



TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ

2023 YILI TEMEL MALİ TABLOLAR

Mali Tablolar

Önemli Muhasebe Politikaları

Açıklayıcı Notlar

Nisan 2024

İÇİNDEKİLER

A. MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO	1
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	4
3. NAKİT AKIŞ TABLOSU	14
4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	15
5. BÜTÇELENEBEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU	16

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri	18
b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı	18
c) Kayıt Esası	18
d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri	18

2. KULLANILAN PARA BİRİMİ

3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ

4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLMESİ ESASI

5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI

6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI

a) Maliyet Bedeli	19
b) Gerçeğe Uygun Değer	20
c) İtibari Değer	20
d) İz Bedeli	20
e) Net Gerçekleşebilir Değer	20

7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR

8. ÜRÜN VE TEKNOLOJİ GELİŞTİRME GİDERLERİ

9. ENFLASYON DÜZELTMESİ

10. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ

11. BAĞIŞLAR VE HİBELER

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

2. PROJE ÖZEL HESABI	23
3. MALİ DURAN VARLIKLAR	24
4. MADDİ DURAN VARLIKLAR	25
a) Tahsisli Taşınmazlar	25
b) Yapılmakta Olan Yatırımlar	25
5. KARŞILIKLAR	26
6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM	26
7. NAKİT AKIŞ TABLOSU	27
8. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	27
a) Kur Farklarının Etkisi	27
b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi	27
9. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER	27
10. KOŞULLU VARLIKLAR	28
11. DİĞER NAZIM HESAPLAR	28

1. BİLANÇO

BİLANÇO .

Kamu İdaresi Kodu 449

Yıl:2023

Kamu İdaresi Adı TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ

AKT F HESAPLAR	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
1 DÖNEN VARLIKLAR	100.297.840,46	211.482.040,02	259.712.298,08
10 HAZİR DEĞERLER	3.816.674,61	9.128.258,59	19.662.201,52
100 KASA HESABI	0,00	726,69	0,00
102 BANKA HESABI	0,00	6.143,52	735,00
104 PROJE ÖZEL HESABI	3.816.674,61	9.117.839,88	19.643.139,52
109 BANKA KREDİ KARTLARINDAN ALACAKLAR HESABI	0,00	3.548,50	18.327,00
12 FAALİYET ALACAKLARI	69.894.157,43	148.442.608,01	133.544.566,39
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	69.277.837,32	147.840.380,09	132.946.621,12
121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI	614.397,11	602.227,92	597.945,27
126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	1.923,00	0,00	0,00
13 KURUM ALACAKLARI	8.211.605,81	15.980.334,22	37.775.252,17
135 TEK HAZİNE KURUMLAR HESABINDAN ALACAKLAR HESABI	8.211.605,81	15.980.334,22	37.775.252,17
14 DİĞER ALACAKLAR	532.047,34	1.270.833,89	1.170.781,08
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	532.047,34	1.270.833,89	1.170.781,08
15 STOKLAR	5.544.434,96	9.132.491,67	13.214.788,29
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	5.544.434,96	9.132.491,67	13.214.788,29
16 ÖN ÖDEMELER	12.298.920,31	27.527.513,64	54.344.708,63
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	12.298.920,31	27.527.513,64	54.344.708,63
2 DURAN VARLIKLAR	475.814.547,73	545.427.541,96	4.936.690.801,90
22 FAALİYET ALACAKLARI	201.091,31	2.323,00	2.323,00
220 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	200.691,31	0,00	0,00
226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	400,00	2.323,00	2.323,00
24 MALİ DURAN VARLIKLAR	22.500,00	1.370.000,00	1.370.000,00
241 MAL VE HİZMET ÜRETEK KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	22.500,00	370.000,00	370.000,00
242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
247 SERMAYE TAHHÜTLERİ HESABI (-)	-1.000.000,00	0,00	0,00
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	475.590.956,42	544.055.218,96	4.935.318.478,90
250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI	62.028.820,34	62.028.820,34	571.338.787,58
251 YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	4.237.742,84	16.475.506,19	44.672.553,54
252 BİNALAR HESABI	415.687.736,67	416.955.821,90	4.492.112.058,56

PAS F HESAPLAR	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	9.098.847,31	19.413.804,08	37.769.649,24
32 FAALİYET BORÇLARI	0,00	2.615.000,00	13.069.869,68
320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	0,00	2.615.000,00	13.069.869,68
33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	2.771.082,98	3.239.355,82	1.846.282,89
330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	540.355,94	643.660,83	740.329,52
333 EMANETLER HESABI	2.230.727,04	2.595.694,99	1.105.953,37
36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	6.273.217,73	13.500.654,42	22.692.606,96
360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	3.859.134,52	8.806.879,48	16.301.069,69
361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	1.533.136,72	3.183.005,77	5.692.787,32
362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	85.946,49	167.325,02	437.416,08
368 VADESİ GEÇMİŞ, ERTELENMİŞ VEYA TAKSİTLENDİRİLMİŞ VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER HESABI	795.000,00	1.343.444,15	261.333,87
38 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	54.546,60	58.793,84	160.889,71
380 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER HESABI	54.546,60	58.793,84	160.889,71
4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	7.904.058,05	14.789.744,36	30.564.485,74
43 DİĞER BORÇLAR	38.944,38	62.936,00	69.349,05
430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	38.944,38	62.936,00	69.349,05
47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	7.865.113,67	14.726.808,36	30.495.136,69
472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	7.865.113,67	14.726.808,36	30.495.136,69
5 ÖZ KAYNAKLAR	559.109.482,83	722.706.033,54	5.128.068.965,00
50 NET DEĞER	485.912.552,75	519.629.574,50	523.305.367,65
500 NET DEĞER HESABI	485.912.552,75	519.629.574,50	523.305.367,65
51 DEĞER HAREKETLERİ	7.225.942,24	7.195.494,72	7.865.496,84
519 DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI	7.225.942,24	7.195.494,72	7.865.496,84
57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	961.860.898,58	1.379.711.699,26	6.240.041.363,01
570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	961.860.898,58	1.379.711.699,26	6.240.041.363,01
58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-920.820.159,68	-1.346.076.325,72	-1.836.162.269,94
580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	-920.820.159,68	-1.346.076.325,72	-1.836.162.269,94
59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	24.930.248,94	162.245.590,78	193.019.007,44
590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	450.186.414,98	924.718.324,38	1.929.565.114,44
591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)	-425.256.166,04	-762.472.733,60	-1.736.546.107,00

BİLANÇO .

Kamu İdaresi Kodu 449

Yıl:2023

Kamu İdaresi Adı TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ

AKT F HESAPLAR	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI				
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	99.788.293,82	103.810.394,95	290.602.628,25				
254 TAŞITLAR HESABI	2.502.902,96	3.111.078,50	17.816.569,21				
255 DEMİRBAŞLAR HESABI	71.416.687,75	80.886.968,43	105.100.914,88				
257 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-209.287.275,36	-230.724.165,40	-1.063.856.748,36				
258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	29.216.047,40	91.510.794,05	477.531.715,24				
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00				
260 HAKLAR HESABI	10.607.947,21	13.601.941,42	18.978.733,14				
264 ÖZEL MALİYETLER HESABI	25.000,00	0,00	0,00				
268 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-10.632.947,21	-13.601.941,42	-18.978.733,14				
28 GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLAR	0,00	0,00	0,00				
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00				
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	6.795.561,79	26.793,47	26.793,47				
299 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-6.795.561,79	-26.793,47	-26.793,47				
AKT F TOPLAMI	576.112.388,19	756.909.581,98	5.196.403.099,98	PAS F TOPLAMI	576.112.388,19	756.909.581,98	5.196.403.099,98

Bilanço Dipnotları :	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
910 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	7.045.585,53	16.212.383,58	44.105.021,02
911 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	7.045.585,53	16.212.383,58	44.105.021,02
914 VERİLEN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	3.937.386,45	4.773.644,80	4.863.403,74
915 VERİLEN TEMİNAT MEKTUPLARI KARŞILIĞI HESABI	3.937.386,45	4.773.644,80	4.863.403,74
920 GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	42.617.164,24	105.823.481,65	39.025.872,72
921 GİDER TAAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	42.617.164,24	105.823.481,65	39.025.872,72
948 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	9.714.318,27	12.587.274,31	10.582.878,79
949 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	9.714.318,27	12.587.274,31	10.582.878,79
962 YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI BİLİMSEL PROJELER HESABI	7.042.803,09	11.497.236,23	22.601.375,10
963 BİLİMSEL PROJELER KARŞILIĞI HESABI	7.042.803,09	11.497.236,23	22.601.375,10

B İ L A N Ç O .

Kamu İdaresi Kodu 449

Yıl:2023

Kamu İdaresi Adı TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ

Bilanço Dipnotları :		2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
990	KİRAYA VERİLEN, İRTİFAK HAKKI TESİS EDİLEN MADDİ DURAN VARLIKLARIN KAYITLI DEĞERLERİ HESABI	4.695.999,00	4.695.999,00	4.695.999,00
993	MADDİ DURAN VARLIKLARIN KİRA VE İRTİFAK HAKKI GELİRLERİ HESABI	3.789.387,92	2.828.689,29	5.680.848,00
998	DİĞER NAZIM HESAPLAR HESABI	31.653.896,52	31.654.475,82	31.651.534,01
999	DİĞER NAZIM HESAPLAR KARŞILIĞI HESABI	40.139.283,44	39.179.164,11	42.028.381,01

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 449

Mali Yıl:2023

Kamu İdaresi Adı TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	00	00	00	00	GİDERLER HESABI	437.374.552,45	784.643.241,30	1.771.080.014,95
630	01	00	00	00	PERSONEL GİDERLERİ	306.763.003,06	565.190.713,97	1.221.969.127,47
630	01	01	00	00	MEMURLAR	253.040.196,07	452.477.123,57	988.359.002,66
630	01	01	10	00	Temel Maaşlar	93.464.986,93	158.096.437,57	301.172.866,36
630	01	01	10	01	Temel Maaşlar	19.328.945,28	33.392.464,71	67.296.440,26
630	01	01	10	02	Taban Aylığı	74.136.041,65	124.703.972,86	233.876.426,10
630	01	01	20	00	Zamlar ve Tazminatlar	78.876.930,93	151.754.617,61	438.176.039,40
630	01	01	20	01	Zamlar ve Tazminatlar	78.876.930,93	151.754.617,61	438.176.039,40
630	01	01	30	00	Ödenekler	55.303.348,91	99.394.323,41	176.842.945,05
630	01	01	30	01	Ödenekler	55.303.348,91	99.394.323,41	176.842.945,05
630	01	01	40	00	Sosyal Haklar	4.743.717,15	7.788.047,94	13.433.488,41
630	01	01	40	01	Sosyal Haklar	4.743.717,15	7.788.047,94	13.433.488,41
630	01	01	50	00	Ek Çalışma Karşılıkları	20.587.462,15	35.296.397,04	58.638.707,62
630	01	01	50	01	Ek Çalışma Karşılıkları	277.661,07	443.644,64	670.779,38
630	01	01	50	02	İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmetleri Görevlendirme Ücretleri	169.613,60	310.943,20	592.476,16
630	01	01	50	03	Ek Ders Ücretleri	20.140.187,48	34.541.809,20	57.375.452,08
630	01	01	60	00	Ödül ve İkramiyeler	63.750,00	147.300,00	88.050,24
630	01	01	60	01	Ödül ve İkramiyeler	63.750,00	147.300,00	88.050,24
630	01	01	90	00	Diğer Giderler	0,00	0,00	6.905,58
630	01	01	90	01	Diğer Giderler	0,00	0,00	6.905,58
630	01	02	00	00	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	20.676.970,20	51.293.192,01	48.636.498,18
630	01	02	10	00	Ücretler	20.150.419,66	42.344.000,22	30.863.618,27
630	01	02	10	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ücretleri	18.238.810,52	39.894.678,11	25.838.441,99
630	01	02	10	04	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Ücretleri	1.894.555,80	2.449.322,11	5.025.176,28
630	01	02	10	06	Yurtdışı Sözleşmeli Personelin Ücretleri	17.053,34	0,00	0,00
630	01	02	20	00	Zamlar ve Tazminatlar	35.439,07	7.314.697,06	16.889.875,45
630	01	02	20	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Zam ve Tazminatları	35.439,07	7.314.697,06	16.792.208,76
630	01	02	20	04	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Zam ve Tazminatları	0,00	0,00	97.666,69

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GEL R N TÜRÜ	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
600	00	00	00	00	GELİRLER HESABI	462.593.123,91	947.130.339,33	1.965.283.495,86
600	03	00	00	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	11.621.772,98	22.075.803,70	44.014.902,16
600	03	01	00	00	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	10.315.034,19	19.692.820,23	43.320.276,83
600	03	01	01	00	Mal Satış Gelirleri	47.870,00	14.690,00	3.450,00
600	03	01	01	01	Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	46.800,00	14.600,00	3.450,00
600	03	01	01	02	Kitap,Yayın vb. Satış Gelirleri	1.070,00	90,00	0,00
600	03	01	02	00	Hizmet Gelirleri	10.267.164,19	19.678.130,23	43.316.826,83
600	03	01	02	03	Avukatlık Vekalet Ücreti Gelirleri	4.805,42	14.827,41	22.482,37
600	03	01	02	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	3.382.217,13	7.498.109,62	25.834.910,03
600	03	01	02	30	Sınav, Kayıt ve Bunlara İlişkin Diğer Hizmet Gelirleri	301.118,87	1.442.344,33	0,00
600	03	01	02	31	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	2.791.186,05	2.726.634,11	4.092.385,34
600	03	01	02	32	Yaz Okulu Gelirleri	72.551,64	36.961,96	0,00
600	03	01	02	33	Tezsiz Yüksek Lisans Gelirleri	398.250,00	588.450,00	1.137.350,00
600	03	01	02	34	Tezli Yüksek Lisans Gelirleri	365.469,69	896.209,57	1.658.482,00
600	03	01	02	35	Doktora Gelirleri	45.073,00	81.556,50	242.799,00
600	03	01	02	37	Kantin Kafeterya İşletme Gelirleri	331.261,65	1.089.533,45	1.489.143,41
600	03	01	02	45	Uzaktan Öğretimden Elde Edilen Gelirler	1.082.836,00	1.887.425,00	3.688.725,00
600	03	01	02	46	Uzaktan Öğretim Materyal Gelirleri	91.350,00	91.500,00	77.800,00
600	03	01	02	98	667 S. KHK Kapsamında Tahsil Edilen Eğitim-Öğretim Ücretleri	423.351,79	286.427,54	123.656,13
600	03	01	02	99	Diğer hizmet gelirleri	977.692,95	3.038.150,74	4.949.093,55
600	03	06	00	00	Kira Gelirleri	1.306.738,79	2.382.983,47	694.625,33
600	03	06	01	00	Taşınmaz Kiraları	1.306.738,79	2.382.983,47	694.625,33
600	03	06	01	01	Lojman Kira Gelirleri	145.787,93	163.290,90	194.541,26
600	03	06	01	99	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	1.160.950,86	2.219.692,57	500.084,07
600	04	00	00	00	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	430.486.456,26	891.714.972,21	1.864.096.761,79
600	04	01	00	00	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	2.486.122,82	8.952.020,24	11.138.364,52
600	04	01	01	00	Cari	2.486.122,82	8.952.020,24	11.138.364,52
600	04	01	01	01	AB den Alınan Bağış ve Yardımlar	2.486.122,82	8.952.020,24	11.138.364,52
600	04	02	00	00	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	419.465.935,00	869.131.553,00	1.814.808.000,00

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 449

Mali Yıl:2023

Kamu İdaresi Adı TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	01	02	30	00	Ödenekler	145.887,27	920.933,48	491.864,22
630	01	02	30	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ödenekleri	142.382,95	904.840,10	469.902,50
630	01	02	30	04	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Ödenekleri	3.504,32	16.093,38	21.961,72
630	01	02	40	00	Sosyal Haklar	345.224,20	713.561,25	391.140,24
630	01	02	40	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Sosyal Hakları	345.224,20	713.561,25	391.140,24
630	01	03	00	00	İŞÇİLER	31.886.217,08	58.058.381,60	161.332.026,78
630	01	03	10	00	Ücretler	19.089.881,76	35.932.884,63	79.033.407,98
630	01	03	10	01	Sürekli işçilerin Ücretleri	8.595.709,38	16.265.029,50	35.062.681,58
630	01	03	10	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ücretleri	10.494.172,38	19.667.855,13	43.970.726,40
630	01	03	20	00	İhbar ve Kıdem Tazminatları	2.899.063,15	7.319.922,20	16.414.951,98
630	01	03	20	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin İhbar ve Kıdem Tazminatları	2.899.063,15	7.319.922,20	16.414.951,98
630	01	03	30	00	Sosyal Haklar	5.797.741,98	6.493.131,38	44.076.879,60
630	01	03	30	01	Sürekli İşçilerin Sosyal Hakları	2.102.452,39	2.394.003,76	16.650.702,94
630	01	03	30	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Sosyal Hakları	3.695.289,59	4.099.127,62	27.426.176,66
630	01	03	40	00	Fazla Mesailer	0,00	265.487,40	510.947,39
630	01	03	40	01	Sürekli İşçilerin Fazla Mesailer	0,00	19.808,14	91.608,62
630	01	03	40	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Fazla Mesailer	0,00	245.679,26	419.338,77
630	01	03	50	00	Ödül ve İkramiyeler	4.099.530,19	8.046.955,99	21.295.839,83
630	01	03	50	01	Sürekli İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	1.929.710,61	3.276.969,53	9.601.550,66
630	01	03	50	02	Geçici İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	0,00	2.527,60	0,00
630	01	03	50	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	2.169.819,58	4.767.458,86	11.694.289,17
630	01	04	00	00	Geçici Süreli Çalışanlar	123.076,56	412.535,40	763.640,30
630	01	04	10	00	Ücretler	123.076,56	412.535,40	763.640,30
630	01	04	10	02	Aday Çıracık, Çıracık ve Stajyer Öğrencilerin Ücretleri	27.295,01	76.077,67	267.636,14
630	01	04	10	03	Usta Öğreticilere Yapılacak Ödemeler	2.079,35	20.082,04	23.933,23

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GEL R N TÜRÜ	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
600	04	02	01	00	Cari	389.282.935,00	680.014.553,00	1.500.921.000,00
600	04	02	01	01	Hazine yardımı	389.282.935,00	680.014.553,00	1.500.921.000,00
600	04	02	02	00	Sermaye	30.183.000,00	189.117.000,00	313.887.000,00
600	04	02	02	01	Hazine yardımı	30.183.000,00	189.117.000,00	313.887.000,00
600	04	04	00	00	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	2.552.742,50	5.453.092,47	10.427.695,94
600	04	04	01	00	Cari	2.552.742,50	5.453.092,47	10.427.695,94
600	04	04	01	01	Kurumlardan alınan Bağış ve Yardımlar	769.920,22	3.030.850,16	3.895.603,88
600	04	04	01	02	Kişilerden alınan Bağış ve Yardımlar	1.782.822,28	2.422.242,31	6.388.092,06
600	04	04	01	03	Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	144.000,00
600	04	05	00	00	Proje Yardımları	5.981.655,94	8.178.306,50	27.722.701,33
600	04	05	01	00	Cari	5.981.655,94	8.178.306,50	27.722.701,33
600	04	05	01	02	Özel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	4.827.155,94	6.998.221,50	25.971.451,33
600	04	05	01	10	YÖK Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı Destekleri	10.000,00	0,00	0,00
600	04	05	01	13	YÖK Burs Destekleri	1.144.500,00	1.180.085,00	1.751.250,00
600	05	00	00	00	Diğer Gelirler	18.975.662,76	31.348.495,84	51.168.599,67
600	05	01	00	00	Faiz Gelirleri	240.890,04	46.272,39	58.348,51
600	05	01	09	00	Diğer Faizler	240.890,04	46.272,39	58.348,51
600	05	01	09	01	Kişilerden Alacaklar Faizleri	11.114,79	35.651,98	58.293,47
600	05	01	09	03	Mevduat Faizleri	221.282,19	0,00	0,00
600	05	01	09	99	Diğer Faizler	8.493,06	10.620,41	55,04
600	05	02	00	00	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	8.977.405,56	15.163.246,12	29.165.299,33
600	05	02	06	00	Özel Bütçeli İdarelere Ait Paylar	8.977.405,56	15.163.246,12	29.165.299,33
600	05	02	06	16	Araştırma Projeleri Gelirleri Payı	8.977.405,56	15.163.246,12	29.165.299,33
600	05	03	00	00	Para Cezaları	4.790,46	82.248,35	6.581,04
600	05	03	02	00	İdari Para Cezaları	3.233,20	82.248,35	6.581,01
600	05	03	02	99	Diğer İdari Para Cezaları	3.233,20	82.248,35	6.581,01
600	05	03	09	00	Diğer Para Cezaları	1.557,26	0,00	0,03
600	05	03	09	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Para Cezaları	1.557,26	0,00	0,03
600	05	09	00	00	Diğer Çeşitli Gelirler	9.752.576,70	16.056.728,98	21.938.370,79

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

449

Mali Yıl:2023

Kamu İdaresi Adı

TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	01	04	10	04	Kısmi Zamanlı Çalışan Öğrencilerin Ücretleri	93.702,20	316.375,69	472.070,93
630	01	05	00	00	Diğer Personel	1.036.543,15	2.949.481,39	22.877.959,55
630	01	05	10	00	Ücret ve Diğer Ödemeler	1.036.543,15	2.949.481,39	22.877.959,55
630	01	05	10	04	Öğrenci Harçlıkları	1.010.411,10	2.877.183,02	22.749.409,14
630	01	05	10	90	Diğer Personale Yapılan Diğer Ödemeler	26.132,05	72.298,37	128.550,41
630	02	00	00	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	48.281.919,11	82.048.828,15	156.979.803,10
630	02	01	00	00	Memurlar	37.417.261,06	62.343.591,62	117.965.367,12
630	02	01	10	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	37.417.261,06	62.343.591,62	117.965.367,12
630	02	01	10	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	23.162.558,72	38.609.717,04	72.956.187,41
630	02	01	10	02	Sağlık Primi Ödemeleri	14.254.702,34	23.733.874,58	45.009.179,71
630	02	02	00	00	Sözleşmeli Personel	4.263.951,11	8.226.164,36	6.764.854,50
630	02	02	10	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	4.263.951,11	8.226.164,36	6.764.854,50
630	02	02	10	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	2.746.165,66	5.274.913,91	4.326.539,46
630	02	02	10	02	Sağlık Primi Ödemeleri	1.517.785,45	2.951.250,45	2.438.315,04
630	02	03	00	00	İşçiler	6.422.089,46	11.255.076,12	31.506.986,85
630	02	03	10	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	5.851.237,05	10.255.416,87	28.706.594,73
630	02	03	10	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	3.782.054,20	6.398.060,01	18.204.265,81
630	02	03	10	02	Sağlık Primi Ödemeleri	2.069.182,85	3.857.356,86	10.502.328,92
630	02	03	40	00	İşsizlik Sigortası Fonuna	570.852,41	999.659,25	2.800.392,12
630	02	03	40	01	İşsizlik Sigortası Fonuna	570.852,41	999.659,25	2.800.392,12
630	02	04	00	00	Geçici Süreli Çalışanlar	127.536,96	139.853,44	471.991,37
630	02	04	10	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	127.536,96	139.853,44	471.991,37
630	02	04	10	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	93.838,66	115.887,44	414.787,46
630	02	04	10	02	Sağlık Primi Ödemeleri	33.698,30	23.966,00	57.203,91
630	02	05	00	00	Diğer Personel	45.098,55	84.142,61	270.603,26
630	02	05	10	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	45.098,55	84.142,61	270.603,26
630	02	05	10	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	45.098,55	84.142,61	270.603,26
630	02	99	00	00	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları	5.981,97	0,00	0,00
630	03	00	00	00	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	23.944.193,52	71.324.313,46	121.049.282,36

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GEL R N TÜRÜ	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
600	05	09	01	00	Diğer Çeşitli Gelirler	9.752.576,70	16.056.728,98	21.938.370,79
600	05	09	01	01	İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	3.468,32	55.343,12	41.407,31
600	05	09	01	03	İrat Kaydedilecek Teminat Mektupları	0,00	7.000,00	0,00
600	05	09	01	06	Kişilerden Alacaklar	783.847,34	1.885.304,34	1.419.197,85
600	05	09	01	19	Öğrenci Katkı Payı Telifi Gelirleri	6.534.256,20	9.256.985,70	15.865.836,00
600	05	09	01	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	2.431.004,84	4.852.095,82	4.611.929,63
600	11	00	00	00	Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	1.375.502,95	1.660.136,92	6.003.232,24
600	11	01	00	00	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumlu Kur Farkları	1.375.502,95	1.660.136,92	6.003.232,24
600	11	01	01	00	Proje Özel Hesabında Kayıtlı Tutarlardan Kaynaklananlar	1.160.101,90	1.660.136,92	5.981.566,99
600	11	01	02	00	Döviz Hesabında Kayıtlı Tutarlardan Kaynaklananlar	0,00	0,00	21.665,25
600	11	01	99	00	Diğer Döviz Mevcutlarından Kaynaklananlar	215.401,05	0,00	0,00
600	25	00	00	00	Kamu İdarelerinden Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıklardan Elde Edilen Gelirler	133.728,96	330.930,66	0,00
600	25	01	00	00	Genel Bütçe Kapsamındaki Kamu İdarelerinden Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıklardan Elde Edilen Gelirler	133.728,96	23.328,00	0,00
600	25	01	01	00	Bedelsiz Olarak Alınan Stoklar	501,56	23.328,00	0,00
600	25	01	05	00	Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine ve Cihazlar	123.782,00	0,00	0,00
600	25	01	07	00	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	9.445,40	0,00	0,00
600	25	02	00	00	Özel Bütçe Kapsamındaki Kamu İdarelerinden Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıklardan Elde Edilen Gelirler	0,00	307.602,66	0,00
600	25	02	05	00	Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine ve Cihazlar	0,00	302.603,00	0,00
600	25	02	07	00	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	0,00	4.999,66	0,00
GEL RLER TOPLAMI (B)						462.593.123,91	947.130.339,33	1.965.283.495,86

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 449

Mali Yıl:2023

Kamu İdaresi Adı TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	01	00	00	Üretim Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	0,00	41.547,90	71.124,00
630	03	01	40	00	Kereste ve Kereste Ürünleri Alımları	0,00	2.495,70	71.124,00
630	03	01	40	01	Kereste ve Kereste Ürünleri Alımları	0,00	2.495,70	71.124,00
630	03	01	90	00	Diğer Üretim Mal ve Malzemesi Alımları	0,00	39.052,20	0,00
630	03	01	90	90	Diğer Üretim Mal ve Malzemesi Alımları	0,00	39.052,20	0,00
630	03	02	00	00	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	15.217.906,31	59.262.338,66	100.759.870,81
630	03	02	10	00	Kırtasiye, Yayın, Baskı ve Büro Malzemesi Alımları	31.824,03	87.313,68	49.350,00
630	03	02	10	01	Kırtasiye Alımları	710,01	3.000,00	3.870,00
630	03	02	10	03	Periyodik Yayın Alımları	10.000,00	13.500,00	31.800,00
630	03	02	10	04	Diğer Yayın Alımları	10.368,00	0,00	0,00
630	03	02	10	05	Baskı ve Cilt Giderleri	10.746,02	70.813,68	13.680,00
630	03	02	20	00	Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	117.755,10	168.531,24	207.301,75
630	03	02	20	01	Su Alımları	117.200,02	168.531,24	207.301,75
630	03	02	20	80	Su Alımları Gecikme Zammı ve Faiz Giderleri	555,08	0,00	0,00
630	03	02	30	00	Enerji Alımları	10.645.916,64	45.871.497,14	59.940.614,70
630	03	02	30	01	Yakacak Alımları	5.301.700,45	24.670.995,20	35.050.373,70
630	03	02	30	02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	442.801,74	1.651.757,87	1.800.079,27
630	03	02	30	03	Elektrik Alımları	4.901.414,45	19.546.513,87	23.090.161,73
630	03	02	30	90	Diğer Enerji Alımları	0,00	2.230,20	0,00
630	03	02	40	00	Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	1.593.941,71	7.859.333,13	10.993.990,19
630	03	02	40	01	Yiyecek Alımları	1.593.941,71	7.853.669,19	10.993.990,19
630	03	02	40	02	İçecek Alımları	0,00	5.663,94	0,00
630	03	02	60	00	Özel Malzeme Alımları	188.751,28	223.574,15	860.026,00
630	03	02	60	01	Laboratuvar Malzemesi ile Kimyevi ve Temrinlik Malzeme Alımları	188.226,30	223.574,15	812.136,00
630	03	02	60	03	Zirai Malzeme ve İlaç Alımları	0,00	0,00	42.250,00
630	03	02	60	90	Diğer Özel Malzeme Alımları	524,98	0,00	5.640,00
630	03	02	70	00	Güvenlik ve Savunmaya Yönelik Mal, Malzeme ve Hizmet Alımları, Yapımları ve Giderleri	49.853,82	0,00	0,00
630	03	02	70	09	Güvenlik ve Savunmaya Yönelik Diğer Giderler	49.853,82	0,00	0,00

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				ND R M, ADE VE SKONTONUN TÜRÜ	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
610	00	00	00	00	İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	288.322,52	241.507,25	1.184.473,47
610	03	00	00	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	281.408,12	227.978,69	1.183.321,89
610	03	01	00	00	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	279.609,00	225.615,63	1.183.040,49
610	03	01	02	00	Hizmet Gelirleri	279.609,00	225.615,63	1.183.040,49
610	03	01	02	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	90.573,83	47.233,00	102.776,74
610	03	01	02	31	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	69.916,12	91.189,00	257.392,75
610	03	01	02	32	Yaz Okulu Gelirleri	10.299,80	6.983,63	0,00
610	03	01	02	33	Tezsiz Yüksek Lisans Gelirleri	32.250,00	43.460,00	201.750,00
610	03	01	02	34	Tezli Yüksek Lisans Gelirleri	280,00	0,00	0,00
610	03	01	02	35	Doktora Gelirleri	269,00	0,00	0,00
610	03	01	02	45	Uzaktan Öğretimden Elde Edilen Gelirler	69.340,50	36.720,00	620.781,00
610	03	01	02	46	Uzaktan Öğretim Materyal Gelirleri	0,00	0,00	250,00
610	03	01	02	99	Diğer hizmet gelirleri	6.679,75	30,00	90,00
610	03	06	00	00	Kira Gelirleri	1.799,12	2.363,06	281,40
610	03	06	01	00	Taşınmaz Kiraları	1.799,12	2.363,06	281,40
610	03	06	01	01	Lojman Kira Gelirleri	1.799,12	2.363,06	281,40
610	05	00	00	00	Diğer Gelirler	6.914,40	13.528,56	1.151,58
610	05	01	00	00	Faiz Gelirleri	0,00	0,00	62,89
610	05	01	09	00	Diğer Faizler	0,00	0,00	62,89
610	05	01	09	01	Kişilerden Alacaklar Faizleri	0,00	0,00	62,89
610	05	03	00	00	Para Cezaları	964,32	854,85	0,00
610	05	03	02	00	İdari Para Cezaları	964,32	854,85	0,00
610	05	03	02	99	Diğer İdari Para Cezaları	964,32	854,85	0,00
610	05	09	00	00	Diğer Çeşitli Gelirler	5.950,08	12.673,71	1.088,69
610	05	09	01	00	Diğer Çeşitli Gelirler	5.950,08	12.673,71	1.088,69
610	05	09	01	06	Kişilerden Alacaklar	0,00	0,00	1.088,69
610	05	09	01	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	5.950,08	12.673,71	0,00
ND R M, ADE VE SKONTO TOPLAMI (C)						288.322,52	241.507,25	1.184.473,47

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 449

Mali Yıl:2023

Kamu İdaresi Adı TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	02	90	00	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	2.589.863,73	5.052.089,32	28.708.588,17
630	03	02	90	01	Bahçe Malzemesi Alımları ile Yapım ve Bakım Giderleri	36.187,20	0,00	271.090,00
630	03	02	90	90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	2.553.676,53	5.052.089,32	28.437.498,17
630	03	03	00	00	Yolluklar	2.403.770,05	5.061.551,91	7.848.619,64
630	03	03	10	00	Geçici Görev Yollukları	382.805,30	1.312.759,13	1.247.327,05
630	03	03	10	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	140.831,63	505.849,11	743.780,87
630	03	03	10	03	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	241.973,67	806.910,02	503.546,18
630	03	03	20	00	Sürekli Görev Yollukları	310.393,57	251.314,42	781.022,53
630	03	03	20	01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	307.166,05	248.958,47	781.022,53
630	03	03	20	02	Yurtdışı Sürekli Görev Yollukları	3.227,52	2.355,95	0,00
630	03	03	90	00	Diğer Yolluklar	1.710.571,18	3.497.478,36	5.820.270,06
630	03	03	90	01	Profesör Uzman ve Memur Mübadele Giderleri	69.910,70	386.639,28	2.054.141,65
630	03	03	90	02	Öğrenci Mübadele Giderleri	1.640.660,48	3.110.839,08	3.766.128,41
630	03	04	00	00	Görev Giderleri	1.306.678,40	740.358,09	517.989,35
630	03	04	20	00	Yasal Giderler	929.960,60	346.171,40	4.402,35
630	03	04	20	90	Diğer Yasal Giderler	929.960,60	346.171,40	4.402,35
630	03	04	30	00	Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler	54.125,97	53.589,84	373.725,75
630	03	04	30	01	Vergi Ödemeleri ve Benzeri Giderler	30.590,24	36.481,39	347.172,89
630	03	04	30	02	İşletme Ruhsatı Ödemeleri ve Benzeri Giderler	3.896,12	1.124,80	1.332,65
630	03	04	30	90	Diğer Vergi, Resim ve Harçlar ve Benzeri Giderler	19.639,61	15.983,65	25.220,21
630	03	04	70	00	Mahkeme Harç ve Giderleri	290.880,11	340.596,85	138.806,99
630	03	04	70	01	Mahkeme Harç ve Giderleri	290.880,11	340.596,85	138.806,99
630	03	04	90	00	Diğer Görev Giderleri	31.711,72	0,00	1.054,26
630	03	04	90	90	Sınıflandırmaya Girmeyen Diğer Görev Giderleri	31.711,72	0,00	1.054,26
630	03	05	00	00	Hizmet Alımları	3.677.910,88	4.622.781,14	7.942.620,37
630	03	05	10	00	Genel Hizmet Alımları	212.240,00	242.020,00	281.196,27
630	03	05	10	01	Etüt-Proje Bilirkişi Ekspertiz Giderleri	0,00	36.501,00	159.024,00
630	03	05	10	02	Araştırma ve Geliştirme Hizmet Alım Giderleri	138.944,78	21.290,00	42.200,27
630	03	05	10	03	Bilgisayar Hizmet Alım Giderleri	10.475,01	0,00	0,00
630	03	05	10	06	Danışma Yönetim ve İşletim Hizmet Alım Giderleri	10.240,00	0,00	0,00

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 449

Mali Yıl:2023

Kamu İdaresi Adı TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	05	10	90	Diğer Genel Hizmet Alımları	52.580,21	184.229,00	79.972,00
630	03	05	20	00	Haberleşme Giderleri	108.930,38	138.307,21	275.791,74
630	03	05	20	01	Posta ve Telgraf Giderleri	12.696,80	2.500,00	55.700,00
630	03	05	20	02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	75.987,78	111.458,21	130.651,74
630	03	05	20	03	İnternet Erişimi Giderleri	2.537,00	0,00	0,00
630	03	05	20	90	Diğer Haberleşme Giderleri	17.708,80	24.349,00	89.440,00
630	03	05	30	00	Taşıma Giderleri	0,00	21.192,00	41.950,00
630	03	05	30	02	Yolcu Taşıma Giderleri	0,00	0,00	25.850,00
630	03	05	30	04	Geçiş Ücretleri	0,00	15.000,00	10.000,00
630	03	05	30	90	Diğer Taşıma Giderleri	0,00	6.192,00	6.100,00
630	03	05	40	00	Tarifeye Bağlı Ödemeler	304.843,29	401.439,61	889.879,09
630	03	05	40	01	İlan Giderleri	255.438,17	300.216,34	752.983,10
630	03	05	40	02	Sigorta Giderleri	48.905,12	101.223,27	136.895,99
630	03	05	40	90	Diğer Tarifeye Bağlı Ödemeler	500,00	0,00	0,00
630	03	05	50	00	Kiralar	1.295.245,78	1.461.538,26	4.048.412,01
630	03	05	50	02	Taşıt Kiralama Giderleri	42.171,99	7.192,24	41.099,43
630	03	05	50	05	Hizmet Binası Kiralama Giderleri	149.061,07	96.458,14	197.072,58
630	03	05	50	06	Lojman Kiralama Giderleri	28.560,72	0,00	0,00
630	03	05	50	12	Personel Servisi Kiralama Giderleri	1.075.452,00	1.357.887,88	3.810.240,00
630	03	05	90	00	Diğer Hizmet Alımları	1.756.651,43	2.358.284,06	2.405.391,26
630	03	05	90	01	Yurtiçi Staj ve Öğrenim Giderleri	123.982,95	199.172,58	242.629,02
630	03	05	90	03	Kurslara Katılma ve Eğitim Giderleri	0,00	12.604,00	0,00
630	03	05	90	90	Sınıflandırmaya Girmeyen Diğer Hizmet Alımları	1.632.668,48	2.146.507,48	2.162.762,24
630	03	06	00	00	Temsil ve Tanıtma Giderleri	73.457,20	177.959,08	199.229,67
630	03	06	10	00	Temsil, Tanıtma ve Ağırılama Giderleri	7.738,20	29.449,55	137.948,77
630	03	06	10	01	Temsil, Tanıtma ve Ağırılama Giderleri	7.738,20	29.449,55	137.948,77
630	03	06	20	00	Toplantı ve Organizasyon Giderleri	65.719,00	148.509,53	61.280,90
630	03	06	20	01	Toplantı ve Organizasyon Giderleri	65.719,00	148.509,53	61.280,90
630	03	07	00	00	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	1.200.048,63	1.273.819,70	3.286.047,55

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 449

Mali Yıl:2023

Kamu İdaresi Adı TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	07	10	00	Menkul Mal Alım Giderleri	29.040,07	34.100,23	138.632,64
630	03	07	10	01	Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Alımları	0,00	0,00	133.064,64
630	03	07	10	03	Avadanlık ve Yedek Parça Alımları	29.040,07	34.100,23	1.068,00
630	03	07	10	90	Diğer Dayanıklı Mal ve Malzeme Alımları	0,00	0,00	4.500,00
630	03	07	20	00	Gayri Maddi Hak Alımları	114.128,09	51.884,08	485.267,57
630	03	07	20	01	Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları	66.045,00	33.358,60	460.394,00
630	03	07	20	90	Diğer Gayri Maddi Hak Alımları	48.083,09	18.525,48	24.873,57
630	03	07	30	00	Bakım ve Onarım Giderleri	1.056.880,47	1.187.835,39	2.662.147,34
630	03	07	30	01	Tefrişat Bakım ve Onarım Giderleri	1.770,00	0,00	0,00
630	03	07	30	02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri	131.858,60	145.677,51	191.345,78
630	03	07	30	03	Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	220.712,39	414.742,47	835.301,00
630	03	07	30	04	İş Makinası Onarım Giderleri	34.078,40	0,00	0,00
630	03	07	30	90	Diğer Bakım ve Onarım Giderleri	668.461,08	627.415,41	1.635.500,56
630	03	08	00	00	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	64.422,05	143.956,98	423.780,97
630	03	08	10	00	Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	64.422,05	143.956,98	423.780,97
630	03	08	10	01	Büro Bakım ve Onarımı Giderleri	7.109,50	49.663,92	50.713,99
630	03	08	10	02	Eğitim ve Öğretim Tesisi Bakım ve Onarımı Giderleri	43.146,65	27.632,50	29.642,00
630	03	08	10	90	Diğer Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	14.165,90	66.660,56	343.424,98
630	05	00	00	00	Cari Transferler	14.030.951,56	17.634.776,61	61.788.063,10
630	05	01	00	00	Görevlendirme Giderleri	9.820.761,46	11.466.443,77	33.012.462,72
630	05	01	20	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına	9.820.761,46	11.466.443,77	33.012.462,72
630	05	01	20	02	5510 Sayılı Kanununun 4/c Maddesi Kapsamındaki Sigortalılara Vazife Malüllük Aylıkları İle Bunların Hak Sahiplerine Bağlanacak Ölüm Aylıkları Karşılığı Ödenecek Ek Karşılıklar	4.305.800,00	5.817.400,00	14.116.400,00
630	05	01	20	05	Sosyal Güvenlik Kurumuna 5434 Sayılı Kanun Kapsamında Emekli İkramiyeleri Karşılığı Yapılan Ödemeler	5.514.961,46	5.649.043,77	18.896.062,72
630	05	02	00	00	Hazine Yardımları	1.859.000,00	3.107.000,00	22.286.424,80
630	05	02	90	00	Diğer Hazine Yardımları	1.859.000,00	3.107.000,00	22.286.424,80
630	05	02	90	11	Üniversite Döner Sermaye Bütçelerine Hazine Yardımı	1.859.000,00	3.107.000,00	22.286.424,80

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 449

Mali Yıl:2023

Kamu İdaresi Adı TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	05	03	00	00	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	1.149.251,71	2.020.132,80	4.611.083,57
630	05	03	10	00	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara	1.149.251,71	2.020.132,80	4.611.083,57
630	05	03	10	01	Dernek, Birlik, Kurum, Kuruluş, Sandık vb. Kuruluşlara	63.571,71	91.132,80	44.083,57
630	05	03	10	03	Kamu İşveren Sendikalarına	13.200,00	18.000,00	19.800,00
630	05	03	10	05	Memurların Öğle Yemeğine Yardım	1.072.480,00	1.911.000,00	4.547.200,00
630	05	04	00	00	Hanehalkı ve İşletmelere Yapılan Transferler	1.201.938,39	1.041.200,04	1.878.092,01
630	05	04	10	00	Burslar ve Harçlıklar	1.201.938,39	1.039.752,00	1.878.092,01
630	05	04	10	01	Yurtiçi Burslar ve Harçlıklar	1.201.938,39	1.039.752,00	1.878.092,01
630	05	04	90	00	Hane Halkına ve İşletmelere Yapılan Diğer Transferler	0,00	1.448,04	0,00
630	05	04	90	90	Sınıflandırmaya Girmeyen Hane Halkı ve İşletmelere Yapılan Diğer Transferler	0,00	1.448,04	0,00
630	07	00	00	00	Sermaye Transferleri	43.000,00	0,00	0,00
630	07	01	00	00	Kurum, İşletme ve Hanehalkına Yapılan Sermaye Transferleri	43.000,00	0,00	0,00
630	07	01	90	00	Diğer Kurum, İşletme ve Hane Halkına Yapılan Sermaye Transferleri	43.000,00	0,00	0,00
630	07	01	90	13	Akademik Ar-Ge Projelerine İlişkin Transferler	43.000,00	0,00	0,00
630	11	00	00	00	Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	196.008,87	207.383,61	414.007,72
630	11	01	00	00	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumsuz Kur Farkları	196.008,87	207.383,61	414.007,72
630	11	01	01	00	Proje Özel Hes.Kayıtlı Tut.Değerlemesinden Kaynaklananlar	141.080,69	207.383,61	273.749,51
630	11	01	02	00	Döviz Hesabında Kayıtlı Tutarlardan Kaynaklananlar	0,00	0,00	140.258,21
630	11	01	99	00	Diğer Döviz Mevcutlarından Kaynaklananlar	54.928,18	0,00	0,00
630	13	00	00	00	Amortisman Giderleri	23.343.287,34	24.442.857,11	161.303.567,33
630	13	01	00	00	Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	21.019.599,48	21.448.862,90	155.926.775,61
630	13	01	01	00	Yer Altı ve Yer Üstü Düzenlerinin Amortisman Giderleri	176.867,36	783.121,41	2.195.939,33
630	13	01	02	00	Binaların Amortisman Giderleri	8.436.129,63	8.464.791,56	91.710.990,04
630	13	01	03	00	Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri	5.816.913,29	6.134.790,52	45.316.307,12
630	13	01	04	00	Taşıtların Amortisman Giderleri	102.281,38	106.133,39	1.566.605,83
630	13	01	05	00	Demirbaşların Amortisman Giderleri	6.487.407,82	5.960.026,02	15.136.933,29

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 449

Mali Yıl:2023

Kamu İdaresi Adı TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	13	02	00	00	Maddi Olmayan Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	2.323.687,86	2.993.994,21	5.376.791,72
630	13	02	01	00	Hakların Amortisman Giderleri	2.323.687,86	2.993.994,21	5.376.791,72
630	14	00	00	00	İlk Madde ve Malzeme Giderleri	10.431.252,99	15.988.915,31	32.786.913,13
630	14	01	00	00	Kırtasiye Malzemeleri	1.496.015,31	2.570.573,27	3.972.395,70
630	14	02	00	00	Beslenme/Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzemeleri	170.476,73	160.461,26	457.261,47
630	14	03	00	00	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	301.966,80	519.710,64	468.978,86
630	14	04	00	00	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağları	63.251,82	608.507,32	603.201,27
630	14	05	00	00	Temizleme Ekipmanları	562.332,28	618.709,77	1.175.593,35
630	14	06	00	00	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	607.967,74	714.894,20	1.057.257,06
630	14	07	00	00	Yiyecek	2.330.676,35	7.074.515,51	14.868.375,64
630	14	08	00	00	İçecek	198.307,79	604.038,35	973.930,48
630	14	09	00	00	Canlı Hayvanlar	0,00	0,00	66.099,80
630	14	10	00	00	Zirai Maddeler	32.959,70	45.750,80	1.516,00
630	14	11	00	00	Yem	16.350,00	36.300,00	30.000,00
630	14	12	00	00	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	926.711,39	1.117.081,91	1.495.791,27
630	14	13	00	00	Yedek Parçalar	1.041.632,85	368.066,57	4.483.339,36
630	14	14	00	00	Nakil Vasıtaları Lastikleri	43.570,32	94.277,28	60.295,08
630	14	15	00	00	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	0,00	162.550,00	0,00
630	14	16	00	00	Spor Malzemeleri Grubu	2.570,46	9.734,15	30.160,16
630	14	17	00	00	Basıncılı Ekipmanlar	49.089,77	24,78	3.055,46
630	14	99	00	00	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	2.587.373,68	1.283.719,50	3.039.662,17
630	20	00	00	00	Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	580.798,03	304.614,98	1.337.957,59
630	20	01	00	00	Gelirlerden Alacaklardan Silinenler	254.270,01	91.266,72	1.325.715,82
630	20	01	03	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	254.270,01	91.266,72	1.325.715,82
630	20	02	00	00	Kişilerden Alacaklardan Silinenler	326.528,02	213.348,26	12.241,77
630	20	02	09	00	Diğer Mevzuat Hükümleri Gereğince Silinenler	326.528,02	213.348,26	12.241,77
630	20	02	09	90	Fazla veya Yersiz Olarak Kaydedilen Alacaklar ve Faizleri	0,00	0,00	12.241,77
630	20	02	09	99	Diğer Mevzuat Gereğince Silinenler	326.528,02	213.348,26	0,00

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 449

Mali Yıl:2023

Kamu İdaresi Adı TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	30	00	00	00	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	8.506.908,89	7.500.837,61	13.451.292,63
630	30	06	00	00	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	8.506.908,89	7.500.837,61	13.451.292,63
630	30	06	05	00	Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	143.193,00	155.170,00	0,00
630	30	06	05	10	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	73.986,00	155.170,00	0,00
630	30	06	05	90	Diğer Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	69.207,00	0,00	0,00
630	30	06	06	00	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	2.631.822,21	3.257.443,73	5.207.348,32
630	30	06	06	10	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	0,00	0,00	2.304,00
630	30	06	06	20	Malzeme Giderleri	187.533,86	0,00	35.970,00
630	30	06	06	70	Müteahhitlik Giderleri	2.444.288,35	3.257.443,73	5.131.274,32
630	30	06	06	90	Menkul Malların Diğer Büyük Onarım Giderleri	0,00	0,00	37.800,00
630	30	06	07	00	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	3.798.893,68	3.034.151,88	2.264.144,06
630	30	06	07	10	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	3.798.893,68	3.034.151,88	1.402.486,85
630	30	06	07	90	Diğer Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	0,00	0,00	861.657,21
630	30	06	09	00	Diğer Sermaye Giderleri	1.933.000,00	1.054.072,00	5.979.800,25
630	30	06	09	20	Yolluk Giderleri	0,00	1.072,00	49.400,25
630	30	06	09	90	Diğer Sermaye Giderleri	1.933.000,00	1.053.000,00	5.930.400,00
630	99	00	00	00	Diğer Giderler	1.253.229,08	0,49	0,52
630	99	99	00	00	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Giderler	1.253.229,08	0,49	0,52
G DERLER TOPLAMI (A)						437.374.552,45	784.643.241,30	1.771.080.014,95

	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI		2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
G DERLER TOPLAMI (A)	437.374.552,45	784.643.241,30	1.771.080.014,95	NET GEL R (D= (B-C)	462.304.801,39	946.888.832,08	1.964.099.022,39
GEL RLER TOPLAMI (B)	462.593.123,91	947.130.339,33	1.965.283.495,86	ENFLASYON DÜZELTMES (E)	0,00	0,00	0,00
ND R M ADE SKONTO TOPLAMI (C)	288.322,52	241.507,25	1.184.473,47	FAAL YET SONUCU [((D+E) - A)](+/-)	24.930.248,94	162.245.590,78	193.019.007,44

3. NAKİT AKIŞ TABLOSU

2023 Yılı Nakit Akış Tablosu

NAKİT AKIŞLARI	2021 YILI	2022 YILI	2023 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	451.520.687,8	865.509.074,4	1.971.858.234,2
Vergi Gelirleri	0,0	0,0	0,0
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	10.756.503,5	20.753.809,4	43.814.001,9
Alınan Bağış ve Yardımlar	422.075.783,3	814.372.286,1	1.876.788.761,8
Faizler, Cezalar, Paylar	18.688.401,1	30.382.978,9	51.255.470,4
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,0	0,0	0,0
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıktıları	402.823.205,2	741.084.470,3	1.564.782.699,5
Personel Giderleri	306.763.003,1	565.190.714,0	1.221.969.127,5
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	48.281.919,1	82.048.828,2	156.979.803,1
Mal ve Hizmet Giderleri	23.944.193,5	68.709.313,5	110.594.412,7
Faiz Giderleri	0,0	0,0	0,0
Cari Transferler	14.030.951,6	17.634.776,6	61.788.063,1
Sermaye Transferleri	43.000,0	0,0	0,0
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	8.506.908,9	7.500.837,6	13.451.292,6
Diğer Giderler	1.253.229,1	0,5	0,5
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	2.151.717,5	15.228.593,3	26.817.195,0
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	46.545.765,1	109.196.010,8	380.258.339,7
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	4.359.744,2	17.250.437,7	20.469.761,1
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	6.406.998,7	3.554.576,7	5.910.693,8
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	13.691.860,9	14.559.067,3
Arazi ve Arsalar	0,0	0,0	0,0
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.417.127,4	7.736.325,2	2.115.732,4
Binalar	1.374.265,5	0,0	134.400,0
Tesis, Makine ve Cihazlar	10.620,0	2.149.789,6	10.489.573,8
Taşıtlar	3.604.985,8	0,0	-60.243,2
Demirbaşlar	0,0	3.805.746,2	1.879.604,4
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,0	0,0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,0	0,0	0,0
Yatırım Avansları	0,0	0,0	0,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	24.636,2	0,0	0,0
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12.207,2	0,0	0,0
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	50.815.209,9	4.000,0	0,0
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	15.130.308,2	129.369.691,2	398.231.876,2
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	33.324.370,4	23.074.313,6	42.779.903,6
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	30.292,7	103.297.383,4	350.075.180,9
Arazi ve Arsalar	0,0	0,0	5.792,9
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	301.050,4	6.468.239,7	54.000,0
Binalar	8.939.071,9	1.268.085,2	532.800,0
Tesis, Makine ve Cihazlar	10.620,0	5.847.108,4	93.268.637,0
Taşıtlar	10.691.496,9	608.175,5	1.739.826,0
Demirbaşlar	0,0	13.305.179,4	11.583.413,7
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	13.351.838,6	0,0	0,0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,0	75.800.595,2	242.890.711,3
Yatırım Avansları	0,0	0,0	0,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	24.636,2	0,0	0,0
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	2.335.895,0	0,0	0,0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	-40.011.623,6	2.997.994,2	5.376.791,7
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	6.534.141,5	-112.119.253,6	-377.762.115,1
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	8.210.988,7	-2.923.242,8	2.496.224,6
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	8.211.605,8	7.768.874,8	21.795.129,3
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	-617,1	0,0	0,0
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	-9.193.467,3	7.768.728,4	21.794.918,0
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	146,4	211,3
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	14.581.395,8	23.573.621,0
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,0	0,0	0,0
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Tahviller	0,0	0,0	0,0
Bonolar	0,0	0,0	0,0
Diğer İç Mali Borçlar	-9.193.467,3	0,0	0,0
Dış Mali Borçlar	-17.404.456,1	0,0	0,0
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	-10.870.314,6	14.581.395,8	23.573.621,0
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	0,0	6.812.521,0	1.778.491,7
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	-10.870.314,6	3.889.278,2	4.274.716,3
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,0	0,0	0,0
M-) HAZİR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	-10.870.314,6	3.889.278,2	4.274.716,3
Kasa	0,0	726,7	-726,7
Alınan Çekler	0,0	0,0	0,0
Banka	-11.441.737,0	36.591,0	-675.410,6
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	0,0	0,0	0,0
Proje Özel Hesabı	590.814,6	3.641.028,4	4.543.732,7
Döviz	-19.392,2	207.383,6	392.342,5
Döviz Gönderme Emirleri	0,0	0,0	0,0
Elçilik ve Konsolosluklar Nezdindeki Paralar	0,0	0,0	0,0
Diğer Hazır Değerler	0,0	0,0	0,0
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0,0	3.548,5	14.778,5

31.12.2023 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

449

Yıl: 2023

Kamu İdaresi Adı

TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ

2022

2023

ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI
BAKİYESİ

ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ
HAREKETLER

ÖNCEKİ DÖNEM SONU
BAKİYESİ

DÖNEM BAŞI BAKİYESİ

DÖNEM İÇİ HAREKETLER

DÖNEM SONU BAKİYESİ

NET DE ER	485.912.552,75	33.717.021,75	519.629.574,50	519.629.574,50	3.675.793,15	523.305.367,65
A- Denge Kayıtları	-25.383.868,46	0,00	-25.383.868,46	-25.383.868,46	0,00	-25.383.868,46
B- Varlık Envanteri	219.666.846,89	1.381.407,16	221.048.254,05	221.048.254,05	0,00	221.048.254,05
C- Yükümlülük Envanteri	-2.383.572,70	0,00	-2.383.572,70	-2.383.572,70	0,00	-2.383.572,70
Ç- De er Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Di er	294.013.147,02	32.335.614,59	326.348.761,61	326.348.761,61	3.675.793,15	330.024.554,76
DE ER HAREKETLER	7.225.942,24	-30.447,52	7.195.494,72	7.195.494,72	670.002,12	7.865.496,84
YEDEKLER						
GEÇM YILLAR OLUMLU FAAL YET SONUÇLARI	1.412.047.313,56	-32.335.614,30	1.379.711.699,26	2.304.430.023,64	3.935.611.339,37	6.240.041.363,01
GEÇM YILLAR OLUMSUZ FAAL YET SONUÇLARI	-1.346.076.325,72	0,00	-1.346.076.325,72	-2.108.549.059,32	272.386.789,38	-1.836.162.269,94
DÖNEM FAAL YET SONUÇLARI	0,00	162.245.590,78	162.245.590,78	0,00	193.019.007,44	193.019.007,44

Muhasebe Politikalarındaki De i iklikler

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 449

Kamu İdaresi Adı TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ

Yıl: 2023

Bütçelenen Tutarlar

Gerçekleşen Tutar

Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini

Nihai Ödenek

	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	Gerçekleşen Tutar
TAHS LATLAR			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Tebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	20.405.000,00	0,00	44.897.269,62
Alınan Ba ı ve Yardımlar ile Özel Gelirler	1.237.156.000,00	0,00	1.829.395.250,00
Di er Gelirler	37.179.000,00	0,00	51.234.924,05
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve adeler (-)	0,00	0,00	1.184.473,47
Toplam Tahsilatlar	1.294.740.000,00	0,00	1.924.342.970,20
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	838.667.000,00	1.222.061.148,80	1.206.030.848,73
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	125.861.000,00	157.971.693,00	156.979.803,10
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	102.915.000,00	162.149.833,33	132.072.146,53
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	33.319.000,00	63.031.044,00	62.533.450,16
Sermaye Giderleri	193.978.000,00	439.483.800,00	341.515.362,15
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	1.294.740.000,00	2.044.697.519,13	1.899.131.610,67
NET TAHS LATLAR/ÖDEMELER			1,01

5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

Tokat Gaziosmanpaşa Üniversitesi şeffaf, katılımcı, girişimci, bilgi ve teknoloji üreten, bölgenin ekonomik, sosyal kültürel yapısına katkı sağlayan ve tercih edilen bir üniversitedir.

Adını Plevne Kahramanı Gazi Osman Paşa'dan alan Üniversitemiz, Yükseköğretim Kurumları Teşkilatı Hakkındaki 41 sayılı Kanun Hükmünde Kararnamenin Değiştirilerek Kabulüne Dair 2809 sayılı Kanun ile 78 ve 190 sayılı Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında 03.07.1992 tarih ve 3837 sayılı Kanunun 24'üncü maddesi gereğince kurulmuştur. 18 Mayıs 2018 tarihinde yürürlüğe giren 7141 sayılı "Yükseköğretim Kanunu ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" uyarınca Üniversitemizin ismi "Tokat Gaziosmanpaşa Üniversitesi" olarak değiştirilmiştir.

Üniversitemiz, ilk kuruluşunda 01.11.1992 tarihinde Cumhuriyet Üniversitesi'ne bağlı olarak kurulan Ziraat Fakültesi'ni bünyesine katarak Fen-Edebiyat Fakültesi, Niksar Meslek Yüksekokulu, Tokat Meslek Yüksekokulu, Zile Meslek Yüksekokulu, Erbaa Fen Bilimleri Enstitüsü ve Sosyal Bilimler Enstitüsü'nden oluşmuştur.

Tokat Gaziosmanpaşa Üniversitesi Tokat-Turhal karayolu üzerinde, Tokat il merkezine 9 km. uzaklıkta bulunan Taşlıçiftlik Yerleşkesi, şehir merkezindeki Ali Şevki Erek Yerleşkesi ve 8 ilçede faaliyetlerini sürdürmektedir.

Misyonumuz

Evrensel değerlere sahip, insana, topluma ve doğaya saygılı, Ülkenin sosyokültürel ve ekonomik gelişimine katkı sağlayacak çok yönlü, girişimci ve yenilikçi bireyler yetiştirmek; yerel, bölgesel, ulusal ve uluslararası sorunlara çözümler üretecek bilimsel çalışmalar yapmak ve edinilen bu bilgi birikimini başta Ülkemiz olmak üzere tüm insanlığın hizmetine sunmak.

Vizyonumuz

Yerel kalkınma başta olmak üzere, Ülkemizin sürdürülebilir kalkınmasına ve tüm insanlığın refahına katkı sunan, öz kaynaklarını sürekli geliştiren, ulusal ve uluslararası tanınırlığı olan ve tercih edilen yeni nesil bir üniversite olmak.

Üniversitemizde kuruluş sırasına göre Ziraat Fakültesi, Fen-Edebiyat Fakültesi, İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, Tıp Fakültesi, Eğitim Fakültesi, Mühendislik ve Mimarlık Fakültesi, Güzel Sanatlar Fakültesi, Diş Hekimliği Fakültesi, İslami İlimler Fakültesi, Hukuk Fakültesi, Sağlık Bilimleri Fakültesi, Eczacılık Fakültesi, Erbaa Sosyal ve Beşeri Bilimler Fakültesi, Erbaa Sağlık Bilimleri Fakültesi, Spor Bilimleri Fakültesi, Turhal Uygulamalı Bilimler Fakültesi Niksar Uygulamalı Bilimler Fakültesi vardır. Üniversitemizde lisansüstü eğitim için Lisansüstü Eğitim Enstitüsü mevcuttur. Yabancı Diller Yüksekokulu, Zile Dinçerler Turizm İşletmeciliği ve Otelcilik Yüksekokulu, Devlet Konservatuvarı, Adalet Meslek Yüksekokulu, Almus Meslek Yüksekokulu, Artova Meslek Yüksekokulu, Erbaa Meslek Yüksekokulu, Erbaa Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu, Pazar Meslek Yüksekokulu, Niksar Meslek Yüksekokulu, Reşadiye Meslek Yüksekokulu, Tokat Meslek Yüksekokulu, Tokat Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu, Turhal Meslek Yüksekokulu, Zile Meslek Yüksekokulu, Turhal Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokullarında eğitim ve öğretime devam edilmektedir.

Üniversitemizde sağlık hizmetleri; Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezi, Diş Hekimliği Uygulama ve Araştırma Merkezi ile Palyatif Bakım Araştırma ve Uygulama Merkezi tarafından yürütülmektedir. Tarımsal Araştırma ve Uygulama Merkezi de eğitim, araştırma ve hizmet uygulamalarıyla tarım alanında önemli görevler üstlenmektedir.

Eğitim ve öğretim dönemi itibariyle 35 bine yakın öğrencimiz bulunmaktadır. Önlisanssta 120, lisansta 79, yüksek lisansta 85 ve doktora da 37 programda eğitim öğretim devam etmektedir. Akademik

personel sayımız 1533, idari personel sayımız 2055'dir. Üniversitemizde akademik yıl, iki yarıyıldan oluşmaktadır.

Taşıçiftlik yerleşkemizde, Eğitim Fakültesi, Fen-Edebiyat Fakültesi, Güzel Sanatlar Fakültesi, İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, Mühendislik ve Mimarlık Fakültesi, İslami İlimler Fakültesi, Ziraat Fakültesi, Hukuk Fakültesi, Sağlık Bilimleri Fakültesi, Eczacılık Fakültesi, Spor Bilimleri Fakültesi, Lisansüstü Eğitim Enstitüsü, Devlet Konservatuvarı, Yabancı Diller Yüksekokulu, Tokat Meslek Yüksekokulu ve Araştırma Uygulama merkezleri yer almaktadır. Şehir merkezindeki Ali Şevki Erek Yerleşkesinde; Tıp Fakültesi, Diş Hekimliği Fakültesi, Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezi, Diş Hekimliği Uygulama ve Araştırma Merkezi konuşlanmıştır. İlçelerde yer alan Fakülte ve Meslek Yüksek Okullarımızın kampüsleri bulunmaktadır.

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

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

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

b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı

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

c) Kayıt Esası

Yönetmeliğe göre her türlü muhasebe işlemi çift taraflı kayıt sistemine göre kaydedilmekte, tahakkuk esası gereğince bir ekonomik değer yaratıldığında, başka bir 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 maddeler aşağıdaki gibidir. Söz konusu maddelerin yürürlüğe girmesinden sonra mali tablolar ve dipnotlarda gerekli değişiklikler yapılacaktır.

2. KULLANILAN PARABİRİMİ

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

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 kullanılabilceği durum aşğıdaki gibidir.

- Ticari amaçla edinilen ve kamu idaresinin hesaplarında bulunan stokların dönem sonlarında tespit edilen net gerçekleşebilir değerin maliyet bedelinden küçük olması durumunda kullanılır.

7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR

Yönetmeliğın 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 52.000 TL’yi, taşınmazlar için 114.000 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. ENFLASYON DÜZELTMESİ

Yönetmeliğın 30 uncu maddesinde enflasyon düzeltmesi uygulamasının şartları ve yapılacak işlemler belirlenmiştir. Belirlenen şartlar gerçekleştiği için 2023 yılı mali tablolarında enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

10. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ

İdare, sosyal güvenlik mevzuatı hükümlerine göre Sosyal Güvenlik Kurumuna çalışanları adına sosyal sigorta primi ödemektedir. Ödenen primlerden işveren hisseleri tahakkuk ettikleri dönemde giderler hesabına kaydedilmekte, çalışanların hakedişlerinden kesilen sigortalı hisseleri dahil toplam tutar ödenecek sosyal güvenlik kesintileri hesabına kaydedilerek mevzuatta belirlenen süre içinde Sosyal Güvenlik Kurumuna gönderilmektedir.

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. BANKABİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz Hesap	31.433.438,02
Vadeli Hesap	0,00
Özel Hesaplar	6.342.549,15
TOPLAM	21.177.602,50

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	1.313.500,57
Girişler	24.915.425,39
Kullanımlar	19.886.376,81
Kapanış Net Defter Değeri	6.342.549,15

2. PROJE ÖZEL HESABI

Proje Özel Hesabı; banka hesabının bakiyesinde bulunan özel hesap uygulamalarından farklı olarak Avrupa Birliği, uluslararası kuruluşlar veya uluslararası konsorsiyumlardan genel bütçe ve özel bütçeli idareler kapsamındaki kamu idarelerine proje karşılığı aktarılan hibe niteliğindeki tutarların izlenmesi amacıyla oluşturulan özel hesap uygulamaları ile dış finansman kaynağından dış proje kredisi olarak kamu idareleri adına özel hesaplara aktarılan tutarları göstermektedir.

Türü	Tutar
Dış Finansman Kaynağından Dış Proje Kredisi olarak aktarılan tutarlar	0,00
Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler	19.643.139,52
Diğer Hibeler	0,00

Proje Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	9.117.839,88
Girişler	18.310.160,65
Kullanımlar	7.784.861,01
Kapanış Net Defter Değeri	19.643.139,52

3. MALİ DURAN VARLIKLAR

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

	Sermaye Payı Oranı		
	% 10'a Kadar Olanlar	% 10-50 (Dahil) Arası Olanlar	% 50' den Fazla Olanlar
Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			347.500,00
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			1.000.000,00
Diğer Mali Duran Varlıklar			
Sermaye Taahhütleri (Gaziosmanpaşa İşletmesi Döner Sermaye İşletmesi)			1.347.500,00

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

MADDİ DURAN VARLIKLAR	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	62.028.820,34	571.338.787,58	
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	16.475.506,19	44.672.553,54	6.567.555,88
Binalar	416.955.821,90	4.492.112.058,56	758.461.546,58
Tesis, Makine ve Cihazlar	103.810.394,95	290.602.628,25	184.700.773,30
Taşıtlar	3.111.078,50	17.816.569,21	14.441.793,21
Demirbaşlar	80.886.968,43	105.100.914,88	99.685.079,39
Hizmet İmtiyaz Varlıklar			
Yapılmakta Olan Yatırımlar	91.510.794,05	477.531.715,24	
TOPLAM	774.779.384,36	5.999.175.227,26	1.063.856.748,36

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	439.173.708,98		132.165.078,60
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	44.672.553,54		
Binalar	4.492.062.058,56		50.000,00
TOPLAM	4.975.908.321,08		132.215.078,60

b) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	24.653.823,87
Yapılmakta Olan Binalar	452.690.110,17
Yapılmakta Olan Tesisler	--
TOPLAM	477.343.934,04

5. KARŞILIKLAR

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

Kıdem tazminatı Karşılıkları	Tutar
Sürekli İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	30.495.136,69
Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	-
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	-
Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları	-
TOPLAM	30.495.136,69

6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapamış Defter Değeri
Hisse Senetleri		
Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları		
Kamu Kesimi Tahvil, Senet ve Bonoları		
Menkul Varlıklar		
Dış Borcun İkazından Doğan Alacaklar		
Para Piyasası Nakit İşlemleri Alacakları		
Kurumca Verilen Borçlardan Alacaklar		
Takipteki Kurum Alacakları		
Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler		
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	370.000,00	370.000,00
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	1.000.000,00	1.000.000,00
Sermaye Taahhütleri		
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları		
Kamu İdarelerine Mali Borçlar		
Bonolar		
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri		
Tahviller		
Cari Yılda Ödenecek Tahviller		
Dış Mali Borçlar		
Cari Yılda Ödenecek Dış Mali Borçlar		

7. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Hazır değerler nakit değişimi 2023 yılı için; dönem başı 25.108.592,81 TL, dönem sonu 57.437.453,69 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 32.328.860,88 TL tutarındadır.

Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 5.589.224,52 TL olumlu etkilenmiştir.

8. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 6.003.232,24 TL, giderleri ise 414.007,72 TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 5.589.224,52 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 0,00 TL, giderleri ise 0,00 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 0,00 TL olumlu/olumsuz etkisi bulunmaktadır.

9. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER

Koşullu Yükümlülükleri	Tutar
Verilen Garantiler	-
Verilen Taahhüt Belgeleri	-
Borç Üstlenim Taahhütleri	-
Verilen Teminat Mektupları	4.863.403,74
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	-
TOPLAM	4.863.403,74

10. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri	-
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	5.680.848,00
Kişilere Ait Menkul Kıymetler	-
Alınan Teminat Mektupla	44.105.021,02
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	-
TOPLAM	49.785.869,02

11. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Değerli Kağıt Ambarları	
Zimmetle Verilen Değerli Kağıtlar	
Yoldaki Değerli Kağıtlar	
Özel Tahakkuklardan Alacaklar	
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	10.582.878,79
Kullanılacak Dış Krediler	
Risk Hesabı Alacakları	
Genel Bütçe Dışı İdareler Teyitsiz Doğrudan Dış Proje Kullanımları	
Doğrudan Dış Proje Kredilerinden Açılan Akreditifler	
Kiraya Verilen Veya İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri	4.695.999,00
Diğer Nazım Hesaplar	31.651.534,01