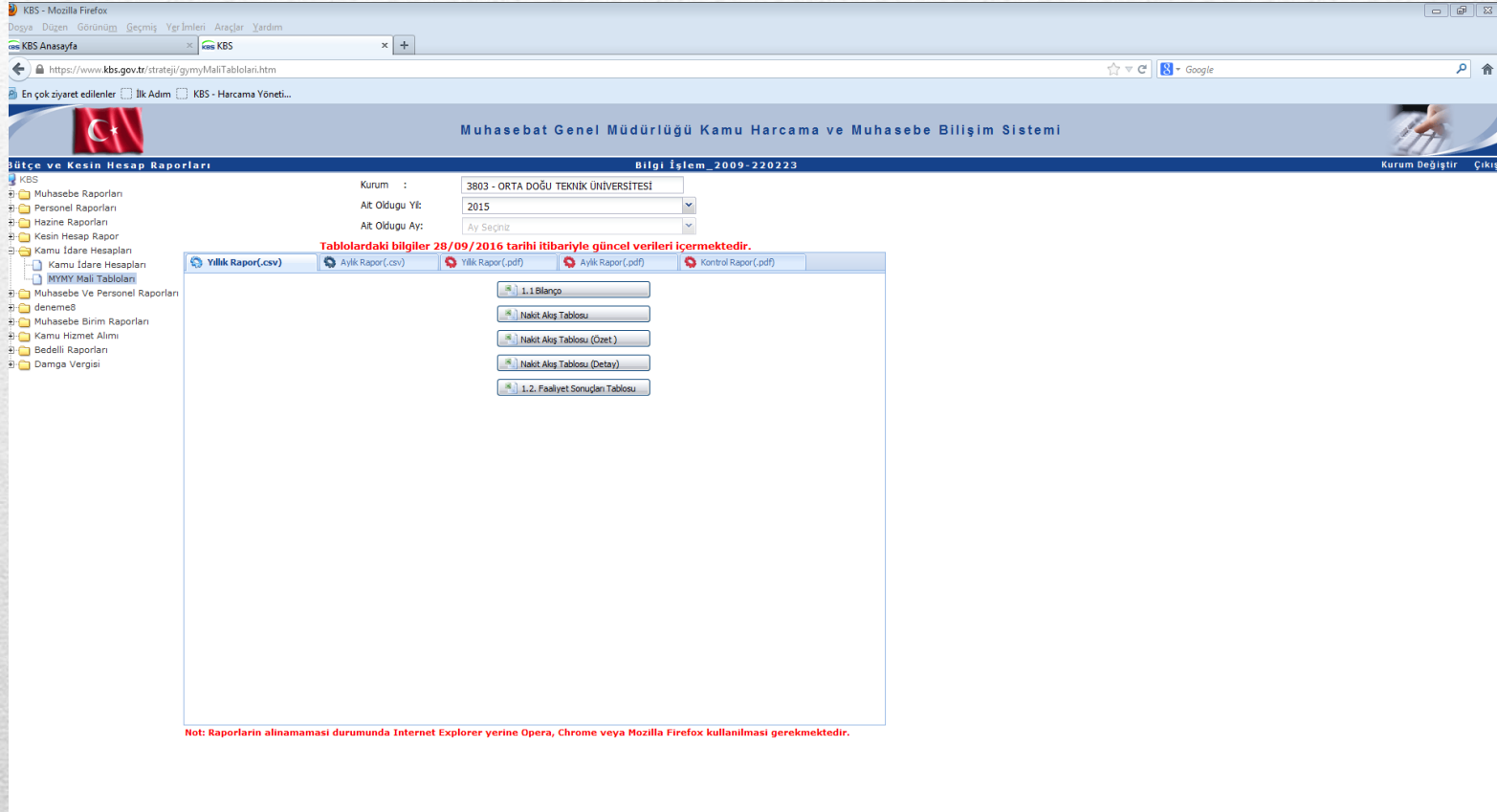




NAKİT AKIŞ TABLOSU- HAZIRLANIŞI

Muhasebat Genel M¼d¼rl¼đ¼

1. Sistemden Verilerin Alınması



KBS - Mozilla Firefox
Doğya Düzen Görünüm Geçmiş Ygrİmleri Araçlar Yardım
KBS Anasayfa x +
https://www.kbs.gov.tr/strateji/gymy/MaliTabloları.htm
En çok ziyaret edilenler İlk Adım KBS - Harcama Yöneti...

Muhasebat Genel Müdürlüğü Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi

Bütçe ve Kesin Hesap Raporları Bilgi İşlem_2009-220223 Kurum Değiştir Çıkış

Kurum : 3803 - ORTA DOĞU TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
Ait Olduğu Yıl: 2015
Ait Olduğu Ay: Ay Seçiniz

Tablolardaki bilgiler 28/09/2016 tarihi itibarıyla güncel verileri içermektedir.

Yıllık Rapor(.csv) Aylık Rapor(.pdf) Yıllık Rapor(.pdf) Aylık Rapor(.pdf) Kontrol Rapor(.pdf)

1.1 Bilanço
Nakit Akış Tablosu
Nakit Akış Tablosu (Özet)
Nakit Akış Tablosu (Detay)
1.2. Faaliyet Sonuçları Tablosu

Not: Raporların alınmaması durumunda Internet Explorer yerine Opera, Chrome veya Mozilla Firefox kullanılması gerekmektedir.

Hazırlanışı

FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI

A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri

Vergi Gelirleri

Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri

Alınan Bağış ve Yardımlar

Faizler, Cezalar, Paylar

Sermaye Gelirleri

B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıktıları

Personel Giderleri

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri

Mal ve Hizmet Giderleri

Faiz Giderleri

Cari Transferler

Sermaye Transferleri

Borç verme

Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler

Diğer Giderler

	T	0	0	0	0	A-) Faaliyetlerden Sağla
	T	0	0	0	0	Vergi Gelirleri
B	(-)	120	1	0	0	Vergi Gelirleri
B	(-)	121	1	0	0	Vergi Gelirleri
B	(-)	122	1	0	0	Vergi Gelirleri
B	(-)	220	1	0	0	Vergi Gelirleri
B	(-)	222	1	0	0	Vergi Gelirleri
A	(+)	325	1	18	0	Gelirlerden yapılan ret
A	(+)	600	1	0	0	Vergi Gelirleri
B	(-)	630	12	1	0	Vergi Gelirlerinin Ret v
B	(-)	630	20	1	1	Vergi Gelirleri
B	(-)	632	12	1	0	Vergi Gelirlerinin Ret v
A	(+)	642	1	0	0	Vergi Gelirleri
A	(+)	649	1	0	0	Vergi Gelirleri

Özet-Detay

Art Tur	Top Cik	Heskod	E1	E2	E3	Hesadi	(N-1) Yılı	(N) Yılı	Artık
T		0	0	0	0	FAALİYETLERDEN KAY	0,00	0,00	0,00
T		0	0	0	0	A-) Faaliyetlerden Sağk	219.419.046.105,94	269.559.782.785,55	50.140.736.679,61
T		0	0	0	0	Vergi Gelirleri	245.137.780.546,56	281.176.578.256,62	36.038.797.710,06
B	(-)	120	1	0	0	Vergi Gelirleri	24.049.623.027,28	33.564.560.899,06	9.514.937.871,78
B	(-)	121	1	0	0	Vergi Gelirleri	80.053.059.513,99	79.457.844.749,42	-595.214.764,57
B	(-)	122	1	0	0	Vergi Gelirleri	4.895.695.991,90	4.869.970.482,42	-25.725.509,48
B	(-)	220	1	0	0	Vergi Gelirleri	6.001,10	6.001,10	0,00
B	(-)	222	1	0	0	Vergi Gelirleri	74.036.558,00	46.560.049,95	-27.476.508,05
A	(+)	325	1	18	0	Gelirlerden yapılan ret	34.865.086,25	23.721.274,59	-11.143.811,66
A	(+)	600	1	0	0	Vergi Gelirleri	421.602.600.644,19	479.230.532.473,33	57.627.931.829,14
B	(-)	630	12	1	0	Vergi Gelirlerinin Ret ve	52.038.020.978,82	61.891.562.113,72	9.853.541.134,90
B	(-)	630	20	1	1	Vergi Gelirleri	15.389.243.112,79	18.247.171.195,63	2.857.928.082,84
B	(-)	632	12	1	0	Vergi Gelirlerinin Ret ve	0,00	0,00	0,00
A	(+)	642	1	0	0	Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
A	(+)	649	1	0	0	Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
T		0	0	0	0	Teşebbüs ve Mülkiyet (	21.123.266.278,47	25.073.131.598,64	3.949.865.320,17
B	(-)	120	3	0	0	Teşebbüs ve Mülkiyet (	5.433.000.909,94	3.092.973.161,31	-2.340.027.748,63
B	(-)	121	3	0	0	Teşebbüs ve Mülkiyet (	1.156.340.954,69	1.158.163.821,82	1.822.867,13
B	(-)	122	3	0	0	Teşebbüs ve Mülkiyet (	20.061.003,20	20.010.584,67	-50.418,53
B	(-)	181	1	1	0		0,00	0,00	0,00
B	(-)	181	1	2	0		0,00	0,00	0,00
B	(-)	181	1	3	0		0,00	0,00	0,00
B	(-)	181	3	0	0	Teşebbüs ve Mülkiyet (	0,00	0,00	0,00
B	(-)	220	3	0	0	Teşebbüs ve Mülkiyet (	12.326.086.070,70	12.412.404.237,48	86.318.166,78
B	(-)	222	3	0	0	Teşebbüs ve Mülkiyet (	7.692,38	1.241,22	-6.451,16
B	(-)	281	3	0	0	Teşebbüs ve Mülkiyet (	0,00	0,00	0,00
A	(+)	380	3	0	0	Teşebbüs ve Mülkiyet (	3.130.627,37	3.873.892,30	743.264,93
A	(+)	480	3	0	0	Teşebbüs ve Mülkiyet (	21.377.020,86	25.197.800,62	3.820.779,76
A	(+)	600	3	0	0	Teşebbüs ve Mülkiyet (	40.369.737.476,28	42.134.832.002,96	1.765.094.526,68
B	(-)	610	3	0	0	Teşebbüs ve Mülkiyet (	114.578.503,96	119.176.333,95	4.597.829,99
B	(-)	630	12	3	0	Teşebbüs ve Mülkiyet (	124.841.162,11	143.925.256,88	19.084.094,77
B	(-)	630	20	1	3	Teşebbüs ve Mülkiyet (	122.686.195,85	172.676.561,09	49.990.365,24
B	(-)	632	12	3	0	Teşebbüs ve Mülkiyet (	0,00	0,00	0,00
A	(+)	642	3	0	0	Teşebbüs ve Mülkiyet (	0,00	0,00	0,00
A	(+)	649	3	0	0	Teşebbüs ve Mülkiyet (	26.623.646,79	28.559.101,18	1.935.454,39

Detay

Hkod	N Yılı Mizanı		Borç Bakiye	Alacak Bakiye	Fark	Detay		
	Borc	Alacak						
100	21.104.019.101,68	21.059.664.178,16	44.354.923,52		0,00	44.354.923,52	44.354.923,52	0,00
101	51.259.951.810,17	50.673.123.347,67	586.828.462,50		0,00	586.828.462,50	586.828.462,50	0,00
102	3.727.535.955.541,47	3.692.034.547.319,96	35.501.408.221,51		0,00	35.501.408.221,51	35.501.408.221,51	0,00
103	1.787.431.588.187,08	1.794.529.344.590,96	0,00		7.097.756.403,88	-7.097.756.403,88	-7.097.756.403,88	0,00
104	860.375.194,02	527.380.861,19	332.994.332,83		0,00	332.994.332,83	332.994.332,83	0,00
105	185.031.845.129,63	178.792.949.243,75	6.238.895.885,88		0,00	6.238.895.885,88	6.238.895.885,88	0,00
106	97.531.424.225,86	97.603.195.037,23	0,00		71.770.811,37	-71.770.811,37	-71.770.811,37	0,00
107	465.356.348,48	339.459.474,79	125.896.873,69		0,00	125.896.873,69	125.896.873,69	0,00
108	96.404.921.857,39	95.655.957.057,02	748.964.800,37		0,00	748.964.800,37	748.964.800,37	0,00
109	33.854.604.558,15	31.938.729.595,23	1.915.874.962,92		0,00	1.915.874.962,92	1.915.874.962,92	0,00
110	1.243.290,25	0,00	1.243.290,25		0,00	1.243.290,25	1.243.290,25	0,00
111	19.268.495,97	7.469.525,64	11.798.970,33		0,00	11.798.970,33	11.798.970,33	0,00
112	464.368.947,34	404.168.951,53	60.199.995,81		0,00	60.199.995,81	60.199.995,81	0,00
117	152.710.282,03	79.296.128,12	73.414.153,91		0,00	73.414.153,91	73.414.153,91	0,00
120	505.947.888.011,72	455.710.488.886,08	50.237.399.125,64		0,00	50.237.399.125,64	50.237.399.125,64	0,00
121	256.934.973.145,57	34.537.454.622,32	222.397.518.523,25		0,00	222.397.518.523,25	222.397.518.523,25	0,00
122	9.522.176.454,66	4.238.472.437,91	5.283.704.016,75		0,00	5.283.704.016,75	5.283.704.016,75	0,00
126	168.883.924,43	82.091.327,87	86.792.596,56		0,00	86.792.596,56	86.792.596,56	0,00
127	1.783.775.311,55	993.515.685,70	790.259.625,85		0,00	790.259.625,85	790.259.625,85	0,00
130	963.143.851,68	514.056.436,89	449.087.414,79		0,00	449.087.414,79	449.087.414,79	0,00
132	5.953.547.396,11	3.144.993.851,48	2.808.553.544,63		0,00	2.808.553.544,63	2.808.553.544,63	0,00
135	93.511,71	58.660,59	34.851,12		0,00	34.851,12	34.851,12	0,00
136	470.493,99	464.358,30	6.135,69		0,00	6.135,69	6.135,69	0,00
137	18.438.246.195,24	1.886.046.138,85	16.552.200.056,39		0,00	16.552.200.056,39	16.552.200.056,39	0,00

Mizanlar

Hkod	N Yılı Mizanı Borc	Alacak	Borç Bakiye	Alacak Bakiye	Fark	Detay
100	21.104.019.101,68	21.059.664.178,16	44.354.923,52	0,00	44.354.923,52	44.354.923,52
101	51.259.951.810,17	50.673.123.347,67	586.828.462,50	0,00	586.828.462,50	586.828.462,50
102	3.727.535.955.541,47	3.692.034.547.319,96	35.501.408.221,51	0,00	35.501.408.221,51	35.501.408.221,51
103	1.787.431.588.187,08	1.794.529.344.590,96	0,00	7.097.756.403,88	-7.097.756.403,88	-7.097.756.403,88
104	860.375.194,02	527.380.861,19	332.994.332,83	0,00	332.994.332,83	332.994.332,83
105	185.031.845.129,63	178.792.949.243,75	6.238.895.885,88	0,00	6.238.895.885,88	6.238.895.885,88
106	97.531.424.225,86	97.603.195.037,23	0,00	71.770.811,37	-71.770.811,37	-71.770.811,37
107	465.356.348,48	339.459.474,79	125.896.873,69	0,00	125.896.873,69	125.896.873,69
108	96.404.921.857,39	95.655.957.057,02	748.964.800,37	0,00	748.964.800,37	748.964.800,37
109	33.854.604.558,15	31.938.729.595,23	1.915.874.962,92	0,00	1.915.874.962,92	1.915.874.962,92
110	1.243.290,25	0,00	1.243.290,25	0,00	1.243.290,25	1.243.290,25
111	19.268.495,97	7.469.525,64	11.798.970,33	0,00	11.798.970,33	11.798.970,33
112	464.368.947,34	404.168.951,53	60.199.995,81	0,00	60.199.995,81	60.199.995,81
117	152.710.282,03	79.296.128,12	73.414.153,91	0,00	73.414.153,91	73.414.153,91
120	505.947.888.011,72	455.710.488.886,08	50.237.399.125,64	0,00	50.237.399.125,64	50.237.399.125,64
121	256.934.973.145,57	34.537.454.622,32	222.397.518.523,25	0,00	222.397.518.523,25	222.397.518.523,25
122	9.522.176.454,66	4.238.472.437,91	5.283.704.016,75	0,00	5.283.704.016,75	5.283.704.016,75
126	168.883.924,43	82.091.327,87	86.792.596,56	0,00	86.792.596,56	86.792.596,56
127	1.783.775.311,55	993.515.685,70	790.259.625,85	0,00	790.259.625,85	790.259.625,85
130	963.143.851,68	514.056.436,89	449.087.414,79	0,00	449.087.414,79	449.087.414,79
132	5.953.547.396,11	3.144.993.851,48	2.808.553.544,63	0,00	2.808.553.544,63	2.808.553.544,63
135	93.511,71	58.660,59	34.851,12	0,00	34.851,12	34.851,12
136	470.493,99	464.358,30	6.135,69	0,00	6.135,69	6.135,69
137	18.438.246.195,24	1.886.046.138,85	16.552.200.056,39	0,00	16.552.200.056,39	16.552.200.056,39
138	4.293.470,83	18.694.205,70	0,00	14.400.734,87	-14.400.734,87	-14.400.734,87
139	258.230.308,71	46.624.118,87	211.606.189,84	0,00	211.606.189,84	211.606.189,84
140	1.687.249.244,47	701.894.883,63	985.354.360,84	0,00	985.354.360,84	985.354.360,84
150	10.304.025.443,09	4.452.614.629,42	5.851.410.813,67	0,00	5.851.410.813,67	14.756.640.072,51
151	55.279.956,47	21.738.949,54	33.541.006,93	0,00	33.541.006,93	77.018.906,01
152	276.396.275,74	230.558.906,88	45.837.368,86	0,00	45.837.368,86	506.955.182,62
153	1.136.649.772,37	1.035.498.206,18	101.151.566,19	0,00	101.151.566,19	2.172.147.978,55
157	7.064.485,25	148.220,08	6.916.265,17	0,00	6.916.265,17	7.212.705,33
158	70.012,51	70.012,51	0,00	0,00	0,00	140.025,02
160	3.021.607.135,68	1.799.034.818,79	1.222.572.316,89	0,00	1.222.572.316,89	1.222.572.316,89
161	8.788.729.869,26	8.743.900.310,11	44.829.559,15	0,00	44.829.559,15	44.829.559,15
162	11.653.324.723,37	5.888.528.328,54	5.764.796.394,83	0,00	5.764.796.394,83	5.764.796.394,83
164	3.145.229.090,32	368.228.991,33	2.777.000.098,99	0,00	2.777.000.098,99	2.777.000.098,99
165	584.438.967,36	584.438.967,36	0,00	0,00	0,00	0,00
166	194.402.665,66	14.324.520,57	180.078.145,09	0,00	180.078.145,09	180.078.145,09
167	16.857.692,50	10.574.850,61	6.282.841,89	0,00	6.282.841,89	6.282.841,89
180	1.170.842.386,58	4.159.324,06	1.166.683.062,52	0,00	1.166.683.062,52	1.165.350.080,49
181	168.823.051,97	145.662.164,21	23.160.887,76	0,00	23.160.887,76	23.160.887,76
190	89.435.112,20	34.766.088,16	54.669.024,04	0,00	54.669.024,04	54.669.024,04
191	131.095.285,03	126.319.948,41	4.775.336,62	0,00	4.775.336,62	4.775.336,62
193	3.359.787,83	1.867.685,69	1.492.102,14	0,00	1.492.102,14	1.492.102,14
194	146.801.575,76	77.936.129,06	68.865.446,70	0,00	68.865.446,70	68.865.446,70
195	905.246,70	893.358,70	11.888,00	0,00	11.888,00	11.888,00
196	3.145.007,13	3.145.007,13	0,00	0,00	0,00	0,00
197	30.701.030,72	21.623.920,30	9.077.110,42	0,00	9.077.110,42	52.043.826,96
						-42.966.716,54

Detay Raporda Yer Almayan Hesapların Tespiti

				(N-1) Yılı	N Yılı	Fark
600	0	0	0	0,00	152.633,00	152.633,00
600	11	1	0	9.392.626,89	14.733.480,74	5.340.853,85
600	11	2	0	296.973,10	328.171,28	31.198,18
600	11	3	0	375.692,03	375.696,59	4,56
600	11	3	99	11.582,52	11.582,52	0,00
600	11	5	0	0,05	0,05	0,00
600	11	5	3	1.173.303,82	1.173.303,82	0,00
600	11	6	0	82.954,54	102.267,54	19.313,00
600	11	7	0	8.328.385,50	26.884.634,16	18.556.248,66
600	25	1	10	11.046.958,53	16.570.639,89	5.523.681,36
610	0	0	0	43.327,88	43.454,88	127,00

Detay Raporda Yer Almayan Hesapların Tespiti

Hesap Kodu	Hesap Adı	Ekonomik Kod 1	Ekonomik Kod 2	Ekonomik Kod 3	Ekonomik Kod 4	Ekonomik Kod 4 Adı	Borç	Alacak
254	254-TAŞITLAR HESABI	1	5	0	0	00-Özel Amaçlı Taşıtlar	152.633,00	0,00
600	600-GELİRLER HESABI	0	0	0	0	00-GELİRLER HESABI	0,00	152.633,00
							152.633,00	152.633,00

Tespit Edilen Hesapların İşlenmesi İçin Yardımcı Defterden İlgili Yevmiyeye Ulaşılması

	E-) Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	714.527.251.837,33	723.559.254.593,83	9.032.002.756,50	
150	2 İlk Madde ve Malzeme Hesabı	9.145.310.313,25	10.052.068.799,61	905.908.896,37	
151	4 Yarı Mamüller Hesabı	55.279.956,47	61.250.996,23	5.971.039,76	
152	6 Mamüller Hesabı	276.396.275,74	313.579.643,77	37.183.368,03	
153	8 Ticari Mallar Hesabı	1.136.649.772,37	1.262.775.973,66	126.126.196,73	
155	10 Atölyeler Hesabı	0,00	0,00	0,00	
157	12 Diğer Stoklar Hesabı	7.064.485,25	7.133.755,81	69.270,56	
158	14 Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı Hesabı (-)	70.012,51	70.012,51	0,00	
250	16 Arazi ve Arsalar Hesabı	442.505.861.448,48	444.932.531.719,05	822.258.934,58	
251	18 Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri Hesabı	11.224.370.971,47	11.508.929.064,59	6.507.979,70	
252	20 Binalar Hesabı	103.753.586.735,27	105.445.217.448,45	552.380.955,14	
253	22 Tesis, Makine ve Cihazlar Hesabı	3.400.485.959,76	3.687.123.987,59	285.670.076,87	
254	24 Taahhütler Hesabı	870.246.675,96	932.164.750,59	61.368.669,97	152.633,00
255	26 Demirbaşlar Hesabı	14.511.828.083,10	15.118.366.635,19	607.313.975,65	
256	28 Hizmet İmtiyaz Varlıkları Hesabı	-73.307.452,97	-70.760.796,96	0,00	
258	30 Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabı	135.598.112.376,85	138.133.059.620,58	2.534.947.243,73	
259	32 Yatırım Avansları Hesabı	2.107.304.377,71	2.120.620.175,37	13.315.797,66	
260	34 Haklar Hesabı	-10.139.987.622,71	-10.095.333.540,61	45.567.633,66	
264	36 Özel Maliyetler Hesabı	78.553.231,24	80.684.804,63	2.446.869,39	
267	38 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar Hesabı	-3.727.931,74	-5.556.844,36	10.167,16	
293	40 Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar Hesabı	0,12	0,12	0,00	
294	42 Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar Hesabı	73.674.569,47	82.053.075,76	8.378.506,29	
297	44 Diğer Çeşitli Duran Varlıklar Hesabı	-520.400,27	-6.724.687,75	0,00	

Tespit Edilen Hesapların Özet Rapora İşlenmesi

	E-) Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	714.527.251.837,33	723.559.254.593,83	9.032.002.756,50
150	2 İlk Madde ve Malzeme Hesabı	9.145.310.313,25	10.052.068.799,61	906.758.486,36
151	4 Yarı Mamüller Hesabı	55.279.956,47	61.250.996,23	5.971.039,76
152	6 Mamüller Hesabı	276.396.275,74	313.579.643,77	37.183.368,03
153	8 Ticari Mallar Hesabı	1.136.649.772,37	1.262.775.973,66	126.126.201,29
155	10 Atölyeler Hesabı	0,00	0,00	0,00
157	12 Diğer Stoklar Hesabı	7.064.485,25	7.133.755,81	69.270,56
158	14 Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı Hesabı (-)	70.012,51	70.012,51	0,00
250	16 Arazi ve Arsalar Hesabı	442.505.861.448,48	444.932.531.719,05	2.426.670.270,57
251	18 Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri Hesabı	11.224.370.971,47	11.508.929.064,59	284.558.093,12
252	20 Binalar Hesabı	103.753.586.735,27	105.445.217.448,45	1.691.630.713,18
253	22 Tesis, Makine ve Cihazlar Hesabı	3.400.485.959,76	3.687.123.987,59	286.638.027,83
254	24 Taşıtlar Hesabı	870.246.675,96	932.164.750,59	61.918.074,63
255	26 Demirbaşlar Hesabı	14.511.828.083,10	15.118.366.635,19	606.538.552,09
256	28 Hizmet İmtiyaz Varlıkları Hesabı	-73.307.452,97	-70.760.796,96	2.546.656,01
258	30 Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabı	135.598.112.376,85	138.133.059.620,58	2.534.947.243,73
259	32 Yatırım Avansları Hesabı	2.107.304.377,71	2.120.620.175,37	13.315.797,66
260	34 Haklar Hesabı	-10.139.987.622,71	-10.095.333.540,61	44.654.082,10
264	36 Özel Maliyetler Hesabı	78.553.231,24	80.684.804,63	2.131.573,39
267	38 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar Hesabı	-3.727.931,74	-5.556.844,36	-1.828.912,62
293	40 Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar Hesabı	0,12	0,12	0,00
294	42 Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar Hesabı	73.674.569,47	82.053.075,76	8.378.506,29
297	44 Diğer Çeşitli Duran Varlıklar Hesabı	-520.400,27	-6.724.687,75	-6.204.287,48

Özel Durum - 1

T	0	0	0	0	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar Hesabı	-3.727.931,74	-5.556.844,36	-1.828.912,62
B1	(+)	267	0	0	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar Hesabı	12.063.701,02	12.073.868,18	10.167,16
A1	(-)	268	7	0	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Amortismanları	11.368.885,73	11.368.885,73	0,00
A1	(-)	500	2	4	3 Varlık Envanteri	609.166,98	609.166,98	0,00
A1	(-)	500	2	4	99 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	3.813.580,05	5.652.659,83	1.839.079,78
B	(+)	630	13	2	7 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Amortismanları	0,00	0,00	0,00
B	(+)	632	13	2	7 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Amortismanları	0,00	0,00	0,00
B1	T	293	0	0	0 Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar Hesabı	0,12	0,12	0,00

Özel Durum - 1

Hesap Kodu	Hesap Adı	Eko	Ekc	Eko	Eko	Borç	Alacak
268	268-BİRİKMIŞ AMORTİSMANLAR HES	1	1	0	0	1.839.079,78	0,00
500	500-NET DEĞER HESABI	2	4	99	0	0,00	1.839.079,78

Özel Durum - 1

	E-) Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	714.527.251.837,33	723.559.254.593,83	9.032.002.756,50	
150	2 İlk Madde ve Malzeme Hesabı	9.145.310.313,25	10.052.068.799,61	905.908.896,37	
151	4 Yarı Mamüller Hesabı	55.279.956,47	61.250.996,23	5.971.039,76	
152	6 Mamüller Hesabı	276.396.275,74	313.579.643,77	37.183.368,03	
153	8 Ticari Mallar Hesabı	1.136.649.772,37	1.262.775.973,66	126.126.196,73	
155	10 Atölyeler Hesabı	0,00	0,00	0,00	
157	12 Diğer Stoklar Hesabı	7.064.485,25	7.133.755,81	69.270,56	
158	14 Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı Hesabı (-)	70.012,51	70.012,51	0,00	
250	16 Arazi ve Arsalar Hesabı	442.505.861.448,48	444.932.531.719,05	822.258.934,58	
251	18 Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri Hesabı	11.224.370.971,47	11.508.929.064,59	6.507.979,70	
252	20 Binalar Hesabı	103.753.586.735,27	105.445.217.448,45	552.380.955,14	
253	22 Tesis, Makine ve Cihazlar Hesabı	3.400.485.959,76	3.687.123.987,59	285.670.076,87	
254	24 Taşıtlar Hesabı	870.246.675,96	932.164.750,59	61.368.669,97	
255	26 Demirbaşlar Hesabı	14.511.828.083,10	15.118.366.635,19	607.313.975,65	
256	28 Hizmet İmtiyaz Varlıkları Hesabı	-73.307.452,97	-70.760.796,96	0,00	
258	30 Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabı	135.598.112.376,85	138.133.059.620,58	2.534.947.243,73	
259	32 Yatırım Avansları Hesabı	2.107.304.377,71	2.120.620.175,37	13.315.797,66	
260	34 Haklar Hesabı	-10.139.987.622,71	-10.095.333.540,61	45.567.633,66	
264	36 Özel Maliyetler Hesabı	78.553.231,24	80.684.804,63	2.446.869,39	
267	38 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar Hesabı	-3.727.931,74	-5.556.844,36	10.167,16	1.839.079,78
293	40 Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar Hesabı	0,12	0,12	0,00	
294	42 Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar Hesabı	73.674.569,47	82.053.075,76	8.378.506,29	
297	44 Diğer Çeşitli Duran Varlıklar Hesabı	-520.400,27	-6.724.687,75	0,00	

Özel Durum - 1

	D-) Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	4.546.897.910,94	6.173.152.417,38	1.626.254.506,44	
150	2 İlk Madde ve Malzeme Hesabı	1.838.380.316,97	2.041.035.624,55	203.509.783,04	
151	4 Yarı Mamüller Hesabı	21.738.949,54	24.959.646,82	3.220.697,28	
152	6 Mamüller Hesabı	230.558.906,88	268.242.864,39	37.683.957,51	
153	8 Ticari Mallar Hesabı	1.035.498.206,18	1.154.754.773,74	119.256.567,56	
155	10 Atölyeler Hesabı	0,00	0,00	0,00	
157	12 Diğer Stoklar Hesabı	148.220,08	151.447,18	3.227,10	
158	14 Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı Hesabı (-)	70.012,51	70.012,51	0,00	
250	16 Arazi ve Arsalar Hesabı	-1.800.160.625,46	-1.311.045.504,29	487.562.340,96	
251	18 Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri Hesabı	737.302.425,98	737.365.760,76	63.334,78	
252	20 Binalar Hesabı	1.157.493.078,79	1.423.002.052,36	265.032.974,01	
253	22 Tesis, Makine ve Cihazlar Hesabı	411.170.499,35	493.386.080,92	82.393.987,40	
254	24 Taşıtlar Hesabı	151.123.550,42	162.370.914,64	12.221.517,83	
255	26 Demirbaşlar Hesabı	850.365.685,99	1.272.679.890,78	427.197.123,07	
256	28 Hizmet İmtiyaz Varlıkları Hesabı	-9.828.010,16	-9.828.010,16	0,00	
258	30 Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabı	0,00	0,00	0,00	
259	32 Yatırım Avansları Hesabı	0,00	0,00	0,00	
260	34 Haklar Hesabı	638.681,20	-2.036.951,00	4.720,00	1.839.079,78
264	36 Özel Maliyetler Hesabı	3.495.067,10	3.354.900,81	175.129,71	
267	38 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar Hesabı	-28.805.482,19	-28.805.482,19	0,00	
293	40 Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar Hesabı	0,00	0,00	0,00	
294	42 Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar Hesabı	-52.299.904,23	-52.493.522,53	862.385,12	
297	44 Diğer Çeşitli Duran Varlıklar Hesabı	8.331,99	-4.012.081,91	0,00	

Özel Durum - 1

T	0	0	0	0	Hizmet İmtiyaz Varlıkları Hesabı	-73.307.452,97	-70.760.796,96	2.546.656,01
B1	(+)	256	0	0	0 Hizmet İmtiyaz Varlıkları Hesabı	0,00	2.844.628,05	2.844.628,05
A1	(-)	257	6	0	0 Hizmet İmtiyaz Varlıkları	50,57	50,57	0,00
A1	(-)	500	2	3	7 Varlık Envanteri	73.533.879,75	73.831.851,79	297.972,04
B	(+)	630	13	1	6 Hizmet İmtiyaz Varlıklarının Amortisman Gid	226.477,35	226.477,35	0,00

Özel Durum - 2

Hesap Kodu	Hesap Adı	Ekc	Ek	Ekc	Ek	Ekonomik Kod 4 Adı	Borç	Alacak
256	256-HİZMET İMTİYAZ VARLIKLARI	1	1	7	10	10-Liman Ve Rıhtımlar	2.844.628,05	0,00
380	380-GELECEK AYLARA AİT GELİRLER	3	6	1	99	99-Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	0,00	22.056,21
480	480-GELECEK YILLARA AİT GELİRLER	3	6	1	99	99-Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	0,00	2.822.571,84

Özel Durum - 2

		E-) Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	714.527.251.837,33	723.559.254.593,83	9.032.002.756,50	
150	2 İlk Madde ve Malzeme Hesabı	9.145.310.313,25	10.052.068.799,61	905.908.896,37		
151	4 Yarı Mamüller Hesabı	55.279.956,47	61.250.996,23	5.971.039,76		
152	6 Mamüller Hesabı	276.396.275,74	313.579.643,77	37.183.368,03		
153	8 Ticari Mallar Hesabı	1.136.649.772,37	1.262.775.973,66	126.126.196,73		
155	10 Atölyeler Hesabı	0,00	0,00	0,00		
157	12 Diğer Stoklar Hesabı	7.064.485,25	7.133.755,81	69.270,56		
158	14 Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı Hesabı (-)	70.012,51	70.012,51	0,00		
250	16 Arazi ve Arsalar Hesabı	442.505.861.448,48	444.932.531.719,05	822.258.934,58		
251	18 Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri Hesabı	11.224.370.971,47	11.508.929.064,59	6.507.979,70		
252	20 Binalar Hesabı	103.753.586.735,27	105.445.217.448,45	552.380.955,14		
253	22 Tesis, Makine ve Cihazlar Hesabı	3.400.485.959,76	3.687.123.987,59	285.670.076,87		
254	24 Taşıtlar Hesabı	870.246.675,96	932.164.750,59	61.368.669,97		
255	26 Demirbaşlar Hesabı	14.511.828.083,10	15.118.366.635,19	607.313.975,65		
256	28 Hizmet İmtiyaz Varlıkları Hesabı	-73.307.452,97	-70.760.796,96	0,00	2.844.628,05	
258	30 Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabı	135.598.112.376,85	138.133.059.620,58	2.534.947.243,73		
259	32 Yatırım Avansları Hesabı	2.107.304.377,71	2.120.620.175,37	13.315.797,66		
260	34 Haklar Hesabı	-10.139.987.622,71	-10.095.333.540,61	45.567.633,66		
264	36 Özel Maliyetler Hesabı	78.553.231,24	80.684.804,63	2.446.869,39		
267	38 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar Hesabı	-3.727.931,74	-5.556.844,36	10.167,16		
293	40 Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar Hesabı	0,12	0,12	0,00		
294	42 Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar Hesabı	73.674.569,47	82.053.075,76	8.378.506,29		
297	44 Diğer Çeşitli Duran Varlıklar Hesabı	-520.400,27	-6.724.687,75	0,00		

Özel Durum - 2

	A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	219.419.046.105,94	269.559.782.785,55	50.140.736.679,61	
600	1 Vergi Gelirleri	245.137.780.546,56	281.176.578.256,62	36.038.797.710,06	
600	3 Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	21.123.266.278,47	25.073.131.598,64	3.947.952.312,12	2.844.628,05
600	4 Alınan Bağış ve Yardımlar	38.296.123.058,60	44.427.674.458,65	6.390.158.313,05	
600	5 Faizler, Cezalar, Paylar	-85.252.569.276,56	-81.244.515.830,65	3.976.349.446,39	
600	6 Sermaye Gelirleri	114.445.498,87	126.914.302,29	12.468.803,42	

Özel Durum - 2

NAKİT AKIŞ TABLOSUNUN OLUŞTURULMASI

Özet Çalışma	
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	
600	1 Vergi Gelirleri
600	3 Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri
600	4 Alınan Bağış ve Yardımlar
600	5 Faizler, Cezalar, Paylar
600	6 Sermaye Gelirleri
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	
630	1 Personel Giderleri
630	2 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri
630	3 Mal ve Hizmet Giderleri
630	4 Faiz Giderleri
630	5 Cari Transferler
630	7 Sermaye Transferleri
630	8 Borç verme
630	30 Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler
630	99 Diğer Giderler
C-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B)	



Nakit Akış Tablosu	
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	
	Vergi Gelirleri
	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri
	Alınan Bağış ve Yardımlar
	Faizler, Cezalar, Paylar
	Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	
	Personel Giderleri
	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri
	Mal ve Hizmet Giderleri
	Faiz Giderleri
	Cari Transferler
	Sermaye Transferleri
	Borç verme
	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler
	Diğer Giderler
C-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B)	

Nakit Akış Tablosunun Oluşturulması

YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI
Özet Çalışma

D-) Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	
150	2 İlk Madde ve Malzeme Hesabı
151	4 Yarı Mamüller Hesabı
152	6 Mamüller Hesabı
153	8 Ticari Mallar Hesabı
155	10 Atölyeler Hesabı
157	12 Diğer Stoklar Hesabı
158	14 Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı Hesabı (-)
250	16 Arazi ve Arsalar Hesabı
251	18 Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri Hesabı
252	20 Binalar Hesabı
253	22 Tesis, Makine ve Cihazlar Hesabı
254	24 Taşıtlar Hesabı
255	26 Demirbaşlar Hesabı
256	28 Hizmet İmtiyaz Varlıkları Hesabı
258	30 Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabı
259	32 Yatırım Avansları Hesabı
260	34 Haklar Hesabı
264	36 Özel Maliyetler Hesabı
267	38 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar Hesabı
293	40 Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar Hesabı
294	42 Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar Hesabı
297	44 Diğer Çeşitli Duran Varlıklar Hesabı
E-) Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	
.....	
.....	
F) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (D-E)	
G-) Nakit Açık / Fazlası (C+F)	



YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI
Nakit Akış Tablosu

YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	
D-) Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	
<i>Arazi ve Arsalar Hesabı.</i>	
<i>Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri Hesabı.</i>	
<i>Binalar Hesabı.</i>	
<i>Tesis, Makine ve Cihazlar Hesabı.</i>	
<i>Taşıtlar Hesabı.</i>	
<i>Demirbaşlar Hesabı.</i>	
<i>Hizmet İmtiyaz Varlıkları Hesabı</i>	
<i>Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabı.</i>	
<i>Yatırım Avansları Hesabı.</i>	
<i>Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar Hesabı.</i>	
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	
E-) Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	
.....	
.....	
F) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (D-E)	
G-) Nakit Açık / Fazlası (C+F)	

Nakit Akış Tablosunun Oluşturulması

FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI
Özet Çalışma

	H-) Net Mali Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları
	1 Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları
110	1 Hisse Senetleri Hesabı
111	1 Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları Hesabı
112	1 Kamu Kesimi Tahvil, Senet ve Bonoları Hesabı
117+217	1 Menkul Varlıklar Hesabı
240	1 Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler Hesabı
241	1 Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler Hesabı
242	1 Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler Hesabı
247	1 Sermaye Taahhütleri Hesabı
	2 Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları
130+230	2 Dış Borcun İkrazından Doğan Alacaklar Hesabı
131	2 Para Piyasası Nakit İşlemleri Alacakları Hesabı
132+232	2 Kurumca Verilen Borçlardan Alacaklar Hesabı
134	2 Borçlanma Türev Ürünleri Cari Hesabı
135	2 Personelden Alacaklar Hesabı
136	2 Diğer Çeşitli Alacaklar Hesabı
137	2 Takipteki Kurum Alacakları Hesabı
138	2 Takipteki Kurum Alacakları Karşılığı Hesabı (-)
139+239	2 Diğer Kurum Alacakları Hesabı
	3 Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları
160	3 İş Avans ve Kredileri Hesabı
161	3 Personel Avansları Hesabı
162	3 Bütçe Dışı Avans ve Krediler Hesabı
164	3 Akreditifler Hesabı
165	3 Mahsup Dönemine Aktarılan Avans ve Krediler Hesabı
166	3 Proje Özel Hesabından Verilen Avans ve Krediler Hesabı
167	3 Doğrudan Dış Proje Kullanımları Avans ve Akreditifleri
195	3 İş Avansları Hesabı
196	3 Personel Avansları Hesabı
	4 Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları
126+226	4 Verilen Depozito ve Teminatlar Hesabı
190	4 Devreden Katma Değer Vergisi Hesabı
191	4 İndirilecek Katma Değer Vergisi Hesabı Hesabı
193	4 Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar Hesabı
198	4 Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar Hesabı



FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞI
Nakit Akış Tablosu

H-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları
Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları
Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları

		I-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları
	1	Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları
302	1	Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları
303+403	1	Kamu İdarelerine Mali Borçlar Hesabı
304+404	1	Tahviller
305	1	Bonolar
309+409	1	Diğer İç Mali Borçlar
310+410	1	Dış Mali Borçlar
	2	Diğer Yükümlülüklerinden Kaynaklanan Nakit Akışları
326+330+430	2	Alınan Depozito ve Teminatlar Hesabı
329+336	2	Diğer Çeşitli Borçlar
332	2	Okul Pansiyonları
333	2	Emanetler
334	2	Borçlanma Türev Ürünleri Cari Hesabı
335	2	Personele Borçlar Hesabı
337	2	Mutemetlik Cari Hesabı
338	2	Konsolosluk Cari Hesabı
340+440	2	Alınan Sipariş Avansları Hesabı
349+449	2	Diğer Alınan Avanslar Hesabı
360	2	Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı
361	2	Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri
362	2	Fonlar veya Diğer Kamu İdareleri Adına Yapılan Tahsilat
368	2	Vadesi Geçmiş, Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Hesabı
370	2	Dönem Kari Vergi ve Diğer Yükümlülükler Hesabı
371	2	Dönem Kari ve Peşin Ödenen Vergiler Karşılığı Hesabı
372+472	2	Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabı
391	2	Hesaplanan Katma Değer Vergisi Hesabı Hesabı
379+479	2	Diğer Borç ve Gider Karşılıkları Hesabı
399	2	Diğer Çeşitli Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar Hesabı
519	2	Değer Hareketleri Sonuç Hesabı
540	2	Yasal Yedekler Hesabı Hesabı
549	2	Özel Fonlar Hesabı
		J- Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Girişleri (I-H)
		K- Nakit Stoğundaki Net Değişim (G+J)



I-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları
<i>Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları</i>
<i>Kamu İdarelerine Mali Borçlar Hesabı</i>
<i>Tahviller</i>
<i>Bonolar</i>
<i>Diğer İç Mali Borçlar</i>
<i>Dış Mali Borçlar</i>
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları
J-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Girişleri (I-H)
K-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (G+J)

İSTATİSTİKSEL HATA (K-L)	
L) HAZİR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	
100	1 Kasa Hesabı
101	2 Alınan Çekler Hesabı
102	3 Banka Hesabı
103	4 Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri Hesabı
104	5 Proje Özel Hesabı
105	6 Döviz Hesabı
106	7 Döviz Gönderme Emirleri Hesabı
107	8 Elçilik ve Konsolosluklar Nezdindeki Paralar Hesabı
108	9 Diğer Hazır Değerler Hesabı
109	10 Banka Kredi Kartlarından Alacaklar Hesabı



İSTATİSTİKSEL HATA (K-L)	
L-) HAZİR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	
	Kasa Hesabı
	Alınan Çekler Hesabı
	Banka Hesabı
	Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri Hesabı
	Proje Özel Hesabı
	Döviz Hesabı
	Döviz Gönderme Emirleri Hesabı
	Elçilik ve Konsolosluklar Nezdindeki Paralar Hesabı
	Diğer Hazır Değerler Hesabı
	Banka Kredi Kartlarından Alacaklar Hesabı

Teşekk¼rler...
