

***ATATÜRK KÜLTÜR, DİL VE TARİH YÜKSEK KURUMU***

***2018 YILI***

***TEMEL MALİ TABLOLARI***

|  |
| --- |
| **A) TEMEL MALİ TABLOLAR** |
| **1. BİLANÇO** |
| **2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU** |
| **3. NAKİT AKIŞ TABLOSU** |
| **4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU** |
| **5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU** |
| **B) HUKUKİ YAPI VE FAALİYET ALANI** |
| **C) ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI** |
| **1. MUHASEBE SİSTEMİ** |
| **a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri** |
| **b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı** |
| **c) Kayıt Esası** |
| **d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri** |
| **2. KULLANILAN PARA BİRİMİ** |
| **3. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI** |
| **4. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI** |
| **5. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI** |
| **a) Maliyet Bedeli** |
| **b)Gerçeğe Uygun Değer:** |
| **c) İtibari Değer** |
| **d) İz Bedeli** |
| **e) Net Gerçekleşebilir Değer** |
| **6. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR** |
| **7. ENFLASYON DÜZELTMESİ** |
| **8. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ** |
| **9. BAĞIŞLAR VE HİBELER** |
| **D) MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR** |
| **1. BANKA BİLGİLERİ** |
| **2. MADDİ DURAN VARLIKLAR** |
| **a) Tahsisli Taşınmazlar** |
| **3. KARŞILIKLAR** |
| **4. NAKİT AKIŞ TABLOSU** |
| **5. KOŞULLU VARLIKLAR** |
| **6. DİĞER NAZIM HESAPLAR** |

**A. TEMEL MALİ TABLOLAR**

**1. BİLANÇO**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | |  | | | | |  | |  | |  | | | |  |  | | |  |  | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  | | |  | | |  | | |
| **ATATÜRK KÜLTÜR, DİL VE TARİH YÜKSEK KURUMU BİLANÇOSU** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | | | |  | | | |  | | | |  | |  | | |  |  | | |  | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | | |  | |  | | | |
|  |  | **Dip**  **not** | | | | **2016** | | | | | | | | **2017** | | | | | **2018** | | | | | |  | |  | |  | | **Dip**  **not** | | **2016** | | | | | **2017** | | | | | **2018** | | | | |
|  |  | **TL** | | | | | **Kr** | | | **TL** | | | | **Kr** | **TL** | | | | **Kr** | |  | |  | |  | | **TL** | | | **Kr** | | **TL** | | | **Kr** | | **TL** | | | **Kr** | |
|  | **AKTİF** |  | | | |  | | | | |  | | |  | | | |  |  | | | |  | |  | |  | | **PASİF** | |  | |  | | |  | |  | | |  | |  | | |  | |
| **I** | **DÖNEN VARLIKLAR** |  | | | | **1.427.224** | | | | | **28** | | | **1.534.781** | | | | **38** | **1.714.477** | | | | **18** | |  | | **III** | | **KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR** | |  | | **572.054** | | | **78** | | **643.438** | | | **21** | | **719.649** | | | **05** | |
| **A** | **Hazır Değerler** | **D**-1 | | | | 1.024.334 | | | | | 45 | | | 1.111.935 | | | | 37 | 1.261.937 | | | | 46 | |  | | **C** | | **Faaliyet Borçları** | |  | | 26.202 | | | 61 | | 0 | | | 00 | | 3.926 | | | 34 | |
| **100** | Kasa Hesabı |  | | | | 5.222 | | | | | 98 | | | 0 | | | | 00 | 0 | | | | 00 | |  | | **320** | | Bütçe Emanetleri Hesabı | |  | | 26.202 | | | 61 | | 0 | | | 00 | | 3.926 | | | 34 | |
| **102** | Banka Hesabı |  | | | | 10.019.111 | | | | | 47 | | | 1.111.935 | | | | 37 | 1.261.937 | | | | 46 | |  | | **D** | | **Emanet Yabancı Kaynaklar** | |  | | 29.652 | | | 48 | | 33.535 | | | 02 | | 32.853 | | | 06 | |
| **E** | **Diğer Alacaklar** |  | | | | 0 | | | | | 00 | | | 342 | | | | 92 | 63 | | | | 00 | |  | | **330** | | Alınan Depozito ve Teminatlar Hesabı | |  | | 4.159 | | | 80 | | 4.664 | | | 00 | | 3.452 | | | 40 | |
| **140** | Kişilerden Alacaklar Hesabı |  | | | | 0 | | | | | 00 | | | 342 | | | | 92 | 63 | | | | 00 | |  | | **333** | | Emanetler Hesabı | |  | | 25.492 | | | 68 | | 28.871 | | | 02 | | 29.400 | | | 66 | |
| **F** | **Stoklar** |  | | | | 196.806 | | | | | 37 | | | 196.079 | | | | 23 | 193.875 | | | | 89 | |  | | **G** | | **Ödenecek Diğer Yükümlülükler** | |  | | 90.296 | | | 43 | | 183.999 | | | 93 | | 256.966 | | | 39 | |
| **150** | İlk Madde ve Malzeme Hesabı |  | | | | 196.806 | | | | | 37 | | | 196.079 | | | | 23 | 193.875 | | | | 89 | |  | | **360** | | Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı | |  | | 85.293 | | | 90 | | 178.997 | | | 35 | | 185.604 | | | 93 | |
| **G** | **Ön Ödemeler** |  | | | | 206.083 | | | | | 46 | | | 226.423 | | | | 86 | 258.600 | | | | 83 | |  | | **361** | | Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri Hesabı | |  | | 5.002 | | | 53 | | 5.002 | | | 58 | | 52.007 | | | 00 | |
| **162** | Bütçe Dışı Avans ve Krediler |  | | | | 206.083 | | | | | 46 | | | 226.423 | | | | 86 | 258.600 | | | | 83 | |  | | **362** | | Fonlar ve Diğer Kamu İd Adına Yapılan Tahsilat Hesabı | |  | | 0 | | | 00 | | 0 | | | 00 | | 19.354 | | | 46 | |
| **II** | **DURAN VARLIKLAR** |  | | | | **151.517.928** | | | | | **86** | | | 150.923.648 | | | | 50 | 150.882.766 | | | | 00 | |  | | **H** | | **Borç ve Gider Karşılıkları** | | **D-3** | | 425.903 | | | 26 | | 425.903 | | | 26 | | 425.903 | | | 26 | |
| **E** | **Maddi Duran Varlıklar** | **D-2** | | | | 151.403.086 | | | | | 73 | | | 150.923.648 | | | | 50 | 150.882.766 | | | | 00 | |  | | **372** | | Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabı | |  | | 425.903 | | | 26 | | 425.903 | | | 26 | | 425.903 | | | 26 | |
| **250** | Arazi ve Arsalar Hesabı |  | | | | 150.827.990 | | | | | 00 | | | 150.827.990 | | | | 00 | 150.827.990 | | | | 00 | |  | | **V** | | **ÖZ KAYNAKLAR** | |  | | 152.373.098 | | | 36 | | 151.814.991 | | | 67 | | 151.877.594 | | | 13 | |
| **252** | Binalar Hesabı |  | | | | 299.151 | | | | | 52 | | | 299.151 | | | | 52 | 299.151 | | | | 52 | |  | | **A** | | **Net Değer** | |  | | 152.037.165 | | | 42 | | 152.167.738 | | | 29 | | 152.728.718 | | | 28 | |
| **253** | Tesis, Makine Ve Cihazlar Hesabı |  | | | | 150.106 | | | | | 36 | | | 173.466 | | | | 64 | 183.288 | | | | 67 | |  | | **500** | | Net Değer Hesabı | |  | | 152.037.165 | | | 42 | | 152.167.738 | | | 29 | | 152.728.718 | | | 28 | |
| **254** | Taşıtlar Hesabı |  | | | | 272.743 | | | | | 96 | | | 269.067 | | | | 76 | 269.067 | | | | 76 | |  | | **D** | | **Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları** | |  | | 691.552 | | | 86 | | 1.339.339 | | | 08 | | 2.370.004 | | | 61 | |
| **255** | Demirbaşlar Hesabı |  | | | | 1.895.592 | | | | | 91 | | | 2.080.022 | | | | 92 | 2.188.567 | | | | 56 | |  | | **570** | | Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları Hesabı | |  | | 691.552 | | | 86 | | 1.339.339 | | | 08 | | 2.370.004 | | | 61 | |
| **257** | Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-) |  | | | | -2.042.498 | | | | | 02 | | | -2.726.050 | | | | 34 | -2.885.299 | | | | 51 | |  | | **E** | | **Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları** | |  | | -1.133.979 | | | 01 | | -1.133.979 | | | 01 | | -3.283.731 | | | 22 | |
| **F** | **Maddi Olmayan Duran Varlıklar** |  | | | | 112.510 | | | | | 55 | | | 0 | | | | 00 | 0 | | | | 00 | |  | | **580** | | Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları Hesabı (-) | |  | | -1.133.979 | | | 01 | | -1.133.979 | | | 01 | | -3.283.731 | | | 22 | |
| **260** | Haklar Hesabı |  | | | | 112.510 | | | | | 55 | | | 122.650 | | | | 55 | 190.205 | | | | 55 | |  | | **F** | | **Dönem Faaliyet Sonuçları** | |  | | 778.359 | | | 09 | | 558.106 | | | 69 | | 62.602 | | | 46 | |
| **268** | Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-) |  | | | |  | | | | |  | | | -122.650 | | | | 55 | -190.205 | | | | 55 | |  | | **590** | | Dönem Olumlu Faaliyet Sonuçları Hesabı | |  | | 778.359 | | | 09 | | 0 | | | 00 | | 62.602 | | | 46 | |
| **I** | **Diğer Duran Varlıklar** |  | | | | 2.331 | | | | | 58 | | | 0 | | | | 00 | 0 | | | | 00 | |  | | **591** | | Dönem Olumsuz Faaliyet Sonuçları Hesabı | |  | | 0 | | | 00 | | 558.106 | | | 69 | | 0 | | | 00 | |
| **294** | Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar |  | | | | 31.587 | | | | | 35 | | | 31.587 | | | | 35 | 31.587 | | | | 35 | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | | |  | |  | | |  | |
| **299** | Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-) |  | | | | -29.255 | | | | | 77 | | | -31.587 | | | | 35 | -31.587 | | | | 35 | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | | |  | |  | | |  | |
|  |  |  | | | |  | | | | |  | | |  | | | |  |  | | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | | |  | |  | | |  | |
|  | **AKTİF TOPLAMI** |  | | | | 152.945.153 | | | | | 14 | | | 152.458.429 | | | | 88 | 152.597.243 | | | | 18 | |  | |  | | **PASİF TOPLAMI** | |  | | 152.945.153 | | | 14 | | 152.458.429 | | | 88 | | 152.597.243 | | | 18 | |
|  | | |  |  | | |  | | | | |  | | | |  |  | | |  |  | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  | | | | |  | | |

**2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Hesap Kodu** | **Yardımcı Hesap** | | | | **Dipnot** | **GİDERİN TÜRÜ** | **2016** | | **2017** | | **2018** | |
| Kod.1 | Kod.2 | Kod.3 | Kod.4 | **TL** | **Kr** | **TL** | **Kr** | **TL** | **Kr** |
| **630** |  |  |  |  |  | **GİDERLER HESABI** | **10.467.842** | **78** | **12.194.093** | **66** | **12.356.344** | **56** |
| **630** | **01** |  |  |  |  | **Personel Giderleri** | **4.903.168** | **80** | **5.167.396** | **02** | **6.756.666** | **97** |
| **630** | **01** | **01** |  |  |  | **Memurlar** | **4.361.519** | **92** | **4.622.826** | **66** | **5.184.930** | **64** |
| **630** | **01** | **01** | **01** |  |  | **Temel Maaşlar** | 2.245.435 | 12 | 2.390.249 | 67 | 2.678.165 | 04 |
| **630** | **01** | 01 | 01 | 01 |  | **Temel Maaşlar** | 2.245.435 | 12 | 1.054.153 | 12 | 1.094.466 | 11 |
| **630** | **01** | 01 | 01 | 02 |  | **Taban Aylığı** | 0 | 00 | 1.336.096 | 55 | 1.583.698 | 93 |
| **630** | **01** | **01** | **02** |  |  | **Zamlar ve Tazminatlar** | 1.990.898 | 04 | 2.103.783 | 66 | 2.376.153 | 79 |
| **630** | **01** | 01 | 02 | 01 |  | **Zamlar ve Tazminatlar** | 1.990.898 | 04 | 2.103.783 | 66 | 2.376.153 | 79 |
| **630** | **01** | **01** | **03** |  |  | **Ödenekler** | 9.148 | 85 | 10.810 | 07 | 12.474 | 87 |
| **630** | **01** | 01 | 03 | 01 |  | **Ödenekler** | 9.148 | 85 | 10.810 | 07 | 12.474 | 87 |
| **630** | **01** | **01** | **04** |  |  | **Sosyal Haklar** | 92.307 | 65 | 92.919 | 91 | 103.144 | 70 |
| **630** | **01** | 01 | 04 | 01 |  | **Sosyal Haklar** | 92.307 | 65 | 92.919 | 91 | 103.144 | 70 |
| **630** | **01** | **01** | **05** |  |  | **Ek Çalışma Karşılıkları** | 23.730 | 26 | 25.063 | 35 | 14.992 | 24 |
| **630** | **01** | 01 | 05 | 01 |  | **Ek Çalışma Karşılıkları** | 23.730 | 26 | 25.063 | 35 | 14.992 | 24 |
| **630** | **01** | **02** |  |  |  | **Sözleşmeli Personel** | **541.648** | **88** | **544.569** | **36** | **565.745** | **81** |
| **630** | **01** | **02** | **01** |  |  | **Ücretler** | 541.648 | 88 | 544.569 | 36 | 565.745 | 81 |
| **630** | **01** | 02 | 01 | 01 |  | **657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ücretleri** | 28.776 | 72 | 31.255 | 65 | 35.758 | 77 |
| **630** | **01** | 02 | 01 | 90 |  | **Diğer Sözleşmeli Personel Ücretleri** | 512.872 | 16 | 513.313 | 71 | 529.987 | 04 |
| **630** | **01** | **03** |  |  |  | **İşçiler** | **0** | **00** | **0** | **00** | **1.005.990** | **52** |
| **630** | **01** | **03** | **01** |  |  | **375 S.KHK'nın Geçici 23üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ücreti** | 0 | 00 | 0 | 00 | 773.173 | 49 |
| **630** | **01** | 03 | 01 | 03 |  | **375 S.KHK'nın Geçici 23üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ücreti** | 0 | 00 | 0 | 00 | 773.173 | 49 |
| **630** | **01** | **03** | **03** |  |  | **375 S.KHK'nın Geçici 23üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Sosyal Hakları** | 0 | 00 | 0 | 00 | 85.735 | 00 |
| **630** | **01** | 03 | 03 | 03 |  | **375 S.KHK'nın Geçici 23üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Sosyal Hakları** | 0 | 00 | 0 | 00 | 85.735 | 00 |
| **630** | **01** | **03** | **04** |  |  | **375 S.KHK'nın Geçici 23üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Fazla Mesaileri** | 0 | 00 | 0 | 00 | 9.280 | 44 |
| **630** | **01** | 03 | 04 | 03 |  | **375 S.KHK'nın Geçici 23üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Fazla Mesaileri** | 0 | 00 | 0 | 00 | 9.280 | 44 |
| **630** | **01** | **03** | **05** |  |  | **375 S.KHK'nın Geçici 23üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri** | 0 | 00 | 0 | 00 | 137.801 | 59 |
| **630** | **01** | 03 | 05 | 03 |  | **375 S.KHK'nın Geçici 23üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri** | 0 | 00 | 0 | 00 | 137.801 | 59 |
| **630** | **02** |  |  |  |  | **Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri** | **846.290** | **63** | **897.637** | **42** | **1.210.655** | **59** |
| **630** | **02** | **01** |  |  |  | **Memurlar** | **748.284** | **11** | **790.194** | **49** | **881.346** | **13** |
| **630** | **02** | **01** | **06** |  |  | **Sosyal Güvenlik Kurumuna** | 748.284 | 11 | 790.194 | 49 | 881.346 | 13 |
| **630** | **02** | 01 | 06 | 01 |  | **Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri** | 462.023 | 44 | 488.121 | 67 | 544.927 | 62 |
| **630** | **02** | 01 | 06 | 02 |  | **Sağlık Primi Ödemeleri** | 286.260 | 67 | 302.052 | 82 | 336.418 | 51 |
| **630** | **02** | **02** |  |  |  | **Sözleşmeli Personel** | **98.006** | **52** | **107.462** | **93** | **109.055** | **37** |
| **630** | **02** | **02** | **06** |  |  | **Sosyal Güvenlik Kurumuna** | 98.006 | 52 | 107.462 | 93 | 109.055 | 37 |
| **630** | **02** | **02** | **06** | **01** |  | **Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri** | 98.006 | 52 | 107.462 | 93 | 109.055 | 37 |
| **630** | **02** | **03** |  |  |  | **İşçiler** | **0** | **00** | **0** | **00** | **220.254** | **09** |
| **630** | **02** | **03** | **04** |  |  | **İşsizlik Sigortası Fonuna** | 0 | 00 | 0 | 00 | 19.578 | 15 |
| **630** | **02** | 03 | 04 | 01 |  | **İşsizlik Sigortası Fonuna** | 0 | 00 | 0 | 00 | 19.578 | 15 |
| **630** | **02** | **03** | **06** |  |  | **Sosyal Güvenlik Kurumuna** | 0 | 00 | 0 | 00 | 200.675 | 94 |
| **630** | **02** | 03 | 06 | 01 |  | **Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri** | 0 | 00 | 0 | 00 | 127.257 | 91 |
| **630** | **02** | 03 | 06 | 02 |  | **Sağlık Primi Ödemeleri** | 0 | 00 | 0 | 00 | 73.418 | 03 |
| **630** | **03** |  |  |  |  | **Mal ve Hizmet Alım Giderleri** | **4.027.376** | **02** | **4.490.569** | **44** | **3.717.360** | **69** |
| **630** | **03** | **02** |  |  |  | **Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları** | **388.118** | **75** | **351.636** | **59** | **307.391** | **23** |
| **630** | **03** | **02** | **01** |  |  | **Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları** | 6.064 | 00 | 751 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | 02 | 01 | 03 |  | **Periyodik Yayın Alımları** | 459 | 00 | 751 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | 02 | 01 | 05 |  | **Baskı ve Cilt Giderleri** | 5.605 | 00 | 0 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | **02** | **02** |  |  | **Su ve Temizlik Malzemesi Alımları** | 66.733 | 59 | 50.210 | 05 | 15.000 | 00 |
| **630** | **03** | 02 | 02 | 01 |  | **Su Alımları** | 66.500 | 00 | 50.000 | 00 | 15.000 | 00 |
| **630** | **03** | 02 | 02 | 02 |  | **Temizlik Malzemesi Alımları** | 233 | 59 | 210 | 05 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | **02** | **03** |  |  | **Enerji Alımları** | 298.100 | 30 | 280.831 | 14 | 292.391 | 23 |
| **630** | **03** | 02 | 03 | 01 |  | **Yakacak Alımları** | 84.555 | 78 | 56.212 | 00 | 25.000 | 00 |
| **630** | **03** | 02 | 03 | 02 |  | **Akaryakıt ve Yağ Alımları** | 27.780 | 32 | 33.350 | 99 | 37.690 | 02 |
| **630** | **03** | 02 | 03 | 03 |  | **Elektrik Alımları** | 185.764 | 20 | 191.268 | 15 | 229.701 | 21 |
| **630** | **03** | **02** | **04** |  |  | **Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları** | 16.464 | 48 | 19.694 | 40 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | 02 | 04 | 01 |  | **Yiyecek Alımları** | 16.197 | 48 | 19.694 | 40 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | 02 | 04 | 90 |  | **Diğer Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları** | 267 | 00 | 0 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | **02** | **09** |  |  | **Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları** | 756 | 38 | 150 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | 02 | 09 | 01 |  | **Bahçe Malzeme Alımları ile Yapım ve Bakım Giderleri** | 344 | 56 | 150 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | 02 | 09 | 90 |  | **Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları** | 411 | 82 | 0 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | **03** |  |  |  | **Yolluklar** | **45.776** | **55** | **60.178** | **06** | **19.256** | **03** |
| **630** | **03** | **03** | **01** |  |  | **Yurtiçi Geçici Görev Yollukları** | 11.200 | 03 | 15.075 | 00 | 6.423 | 43 |
| **630** | **03** | 03 | 01 | 01 |  | **Yurtiçi Geçici Görev Yollukları** | 11.200 | 03 | 15.075 | 00 | 6.423 | 43 |
| **630** | **03** | **03** | **02** |  |  | **Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları** | 3.672 | 77 | 5.299 | 54 | 3.070 | 75 |
| **630** | **03** | 03 | 02 | 01 |  | **Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları** | 3.672 | 77 | 5.299 | 54 | 3.070 | 75 |
| **630** | **03** | **03** | **03** |  |  | **Yurtdışı Geçici Görev Yollukları** | 30.903 | 75 | 39.703 | 52 | 9.761 | 85 |
| **630** | **03** | 03 | 03 | 01 |  | **Yurtdışı Geçici Görev Yollukları** | 30.903 | 75 | 39.703 | 52 | 9.761 | 85 |
| **630** | **03** | **04** |  |  |  | **Görev Giderleri** | **3.613** | **82** | **2.419** | **14** | **12.157** | **83** |
| **630** | **03** | **04** | **02** |  |  | **Yasal Giderler** | 1.712 | 10 | 1.320 | 00 | 2.149 | 40 |
| **630** | **03** | 04 | 02 | 04 |  | **Mahkeme Harç ve Giderleri** | 1.175 | 10 | 183 | 00 | 2.149 | 40 |
| **630** | **03** | 04 | 02 | 90 |  | **Diğer Yasal Giderler** | 537 | 00 | 1.137 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | **04** | **03** |  |  | **Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler** | 1.901 | 72 | 1.099 | 14 | 1.467 | 72 |
| **630** | **03** | 04 | 03 | 02 |  | **İşletme Ruhsatı Ödemeleri ve Benzeri Giderler** | 1.901 | 72 | 594 | 16 | 623 | 04 |
| **630** | **03** | 04 | 03 | 90 |  | **Diğer Vergi, Resim ve Harçlar ve Benzeri Giderler** | 0 | 00 | 504 | 98 | 844 | 68 |
| **630** | **03** | **04** | **09** |  |  | **Diğer Görev Giderleri** | 0 | 00 | 0 | 00 | 8.540 | 71 |
| **630** | **03** | 04 | 09 | 06 |  | **375 sayılı KHK Kapsamında Yüklenicilere Yapılan Tazminat Ödemeleri** | 0 | 00 | 0 | 00 | 8.540 | 71 |
| **630** | **03** | **05** |  |  |  | **Hizmet Alımları** | **3.479.436** | **78** | **3.954.818** | **89** | **3.249.340** | **72** |
| **630** | **03** | **05** | **01** |  |  | **Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler** | 1.462.736 | 53 | 1.637.220 | 64 | 520.427 | 76 |
| **630** | **03** | 05 | 01 | 03 |  | **Bilgisayar Hizmet Alımları (Yazılım ve Donanım Hariç)** | 114.460 | 00 | 0 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | 05 | 01 | 04 |  | **Müteahhitlik Hizmetleri (Temizlik Hizmet İhaleleri Dahil)** | 0 | 00 | 40.636 | 74 | 57.204 | 86 |
| **630** | **03** | 05 | 01 | 08 |  | **Temizlik Hizmet Alım Giderleri** | 986.874 | 18 | 1.224.691 | 14 | 319.273 | 21 |
| **630** | **03** | 05 | 01 | 09 |  | **Özel Güvenlik Hizmeti Alım Giderleri** | 347.018 | 41 | 371.892 | 76 | 143.949 | 69 |
| **630** | **03** | 05 | 01 | 11 |  | **Hizmet Alımı Suretiyle Çalıştırılan Personele Yap Kıd Taz Öd** | 14.383 | 94 | 0 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | **05** | **02** |  |  | **Haberleşme Giderleri** | 22.435 | 98 | 23.965 | 61 | 23.774 | 68 |
| **630** | **03** | 05 | 02 | 01 |  | **Posta ve Telgraf Giderleri** | 5.059 | 00 | 4.657 | 00 | 199 | 07 |
| **630** | **03** | 05 | 02 | 02 |  | **Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri** | 13.128 | 98 | 14.352 | 61 | 12.119 | 71 |
| **630** | **03** | 05 | 02 | 03 |  | **Bilgiye Abonelik Giderleri (İnternet abonelik ücretleri dahi** | 4.248 | 00 | 4.956 | 00 | 11.455 | 90 |
| **630** | **03** | **05** | **03** |  |  | **Taşıma Giderleri** | 3.213 | 48 | 1.194 | 32 | 1.208 | 52 |
| **630** | **03** | 05 | 03 | 02 |  | **Yolcu Taşıma Giderleri** | 1.053 | 48 | 1.129 | 32 | 1.208 | 52 |
| **630** | **03** | 05 | 03 | 03 |  | **Yük Taşıma Giderleri** | 2.065 | 00 | 0 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | 05 | 03 | 04 |  | **Geçiş Ücretleri** | 95 | 00 | 65 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | **05** | **04** |  |  | **Tarifeye Bağlı Ödemeler** | 8.578 | 73 | 8.003 | 82 | 8.990 | 47 |
| **630** | **03** | 05 | 04 | 01 |  | **İlan Giderleri** | 2.784 | 87 | 4.453 | 79 | 5.346 | 58 |
| **630** | **03** | 05 | 04 | 02 |  | **Sigorta Giderleri** | 5.793 | 86 | 3.550 | 03 | 3.643 | 89 |
| **630** | **03** | **05** | **05** |  |  | **Kiralar** | 1.963.281 | 56 | 2.272.145 | 25 | 2.660.373 | 51 |
| **630** | **03** | 05 | 05 | 02 |  | **Taşıt Kiralama Giderleri** | 35.994 | 72 | 36.674 | 40 | 49.357 | 63 |
| **630** | **03** | 05 | 05 | 05 |  | **Hizmet Binası Kiralama Giderleri** | 1.398.467 | 04 | 1.468.430 | 08 | 1.638.293 | 48 |
| **630** | **03** | 05 | 05 | 06 |  | **Lojman Kiralama Giderleri** | 39.833 | 46 | 49.588 | 97 | 73.230 | 82 |
| **630** | **03** | 05 | 05 | 12 |  | **Personel Servis Kiralama Giderleri** | 488.986 | 34 | 717.451 | 80 | 899.491 | 58 |
| **630** | **03** | **05** | **09** |  |  | **Diğer Hizmet Alımları** | 19.190 | 50 | 12.289 | 25 | 34.565 | 78 |
| **630** | **03** | 05 | 09 | 03 |  | **Kurslara Katılma Giderleri** | 15.401 | 00 | 4.170 | 01 | 1.770 | 00 |
| **630** | **03** | 05 | 09 | 11 |  | **Diğer Binaların İşletme Giderlerine Katılım Payı** | 1.480 | 00 | 4.140 | 00 | 5.600 | 00 |
| **630** | **03** | 05 | 09 | 90 |  | **Diğer Hizmet Alımları** | 2.309 | 50 | 3.979 | 24 | 27.195 | 78 |
| **630** | **03** | **06** |  |  |  | **Temsil ve Tanıtma Giderleri** | **28.583** | **87** | **51.066** | **32** | **31.184** | **00** |
| **630** | **03** | **06** | **01** |  |  | **Temsil Giderleri** | 28.583 | 87 | 50.178 | 32 | 31.184 | 00 |
| **630** | **03** | 06 | 01 | 01 |  | **Temsil, Ağırlama, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri** | 28.583 | 87 | 50.178 | 32 | 31.184 | 00 |
| **630** | **03** | **06** | **02** |  |  | **Tanıtma Giderleri** | 0 | 00 | 888 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | 06 | 02 | 01 |  | **Tanıtma, Ağırlama, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri** | 0 | 00 | 888 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | **07** |  |  |  | **Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri** | **55.160** | **55** | **57.548** | **66** | **72.451** | **97** |
| **630** | **03** | **07** | **01** |  |  | **Menkul Mal Alım Giderleri** | 436 | 60 | 0 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | 07 | 01 | 02 |  | **Büro ve İşyeri Makine ve Techizat Alımları** | 354 | 00 | 0 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | 07 | 01 | 03 |  | **Avadanlık ve Yedek Parça Alımları (Bakım sözl.bağımsız olara** | 82 | 60 | 0 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **03** | **07** | **02** |  |  | **Gayri Maddi Hak Alımları** | 0 | 00 | 1.286 | 20 | 33.028 | 98 |
| **630** | **03** | 07 | 02 | 01 |  | **Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları** | 0 | 00 | 365 | 80 | 23.547 | 68 |
| **630** | **03** | 07 | 02 | 90 |  | **Diğer Gayri Maddi Hak Alımları** | 0 | 00 | 920 | 40 | 9.481 | 30 |
| **630** | **03** | **07** | **03** |  |  | **Bakım ve Onarım Giderleri** | 54.723 | 95 | 56.262 | 46 | 39.422 | 99 |
| **630** | **03** | 07 | 03 | 02 |  | **Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri** | 45.672 | 73 | 49.539 | 74 | 26.697 | 81 |
| **630** | **03** | 07 | 03 | 03 |  | **Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri** | 9.051 | 22 | 6.722 | 72 | 12.607 | 18 |
| **630** | **03** | 07 | 03 | 90 |  | **Diğer Bakım ve Onarım Giderleri** | 0 | 00 | 0 | 00 | 118 | 00 |
| **630** | **03** | **08** |  |  |  | **Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri** | **26.685** | **70** | **13.001** | **78** | **25.578** | **91** |
| **630** | **03** | **08** | **01** |  |  | **Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri** | 26.685 | 70 | 13.001 | 78 | 25.578 | 91 |
| **630** | **03** | 08 | 01 | 01 |  | **Büro Bakım ve Onarım Giderleri** | 24.774 | 10 | 9.656 | 60 | 21.369 | 91 |
| **630** | **03** | 08 | 01 | 90 |  | **Diğer Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri** | 1.911 | 60 | 3.345 | 18 | 4.209 | 00 |
| **630** | **05** |  |  |  |  | **Cari Transferler** | **385.989** | **23** | **657.666** | **89** | **349.000** | **42** |
| **630** | **05** | **01** |  |  |  | **Görev Zararları** | **378.751** | **23** | **657.666** | **89** | **349.000** | **42** |
| **630** | **05** | **01** | **02** |  |  | **Sosyal Güvenlik Kurumlarına** | 378.751 | 23 | 657.666 | 89 | 349.000 | 42 |
| **630** | **05** | 01 | 02 | 05 |  | **Sosyal Güvenlik Kurumlarına** | 378.751 | 23 | 657.666 | 89 | 349.000 | 42 |
| **630** | **05** | **03** |  |  |  | **Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler** | **7.238** | **00** | **0** | **00** | **0** | **00** |
| **630** | **05** | **03** | **01** |  |  | **Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler** | 7.238 | 00 | 0 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **05** | 03 | 01 | 05 |  | **Memurların Öğle Yemeğine Yardım** | 7.238 | 00 | 0 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **12** |  |  |  |  | **Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler** | **57** | **88** | **0** | **00** | **0** | **00** |
| **630** | **12** | **05** |  |  |  | **Diğer Gelirler** | **57** | **88** | **0** | **00** | **0** | **00** |
| **630** | **12** | **05** | **09** |  |  | **Diğer Çeşitli Gelirler** | 57 | 88 | 0 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **12** | 05 | 09 | 01 |  | **Diğer Çeşitli Gelirler** | 57 | 88 | 0 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **13** |  |  |  |  | **Amortisman Giderleri** | **156.476** | **13** | **812.210** | **65** | **226.804** | **17** |
| **630** | **13** | **01** |  |  |  | **Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri** | **155.626** | **53** | **687.228** | **52** | **159.249** | **17** |
| **630** | **13** | **01** | **02** |  |  | **Binaların Amortisman Giderleri** | 0 | 00 | 299.151 | 52 | 0 | 00 |
| **630** | **13** | 01 | 02 | 00 |  | **Binaların Amortisman Giderleri** | 0 | 00 | 299.151 | 52 | 0 | 00 |
| **630** | **13** | **01** | **03** |  |  | **Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri** | 21.646 | 70 | 37.520 | 28 | 23.982 | 03 |
| **630** | **13** | 01 | 03 | 00 |  | **Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri** | 21.646 | 70 | 37.520 | 28 | 23.982 | 03 |
| **630** | **13** | **01** | **04** |  |  | **Taşıtların Amortisman Giderleri** | 24.456 | 88 | 156.476 | 81 | 9.256 | 00 |
| **630** | **13** | 01 | 04 | 00 |  | **Taşıtların Amortisman Giderleri** | 24.456 | 88 | 156.476 | 81 | 9.256 | 00 |
| **630** | **13** | **01** | **05** |  |  | **Demirbaşların Amortisman Giderleri** | 109.522 | 95 | 194.079 | 91 | 126.011 | 14 |
| **630** | **13** | 01 | 05 | 00 |  | **Demirbaşların Amortisman Giderleri** | 109.522 | 95 | 194.079 | 91 | 126.011 | 14 |
| **630** | **13** | **02** |  |  |  | **Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri** | **849** | **60** | **122.650** | **55** | **67.555** | **00** |
| **630** | **13** | **02** | **01** |  |  | **Hakların Amortisman Giderleri** | 849 | 60 | 122.650 | 55 | 67.555 | 00 |
| **630** | **13** | 02 | 01 | 00 |  | **Hakların Amortisman Giderleri** | 849 | 60 | 122.650 | 55 | 67.555 | 00 |
| **630** | **13** | **03** |  |  |  | **Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri** | **0** | **00** | **2.331** | **58** | **0** | **00** |
| **630** | **13** | **03** | 00 |  |  | **Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri** | 0 | 00 | 2.331 | 58 | 0 | 00 |
| **630** | **13** | 03 | 00 | 00 |  | **Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri** | 0 | 00 | 2.331 | 58 | 0 | 00 |
| **630** | **14** |  |  |  |  | **İlk Madde ve Malzeme Giderleri** | **86.619** | **11** | **96.248** | **52** | **95.856** | **63** |
| **630** | **14** | **01** |  |  |  | **Kırtasiye Malzemeleri** | **20.258** | **86** | **43.543** | **31** | **29.658** | **42** |
| **630** | **14** | **01** | **00** |  |  | **Kırtasiye Malzemeleri** | 20.258 | 86 | 43.543 | 31 | 29.658 | 42 |
| **630** | **14** | 01 | 00 | 00 |  | **Kırtasiye Malzemeleri** | 20.258 | 86 | 43.543 | 31 | 29.658 | 42 |
| **630** | **14** | **02** |  |  |  | **Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme** | **3.918** | **24** | **8.034** | **53** | **10.355** | **42** |
| **630** | **14** | **02** | **00** |  |  | **Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme** | 3.918 | 24 | 8.034 | 53 | 10.355 | 42 |
| **630** | **14** | 02 | 00 | 00 |  | **Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme** | 3.918 | 24 | 8.034 | 53 | 10.355 | 42 |
| **630** | **14** | **05** |  |  |  | **Temizleme Ekipmanları** | **14.945** | **13** | **15.320** | **04** | **22.919** | **25** |
| **630** | **14** | **05** | **00** |  |  | **Temizleme Ekipmanları** | 14.945 | 13 | 15.320 | 04 | 22.919 | 25 |
| **630** | **14** | 05 | 00 | 00 |  | **Temizleme Ekipmanları** | 14.945 | 13 | 15.320 | 04 | 22.919 | 25 |
| **630** | **14** | **06** |  |  |  | **Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri** | **8.248** | **79** | **389** | **04** | **2.874** | **97** |
| **630** | **14** | **06** | **00** |  |  | **Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri** | 8.248 | 79 | 389 | 04 | 2.874 | 97 |
| **630** | **14** | 06 | 00 | 00 |  | **Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri** | 8.248 | 79 | 389 | 04 | 2.874 | 97 |
| **630** | **14** | **07** |  |  |  | **Yiyecek** | **300** | **24** | **291** | **05** | **220** | **04** |
| **630** | **14** | **07** | **00** |  |  | **Yiyecek** | 300 | 24 | 291 | 05 | 220 | 04 |
| **630** | **14** | 07 | 00 | 00 |  | **Yiyecek** | 300 | 24 | 291 | 05 | 220 | 04 |
| **630** | **14** | **08** |  |  |  | **İçecek** | **8.121** | **43** | **8.261** | **00** | **11.348** | **92** |
| **630** | **14** | **08** | **00** |  |  | **İçecek** | 8.121 | 43 | 8.261 | 00 | 11.348 | 92 |
| **630** | **14** | 08 | 00 | 00 |  | **İçecek** | 8.121 | 43 | 8.261 | 00 | 11.348 | 92 |
| **630** | **14** | **12** |  |  |  | **Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri** | **4.466** | **21** | **2.219** | **78** | **3.095** | **19** |
| **630** | **14** | **12** | **00** |  |  | **Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri** | 4.466 | 21 | 2.219 | 78 | 3.095 | 19 |
| **630** | **14** | 12 | 00 | 00 |  | **Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri** | 4.466 | 21 | 2.219 | 78 | 3.095 | 19 |
| **630** | **14** | **13** |  |  |  | **Yedek Parçalar** | **19.218** | **22** | **5.158** | **37** | **663** | **16** |
| **630** | **14** | **13** | **00** |  |  | **Yedek Parçalar** | 19.218 | 22 | 5.158 | 37 | 663 | 16 |
| **630** | **14** | 13 | 00 | 00 |  | **Yedek Parçalar** | 19.218 | 22 | 5.158 | 37 | 663 | 16 |
| **630** | **14** | **14** |  |  |  | **Nakil Vasıtaları Lastikleri** | **1.096** | **00** | **0** | **00** | **2.525** | **20** |
| **630** | **14** | **14** | **00** |  |  | **Nakil Vasıtaları Lastikleri** | 1.096 | 00 | 0 | 00 | 2.525 | 20 |
| **630** | **14** | 14 | 00 | 00 |  | **Nakil Vasıtaları Lastikleri** | 1.096 | 00 | 0 | 00 | 2.525 | 20 |
| **630** | **14** | **15** |  |  |  | **Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar** | **5.831** | **13** | **11.972** | **35** | **9.847** | **24** |
| **630** | **14** | **15** | **00** |  |  | **Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar** | 5.831 | 13 | 11.972 | 35 | 9.847 | 24 |
| **630** | **14** | 15 | 00 | 00 |  | **Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar** | 5.831 | 13 | 11.972 | 35 | 9.847 | 24 |
| **630** | **14** | **16** |  |  |  | **Spor Malzemeleri Grubu** | **0** | **00** | **0** | **00** | **17** | **70** |
| **630** | **14** | **16** | **00** |  |  | **Spor Malzemeleri Grubu** | 0 | 00 | 0 | 00 | 17 | 70 |
| **630** | **14** | 16 | 00 | 00 |  | **Spor Malzemeleri Grubu** | 0 | 00 | 0 | 00 | 17 | 70 |
| **630** | **14** | **99** |  |  |  | **Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler** | **214** | **86** | **1.059** | **05** | **2.331** | **12** |
| **630** | **14** | **99** | **00** |  |  | **Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler** | 214 | 86 | 1.059 | 05 | 2.331 | 12 |
| **630** | **14** | 99 | 00 | 00 |  | **Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler** | 214 | 86 | 1.059 | 05 | 2.331 | 12 |
| **630** | **25** |  |  |  |  | **Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Mali Olmayan Var KayGid** | **652** | **54** | **0** | **00** | **0** | **00** |
| **630** | **25** | **01** |  |  |  | **Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Var Kaynaklanan Gid** | **652** | **54** | **0** | **00** | **0** | **00** |
| **630** | **25** | **01** | **01** |  |  | **Bedelsiz Olarak Devredilen Stoklar** | 652 | 54 | 0 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **25** | 01 | 01 | 01 |  | **Bedelsiz Olarak Devredilen Stoklar** | 652 | 54 | 0 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **30** |  |  |  |  | **Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler** | **61.212** | **38** | **72.364** | **68** | **0** | **00** |
| **630** | **30** | **06** |  |  |  | **Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler** | **61.212** | **38** | **72.364** | **68** | **0** | **00** |
| **630** | **30** | **06** | **06** |  |  | **Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri** | 0 | 00 | 42.569 | 68 | 0 | 00 |
| **630** | **30** | 06 | 06 | 07 |  | **Müteahhitlik Hizmetleri** | 0 | 00 | 42.569 | 68 | 0 | 00 |
| **630** | **30** | **06** | **07** |  |  | **Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri** | 61.212 | 38 | 29.795 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **30** | 06 | 07 | 01 |  | **Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler** | 61.212 | 38 | 29.795 | 00 | 0 | 00 |
| **630** | **99** |  |  |  |  | **Diğer Giderler** | **0** | **06** | **0** | **04** | **0** | **09** |
| **630** | **99** | **99** |  |  |  | **Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler** | **0** | **06** | **0** | **04** | **0** | **09** |
| **630** | **99** | **99** | **00** |  |  | **Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler** | 0 | 06 | 0 | 04 | 0 | 09 |
| **630** | **99** | 99 | 00 | 00 |  | **Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler** | 0 | 06 | 0 | 04 | 0 | 09 |
| **GİDERLER TOPLAMI (A)** | | | | | | | **10.467.842** | **78** | **12.194.093** | **66** | **12.356.344** | **56** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Hesap Kodu** | **Yardımcı Hes.** | | | | **Dipnot** | **GELİRİN TÜRÜ** | **2016** | | **2017** | | **2018** | |
| Kod.1 | Kod.2 | Kod.3 | Kod.4 | **TL** | **Kr** | **TL** | **Kr** | **TL** | **Kr** |
| **600** |  |  |  |  |  | **GELİRLER HESABI** | **11.246.201** | **87** | **11.635.986** | **97** | **12.418.947** | **02** |
| **600** | **03** |  |  |  |  | **Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri** | **6.834** | **24** | **21.290** | **28** | **12.852** | **00** |
| **600** | **03** | **01** |  |  |  | **Mal ve Hizmet Satış Gelirleri** | **0** | **00** | **13.800** | **00** | **0** | **00** |
| **600** | **03** | **01** | **01** |  |  | **Mal Satış Gelirleri** | 0 | 00 | 13.800 | 00 | 0 | 00 |
| **600** | **03** | **01** | **01** | **01** |  | Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri | 0 | 00 | 100 | 00 | 0 | 00 |
| **600** | **03** | **01** | **01** | **99** |  | Diğer Mal Satış Gelirleri | 0 | 00 | 13.700 | 00 | 0 | 00 |
| **600** | **03** | **06** |  |  |  | **Kira Gelirleri** | **6.834** | **24** | **7.490** | **28** | **12.852** | **00** |
| **600** | **03** | **06** | **01** |  |  | **Taşınmaz Kiraları** | 6.834 | 24 | 7.490 | 28 | 12.852 | 00 |
| **600** | **03** | 06 | 01 | 01 |  | Lojman Kira Gelirleri | 6.834 | 24 | 7.490 | 28 | 12.852 | 00 |
| **600** | **04** |  |  |  |  | **Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler** | **11.210.000** | **00** | **11.605.000** | **00** | **12.391.820** | **00** |
| **600** | **04** | **02** |  |  |  | **Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve** | **11.210.000** | **00** | **11.605.000** | **00** | **12.391.820** | **00** |
| **600** | **04** | **02** | **01** |  |  | **Cari** | 10.786.000 | 00 | 11.150.000 | 00 | 12.013.000 | 00 |
| **600** | **04** | 02 | 01 | 01 |  | Hazine Yardımı | 10.786.000 | 00 | 11.150.000 | 00 | 12.013.000 | 00 |
| **600** | **04** | **02** | **02** |  |  | **Sermaye** | 424.000 | 00 | 455.000 | 00 | 378.820 | 00 |
| **600** | **04** | 02 | 02 | 01 |  | Hazine Yardımı | 424.000 | 00 | 455.000 | 00 | 378.820 | 00 |
| **600** | **05** |  |  |  |  | **Diğer Gelirler** | **29.367** | **63** | **9.696** | **69** | **9.490** | **12** |
| **600** | **05** | **01** |  |  |  | **Faiz Gelirleri** | **0** | **00** | **326** | **76** | **8** | **21** |
| **600** | **05** | **01** | **09** |  |  | **Diğer Faizler** | 0 | 00 | 326 | 76 | 8 | 21 |
| **600** | **05** | 01 | 09 | 01 |  | Kişilerden Alacaklar Faizleri | 0 | 00 | 326 | 76 | 8 | 21 |
| **600** | **05** | **03** |  |  |  | **Para Cezaları** | **199** | **59** | **0** | **00** | **0** | **00** |
| **600** | **05** | **03** | **09** |  |  | **Diğer Para Cezaları** | 199 | 59 | 0 | 00 | 0 | 00 |
| **600** | **05** | 03 | 09 | 99 |  | Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Para Cezaları | 199 | 59 | 0 | 00 | 0 | 00 |
| **600** | **05** | **09** |  |  |  | **Diğer Çeşitli Gelirler** | **29.168** | **04** | **9.369** | **93** | **9.481** | **91** |
| **600** | **05** | **09** | **01** |  |  | **Diğer Çeşitli Gelirler** | 29.168 | 04 | 9.369 | 93 | 9.481 | 91 |
| **600** | **05** | 09 | 01 | 01 |  | İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar | 0 | 00 | 0 | 00 | 681 | 20 |
| **600** | **05** | 09 | 01 | 06 |  | Kişilerden Alacaklar | 2.682 | 79 | 4.218 | 03 | 7.336 | 27 |
| **600** | **05** | 09 | 01 | 99 |  | Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Çeştli Gelirler | 26.485 | 25 | 5.151 | 90 | 1.464 | 44 |
| **600** | **25** |  |  |  |  | **Kamu İd Bedelsiz Olarak Al Mali Ol Var El Edilen Gel** | **0** | **00** | **0** | **00** | **4.784** | **90** |
| **600** | **25** | **02** |  |  |  | **Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Al Mali Olmayan Var El Ed Gel** | **0** | **00** | **0** | **00** | **4.784** | **90** |
| **600** | **25** | **02** | **07** |  |  | **Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar** | 0 | 00 | 0 | 00 | 4.784 | 90 |
| **600** | **25** | 02 | 07 | 00 |  | Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar | 0 | 00 | 0 | 00 | 4.784 | 90 |
| **GELİRLER TOPLAMI (B)** | | | | | | | **11.246.201** | **87** | **11.635.986** | **97** | **12.418.947** | **02** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)** | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NET GELİR (D=B-C)** | | | | | | | **11.246.201** | **87** | **11.635.986** | **97** | **12.418.947** | **02** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)** | | | | | | |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | |  |  |  |  |  |  |
| **FAALİYET SONUCU [A-(D+E)] (+ / -)** | | | | | | | **778.359** | **09** | **-558.106** | **69** | **62.602** | **46** |

**3. NAKİT AKIŞ TABLOSU**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2018 Yılı Nakit Akış Tablosu** | | | |
| NAKİT AKIŞLARI | **2016 YILI** | **2017 YILI** | **2018 YILI** |
| FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI |  |  |  |
| **A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri** | **11.246.144,0** | **11.635.644,1** | **12.414.442,0** |
| Vergi Gelirleri | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 6.834,2 | 21.290,3 | 12.852,00 |
| Alınan Bağış ve Yardımlar | 11.210.000,0 | 11.605.000,0 | 12.391.820,00 |
| Faizler, Cezalar, Paylar | 29.309,8 | 9.353,8 | 9.770,04 |
| Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| **B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları** | **10.197.834,5** | **11.311.837,1** | **12.029.757,4** |
| Personel Giderleri | 4.903.168,8 | 5.167.396,0 | 6.756.666,97 |
| Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri | 846.290,6 | 897.637,4 | 1.210.655,59 |
| Mal ve Hizmet Giderleri | 4.001.173,4 | 4.516.772,1 | 3.713.434,35 |
| Faiz Giderleri | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Cari Transferler | 385.989,2 | 657.666,9 | 349.000,42 |
| Sermaye Transferleri | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler | 61.212,4 | 72.364,7 | 0,00 |
| Diğer Giderler | 0,1 | 0,0 | 0,09 |
| **C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları** | **9.567,5** | **20.340,4** | **32.176,97** |
| **D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)** | **1.038.742,0** | **303.466,6** | **352.507,6** |
| YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI |  |  |  |
| **E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri** | **0,0** | **62.282,7** | **0,1** |
| Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri | 0,0 | 62.282,7 | 0,0 |
| Arazi ve Arsalar | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Binalar | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Tesis, Makine ve Cihazlar | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Taşıtlar | 0,0 | 62.082,7 | 0,00 |
| Demirbaşlar | 0,0 | 200,0 | 0,00 |
| Hizmet İmtiyaz Varlıkları | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Yapılmakta Olan Yatırımlar | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Yatırım Avansları | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Elden Çıkarlacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| **F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları** | **391.770,2** | **375.734,4** | **274.790,2** |
| Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | 125.039,4 | 95.521,4 | 93.653,38 |
| Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | 260.060,7 | 270.073,0 | 113.581,8 |
| Arazi ve Arsalar | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Binalar | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Tesis, Makine ve Cihazlar | 4.064,7 | 23.360,3 | 9.822,03 |
| Taşıtlar | 163.578,0 | 62.082,7 | 0,00 |
| Demirbaşlar | 92.418,0 | 184.630,0 | 103.759,74 |
| Hizmet İmtiyaz Varlıkları | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Yapılmakta Olan Yatırımlar | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Yatırım Avansları | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | 6.670,1 | 10.140,0 | 67.555,00 |
| **G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)** | **-391.770,2** | **-313.451,7** | **-274.790,1** |
| **H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)** | **646.971,8** | **-9.985,1** | **77.717,6** |
| FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI |  |  |  |
| **I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| **J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları** | **-19.613,3** | **97.586,0** | **72.284,5** |
| Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Kamu İdarelerine Mali Borçlar | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Tahviller | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Bonolar | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Diğer İç Mali Borçlar | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Dış Mali Borçlar | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları | -19.613,3 | 97.586,0 | 72.284,50 |
| **K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)** | **-19.613,3** | **97.586,0** | **72.284,5** |
| **L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)** | **627.358,5** | **87.600,9** | **150.002,1** |
| İSTATİSTİKSEL HATA (L-M) | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ** | **627.358,5** | **87.600,9** | **150.002,1** |
| Kasa | -1.254,0 | -5.223,0 | 0,00 |
| Alınan Çekler | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Banka | 628.612,5 | 92.823,9 | 150.002,09 |
| Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Proje Özel Hesabı | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Döviz | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Döviz Gönderme Emirleri | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Elçilik ve Konsolosluklar Nezdindeki Paralar | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Diğer Hazır Değerler | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Banka Kredi Kartlarından Alacaklar | 0,0 | 0,0 | 0,00 |

**4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ATATÜRK KÜLTÜR, DİL VE TARİH YÜKSEK KURUMU 31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU** | | | | | | |
|  | **ÖNCEKİ DÖNEM** | | | **CARİ DÖNEM** | | |
| **ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ** | **ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER** | **ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ** | **DÖNEM BAŞI BAKİYESİ** | **DÖNEM İÇİ HAREKETLER** | **DÖNEM SONU BAKİYESİ** |
| **MUHASEBE POLİTİKASINDAKİ DEĞİŞİKLİKLER** |  |  |  |  |  |  |
| **NET DEĞER** | 152.037.165,42 | 130.572,87 | 152.167.738,29 | 152.167.738,29 | 560.979,99 | 152.728.718,28 |
| A- Denge Kayıtları | 42.149,27 | 0,00 | 42.149,27 | 42.149,27 | 0,00 | 42.149,27 |
| B- Varlık Envanteri | 258.152,17 | 0,00 | 258.152,17 | 258.152,17 | 0,00 | 258.152,17 |
| C- Yükümlülük Envanteri | -425.903,26 | 0,00 | -425.903,26 | -425.903,26 | 0,00 | -425.903,26 |
| D- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar | -15.363.107,00 | 0,00 | -15.363.107,00 | -15.363.107,00 | 0,00 | -15.363.107,00 |
| E- Enflasyon Düzeltme Farkları |  |  |  |  |  |  |
| F- Diğer | 167.525.874,24 | 130.572,87 | 167.656.447,11 | 167.656.447,11 | 560.979,99 | 168.217.427,10 |
| **DEĞER HAREKETLERİ** |  |  |  |  |  |  |
| **YEDEKLER** |  |  |  |  |  |  |
| **GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI** | 1.469.911,95 | -130.572,87 | 1.339.339,08 | 2.930.984,60 | -560.979,99 | 2.370.004,61 |
| **GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI** | -1.133.979,01 | 0,00 | -1.133.979,01 | -3.283.731,22 | 0,00 | -3.283.731,22 |
| **DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI** | 0,00 | -558.106,69 | -558.106,69 | 0,00 | 62.602,46 | 62.602,46 |

**5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2018 YILI BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU** | | | |
|  | **Bütçelenen Tutarlar** | | **Gerçekleşen Tutar** |
|  | **Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini** | **Nihai Ödenek** |
| **TAHSİLATLAR** |  |  |  |
| Vergi Gelirleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sosyal Güvenlik Gelirleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 10.000,00 | 0,00 | 12.852,00 |
| Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler | 12.468.000,00 | 0,00 | 12.391.820,00 |
| Diğer Gelirler | 5.000,00 | 0,00 | 9.770,02 |
| Sermaye Gelirleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Alacaklardan Tahsilat | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Red ve İadeler (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Toplam Tahsilatlar** | 12.483.000,00 | 0,00 | 12.414.442,02 |
| **ÖDEMELER** |  |  |  |
| Personel Giderleri | 5.678.000,00 | 6.772.698,45 | 6.756.666,97 |
| Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri | 984.000,00 | 1.210.655,59 | 1.210.655,59 |
| Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 4.686.000,00 | 3.931.828,00 | 3.814.273,63 |
| Faiz Giderleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cari Transferler | 680.000,00 | 680.000,00 | 349.000,42 |
| Sermaye Giderleri | 455.000,00 | 455.000,00 | 177.877,19 |
| 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** | 12.483.000,00 | 13.050.182,04 | 12.308.473,80 |
| **NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER** |  |  | 1,01 |

**B. HUKUKİ YAPI VE FAALİYET ALANI**

Yüksek Kurum bünyesinde yer alan Kurumlardan Atatürk Araştırma Merkezi ve Atatürk Kültür Merkezi ile birlikte 2010 yılı Mart ayından itibaren Balgat Ziyabey Caddesi No:19 adresinde 9.000 m2’si kapalı alan olmak üzere toplam 10.000 m2 alana sahip 7 katlı, kiralık bir binada faaliyetlerini sürdürmektedir. Yüksek Kurum bu alanın 3.480 m2’sini kullanmaktadır. Binanın kirası Yüksek Kurum bütçesinden ödenmektedir.

Atatürk Kültür, Dil ve Tarih Yüksek Kurumu, Anayasamızın 134‟üncü maddesi gereği, 2876 sayılı Kanun’la; Atatürk’ün direktifleriyle 1931 yılında kurulan Türk Tarih Kurumu ve 1932 yılında kurulan Türk Dil Kurumuna, Atatürk Araştırma Merkezi ve Atatürk Kültür Merkezinin ilavesiyle 17.08.1983 tarihinde kurulmuştur. 11.08.1983 tarihli ve 2876 sayılı Atatürk Kültür, Dil ve Tarih Yüksek Kurumu Kanunu’nun 97’nci, 101’inci, 103’üncü ve 104’üncü maddeleri dışındaki diğer hükümleri, 02.11.2011 tarihli ve 28103 Mükerrer sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 664 sayılı Atatürk Kültür, Dil ve Tarih Yüksek Kurumu Teşkilat ve Görevleri Hakkında Kanun Hükmünde Kararname ile iptal edilerek Atatürk Kültür, Dil ve Tarih Yüksek Kurumunun teşkilat, görev, yetki ve sorumlulukları yeniden düzenlenmiştir.

664 sayılı Kanun Hükmünde Kararname’ye göre Yüksek Kurumun görevleri şunlardır:

1- Türk dili, tarihi, kültürü ve bütün yönleriyle Atatürk ve eseri üzerinde sosyal ve beşerî bilimler bütünlüğü içinde bilimsel araştırmalar yapmak, yaptırmak ve bu konularda seminer, sempozyum, konferans ve benzeri ulusal ve uluslararası etkinlikler düzenlemek, yayınlar yapmak ve bu alandaki çalışmaları desteklemek.

2- Sosyal ve beşerî bilimler alanında özgün bilgi üretimi için ortamlar hazırlamak, bu çerçevede bütünleşik bilgi sistemi kurmak, araştırma ve geliştirme faaliyetlerini desteklemek, eş güdüm sağlamak, izlemek.

3- Milletimizin sosyal ve kültürel gelişmesine katkı sağlayacak alanlarda bilimsel araştırmalar yapmak, yaptırmak ve bu alanda yapılan çalışmalara destek vermek.

4- Millî kültürümüzün ve diğer kültürlerin klasikleşmiş bilim ve düşünce eserlerinin günümüz Türkçesine çevrilmesini, basılmasını ve yayımlanmasını sağlamak.

5- Görev alanı kapsamında ulusal ve uluslararası kurum ve kuruluşların bilimsel çalışmalarını ve bu alandaki gelişmelerle ilgili yayınlarını takip etmek, gerekli görülenleri tercüme ettirerek basılmasını ve yayımlanmasını sağlamak.

**Misyonumuz:** Sosyal ve beşerî bilimler bütünlüğü içinde Türk dili, tarihi ve kültürü ile Atatürk ve eseri üzerinde özgün bilimsel araştırmalar yapmak ve yapılmasını sağlamaktır.

**Vizyonumuz:** Türk kültürünün, yeniden bütün insanlığın yararlanabileceği bir medeniyet hâline gelmesine katkı sağlamaktır.

**C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI**

## MUHASEBE SİSTEMİ

### 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.

### Uygulanan Detaylı Hesap Planı

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

### Kayıt Esası

Yönetmeliğe göre her türlü muhasebe işlemi çift taraflı kayıt sistemine göre kaydedilmekte, tahakkuk esası gereğince bir ekonomik değer yaratıldığında, başka bir şekle dönüştürüldüğünde, mübadeleye konu edildiğinde, el değiştirdiğinde veya yok olduğunda muhasebeleştirilmektedir.

### Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve uygulanmasına ileri tarihte başlanılacak maddeler aşağıdaki gibidir. Söz konusu maddelerin yürürlüğe girmesinden sonra mali tablolar ve dipnotlarda gerekli değişiklikler yapılacaktır.

Yönetmeliğin;

* 23 üncü maddesinde yer alan ticari amaçlı stoklara ilişkin net gerçekleşebilir değer uygulamasına,
* 26 ncı maddesinde yer alan arsa ve arazilerin ayrı izlenmesine,
* 26 ve 28 inci maddelerde yer alan maddi ve maddi olmayan duran varlıklarda değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasına,
* 311/A maddesinde yer alan mali tabloların konsolidasyonuna,

ilişkin hükümler 1/1/2020 tarihinde yürürlüğe girecektir.

## KULLANILAN PARA BİRİMİ

Yönetmeliğin “Temel kavramlar” başlıklı 5 inci maddesinin birinci fıkrasının (c) bendinde belirtilen Parayla Ölçülme kavramı uyarınca, ortak ölçü olarak ulusal para birimi belirlenmiştir. Bu çerçevede mali tablolar ulusal para birimi olan Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmaktadır.

## 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.

## 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.

## DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI

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

### Maliyet Bedeli

Bir varlığın satın alınması, üretilmesi veya değerinin arttırılması 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 değerleme 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.

### 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 değerleme 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,

- Ayni olarak alınan şartlı bağış ve yardımlar,

### İtibari Değer

Her türlü senetlerle, bono ve tahvillerin üzerinde yazılı olan değeri ifade ederek söz konusu ölçütün belirtilen menkul kıymetler için kullanılmaktadır.

### 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 değerleme 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.

### 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 kullanılabileceği durum aşağıdaki gibidir.

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

## AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR

Yönetmeliğin 29 uncu maddesi gereğince bir duran varlığın amortisman ve tükenme payına tabi değeri, varlığın yararlanma ya da itfa süresine sistemli bir biçimde dağıtılır ve amortisman ve tükenme payı tutarı gider olarak muhasebeleştirilir.

Duran varlıklardan; arazi ve arsalar, yapım aşamasındaki sabit varlıklar, varlıkların elde edilmesi için verilen avans ve krediler ile tarihi yapılar, tarihi veya sanat değeri olan demirbaşlar dışındakilerden hangilerinin amortisman ve tükenme payına tabi tutulacağı ve bunlara ilişkin esas ve usuller ile uygulanacak amortisman ve tükenme payının süre, yöntem ve oranları “Amortisman ve Tükenme Payları” başlıklı ilişkin 47 sıra no.lu Muhasebat Genel Müdürlüğü Genel Tebliğinde belirlenmiştir.

Tebliğde ayrıca dayanıklı taşınırların her biri için 14.000 TL’yi, taşınmazlar için 34.000 TL’yi aşmayan duran varlıklar ile tutarına bakılmaksızın maddi olmayan duran varlıklar ve özel tükenmeye tabi varlıklar hesap gruplarında izlenen varlıklar için amortisman oranı % 100 olarak belirlenmiştir.

## ENFLASYON DÜZELTMESİ

Yönetmeliğin 30 uncu maddesinde enflasyon düzeltmesi uygulamasının şartları ve yapılacak işlemler belirlenmiştir. Belirlenen şartlar gerçekleşmediği için 2018 yılı mali tablolarında enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

## 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 hak edişlerinden kesilen sigortalı hisseleri dahil toplam tutar ödenecek sosyal güvenlik kesintileri hesabına kaydedilerek mevzuatta belirlenen süre içinde Sosyal Güvenlik Kurumuna gönderilmektedir.

## 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.

# MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

## BANKA BİLGİLERİ

|  |  |
| --- | --- |
| **Banka Hesabı Bilgileri** | **Tutar (TL)** |
| Vadesiz hesap | **1.261.937,46** |
| **Toplam** | **1.261.937,46** |

## MADDİ DURAN VARLIKLAR

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Açılış Defter Değeri (TL)** | **Kapanış Defter Değeri (TL)** | **Birikmiş Amortisman (TL)** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Arazi ve Arsalar | **150.827.990,00** | **150.827.990,00** |  |
|  |  |  |  |
| Binalar | **299.151,52** | **299.151,52** | **299.151,52** |
|  |  |  |  |
| Tesis, Makine ve Cihazlar | **183.288,67** | **183.288,67** | **183.288,67** |
|  |  |  |  |
| Taşıtlar | **269.067,76** | **269.067,76** | **222.787,76** |
|  |  |  |  |
| Demirbaşlar | **2.188.567,56** | **2.188.567,56** | **2.180.071,56** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Toplam | **153.768.065,51** | **153.768.065,51** | **2.885.299,51** |

### Tahsisli Taşınmazlar

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar**  **(TL)** | **Tahsis Edilen Taşınmazlar**  **(TL)** | **Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar**  **(TL)** |
| Arazi ve Arsalar |  |  | **150.827.990,00** |
| Binalar |  |  | **299.151,52** |
| Toplam |  |  | **151.127.141,52** |

## KARŞILIKLAR

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kıdem Tazminatı Karşılıkları** | | | **Tutar (TL)** |
| Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları | |  | **425.903,26** |
| Toplam |  | | **425.903,26** |

## NAKİT AKIŞ TABLOSU

Hazır değerler nakit değişimi 2018 yılı için; dönem başı 1.111.935,37 TL, dönem sonu 1.261.937,46 TL olup yıl içindeki nakit değişimİ 150.002,09 TL tutarındadır.

## KOŞULLU VARLIKLAR

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Koşullu Varlıklar** | | **Tutar (TL)** |
| Alınan Teminat Mektupları **108.250,00** | | |
| Toplam |  | **108.250,00** |

## DİĞER NAZIM HESAPLAR

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Diğer Nazım Hesaplar** | | **Tutar (TL)** |
| Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar | **581.346,57** | |

Toplam **581.346,57**