



**TÜRKİYE CUMHURİYETİ  
DIŞIŞLERİ BAKANLIĞI**

**2019 Yılı Temel Mali Tabloları  
ve  
Açıklayıcı Notları**

**Őubat 2020**



## İÇİNDEKİLER

A.	MALİ TABLOLAR .....	1
1.	BİLANÇO .....	1
2.	FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU .....	3
3.	ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU .....	6
4.	BÜTÇELENEEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU.....	7
B.	DIŞİŞLERİ BAKANLIĞININ HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI.....	8
C.	ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI .....	8
1.	MUHASEBE SİSTEMİ .....	8
a)	Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri .....	8
b)	Uygulanan Detaylı Hesap Planı.....	8
c)	Kayıt Esası .....	9
d)	Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri.....	9
2.	KULLANILAN PARA BİRİMİ.....	9
3.	YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ .....	9
4.	GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI .....	9
5.	STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI .....	10
6.	DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI.....	10
a)	Maliyet Bedeli .....	10
b)	Gerçeğe Uygun Değer .....	10
c)	İtibari Değer .....	11
d)	İz Bedeli.....	11
e)	Net Gerçekleşebilir Değer.....	11
7.	AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR ..	11
8.	ENFLASYON DÜZELTMESİ .....	12
9.	KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR .....	12
a)	Koşullu Yükümlülükler .....	12
b)	Koşullu Varlıklar .....	12
10.	KARŞILIKLAR.....	12
11.	ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ.....	13
12.	BAĞIŞLAR VE HİBELER .....	13
13.	RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	13
D.	MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	13
1.	BANKA BİLGİLERİ .....	13
2.	MADDİ DURAN VARLIKLAR .....	14
a)	Tahsisli Taşınmazlar .....	15
b)	Yapılmakta Olan Yatırımlar.....	15
3.	KARŞILIKLAR .....	15
4.	MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM.....	16
5.	GELİRLER.....	17
6.	GİDERLER .....	21
7.	ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	26
a)	Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi .....	26
8.	TAAHHÜTLER.....	26
9.	KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER.....	27
10.	KOŞULLU VARLIKLAR .....	28
11.	DİĞER NAZIM HESAPLAR .....	28

# A. MALİ TABLOLAR

## 1. BİLANÇO

DİŞİLERİ BAKANLIĞI 2019 MALİ YILI BİLANÇOSU															
	Dipnot	2017 Yılı		2018 Yılı		Cari Yıl (2019)			Dipnot	2017 Yılı		2018 Yılı		Cari Yıl (2019)	
		TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr			TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
<b>AKTİF</b>															
<b>I DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>962.907.177</b>	<b>79</b>	<b>871.887.031</b>	<b>51</b>	<b>1.256.926.129</b>	<b>10</b>								
<b>A Hazır Değerler</b>		<b>307.814.646</b>	<b>24</b>	<b>702.969.312</b>	<b>05</b>	<b>1.042.650.407</b>	<b>75</b>								
102 Banka Hesabı	D-1	12.326.088	69	254.598	44	2.535.806	53								
105 Döviz Hesabı		0	00	0	00	73.456	24								
107 Elçilik ve Konsolosluk Nezindeki Paralar Hes.		295.488.557	55	702.714.713	61	1.040.041.144	98								
<b>B Faaliyet Alacakları</b>		<b>0</b>	<b>00</b>	<b>3.000</b>	<b>00</b>	<b>944.690</b>	<b>16</b>								
126 Verilen Depozito ve Teminatlar Hesabı		0	00	3.000	00	944.690	16								
<b>C Kurum Alacakları</b>		<b>388.548</b>	<b>04</b>	<b>552.841</b>	<b>49</b>	<b>820.853</b>	<b>88</b>								
132 Kurumca Verilen Borçlardan Alacaklar Hesabı		18.874	15	74.562	58	134.557	16								
137 Takipteki Kurum Alacakları Hesabı		369.673	89	478.278	91	686.296	72								
<b>D Diğer Alacaklar</b>		<b>2.010.845</b>	<b>30</b>	<b>15.138.076</b>	<b>93</b>	<b>14.273.704</b>	<b>26</b>								
140 Kişilerden Alacaklar Hesabı		2.010.845	30	15.138.076	93	14.273.704	26								
<b>E Stoklar</b>		<b>38.917.418</b>	<b>31</b>	<b>26.239.343</b>	<b>99</b>	<b>44.136.260</b>	<b>80</b>								
150 İlık Madde ve Malzeme Hesabı		38.917.418	31	26.239.343	99	44.136.260	80								
<b>F Ön Ödemeler</b>		<b>613.775.659</b>	<b>90</b>	<b>82.494.030</b>	<b>35</b>	<b>81.507.501</b>	<b>80</b>								
162 Bütçe Dışı Avans ve Krediler Hesabı		66.585.976	99	82.494.030	35	81.507.501	80								
165 Mahsup Dönemine Aktarılan Avans ve Krediler Hesabı		547.189.682	91	0	00	0	00								
<b>G Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları</b>		<b>0</b>	<b>00</b>	<b>44.490.426</b>	<b>70</b>	<b>72.592.710</b>	<b>45</b>								
180 Gelecek Aylara Ait Giderler Hesabı		0	00	44.490.426	70	72.592.710	45								
<b>II DURAN VARLIKLAR</b>		<b>11.687.661.573</b>	<b>01</b>	<b>11.414.757.831</b>	<b>62</b>	<b>11.802.721.115</b>	<b>67</b>								
<b>A Faaliyet Alacakları</b>		<b>6.195.676</b>	<b>04</b>	<b>21.778.677</b>	<b>70</b>	<b>19.508.596</b>	<b>91</b>								
226 Verilen Depozito ve Teminatlar Hesabı		6.195.676	04	21.778.677	70	19.508.596	91								
<b>B Mali Duran Varlıklar</b>		<b>842.055</b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>00</b>	<b>0</b>	<b>00</b>								
242 Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler Hes.		842.055	49	0	00	0	00								
<b>C Maddi Duran Varlıklar</b>		<b>11.680.493.484</b>	<b>01</b>	<b>11.392.848.796</b>	<b>45</b>	<b>11.783.212.518</b>	<b>76</b>								
250 Arazi ve Arsalar Hesabı	D-2/a	1.277.272.185	46	1.277.272.185	46	1.121.372.185	46								
252 Binalar Hesabı	D-2/a	9.814.996.527	59	9.814.996.527	59	10.367.948.491	23								
253 Tesis, Makine ve Cihazlar Hesabı		25.887.875	73	23.598.841	73	26.322.770	64								
254 Taşıtlar Hesabı		220.482.389	48	262.632.500	99	273.814.693	63								
255 Demirbaşlar Hesabı		282.380.920	40	314.671.800	41	347.790.966	07								
257 Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-)		-694.354.885	59	-1.033.599.042	01	-1.286.048.680	42								
258 Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabı	D-2/b	753.828.470	94	733.275.982	28	932.019.406	52								
<b>D Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b>		<b>0</b>	<b>00</b>	<b>0</b>	<b>00</b>	<b>0</b>	<b>00</b>								
260 Haklar Hesabı		43.726.314	15	60.520.825	97	72.768.949	67								
264 Özel Maliyetler Hesabı		0	00	0	00	30.439.740	59								
267 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar Hesabı		219.714	32	219.714	32	219.714	32								
268 Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-)		-43.946.028	47	-60.740.540	29	-103.428.404	58								
<b>E Diğer Duran Varlıklar</b>		<b>130.357</b>	<b>47</b>	<b>130.357</b>	<b>47</b>	<b>0</b>	<b>00</b>								
294 Eiden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar		91.971.634	47	98.035.772	28	103.473.918	33								
299 Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-)		-91.841.277	00	-97.905.414	81	-103.473.918	33								
<b>AKTİF TOPLAMI</b>		<b>12.650.568.690</b>	<b>80</b>	<b>12.286.644.863</b>	<b>13</b>	<b>13.059.654.559</b>	<b>14</b>								
<b>PASİF</b>															
<b>III KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>		<b>172.440.925</b>	<b>45</b>	<b>377.054.313</b>	<b>76</b>	<b>171.355.312</b>	<b>33</b>								
<b>A Faaliyet Borçları</b>		<b>26.238.494</b>	<b>49</b>	<b>18.802.115</b>	<b>61</b>	<b>14.085.441</b>	<b>99</b>								
320 Bütçe Emanetleri Hesabı		26.238.494	49	18.456.297	81	13.737.483	96								
325 Nakit Talep ve Tahsisleri Hesabı		0	00	345.817	80	347.958	03								
<b>B Emanet Yabancı Kaynaklar</b>		<b>139.128.071</b>	<b>32</b>	<b>349.758.715</b>	<b>25</b>	<b>146.431.962</b>	<b>36</b>								
330 Alınan Depozito ve Teminatlar Hesabı		5.450.768	51	7.307.970	65	5.136.776	40								
333 Emanetler Hesabı		133.677.302	81	341.395.627	12	141.295.185	96								
338 Konsolosluk Cari Hesabı		0	00	1.055.117	48	0	00								
<b>C Ödenecek Diğer Yükümlülükler</b>		<b>7.074.359</b>	<b>64</b>	<b>8.493.482</b>	<b>90</b>	<b>10.837.907</b>	<b>98</b>								
361 Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri Hesabı		7.074.359	64	8.475.647	64	10.815.036	70								
362 Fonlar veya Diğer Kamu İdareleri Adına Yapılan		0	00	17.835	26	22.871	28								
<b>IV UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>		<b>16.258.392</b>	<b>24</b>	<b>28.499.897</b>	<b>41</b>	<b>49.262.673</b>	<b>09</b>								
<b>A Diğer Borçlar</b>		<b>0</b>	<b>00</b>	<b>8.270.614</b>	<b>64</b>	<b>29.046.698</b>	<b>13</b>								
430 Alınan Depozito ve Teminatlar Hesabı		0	00	8.270.614	64	29.046.698	13								
<b>B Borç ve Gider Karşılıkları</b>	D-3	<b>16.258.392</b>	<b>24</b>	<b>20.229.282</b>	<b>77</b>	<b>20.215.974</b>	<b>96</b>								
472 Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabı		16.258.392	24	20.229.282	77	20.215.974	96								
<b>V ÖZ KAYNAKLAR</b>		<b>12.461.869.373</b>	<b>11</b>	<b>11.881.090.651</b>	<b>96</b>	<b>12.839.029.259</b>	<b>35</b>								
<b>A Net Değer</b>		<b>12.718.710.885</b>	<b>99</b>	<b>12.590.932.432</b>	<b>61</b>	<b>11.694.039.745</b>	<b>82</b>								
500 Net Değer Hesabı		12.718.710.885	99	12.590.932.432	61	11.694.039.745	82								
<b>B Değer Hareketleri</b>		<b>6.435.595.619</b>	<b>38</b>	<b>9.072.857.848</b>	<b>28</b>	<b>11.909.901.296</b>	<b>09</b>								
519 Değer Hareketleri Sonuç Hesabı		6.435.595.619	38	9.072.857.848	28	11.909.901.296	09								
<b>C Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları</b>		<b>116.018.127</b>	<b>37</b>	<b>116.081.127</b>	<b>37</b>	<b>1.244.353.557</b>	<b>80</b>								
570 Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları Hesabı		116.018.127	37	116.081.127	37	1.244.353.557	80								
<b>D Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları</b>		<b>-4.454.768.405</b>	<b>10</b>	<b>-6.808.455.259</b>	<b>63</b>	<b>-9.901.462.483</b>	<b>90</b>								
580 Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları (-)		-4.454.768.405	10	-6.808.455.259	63	-9.901.462.483	90								
<b>E Dönem Faaliyet Sonuçları</b>		<b>-2.353.686.854</b>	<b>53</b>	<b>-3.090.262.496</b>	<b>67</b>	<b>-2.107.795.542</b>	<b>09</b>								
591 Dönem Olumsuz Faaliyet Sonuçları Hesabı (-)		-2.353.686.854	53	-3.090.262.496	67	-2.107.795.542	09								
<b>PASİF TOPLAMI</b>		<b>12.650.568.690</b>	<b>80</b>	<b>12.286.644.863</b>	<b>13</b>	<b>13.059.654.559</b>	<b>14</b>								

Bilanço Dipnotları:

<b>2017 Yılı</b>	
907 Mahsup Dönemine Aktarılan Ödenekler Hesabı	547.189.682,91
910 Alınan Teminat Mektupları Hesabı	1.094.548.884,96
911 Alınan Teminat Mektupları Emanetleri Hesabı	1.094.548.884,96
920 Gider Taahhütleri Hesabı	20.902.367,72
921 Gider Taahhütleri Karşılığı Hesabı	20.902.367,72
948 Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar Hesabı	719.318,64
949 Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar Emanet Hesabı	719.318,64
998 Diğer Nazım Hesaplar Hesabı	25.571.204,39
999 Diğer Nazım Hesaplar Karşılığı Hesabı	25.571.204,39

<b>2018 Yılı</b>	
910 Alınan Teminat Mektupları Hesabı	1.301.100.114,54
911 Alınan Teminat Mektupları Emanetleri Hesabı	1.301.100.114,54
920 Gider Taahhütleri Hesabı	1.124.015.130,54
921 Gider Taahhütleri Karşılığı Hesabı	1.124.015.130,54
948 Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar Hesabı	1.068.869,31
949 Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar Emanet Hesabı	1.068.869,31
998 Diğer Nazım Hesaplar Hesabı	26.417.090,60
999 Diğer Nazım Hesaplar Karşılığı Hesabı	26.417.090,60

Dipnot	<b>2019 Yılı</b>	
D-10	910 Alınan Teminat Mektupları Hesabı	1.251.701.190,11
D-10	911 Alınan Teminat Mektupları Emanetleri Hesabı	1.251.701.190,11
D-8	920 Gider Taahhütleri Hesabı	498.295.218,41
D-8	921 Gider Taahhütleri Karşılığı Hesabı	498.295.218,41
D-9	932 Verilen Taahhüt Belgeleri Hesabı	1.433.699,50
D-9	933 Verilen Taahhüt Belgeleri Karşılığı Hesabı	1.433.699,50
D-11	948 Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar Hesabı	2.656.961,52
D-11	949 Başka Birimler Adı. İzlenen Alac. Emanet Hes.	2.656.961,52
D-11	998 Diğer Nazım Hesaplar Hesabı	26.417.090,60
D-11	999 Diğer Nazım Hesaplar Karşılığı Hesabı	26.417.090,60

## 2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

DİŞİLERİ BAKANLIĞI 2019 MALİ YILI FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU																						
Hesap Kodu	Yardımcı Hes.		Dipnot	GİDERİN TÜRÜ	2017 Yılı		2018 Yılı		Cari Yıl (2019)		Hesap Kodu	Yardımcı Hes.		Dipnot	GELİRİN TÜRÜ	2017 Yılı		2018 Yılı		Cari Yıl (2019)		
	Kod.1	Kod.2			TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr		Kod.1	Kod.2			TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr	
630				<b>GİDERLER HESABI</b>	3.133.647.529	19	4.530.160.084	44	4.341.047.264	52	600				<b>GELİRLER HESABI</b>	779.960.674	66	1.447.818.392	38	2.244.597.578	67	
630	1			<b>Personel Gideri</b>	1.047.006.132	46	1.522.546.417	08	1.734.535.405	54	600	1		D-5	<b>Vergi Gelirleri</b>	607.169.445	83	1.098.678.363	64	1.497.596.759	17	
630	1	1		Memurlar	654.597.618	31	931.883.593	60	1.024.997.306	55	600	1	1		Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler	81.421.570	01	127.107.763	78	154.710.499	96	
630	1	2		Sözleşmeli Personel	388.548.195	75	570.555.319	45	687.375.390	00	600	1	3		Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	4.197.016	56	3.332.794	65	2.450.470	16	
630	1	3		İşçiler	3.246.511	59	19.010.399	00	21.591.567	83	600	1	5		Damga Vergisi	6.147.010	11	7.963.406	52	8.944.390	63	
630	1	4		Geçici Personel	613.806	81	1.097.105	03	571.141	16	600	1	6		Harçlar	515.403.849	15	960.274.398	69	1.331.491.398	42	
630	2			<b>Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri</b>	89.481.240	75	118.697.667	43	141.763.710	94	600	3		D-5	<b>Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri</b>	40.097.003	14	46.277.313	58	56.835.080	06	
630	2	1		Memurlar	30.645.175	38	35.561.205	14	41.901.360	68	600	3	1		Mal ve Hizmet Satış Giderleri	35.775.578	46	40.140.039	51	48.518.623	85	
630	2	2		Sözleşmeli Personel	58.126.517	98	79.948.794	43	95.577.502	89	600	3	6		Kira Gelirleri	4.321.424	68	6.137.274	07	8.316.456	21	
630	2	3		İşçiler	709.547	39	3.187.667	86	4.284.847	37	600	3	9		Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0	00	0	00	0	00	
630	3			<b>Mal ve Hizmet Alım Giderleri</b>	487.452.203	26	690.974.299	49	623.907.439	27	600	4			<b>Alınan Bağış ve Yarınlar ile Özel Gelirler</b>	37.753.084	90	29.044.960	16	49.064.050	44	
630	3	1		Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları			4.425	00	7.275	55	600	4	4	D-5	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	16.891.726	05	5.190.765	20	5.686.350	38	
630	3	2	D-6	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	42.910.496	77	67.743.571	37	65.711.620	94	600	4	6	D-5	Özel Gelirler	20.861.358	85	23.854.194	96	43.377.700	06	
630	3	3		Yolluklar	103.854.587	37	137.315.362	00	128.795.950	87	600	5		D-5	<b>Diğer Gelirler</b>	91.742.098	08	272.075.650	02	640.728.724	41	
630	3	4		Görev Giderleri	1.527.530	92	7.326.954	63	3.948.179	62	600	5	1		Faiz Gelirleri	259.303	08	590.587	44	536.120	64	
630	3	5	D-6	Hizmet Alımları	265.803.358	26	398.789.121	05	361.207.836	74	600	5	2		Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	192.959	62	212.017	25	205.487	97	
630	3	6	D-6	Temsil ve Tanıtma Giderleri	43.754.201	54	40.005.958	90	27.753.948	85	600	5	3		Para Cezaları	2.276.057	76	2.525.973	09	2.476.380	06	
630	3	7		Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	9.161.492	32	12.646.731	07	11.596.348	22	600	5	9		Diğer Çeşitli Gelirler	89.013.777	62	268.747.072	24	637.510.735	74	
630	3	8		Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	6.791.713	72	10.263.058	93	7.533.465	44	600	11		D-5	<b>Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri</b>	1.763.297	87	99	36	303.545	82	
630	3	9		Tedavi ve Cenaze Giderleri	13.648.822	36	16.879.116	54	17.352.813	04	600	11	4		Maddi Duran Varlıkların Değerlendirilmesinden Oluşan Olumlu Fark.	0	00	0	00	303.503	92	
630	5		D-6	<b>Cari Transferler</b>	890.129.670	66	1.011.533.009	06	1.429.817.001	01	600	11	99		Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	1.763.297	87	99	36	41	90	
630	5	2		Hazine Yardımları	697.000	0	700.000	00	0	00	600	25			<b>Kamu İd. Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Gel</b>	1.435.744	84	1.742.005	62	69.418	77	
630	5	3		Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	2.782.000	0	3.032.819	00	11.545.000	00	600	25	1		Gen. Büt. Kap. Kam. İd. Bedelsiz Olarak Al. Mali Olm.	1.435.744	84	1.742.005	62	69.418	77	
630	5	4		Hane Halkına Yapılan Transferler	143.124	71	226.468	88	273.063	86	<b>GELİRLER TOPLAMI (B)</b>						779.960.674	66	1.447.818.392	38	2.244.597.578	67
630	5	6		Yurtdışına Yapılan Transferler	886.507.545	95	1.007.573.721	18	1.417.998.937	15												
630	11			<b>Diğer ve Miktar Değişimleri Giderleri</b>	570.759	54	14.677	92	63.328.874	58												

630	11	4		Kur Değişikliği Dışındaki Değer ve Miktar Değişimi	12.900	0	13.635	83	15.048	02
630	11	99		Diğer Değer ve Miktar Değişim Giderleri	557.859	54	1.042	09	63.313.826	56
<b>630</b>	<b>12</b>			<b>Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler</b>	<b>6.435.815</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>00</b>	<b>0</b>	<b>00</b>
630	12	1		Vergi Gelirlerinin Ret ve İadesinden Kaynaklanan	6.084.235	16	0	00	0	00
630	12	3		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin Ret ve İadesinde	57.736	37	0	00	0	00
630	12	4		Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerin Ret	2.987	41	0	00	0	00
630	12	5		Diğer Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler	290.856	17	0	00	0	00
<b>630</b>	<b>13</b>			<b>Amortisman Giderleri</b>	<b>325.514.436</b>	<b>54</b>	<b>372.875.735</b>	<b>72</b>	<b>315.863.741</b>	<b>88</b>
630	13	1		Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	313.256.730	20	355.959.863	12	273.127.026	61
630	13	2		Maddi Olmayan Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	12.007.556	84	16.794.511	82	42.687.864	29
630	13	3		Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	250.149	50	121.360	78	48.850	98
<b>630</b>	<b>14</b>			<b>İlk Madde ve Malzeme Giderleri</b>	<b>30.714.472</b>	<b>76</b>	<b>63.809.277</b>	<b>23</b>	<b>22.376.291</b>	<b>63</b>
630	14	1		Kırtasiye Malzemeleri	8.493.779	71	15.985.848	61	7.583.840	28
630	14	2		Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Miz.	264.015	98	582.777	88	235.494	16
630	14	3		Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	189.818	80	403.762	18	110.113	66
630	14	4		Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	5.264.587	54	11.941.528	62	3.361.222	03
630	14	5		Temizleme Ekipmanları	2.505.141	51	5.588.330	16	2.242.231	47
630	14	6		Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	360.978	42	988.418	05	270.024	85
630	14	7		Yiyecek	498.060	19	1.548.932	33	957.343	62
630	14	8		İçecek	2.769.478	81	5.722.783	22	1.936.456	91
630	14	9		Canlı Hayvanlar	14.614	15	9.082	95	75	31
630	14	10		Zirai Maddeler	293.133	50	504.834	62	125.359	19
630	14	11		Yem	37.174	27	41.987	06	8.300	54
630	14	12		Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	2.021.108	42	4.450.166	53	1.241.308	66
630	14	13		Yedek Parçalar	5.179.452	86	8.607.761	84	1.675.711	42
630	14	14		Nakil Vasıtaları Lastikleri	1.667.394	17	4.752.515	31	1.638.093	11
630	14	15		Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	46.585	12	658.264	82	216.878	37
630	14	16		Spor Malzemeleri Grubu	177	0	776	00	0	00
630	14	17		Basınçlı Ekipmanlar	31.812	92	249.937	81	95.603	87
630	14	99		Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	1.077.159	39	1.771.569	24	678.234	18
<b>630</b>	<b>20</b>			<b>Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler</b>	<b>18.332</b>	<b>61</b>	<b>0</b>	<b>00</b>	<b>70.301</b>	<b>53</b>

<b>İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ</b>												
<b>610</b>	<b>1</b>			<b>Vergi Gelirlerinin Ret ve İadesinden Kay</b>			<b>7.762.425</b>	<b>23</b>	<b>10.017.516</b>	<b>71</b>		
610	1	1		Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler			7.692.675	87	9.998.692	10		
610	1	3		Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri			65.387	80	638	39		
610	1	5		Damga Vergisi			1.794	33	15.926	83		
610	1	6		Harçlar			2.567	23	2.259	39		
<b>610</b>	<b>3</b>			<b>Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin Ret ve İadesinden Kay</b>			<b>100.827</b>	<b>58</b>	<b>89.302</b>	<b>54</b>		
610	3	1		Mal ve Hizmet Satış Gelirleri			107	99	816	39		
610	3	6		Kira Gelirleri			100.719	59	88.486	15		
<b>610</b>	<b>4</b>			<b>Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerin Ret</b>			<b>0</b>	<b>00</b>	<b>0</b>	<b>00</b>		
610	4	6		Özel Gelirler			0	00	0	00		
<b>610</b>	<b>5</b>			<b>Diğer Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler</b>			<b>57.551</b>	<b>80</b>	<b>1.239.036</b>	<b>99</b>		
610	5	9		Diğer Çeşitli Gelirler			57.551	80	1.239.036	99		
<b>İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)</b>							<b>0</b>	<b>00</b>	<b>7.920.804</b>	<b>61</b>	<b>11.345.856</b>	<b>24</b>

<b>NET GELİR (D=B-C)</b>	<b>779.960.674</b>	<b>66</b>	<b>1.439.897.587</b>	<b>77</b>	<b>2.233.251.722</b>	<b>43</b>
--------------------------	--------------------	-----------	----------------------	-----------	----------------------	-----------

<b>ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)</b>	<b>0</b>	<b>00</b>	<b>0</b>	<b>00</b>	<b>0</b>	<b>00</b>
---------------------------------	----------	-----------	----------	-----------	----------	-----------

630	20	2		Kişilerden Alacaklardan Silinenler	16.093	31	0	00	67.018	51
630	20	3		Kurum Alacaklarından Silinenler	2.239	30	0	00	3.283	02
<b>630</b>	<b>25</b>			<b>Kamu İd. Bedelsiz Ol. Devr. Olmayan Var. Kay. Giderler</b>	<b>1.452.086</b>	<b>22</b>	<b>1.716.051</b>	<b>89</b>	<b>0</b>	<b>00</b>
630	25	1		Gen. Büt. Kap. Kamu İda. Bedesz. Ol. Dev. Var. Kay. Gid	1.452.086	22	1.716.051	89	0	00
<b>630</b>	<b>30</b>			<b>Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler</b>	<b>244.833.890</b>	<b>42</b>	<b>745.888.252</b>	<b>04</b>	<b>9.384.498</b>	<b>14</b>
630	30	6		Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	244.833.890	42	745.888.252	04	9.384.498	14
<b>630</b>	<b>99</b>			<b>Diğer Giderler</b>	<b>10.038.488</b>	<b>86</b>	<b>2.104.696</b>	<b>58</b>	<b>0</b>	<b>00</b>
630	99	99		Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler	10.038.488	86	2.104.696	58	00	00
<b>GİDERLER TOPLAMI (A)</b>					<b>3.133.647.529</b>	<b>19</b>	<b>4.530.160.084</b>	<b>44</b>	<b>4.341.047.264</b>	<b>52</b>

<b>FAALİYET SONUCU [A-(D+E)] (+ / -)</b>					<b>-2.353.686.854</b>	<b>53</b>	<b>-3.090.262.496</b>	<b>67</b>	<b>-2.107.795.542</b>	<b>09</b>
------------------------------------------	--	--	--	--	-----------------------	-----------	-----------------------	-----------	-----------------------	-----------



### 3. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

DIŞİŞLERİ BAKANLIĞI 31.12.2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU						
	ÖNCEKİ DÖNEM (2018)			CARİ DÖNEM (2019)		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
<b>MUHASEBE POLİTİKASINDAKİ DEĞİŞİKLİKLER</b>						
<b>NET DEĞER</b>	<b>12.718.710.885,99</b>	<b>-127.778.453,38</b>	<b>12.590.932.432,61</b>	<b>12.590.932.432,61</b>	<b>-896.892.686,79</b>	<b>11.694.039.745,82</b>
A- Denge Kayıtları	1.647.226.112,91	-168.564.308,24	1.478.661.804,67	1.478.661.804,67	-13.659.957,33	1.465.001.847,34
B- Varlık Envanteri	10.889.166.350,19	21.399.338,95	10.910.565.689,14	10.910.565.689,14	41.683.895,66	10.952.249.584,80
C- Yükümlülük Envanteri	-16.351.758,36	0,00	-16.351.758,36	-16.351.758,36	0,00	-16.351.758,36
D- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	0,00	0,00	0,00	289.913.046,55	289.913.046,55
E- Enflasyon Düzeltme Farkları						
F- Diğer	198.670.181,25	19.386.515,91	218.056.697,16	218.056.697,16	-1.214.829.671,67	-996.772.974,51
<b>DEĞER HAREKETLERİ</b>	<b>6.435.595.619,38</b>	<b>2.637.262.228,90</b>	<b>9.072.857.848,28</b>	<b>9.072.857.848,28</b>	<b>2.837.043.447,81</b>	<b>11.909.901.296,09</b>
<b>YEDEKLER</b>						
<b>GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI</b>	<b>116.018.127,37</b>	<b>0,00</b>	<b>116.018.127,37</b>	<b>1.244.353.557,80</b>	<b>0,00</b>	<b>1.244.353.557,80</b>
<b>GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI</b>	<b>-6.808.455.259,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.808.455.259,63</b>	<b>-11.027.053.186,73</b>	<b>1.125.590.702,83</b>	<b>-9.901.462.483,90</b>
<b>DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.090.262.496,67</b>	<b>-3.090.262.496,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.107.795.542,09</b>	<b>-2.107.795.542,09</b>

#### 4. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

2019 YILI BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU			
	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
<b>TAHSİLATLAR</b>			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	1.497.596.759,17
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0,00	0,00	56.835.080,06
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	0,00	0,00	43.377.700,06
Diğer Gelirler	0,00	0,00	631.593.179,24
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	400.386,83
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	52.606,03
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	11.342.970,94
<b>Toplam Tahsilatlar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.218.512.740,45</b>
<b>ÖDEMELER</b>			
Personel Giderleri	1.710.047.000,00	1.736.778.015,88	1.734.548.713,35
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	124.119.000,00	143.143.850,00	141.763.710,94
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	529.963.000,00	789.957.730,34	688.199.079,57
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	1.483.412.000,00	1.584.616.350,00	1.438.312.444,73
Sermaye Giderleri	787.637.000,00	862.954.038,55	692.348.887,33
Sermaye Transferleri	0,00	0,00	0,00
Borç Verme	582.000,00	598.830,53	274.624,19
Yedek Ödenekler	0,00	0,00	0,00
<b>Toplam Ödemeler</b>	<b>4.635.760.000,00</b>	<b>5.118.048.815,30</b>	<b>4.695.447.460,11</b>
<b>NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER</b>			<b>0,47</b>

## **B. DIŞIŞLERİ BAKANLIĞININ HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI**

### **1. Misyon**

Ülkemizin ve vatandaşlarımızın menfaatlerini en iyi şekilde korumak için insani, girişimci ve çok boyutlu diplomasiyi barışçıl bir işbirliği anlayışıyla uygulamak.

### **2. Vizyon**

Güvenli bir gelecek için köklü, güçlü, girişimci ve insani diplomasi yürütmek.

### **3. Yetki, Görev ve Sorumluluklar**

Cumhurbaşkanlığı Teşkilatı Hakkında 1 numaralı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesinin 127 ve 128'inci maddelerinde Bakanlığımızın ilke görev ve sorumlulukları düzenlenmiştir.

Diğer taraftan Bakanlıklara Bağlı, İlgili, İlişkili Kurum ve Kuruluşlar ile Diğer Kurum ve Kuruluşların Teşkilatı Hakkında 4 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesinin (Üçüncü Bölüm) 59'ncu maddesi ile Avrupa Birliği Başkanlığı Dışışleri Bakanlığının bağli kuruluşudur. Başkanlığın ayrı bütçesi bulunmaktadır.

## **C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI**

### **1. MUHASEBE SİSTEMİ**

#### **a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri**

İdareimiz, 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 yürütölmektedir.

#### **b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı**

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

### c) Kayıt Esası

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

### d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri

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

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.

## 2. 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.

## 3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ

Yönetmeliğin 19 uncu maddesinde yabancı para cinsinden yapılan işlemler sayılmış, bu işlemlerin ve kur değişikliklerinin kaydedilmesi, raporlanması ve dipnotlarda gösterilmesine ilişkin esaslar belirlenmiştir. Yabancı paralar ile yabancı para cinsinden izlenen varlıklar ve yabancı kaynaklar, raporlama tarihinde Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankasıyla belirlenen ilgili döviz kuru üzerinden değerlemeye tabi tutulmaktadır. Bu değerlendirme sonucu oluşan kur farklarının etkisi, “Öz Kaynaklar” açıklayıcı not başlığı altında açıklanmıştır.

## 4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI

Yönetmeliğin “Faaliyet Sonuçları Tablosu İlkeleri” başlıklı 6 ncı maddesi gereğince kamu idarelerinin faaliyetlerine ilişkin gelir ve gider işlemleri, tahakkuk esasına dayalı olarak gelir ve gider hesaplarında izlenmektedir. Bütçe ile ilgili olsun veya olmasın, genel kabul görmüş muhasebe ilkeleri gereği tahakkuk eden her türlü gelir ve giderin izlenmesi için gelir ve gider hesapları kullanılmaktadır.

## 5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI

Yönetmeliğın 23 üncü maddesi gereğince stoklar, maliyet bedeliyle ilgili stok hesaplarına kaydedilir. Maliyet bedeli, stokların depolanacağı yere kadar getirilmesi için yapılan bütün giderleri kapsar. Kullanıldıklarında veya tüketildiklerinde gider hesabına, satıldıklarında ise ilgili varlık hesaplarına kaydedilerek stok hesaplarından düşülür.

## 6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI

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

### a) Maliyet Bedeli

Bir varlığın satın alınması, üretilmesi veya değerinin 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 değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durumlar aşağıdaki gibidir.

- Kamu idarelerinin bizzat kendi imkânlarıyla ürettikleri maddi ve maddi olmayan duran varlıkların üretimi için yapılan giderler,
- Kira veya sermaye geliri veya bunların her ikisini elde etmek amacıyla edinilen ve kısa dönemde satış veya diğer işlemlere konu edilmesi düşünülmeyen yatırım amaçlı varlıklar,
- Stoklar,
- Gerek yatırım ve gerekse kullanım amacıyla edinilen maddi duran varlıklar,
- Duran varlıkların ilk defa amortisman ve tükenme payı ile enflasyon düzeltmesi işlemleri,
- Şartlı bağış ve yardımların kullanılması sonucu kamu idaresi adına kaydı gereken bir varlık üretilmesi durumu.

### b) Gerçeğe Uygun Değer

Piyasa koşullarında muvazaasız bir işlemde bilgili ve istekli taraflar arasında bir varlığın el değiştirmesi veya bir borcun ödenmesi için belirlenen tutarı ifade ederken, söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durumlar aşağıdaki gibidir.

- Hizmet imtiyaz varlıkları,
- Finansal kiralama işlemine konu varlıkların gerçeğe uygun değeri ile kira ödemelerinin bugünkü değeri karşılaştırılması sonucunda düşük olan değer ise,
- Herhangi bir maliyet yüklenilmeksizin edinilen maddi ve maddi olmayan duran varlıklar,

- Kamu idarelerinin karşılığını doğrudan vermeden veya düşük bir bedel karşılığında elde ettiği gelirler dışında, verilen mal, hizmet ya da sağlanan faydanın karşılığı olan gelirler,
- Mal ve hizmetlerin takas yoluyla satışı işlemlerinden sağlanan tutarlar,
- Aynı olarak alınan şartlı bağış ve yardımlar,

### c) İtibari Değer

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

### d) İz Bedeli

Ekonomik ömrünü tamamladığı halde fiilen kullanılmasına devam edilen iktisadi kıymetler ile gerçek değeri tespit edilemeyen veya edilmesi uygun görülmeyen ancak, hesaplarda izlenmesi gereken iktisadi kıymetlerin muhasebeleştirilmesinde kullanılan ve muhasebe kayıtlarında yer verilen en düşük tutarı ifade ederken söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durum aşağıdaki gibidir.

- Sanat eserlerinden hesaplara alınmasına karar verilenlerden sigortalanmamaları veya değer takdir edilememesi durumunda olanlar,
- 13/9/2006 tarihli ve 2006/10970 sayılı Bakanlar Kurulu Kararıyla yürürlüğe giren Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelikte iz bedeli ile izlenmesine karar verilen taşınmazlar.

### e) Net Gerçekleşebilir Değer

Net gerçekleşebilir değer; olağan iş akışı içerisinde tahmini satış fiyatından, tahmini tamamlanma maliyetleri ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış giderleri toplamının düşülmesiyle elde edilen tutarı ifade edip söz konusu ölçütün 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.

## 7. 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 taşınırın 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.

## **8. ENFLASYON DÜZELTMESİ**

Yönetmeliğin 30 uncu maddesinde enflasyon düzeltmesi uygulamasının şartları ve yapılacak işlemler belirlenmiştir. Belirlenen şartlar gerçekleşmediği için 2019 yılı mali tablolarında enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

## **9. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR**

### **a) Koşullu Yükümlülükler**

Yönetmeliğin 40/A maddesi gereğince kamu idaresi adına verilen garantiler ile kamu idarelerinin geçmişteki bir olay sonucunda, kontrolünde olmayan gelecekteki belirsiz olayların gerçekleşmesi ya da gerçekleşmemesi ile teyit edilebilecek olan ve ekonomik bir fayda veya hizmet potansiyeli içeren kaynakların çıkışı güvenilir bir şekilde ölçülemeyen diğer koşullu yükümlülükleri nazım hesaplar ana hesap grubunda ihtiyaca göre açılacak hesaplarda izlenmektedir.

Yönetmeliğin 6 ncı maddesinde yer alan ihtiyatlılık ilkesi gereğince koşullu yükümlülüklerden kaynaklanan ve kamu idarelerinden ekonomik bir fayda veya hizmet potansiyeli içeren kaynakların çıkışına neden olabileceği güvenilir bir biçimde tahmin edilen tutarlar için karşılık ayrılır ve faaliyet sonuçları tablosuna yansıtılır.

### **b) Koşullu Varlıklar**

Yönetmeliğin 40/A maddesi gereğince kamu idarelerinin, geçmiş olaylardan kaynaklanan ve tam anlamıyla kontrolünde bulunmayan, bir veya daha fazla kesin mahiyette olmayan olayın ileride gerçekleşip gerçekleşmemesi ile mevcudiyeti teyit edilecek olan koşullu varlıklar nazım hesaplar ana hesap grubunda ihtiyaca göre açılacak hesaplarda izlenmektedir.

## **10. KARŞILIKLAR**

İhtiyatlılık ilkesi gereği Yönetmelikte belirtilen durumlarda ayrılan karşılıklar gider olarak muhasebeleştirilir ve raporlanır. Koşullu yükümlülüklerden kaynaklanan ve kamu idarelerinden ekonomik bir fayda veya hizmet potansiyeli içeren kaynakların çıkışına neden olabileceği güvenilir bir biçimde tahmin edilen tutarlar için karşılık ayrılır ve faaliyet sonuçları tablosuna yansıtılır.

## 11.ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ

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

## 12.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 gerçekleştiğinde gelir olarak kaydedilmektedir.

## 13.RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yönetmelik gereği raporlama dönemi sonundan mali raporların yayınlanması için belirlenen sürenin sonuna kadar; kayıtlı borçlar için ayrılan karşılık tutarlarının değişmesi, değer düşüklüğü ya da şüpheli alacaklar için ayrılan karşılıklarda değişiklik olması, raporlama dönemine ilişkin olarak hukuki veya zımni bir borcun kesinleşmesi, mali tablo veya kayıtlarda usulsüzlük, hata ya da gecikmiş kayıtların olduğunun belirlenmesi durumunda mali tablolar bu yeni duruma göre hazırlanır ve dipnotlarda açıklanır.

## D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

### 1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap (Tek Hazine Cari Hesabı/Yurtdışı Hesabı)	0,00
Vadeli hesap	0,00
Özel hesaplar	2.535.806,53
<b>Toplam</b>	<b>2.535.806,53</b>



Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	246.192,67
Girişler	5.903.488.534,78
Kullanımlar	5.900.952.728,25
Kapanış Net Defter Değeri	2.535.806,53

Genel bütçe kapsamındaki kamu idarelerinin özel hesap uygulaması dışında tahsilat ve ödeme banka hesaplarında yer alan tutarlar gün sonlarında Kamu Elektronik Ödeme Sistemi (KEÖS) uyarınca İç Ödemeler Muhasebe Birimine aktarıldığı için banka hesabının bakiyesi içerisinde (Yurtdışı hesabı hariç) idarenin tahsilat ve ödeme işlemlerine ilişkin herhangi bir tutar bulunmamaktadır.

## 2. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	1.277.272.185,46	1.121.372.185,46	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00	0,00	0,00
Binalar	9.814.996.527,59	10.367.948.491,23	652.582.229,86
Tesis, Makine ve Cihazlar	23.598.841,73	26.322.770,64	26.322.770,64
Taşıtlar	262.632.500,99	273.814.693,63	269.119.664,82
Demirbaşlar	314.671.800,41	347.790.966,07	338.024.015,10
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,00	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	733.275.982,28	932.019.406,52	0,00
<b>Toplam</b>	<b>12.426.447.838,46</b>	<b>13.069.268.513,30</b>	<b>1.286.048.680,42</b>

### a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	0,00	0,00	1.121.372.185,46
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00	0,00	0,00
Binalar	0,00	0,00	10.367.948.491,23
<b>Toplam</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.489.320.676,60</b>

### b) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00
Yapılmakta Olan Binalar	932.019.406,52
Yapılmakta Olan Tesisler	0,00
<b>Toplam</b>	<b>932.019.406,52</b>

### 3. KARŞILIKLAR

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

Kıdem Tazminatı Karşılıkları	Tutar
Sürekli İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	6.392.885,88
Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.349.590,95
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	11.473.498,13
<b>Toplam</b>	<b>20.215.974,96</b>

#### 4. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Hisse Senetleri	0,00	0,00
Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları	0,00	0,00
Kamu Kesimi Tahvil, Senet ve Bonoları	0,00	0,00
Menkul Varlıklar	0,00	0,00
Dış Borcun İkrasından Doğan Alacaklar	0,00	0,00
Para Piyasası Nakit İşlemleri Alacakları	0,00	0,00
Kurumca Verilen Borçlardan Alacaklar	74.652,58	134.557,16
Takipteki Kurum Alacakları	478.278,91	686.296,72
Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	0,00	0,00
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	0,00	0,00
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	0,00	0,00
Sermaye Taahhütleri	0,00	0,00
Para Piy. Nakit İşlemleri Borçları	0,00	0,00
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,00	0,00
Bonolar	0,00	0,00
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	0,00	0,00
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri	0,00	0,00

Tahviller	0,00	0,00
Cari Yılda Ödenecek Tahviller	0,00	0,00
Dış Mali Borçlar	0,00	0,00
Cari Yılda Ödenecek Dış Mali Borçlar	0,00	0,00

## 5. GELİRLER

Vergi Gelirleri		Tutar
600.1.1	Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler	
600.1.1.1	Gelir Vergisi	
600.1.1.1.3	Gelir Vergisi Tevkifatı	154.710.499,96
600.1.3	Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	
600.1.3.1	Dahilde Alınan Katma Değer Vergisi	
600.1.3.1.2	Tevkif Suretiyle Kesilen KDV	2.450.470,16
600.1.5	Damga Vergisi	
600.1.5.1	Damga Vergisi	
600.1.5.1.1	Damga Vergisi	8.944.390,63
600.1.6	Harçlar	
600.1.6.1	Yargı Harçları	
600.1.6.1.99	Diğer Yargı Harçları	5.266,85
600.1.6.2	Noter Harçları	
600.1.6.2.1	Noter Harçları	22.909.041,30
600.1.6.4	Tapu Harçları	
600.1.6.4.1	Tapu Harçları	280.595,87
600.1.6.5	Pasaport ve Konsolosluk Harçları	
600.1.6.5.1	Pasaport ve Konsolosluk Harçları	1.308.296.494,40
<b>Toplam</b>		<b>1.497.596.759,17</b>

<b>Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri</b>		<b>Tutar</b>
600.3.1	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	
600.3.1.1	Mal Satış Gelirleri	
600.3.1.1.1	Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	30,00
600.3.1.1.8	Noter Kâğıtları Satış Bedeli	21.309.805,08
600.3.1.1.9	Pasaport Satış Bedeli	18.345.680,74
600.3.1.1.10	Yabancılar İçin İkamet İzni Sat.Bed.	8.342,92
600.3.1.1.11	Nüfus Cüzdanı Satış Bedeli	5.605.495,09
600.3.1.1.12	Aile Cüzdanı Satış Bedeli	417.817,32
600.3.1.1.13	Sürücü Belgesi Satış Bedeli	728,45
600.3.1.1.20	Mavi Kart Satış Bedeli	646.161,11
600.3.1.1.21	Yabancı Çalışma İzni Belgesi Satış Bedeli	1.559.590,87
600.3.1.1.22	Çalışma İzni Muafiyeti Belgesi Satış Bedeli	320.316,89
600.3.1.2	Hizmet Gelirleri	
600.3.1.2.3	Avukatlık Vekâlet Ücreti Gelirleri	4.099,70
600.3.1.2.43	Vatandaşlık İşlemleri Hizmet Bedeli	300.555,68
600.3.6	Kira Gelirleri	
600.3.6.1	Taşınmaz Kiraları	
600.3.6.1.1	Lojman Kira Gelirleri	8.316.456,21
<b>Toplam</b>		<b>56.835.080,06</b>

<b>Kurumlar ve Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar</b>		<b>Tutar</b>
600.4.4	Kurumlardan ve Kişilerden Al. Yar. ve Bağ.	
600.4.4.1	Cari	
600.4.4.1.1	Kurumlardan Alınan Bağış ve Yardımlar	3.692.139,68

---

600.4.4.1.2 Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	1.992.093,11
600.4.4.1.4 Kişilerden Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	117,59
600.4.4.2 Sermaye	
600.4.4.2.1 Kurumlardan Alınan Bağım ve Yardımlar	2.000,00
<b>Toplam</b>	<b>5.686.350,38</b>

---

<b>Özel Gelirler</b>	<b>Tutar</b>
600.4.6 Özel Gelirler	
600.4.6.1 Genel Bütçeli İdarelere Ait Özel Gelirler	
600.4.6.1.13 Konvertibl Olmayan Kon. Gel.	18.487.726,79
600.4.6.1.99 Diğer Özel Gelirler	24.889.973,27
<b>Toplam</b>	<b>43.377.700,06</b>

---

<b>Diğer Gelirler</b>	<b>Tutar</b>
600.5.1 Faiz Gelirleri	
600.5.1.9 Diğer Faizler	
600.5.1.9.1 Kişilerden Alacaklar Faizleri	68.199,63
600.5.1.9.3 Mevduat Faizleri	12.593,65
600.5.1.9.99 Diğer Faizler	455.327,36
600.5.2 Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	
600.5.2.9 Diğer Paylar	
600.5.2.9.1 Çalışanlardan Tedavi Katılım Payı	205.487,97
600.5.3 Para Cezaları	
600.5.3.2 İdari Para Cezaları	

---

600.5.3.2.99	Diğer İdari Para Cezaları	2.476.380,06
600.5.9	Diğer Çeşitli Gelirler	
600.5.9.1	Diğer Çeşitli Gelirler	
600.5.9.1.1	İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	60.082,16
600.5.9.1.5	Para Farkları	167.348.664,34
600.5.9.1.6	Kişilerden Alacaklar	2.764.687,22
600.5.9.1.99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	467.337.302,02
<b>Toplam</b>		<b>640.728.724,41</b>

<b>Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri</b>		<b>Tutar</b>
600.11	Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	
600.11.4	Maddi Duran Varlıkların Değerlenmesinden Oluşan Olumlu Fark.	
600.11.4.1	Mali Olmayan Varlıkların Değer ve Miktar Değişim. Kay.	
600.11.4.1.2	Mali Olmayan Varlıkların Miktar Değişim. Kay.	303.503,92
600.11.99	Diğer Değer ve Miktar Değişiminden Kaynak.	
600.11.99.1	Diğer Farklar	
600.11.99.1.1	Avans, Kredi ve Akreditiflerin Gönderilmesi ve İa.	41,90
<b>Toplam</b>		<b>303.545,82</b>

## 6. GİDERLER

Hizmet Alımları	Tutar	
630.3.5.1	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	
630.3.5.1.1	Etüt-Proje Bilirkişi Ekspertiz Giderleri	143.140,84
630.3.5.1.2	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	187.620,00
630.3.5.1.3	Bilgisayar Hizmeti Alım (Yazılım ve Donanım Ha	424,19
630.3.5.1.4	Müteahhitlik Hizmetler (Temizlik Hizmet İhaleleri)	21.963.420,44
630.3.5.1.7	Danışma Yönetim ve İşletim Giderleri	5.743.610,55
630.3.5.1.8	Temizlik Hizmet Alım Giderleri	193.003,87
630.3.5.1.9	Özel Güvenlik Hizmeti Alımları	49.286,30
630.3.5.1.90	Diğer Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	38.878.532,35
630.3.5.2	Haberleşme Giderleri	
630.3.5.2.1	Posta ve Telgraf Giderleri	3.112.887,41
630.3.5.2.2	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	8.703.912,40
630.3.5.2.3	Bilgiye Abonelik ve İnternet Erişimi Giderleri	14.198.864,85
630.3.5.2.4	Haberleşme Cihaz. Ruhsat ve Kullanım Giderleri	20.052,33
630.3.5.2.5	Uydu Haberleşme Giderleri	610.196,53
630.3.5.2.6	Hat Kira Giderleri	356.691,70
630.3.5.2.90	Diğer Haberleşme Giderleri	11.753,84
630.3.5.3	Taşıma Giderleri	
630.3.5.3.2	Yolcu Taşıma Giderleri	2.489.882,15
630.3.5.3.3	Yük Taşıma Giderleri	5.839.442,40
630.3.5.3.4	Geçiş Ücretleri	390.156,48
630.3.5.3.90	Diğer Taşıma Giderleri	161.221,74



630.3.5.4	Tarifeye Bağlı Ödemeler	
630.3.5.4.1	İlan Giderleri	52.735,15
630.3.5.4.2	Sigorta Giderleri	8.257.387,55
630.3.5.4.3	Komisyon Giderleri	1.861.661,76
630.3.5.4.90	Diğer Tarifeye Bağlı Ödemeler	28.508,63
630.3.5.5	Kiralar	
630.3.5.5.1	Dayanıklı Mal ve Malzeme Kiralaması Giderleri	1.173.039,38
630.3.5.5.2	Taşıt Kiralaması Giderleri	20.669.315,13
630.3.5.5.5	Hizmet Binası Kiralama Giderleri	132.107.379,49
630.3.5.5.6	Lojman Kiralama Giderleri	82.756.893,00
630.3.5.5.90	Diğer Kiralama Giderleri	292.828,92
630.3.5.7	Yargılama Giderleri	
630.3.5.7.9	Diğer Yargılama Giderleri	19.372,98
630.3.5.9	Diğer Hizmet Alımları	
630.3.5.9.3	Kurslara Katılma ve Eğitim Giderleri	286.109,97
630.3.5.9.10	Lojman İşletme Maliyetlerine Katılım Giderleri	2.139.277,95
630.3.5.9.11	Diğer Binaların İşletme Maliyetlerine Katılım Gide	1.552.512,71
630.3.5.9.90	Diğer Hizmet Alımları	6.956.713,75
<b>Toplam</b>		<b>361.207.836,74</b>

<b>Cari Transferler</b>		<b>Tutar</b>
630.5.3	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yap. Transfer	

630.5.3.01	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara	
630.5.3.1.1	Dernek, Birlik, Kurum, Kuruluş, Sandık Vb. Kurulu	10.345.000,00
630.5.3.1.5	Memurların Öğle Yemeğine Yardım	1.200.000,00
630.5.4	Hane Halkına Yapılan Transferler	
630.5.4.7	Sosyal Amaçlı Transferler	
630.5.4.7.90	Diğer Sosyal Amaçlı Transferler	258.970,90
630.5.4.9	Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler	
630.5.4.9.1	Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler	13.714,96
630.5.4.9.10	5947 S.K. Gereği Yap. Mali Sor. Sigor. Giderleri	378,00
630.5.6	Yurtdışına Yapılan Transferler	
630.5.6.1	Dış Ülkelere Yapılan Yardımlar	
630.5.6.1.90	Diğer Ülkelere	7.176.217,21
630.5.6.2	Uluslararası Kuruluşlara Yapılan Ödemeler	
630.5.6.2.1	Uluslararası Kuruluşlara Üyelik Aidatı Ödemeleri	7.000,02
630.5.6.2.2	Uluslararası Kuruluşlara Katkı Ödemeleri	905.266.924,82
630.5.6.3	Uluslararası Kuruluşlara	
630.5.6.3.1	Uluslararası Kuruluşlara	300.000,00
630.5.6.9	Diğer Yurtdışı Transferleri	
630.5.6.9.1	Diğer Yurtdışı Transferleri	32.098.159,93
630.5.6.9.8	Türk Kültür Varlığının Korun. ve Tanıtımı Gider	473.119.767,11
630.5.6.9.9	Siyasi Tanıtma Giderleri	30.868,06
<b>Toplam</b>		<b>1.429.817.001,01</b>

<b>Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları</b>		<b>Tutar</b>
630.3.2.1	Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	
630.3.2.1.1	Kırtasiye Alımları	277.227,77
630.3.2.1.2	Büro Malzemesi Alımları	4.525,66
630.3.2.1.3	Periyodik Yayın Alımları	1.848.142,51
630.3.2.1.4	Diğer Yayın Alımları	19.963,29
630.3.2.1.5	Baskı ve Cilt Giderleri	34.979,39
630.3.2.1.90	Diğer Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	818,98
630.3.2.2	Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	
630.3.2.2.1	Su Alımları	5.498.316,45
630.3.2.2.2	Temizlik Malzemesi Alımları	61.457,60
630.3.2.2.80	Su Alımları Gecikme Zammı ve Faiz Giderleri	8.683,61
630.3.2.3	Enerji Alımları	
630.3.2.3.1	Yakacak Alımları	8.694.058,81
630.3.2.3.2	Akaryakıt ve Yağ Alımları	7.915.064,75
630.3.2.3.03	Elektrik Alımları	30.497.227,27
630.3.2.3.80	Elektrik Alımları Gecikme Zammı ve Faiz Giderleri	216.719,50
630.3.2.3.90	Diğer Enerji Alımları	9.263,22
630.3.2.4	Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	
630.3.2.4.1	Yiyecek Alımları	3.722.986,04
630.3.2.4.2	İçecek Alımları	57.541,23
630.3.2.4.3	Yem Alımları	269,71
630.3.2.5	Giyim ve Kuşam Alımları	
630.3.2.5.1	Giyecek Alımları	17.320,74
630.3.2.6	Özel Malzeme Alımları	

630.3.2.6.1	Laboratuvar Mal.ile Kimyevi ve Temrinlik Mal	131.052,94
630.3.2.6.2	Tıbbi Malzeme ve İlaç Alımları	27.361,47
630.3.2.6.90	Diğer Özel Malzeme Alımları	4.679,77
630.3.2.7	Güv.ve Sav. Yönelik Mal, Malzeme ve Hiz	
630.3.2.7.5	Güv. ve Savunmaya Yönelik Hizmet Alım Giderler	6.056,03
630.3.2.7.09	Güvenlik ve Savunmaya Yönelik Diğer Giderler	7.825,20
630.3.2.7.11	Güv. ve Savunmaya Yönelik Makine-Teçhizat Alım	236.064,25
630.3.2.7.21	Güv. ve Savunmaya Yönelik Gayrimenkul Yapım Gi	129.175,98
630.3.2.7.90	Diğer Sav. Mal ve Malzeme Alımları ve Yapımları	2.428.496,85
630.3.2.8	NATO Giderleri ile Gayrimenkul Alım ve Kamulaş.	
630.3.2.8.1	Gayrimenkul Alım ve Kamulaştırma Gideri	2.117,53
630.3.2.9	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	
630.3.2.9.1	Bahçe Malzemesi Alımları ile Yapım ve Bakım Giderl	3.587.957,90
630.3.2.9.90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	266.266,49
<b>Toplam</b>		<b>65.711.620,94</b>

<b>Temsil ve Tanıtma Gideri</b>		<b>Tutarı</b>
630.3.6.1	Temsil Giderleri	
630.3.6.1.1	Temsil, Ağırılama, Tören, Fuar, Orga. Gider	24.244.042,52
630.3.6.2	Tanıtma Giderleri	
630.3.6.2.1	Tanıtma, Ağırılama, Tören, Fuar, Orgz Gide	3.509.906,33
<b>Toplam</b>		<b>27.753.948,85</b>

## 7. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

### a) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 303.545,82 TL, giderleri ise 63.328.874,58 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 63.025.328,76 TL olumsuz etkisi bulunmaktadır.

## 8. TAAHHÜTLER

İdarece gerçekleştirilen yapım işlerine ilişkin olarak sözleşme imzalandığı tarihte ilgili sözleşmedeki taahhüdün takibi hem de cari yılı aşan yüklenimlerde bütçeye yeterli ödeneğin konulabilmesi için gider taahhütleri hesabına kayıt yapılmakta, daha sonra her hakediş ödemesi (geçici kabul) sırasında gider taahhütleri hesabından ilgili kısım düşürülerek yatırım tutarı "Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabına" kaydedilmektedir.

Hesap	Hesap Adı	2019 Yılına Devreden Taahhüt Tutarı	2019 Yılı Harcamaları	2020 Yılına Devreden Taahhüt Tutarı
920.01.03.02.02	Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	1.199.867,80	979.181,40	220.686,40
920.01.03.02.03	Enerji Alımları	9.052.743,63	8.353.601,07	699.142,56
920.01.03.05.01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	20.385.695,50	20.385.695,50	0,00
920.01.03.05.02	Haberleşme Giderleri	6.348.504,71	4.769.210,42	1.579.294,29
920.01.03.05.03	Taşıma Giderleri	6.940.069,33	6.765.835,03	174.234,30
920.01.03.05.05	Kiralar	2.104.562,35	2.080.490,46	24.071,89
920.01.03.07.03	Bakım ve Onarım Giderleri	284.500,00	284.500,00	0,00
920.01.06.01.06	Yayın Alımları	16.661.743,23	16.661.743,23	0,00

920.02.03.05.01	Müşavir Firma ve Kişilere	12.387.296,10	6.431.340,06	5.955.956,04
920.02.06.01.01	Ödemeler Büro ve İşyeri Mefruşat Alımları	135.000,00	135.000,00	0,00
920.02.06.05.07	Müteahhitlik	2.683.408.110,19	2.194.009.277,26	489.398.832,93
920.02.06.07.07	Giderleri Müteahhitlik Giderleri	243.000,00	0,00	243.000,00
920.03.03.05	Hizmet Alımları Taahhütleri	40,00	40,00	0,00

## 9. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER

Koşullu Yükümlülükler	Tutar
Verilen Garantiler	0,00
Verilen Taahhüt Belgeleri	1.433.699,50
Borç Üstlenim Taahhütleri	0,00
Verilen Teminat Mektupları	0,00
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	0,00
<b>Toplam</b>	<b>1.433.699,50</b>

## 10. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri	0,00
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	0,00
Kişilere Ait Menkul Kıymetler	0,00
Alınan Teminat Mektupları	1.251.701.190,11
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	0,00
<b>Toplam</b>	<b>1.251.701,190,11</b>

## 11. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Değerli Kağıt Ambarları	0,00
Zimmetle Verilen Değerli Kağıtlar	0,00
Yoldaki Değerli Kağıtlar	0,00
Özel Tahakkuklardan Alacaklar	0,00
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	2.656.961,52
Kullanılacak Dış Krediler	0,00
Risk Hesabı Alacakları	0,00
Genel Bütçe Dışı İdareler Teyitsiz Doğrudan Dış Proje Kullanımları	0,00
Doğrudan Dış Pr. Kre. Açılan Akreditifler	0,00
Kiraya Verilen Veya İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri.	0,00
Diğer Nazım Hesaplar	26.417.090,60