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 Teminatl.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 Taşıtlar 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 TL	Hes. Kod	Kod.1	GELİRİN TÜRÜ	2019 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**