630 | 14 | İlk Madde ve Malzeme Gid. | 3.865.274,89 | 610 | 3 | Teşebbüs ve Mülkiyet Gel. | 128.747,81 |
| 630 | 15 | Karşılık Giderleri | 1.023.715,01 | 610 | 5 | Diğer Gelirlerin Red ve İadesin. Kayn.Giderler | 7.526,65 |
| 630 | 20 | Silinen Alacakl. Kaynaklanan Giderler | 303.673,96 | | | | |
| 630 | 25 | Kamu İd edelsiz Olarak Devr.Mali Olm.Var KayGid | 270.187,30 | | | | |
| 630 | 30 | Proje Kapsamında Yapılan Cari Gid. | 1.573.619,94 | | | | |
| 630 | 99 | Diğer Giderler | 612.566,44 | | | | |
| GİDERLER TOPLAMI : | | | 311.202.711,87 | GELİRLER TOPLAMI: | | | 284.896.354,20 |
| | | | | FAALİYET SONUCU: | | | -26.306.357,67 |

**BOLU ABANT İZZET BAYSAL ÜNİVERSİTESİ DÖNER SERMAYE
İŞLETMESİ 2019 YILI SAYIŞTAY DÜZENLİLİK DENETİM
RAPORU**

KAMU İDARESİ MALİ TABLOLARI

| BİLANÇO | | | | | |
|----------------|---|---------------------|-----------|--------------------------------------|---------------------|
| | AKTİF | 2019 | | PASİF | 2019 |
| 1 | DÖNEN VARLIKLAR | 4.761.549,36 | 3 | KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR | 4.977.680,50 |
| 10 | Hazır Değerler | 2.112.481,77 | 30 | Mali Borçlar | 352.031,57 |
| | 102 Bankalar | 2.112.481,77 | | 303 İşletmeler Arası Mali Borçlar | 352.031,57 |
| | | | 32 | Ticari Borçlar | 2.519.062,04 |
| 12 | Ticari Alacaklar | 2.104.976,36 | | 320 Satıcılar | 2.495.946,24 |
| | 120 Alıcılar | 1.968.168,09 | | 326 Alınan Depozito ve Teminatlar | 23.115,80 |
| | 123 Banka Kr.Krt.Alac. | 136.808,27 | 33 | Diğer Borçlar | 130.861,48 |
| 13 | Diğer Alacaklar | 380.426,40 | | 335 Personele Borçlar | 112.957,22 |
| | 134 İşletmeler Arası Mali Borçlardan Alacaklar | 352.031,57 | | 336 Diğer Çeşitli Borçlar | 17.904,26 |
| | 135 Personleden Alac. | 28.394,83 | 36 | Ödenecek Diğer Yükümlülükler | 1.975.725,41 |
| 15 | Stoklar | 69.897,40 | | 360 Ödenecek Vergi ve Fonlar | 377.636,75 |
| | 150 İlk Madde ve Malz. | 69.897,40 | | 361 Ödenec.SGK Kesintileri | 27.717,39 |
| 18 | Gelecek Aylara Ait Giderl. ve Gelir Tahak. | 4.100,68 | | 362 Ödenecek DS Yüküml. | 45.758,28 |
| | Gelecek Ayl.Ait Gid. | 4.100,68 | | 363 Ödenecek DS Katkı Payları | 1.523.973,94 |
| 19 | Diğer Dönen Varlıklar | 89.666,75 | | 369 Ödenecek Diğer Yükümlülükler | 639,05 |
| | 190 Devreden KDV | 88.826,22 | 4 | UZUN VAD. YAB.KAYNAKLAR | 724,00 |
| | 193 Peşin Öd.Ver.Fonlar | 840,53 | 42 | Ticari Borçlar | 724,00 |
| 2 | DURAN VARLIKLAR | 80.000,00 | | 426 Alınan Depozito ve Teminatlar | 724,00 |
| 24 | Mali Duran Varlıklar | 80.000,00 | 5 | ÖZKAYNAKLAR | -136.855,14 |
| | 248 Diğer MDV | 80.000,00 | 50 | Ödenmiş Sermaye | 150,00 |
| 25 | Maddi Duran Varlıklar | 0,00 | | 500 Sermaye | 150,00 |
| | 253 Makine, Tes. ve Cih. | 181.472,97 | 57 | Geçmiş Yıl Karları | 2.623.852,14 |
| | 255 Demirbaşlar | 88.398,36 | | 570 Geçmiş Yıllar Karları | 2.623.852,14 |
| | 257 Birikmiş Amort. (-) | -269.871,33 | 58 | Geçmiş Yıl Zararları | -906.461,74 |
| | AKTİF TOPLAMI | 4.841.549,36 | | 580 Geçmiş Yıllar Zararları | 906.461,74 |
| | | | 59 | Dönem Net Karı/Zararı | -1.854.395,54 |
| 900 | Alınan Teminat.Hesabı | 391.589,00 | | 590 Dönem Net Karı | 396.986,40 |
| 901 | Alınan Teminatlar | 391.589,00 | | 591 Dönem Net Zararı | -2.251.381,94 |
| 980 | Gider Taahhütleri Hesabı | 2.274.017,02 | | PASİF TOPLAMI | 4.841.549,36 |
| 981 | Gider Taahhütleri | 2.274.017,02 | | | |

| GELİR TABLOSU | |
|---|----------------------|
| | 2019 |
| A- BRÜT SATIŞLAR | 14.268.525,00 |
| 1- Yurt İçi Satışlar | 13.512.102,61 |
| 2- Yurt Dışı Satışlar | 0,00 |
| 3- Dönüşüm Gelirleri | 0,00 |
| 4- Diğer Gelirler | 756.422,39 |
| B- SATIŞ İNDİRİMLERİ (-) | 455.852,49 |
| 1- Satıştan İadeler (-) | 455.852,49 |
| 2- Satış İskontoları (-) | 0,00 |
| 3- Diğer İndirimler (-) | 0,00 |
| C- NET SATIŞLAR | 13.812.672,51 |
| D- SATIŞLARIN MALİYETİ (-) | 10.417.198,71 |
| 1- Satılan Mamüller Maliyeti (-) | 0,00 |
| 2- Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-) | 0,00 |
| 3- Satılan Hizmet Maliyeti (-) | 10.417.198,71 |
| 4- Diğer Satışların Maliyeti (-) | 0,00 |
| BRÜT SATIŞ KARI ve ZARARI | 3.395.473,80 |
| E- FAALİYET GİDERLERİ (-) | 5.201.759,13 |
| 1- Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-) | 0 |
| 2- Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-) | 0,00 |
| 3- Genel Yönetim Giderleri (-) | 5.201.759,13 |
| 4-Dönüşüm Giderleri (-) | 0,00 |
| FAALİYET KARI VEYA ZARARI | -1.806.285,33 |
| F- DİĞER FAALİYETLERD. OLAĞ. GELİR ve KARLAR | 34.955,73 |
| 1- Faiz Gelirleri | 12.540,67 |
| 2- Konusu Kalmayan Karşılıklar | 0,00 |
| 3- Menkul Kıymet Satış Karları | 0,00 |
| 4- Kambiyo Karları | 480,45 |
| 5- Reeskont Faiz Gelirleri | 0,00 |
| 6- Diğer Olağan Gelir ve Karlar | 21.934,61 |
| G- DİĞER FAALİYETL. OLAĞAN GİD. ZARARLAR (-) | 47.458,52 |
| 1- Karşılık Giderleri (-) | 0,00 |
| 2 - Menkul Kıymet Satış Zararları (-) | 0,00 |
| 3- Kambiyo Zararları (-) | 0,00 |
| 4- Reeskont Faiz Giderleri (-) | 0,00 |
| 5- Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-) | 47.458,52 |
| OLAĞAN KAR VEYA ZARARLAR | -1.818.788,12 |
| H- OLAĞANDIŞI GELİR ve KARLAR | 4.492,58 |
| 1- Önceki Dönem Gelir ve Karları | 0,00 |
| 2- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar | 4.492,58 |
| I- OLAĞANDIŞI GİDER ve ZARARLAR (-) | 40.100,00 |
| 1- Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-) | 0,00 |
| 2- Önceki Dönem Gider ve Zararları (-) | 0,00 |
| 3- Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-) | 40.100,00 |
| DÖNEM KARI VEYA ZARARI | -1.854.395,54 |
| J- DÖNEM KARI VER.ve DİĞ.YAS. YÜKÜML.KARŞILIKL.(-) | 0,00 |
| DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI | -1.854.395,54 |