



TÜRKİYE CUMHURİYETİ DIŞIŞLERİ BAKANLIĞI

2022 Yılı Temel Mali Tabloları ve Açıklayıcı Notları

Mart 2023

İÇİNDEKİLER

| | | |
|-----|---|----|
| A. | MALİ TABLOLAR | 1 |
| 1. | BİLANÇO | 1 |
| 2. | FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU | 3 |
| 3. | ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU | 6 |
| 4. | BÜTÇELENEBEN 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 | 19 |
| 7. | ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU..... | 22 |
| a) | Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi | 23 |
| 8. | TAAHHÜTLER..... | 23 |
| 9. | KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER..... | 25 |
| 10. | KOŞULLU VARLIKLAR | 25 |
| 11. | DİĞER NAZIM HESAPLAR | 26 |

A. MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO

| DİŞİLERİ BAKANLIĞI 2022 MALİ YILI BİLANÇOSU | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------|-----------------|----|-----------------|----|-----------------|----|--|--------|-----------------|----|-----------------|----|-----------------|----|
| | Dipnot | 2020 Yılı | | 2021 Yılı | | Cari Yıl (2022) | | | Dipnot | 2020 Yılı | | 2021 Yılı | | Cari Yıl (2022) | |
| | | TL | Kr | TL | Kr | TL | Kr | | | TL | Kr | TL | Kr | TL | Kr |
| AKTİF | | | | | | | | | | | | | | | |
| I DÖNEN VARLIKLAR | | 1.138.156.859 | 60 | 2.006.357.241 | 28 | 3.946.196.922 | 01 | III KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR | | 489.496.981 | 07 | 892.563.836 | 55 | 1.884.657.631 | 62 |
| A Hazır Değerler | | 822.512.394 | 69 | 1.611.632.523 | 29 | 3.263.150.861 | 91 | A Faaliyet Borçları | | 21.222.329 | 36 | 25.969.987 | 37 | 1.877.488 | 24 |
| 102 Banka Hesabı | D-1 | 1.491.763 | 29 | 2.315.327 | 46 | 52.748.549 | 16 | 320 Bütçe Emanetleri Hesabı | | 2.986.491 | 62 | 12.331.208 | 98 | 1.876.967 | 23 |
| 105 Döviz Hesabı | | 65.481 | 98 | 69.325 | 96 | 65.481 | 98 | 325 Nakit Talep ve Tahsisleri Hesabı | | 18.235.837 | 74 | 13.638.778 | 39 | 521 | 01 |
| 107 Eilçilik ve Konsolosluk Nezindeki Paralar Hes. | | 820.955.149 | 42 | 1.609.247.869 | 87 | 3.210.336.830 | 77 | B Emanet Yabancı Kaynaklar | | 455.574.621 | 54 | 850.903.324 | 42 | 1.854.515.572 | 56 |
| B Faaliyet Alacakları | | 1.155.901 | 20 | 1.397.700 | 80 | 3.191.976 | 44 | 330 Alınan Depozito ve Teminatlar Hesabı | | 5.009.303 | 62 | 5.056.910 | 90 | 4.462.731 | 89 |
| 126 Verilen Depozito ve Teminatlar Hesabı | | 1.155.901 | 20 | 1.397.700 | 80 | 3.191.976 | 44 | 333 Emanetler Hesabı | | 450.565.317 | 92 | 845.845.970 | 67 | 1.850.052.840 | 67 |
| C Kurum Alacakları | | 1.455.724 | 60 | 1.631.530 | 55 | 2.714.075 | 86 | 338 Konsolosluk Cari Hesabı | | 0 | 00 | 442 | 85 | 0 | 00 |
| 132 Kurumca Verilen Borçlardan Alacaklar Hesabı | | 167.088 | 95 | 428.076 | 59 | 717.789 | 72 | C Ödenecek Diğer Yükümlülükler | | 12.700.030 | 17 | 15.663.229 | 97 | 28.264.570 | 82 |
| 137 Takipteki Kurum Alacakları Hesabı | | 1.288.635 | 65 | 1.203.453 | 96 | 1.996.286 | 14 | 361 Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri Hesabı | | 12.674.591 | 16 | 15.634.106 | 74 | 28.234.153 | 40 |
| D Diğer Alacaklar | | 32.186.619 | 60 | 42.880.317 | 97 | 66.899.861 | 83 | 362 Fonlar veya Diğer Kamu İdareleri Adına Yapılan | | 25.439 | 01 | 29.123 | 23 | 30.417 | 42 |
| 140 Kişilerden Alacaklar Hesabı | | 32.186.619 | 60 | 42.880.317 | 97 | 66.899.861 | 83 | 372 Kıdem Taz. Kar. Hes. | | 0 | 00 | 27.294 | 79 | 0 | 00 |
| E Stoklar | | 68.685.102 | 75 | 77.101.708 | 35 | 123.878.294 | 97 | IV UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR | | 62.045.973 | 05 | 82.015.331 | 86 | 112.431.042 | 62 |
| 150 İlk Madde ve Malzeme Hesabı | | 68.685.102 | 75 | 77.101.708 | 35 | 123.878.294 | 97 | A Diğer Borçlar | | 37.301.882 | 05 | 49.300.387 | 09 | 52.150.422 | 63 |
| F Ön Ödemeler | | 112.341.714 | 62 | 192.905.042 | 96 | 359.963.109 | 24 | 430 Alınan Depozito ve Teminatlar Hesabı | | 37.301.882 | 05 | 49.300.387 | 09 | 52.150.422 | 63 |
| 162 Bütçe Dışı Avans ve Krediler Hesabı | | 112.341.714 | 62 | 192.905.042 | 96 | 359.963.109 | 24 | B Borç ve Gider Karşılıkları | D-3 | 24.744.091 | 00 | 32.714.944 | 77 | 60.280.619 | 99 |
| G Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları | | 99.819.402 | 34 | 78.808.417 | 36 | 126.398.741 | 76 | 472 Kıdem Tazminatı Karşılığı Hesabı | | 24.744.091 | 00 | 32.714.944 | 77 | 60.280.619 | 99 |
| 180 Gelecek Aylara Ait Giderler Hesabı | | 99.819.402 | 33 | 78.808.417 | 36 | 126.398.741 | 76 | V ÖZ KAYNAKLAR | | 122.791.262.317 | 35 | 121.219.563.823 | 63 | 119.615.131.470 | 28 |
| 181 Gelir Tah. Hesabı | | 0 | 01 | 0 | 00 | 0 | 00 | A Net Değer | | 124.577.389.759 | 37 | 124.607.383.482 | 87 | 124.522.620.751 | 97 |
| II DURAN VARLIKLAR | | 122.204.648.411 | 87 | 120.187.785.750 | 76 | 117.666.023.222 | 51 | 500 Net Değer Hesabı | | 124.577.389.759 | 37 | 124.607.383.482 | 87 | 124.522.620.751 | 97 |
| A Faaliyet Alacakları | | 20.087.339 | 38 | 19.096.813 | 81 | 15.266.025 | 27 | B Değer Hareketleri | | 14.032.227.416 | 97 | 17.150.331.367 | 23 | 22.098.246.747 | 12 |
| 226 Verilen Depozito ve Teminatlar Hesabı | | 20.087.339 | 38 | 19.096.813 | 81 | 15.266.025 | 27 | 519 Değer Hareketleri Sonuç Hesabı | | 14.032.227.416 | 97 | 17.150.331.367 | 23 | 22.098.246.747 | 12 |
| B Maddi Duran Varlıklar | D-2 | 122.184.021.941 | 26 | 120.168.688.936 | 95 | 117.650.057.197 | 24 | C Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları | | 2.678.025.829 | 33 | 3.017.626.384 | 39 | 4.318.197.605 | 23 |
| 250 Arazi ve Arsalar Hesabı | D-2/a | 1.459.632.288 | 00 | 1.453.305.867 | 00 | 1.453.305.867 | 00 | 570 Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları Hesabı | | 2.678.025.829 | 33 | 3.017.626.384 | 39 | 4.318.197.605 | 23 |
| 252 Binalar Hesabı | D-2/a | 122.793.056.879 | 66 | 122.996.288.352 | 43 | 124.616.170.678 | 84 | D Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları | | -12.001.352.734 | 71 | -17.064.399.231 | 29 | -22.502.661.777 | 17 |
| 253 Tesis, Makine ve Cihazlar Hesabı | D-2 | 29.757.188 | 27 | 34.707.239 | 53 | 47.174.124 | 76 | 580 Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları Hesap (-) | | -12.001.352.734 | 71 | -17.064.399.231 | 29 | -22.502.661.777 | 17 |
| 254 Taşıtlar Hesabı | D-2 | 305.476.010 | 94 | 304.340.308 | 07 | 357.887.429 | 07 | E Dönem Faaliyet Sonuçları | | -6.495.027.953 | 61 | -6.491.378.179 | 57 | -8.821.271.856 | 87 |
| 255 Demirbaşlar Hesabı | D-2 | 374.786.094 | 24 | 417.067.499 | 84 | 544.742.673 | 24 | 591 Dönem Olumsuz Faaliyet Sonuçları Hesabı (-) | | -6.495.027.953 | 61 | -6.491.378.179 | 57 | -8.821.271.856 | 87 |
| 257 Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-) | D-2 | -3.897.244.587 | 34 | -6.547.575.960 | 20 | -9.369.468.776 | 96 | PASİF TOPLAMI | | 123.342.805.271 | 47 | 122.194.142.992 | 04 | 121.612.220.144 | 52 |
| 258 Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabı | D-2/b | 1.118.263.737 | 18 | 1.510.555.630 | 28 | 245.201 | 29 | | | | | | | | |
| 259 Yatırım Avansları Hesabı | | 294.330 | 31 | 0 | 00 | 0 | 00 | | | | | | | | |
| D Maddi Olmayan Duran Varlıklar | | 0 | 00 | 0 | 00 | 0 | 00 | | | | | | | | |
| 260 Haklar Hesabı | | 92.647.179 | 32 | 125.273.594 | 30 | 165.824.830 | 74 | | | | | | | | |
| 264 Özel Maliyetler Hesabı | | 50.057.544 | 06 | 82.257.584 | 13 | 122.568.442 | 09 | | | | | | | | |
| 267 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar Hesabı | | 219.714 | 32 | 219.714 | 32 | 219.714 | 32 | | | | | | | | |
| 268 Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-) | | -142.924.437 | 70 | -207.750.892 | 75 | -288.612.987 | 15 | | | | | | | | |
| E Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahk. | | 539.131 | 23 | 0 | 00 | 700.000 | 00 | | | | | | | | |
| 280 Gelecek Yıllara Ait Giderler Hesabı | | 539.131 | 23 | 0 | 00 | 700.000 | 00 | | | | | | | | |
| F Diğer Duran Varlıklar | | 0 | 00 | 0 | 00 | 0 | 00 | | | | | | | | |
| 294 Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar | | 109.163.584 | 32 | 112.837.515 | 23 | 117.433.523 | 23 | | | | | | | | |
| 299 Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-) | | -109.169.228 | 72 | -112.837.515 | 23 | -117.433.523 | 23 | | | | | | | | |
| AKTİF TOPLAMI | | 123.342.805.271 | 47 | 122.194.142.992 | 04 | 121.612.220.144 | 52 | | | | | | | | |

Bilanço Dipnotları:

| 2020 Yılı | |
|---|------------------|
| 910 Alınan Teminat Mektupları Hesabı | 1.244.026.294,02 |
| 911 Alınan Teminat Mektupları Emanetleri Hesabı | 1.244.026.294,02 |
| 920 Gider Taahhütleri Hesabı | 141.377.739,21 |
| 921 Gider Taahhütleri Karşılığı Hesabı | 141.377.739,21 |
| 932 Verilen Taahhüt Belgeleri Hesabı | 2.363.699,50 |
| 933 Verilen Taahhüt Belgeleri Karşılığı Hesabı | 2.363.699,50 |
| 948 Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar Hesabı | 3.719.968,49 |
| 949 Başka Birimler Adı. İzlenen Alac. Emanet Hes. | 3.719.968,49 |
| 998 Diğer Nazım Hesaplar Hesabı | 26.417.090,60 |
| 999 Diğer Nazım Hesaplar Karşılığı Hesabı | 26.417.090,60 |

| 2021 Yılı | |
|---|----------------|
| 910 Alınan Teminat Mektupları Hesabı | 205.205.090,90 |
| 911 Alınan Teminat Mektupları Emanetleri Hesabı | 205.205.090,90 |
| 920 Gider Taahhütleri Hesabı | 16.011.801,28 |
| 921 Gider Taahhütleri Karşılığı Hesabı | 16.011.801,28 |
| 932 Verilen Taahhüt Belgeleri Hesabı | 0,00 |
| 933 Verilen Taahhüt Belgeleri Karşılığı Hesabı | 0,00 |
| 948 Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar Hesabı | 4.309.747,34 |
| 949 Başka Birimler Adı. İzlenen Alac. Emanet Hes. | 4.309.747,34 |
| 998 Diğer Nazım Hesaplar Hesabı | 32.190.830,60 |
| 999 Diğer Nazım Hesaplar Karşılığı Hesabı | 32.190.830,60 |

| Dipnot | 2022 Yılı | |
|---------------|---|---------------|
| D-10 | 910 Alınan Teminat Mektupları Hesabı | 46.206.061,75 |
| D-10 | 911 Alınan Teminat Mektupları Emanetleri Hesabı | 46.206.061,75 |
| D-8 | 920 Gider Taahhütleri Hesabı | 9.610.030,15 |
| D-8 | 921 Gider Taahhütleri Karşılığı Hesabı | 9.610.030,15 |
| D-9 | 932 Verilen Taahhüt Belgeleri Hesabı | 0,00 |
| D-9 | 933 Verilen Taahhüt Belgeleri Karşılığı Hesabı | 0,00 |
| D-11 | 948 Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar Hesabı | 3.429.403,34 |
| D-11 | 949 Başka Birimler Adı. İzlenen Alac. Emanet Hes. | 3.429.403,34 |
| D-11 | 998 Diğer Nazım Hesaplar Hesabı | 35.280.732,63 |
| D-11 | 999 Diğer Nazım Hesaplar Karşılığı Hesabı | 35.280.732,63 |

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

| DİŞİŞLERİ BAKANLIĞI 2022 MALİ YILI FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------|-------|--------|--|---------------|----|---------------|----|-----------------|----|------------|---------------|--------|---|----------------------|-----------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|
| Hesap Kodu | Yardımcı Hes. | | Dipnot | GİDERİN TÜRÜ | 2020 Yılı | | 2021 Yılı | | Cari Yıl (2022) | | Hesap Kodu | Yardımcı Hes. | Dipnot | GELİRİN TÜRÜ | 2020 Yılı | | 2021 Yılı | | Cari Yıl (2022) | |
| | Kod.1 | Kod.2 | | | TL | Kr | TL | Kr | TL | Kr | | | | | TL | Kr | TL | Kr | TL | Kr |
| 630 | | | | GİDERLER HESABI | 7.490.236.082 | 55 | 8.872.908.817 | 79 | 13.358.068.455 | 54 | | | | GELİRLER HESABI | 1.007.312.178 | 13 | 2.396.526.266 | 35 | 4.537.853.619 | 35 |
| 630 | 1 | | | Personel Gideri | 2.163.257.954 | 34 | 2.861.312.984 | 84 | 5.024.726.221 | 15 | | | D-5 | Vergi Gelirleri | 599.212.203 | 31 | 1.265.158.297 | 02 | 3.081.626.169 | 48 |
| 630 | 1 | 1 | | Memurlar | 1.289.465.464 | 86 | 1.723.819.441 | 19 | 3.046.880.401 | 45 | | | | Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler | 179.345.853 | 16 | 227.885.743 | 62 | 324.016.100 | 27 |
| 630 | 1 | 2 | | Sözleşmeli Personel | 847.326.090 | 16 | 1.100.714.514 | 53 | 1.897.032.548 | 99 | | | | Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri | 2.196.404 | 79 | 8.135.034 | 46 | 9.091.684 | 66 |
| 630 | 1 | 3 | | İşçiler | 25.799.086 | 79 | 36.052.196 | 76 | 79.731.997 | 14 | | | | Damga Vergisi | 11.017.484 | 06 | 13.761.135 | 62 | 21.427.972 | 06 |
| 630 | 1 | 4 | | Geçici Süreli Çalışanlar | 667.312 | 53 | 726.832 | 36 | 1.081.273 | 57 | | | | Harçlar | 406.652.461 | 30 | 1.015.376.383 | 32 | 2.727.090.412 | 49 |
| 630 | 2 | | | Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri | 162.176.233 | 30 | 199.522.675 | 97 | 341.258.556 | 09 | | | D-5 | Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 71.238.859 | 25 | 166.920.982 | 37 | 203.441.061 | 43 |
| 630 | 2 | 1 | | Memurlar | 47.444.478 | 07 | 55.227.065 | 35 | 90.433.874 | 07 | | | | Mal ve Hizmet Satış Giderleri | 60.798.754 | 37 | 153.441.044 | 66 | 178.181.185 | 53 |
| 630 | 2 | 2 | | Sözleşmeli Personel | 110.235.366 | 53 | 138.554.225 | 92 | 240.018.254 | 22 | | | | Kira Gelirleri | 10.440.104 | 88 | 13.479.937 | 71 | 25.259.875 | 90 |
| 630 | 2 | 3 | | İşçiler | 4.496.388 | 70 | 5.741.384 | 70 | 10.806.427 | 80 | | | | Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler | 62.081.110 | 48 | 114.484.680 | 38 | 223.925.151 | 53 |
| 630 | 3 | | | Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 702.504.481 | 59 | 1.004.288.505 | 61 | 1.851.288.917 | 65 | | | | Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar | 0 | 00 | 0 | 00 | 616.165 | 73 |
| 630 | 3 | 1 | | Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları | 0 | 00 | 21.000 | 00 | 21.000 | 00 | | | | Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar | 5.361.706 | 49 | 3.271.680 | 43 | 13.634.642 | 82 |
| 630 | 3 | 2 | D-6 | Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları | 75.939.621 | 95 | 94.591.470 | 41 | 291.953.909 | 02 | | | | Özel Gelirler | 56.719.403 | 99 | 111.212.999 | 95 | 209.674.342 | 98 |
| 630 | 3 | 3 | | Yolluklar | 131.596.771 | 33 | 208.597.357 | 00 | 394.560.194 | 81 | | | | Diğer Gelirler | 274.663.490 | 92 | 849.320.213 | 54 | 1.028.406.969 | 26 |
| 630 | 3 | 4 | | Görev Giderleri | 2.933.821 | 67 | 4.468.724 | 34 | 11.111.509 | 39 | | | | Faiz Gelirleri | 519.493 | 19 | 1.649.759 | 52 | 2.092.911 | 92 |
| 630 | 3 | 5 | D-6 | Hizmet Alımları | 442.180.812 | 77 | 566.757.015 | 17 | 981.284.720 | 76 | | | | Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar | 214.899 | 57 | 255.363 | 29 | 274.761 | 49 |
| 630 | 3 | 6 | D-6 | Temsil ve Tanıtma Giderleri | 13.001.361 | 84 | 75.747.041 | 50 | 85.328.389 | 92 | | | | Para Cezaları | 5.251.154 | 79 | 7.194.922 | 75 | 12.206.879 | 75 |
| 630 | 3 | 7 | | Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri | 13.061.475 | 89 | 19.851.588 | 24 | 34.767.648 | 47 | | | | Diğer Çeşitli Gelirler | 268.677.943 | 37 | 840.220.167 | 98 | 1.013.832.416 | 10 |
| 630 | 3 | 8 | | Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri | 8.120.674 | 25 | 10.205.776 | 83 | 13.772.773 | 69 | | | | Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri | 57.444 | 10 | 528.344 | 74 | 454.267 | 65 |
| 630 | 3 | 9 | | Tedavi ve Cenaze Giderleri | 15.669.941 | 89 | 24.048.532 | 12 | 38.488.771 | 59 | | | | Döviz Mevcudununun Değerlenmesinden Ol. Olumlu Kur F. | 0 | 00 | 0 | 00 | 40.320 | 88 |
| 630 | 5 | | D-6 | Cari Transferler | 1.687.246.279 | 22 | 2.018.865.189 | 86 | 3.139.580.935 | 74 | | | | Maddi Duran Varlıkların Değerlendirilmesinden Oluşan Olumlu Fark. | 57.429 | 10 | 528.278 | 42 | 413.946 | 77 |
| 630 | 5 | 3 | | Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler | 7.294.150 | 00 | 8.555.460 | 00 | 11.727.560 | 00 | | | | Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri | 15 | 00 | 66 | 32 | 0 | 00 |
| 630 | 5 | 4 | | Hane Halkı ve İşletmelere Yapılan Transferler | 747.919 | 47 | 378.335 | 14 | 1.337.907 | 86 | | | | Kamu İd. Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Gel | 59.070 | 07 | 113.748 | 30 | 0 | 00 |
| 630 | 5 | 6 | | Yurtdışına Yapılan Transferler | 1.679.204.209 | 75 | 2.009.931.394 | 72 | 3.126.515.467 | 88 | | | | Gen. Büt. Kap. Kam. İd. Bedelsiz Olarak Al. Mali Olm. | 59.070 | 07 | 113.748 | 30 | 0 | 00 |
| 630 | 7 | | | Sermaye Transfer | 0 | 00 | 30.344 | 23 | 0 | 00 | | | | GELİRLER TOPLAMI (B) | 1.007.312.178 | 13 | 2.396.526.266 | 35 | 4.537.853.619 | 35 |
| 630 | 7 | 1 | | Kurum, İşletme ve Hanehalkına Yapılan Sermaye Transferleri | 0 | 00 | 30.344 | 23 | 0 | 00 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------|-----------|----|--|---|----------------------|-----------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|
| 630 | 11 | | | Diğer ve Miktar Değişimleri Giderleri | 30.145.462 | 86 | 5.935 | 39 | 29.666 | 88 |
| 630 | 11 | 4 | | Kur Değişikliği Dışındaki Değer ve Miktar Değişimi | 0 | 00 | 0 | 00 | 28.658 | 48 |
| 630 | 11 | 99 | | Diğer Değer ve Miktar Değişim Giderleri | 30.145.462 | 86 | 5.935 | 39 | 1.008 | 40 |
| 630 | 13 | | | Amortisman Giderleri | 2.710.129.038 | 55 | 2.717.430.058 | 69 | 2.905.705.724 | 81 |
| 630 | 13 | 1 | | Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderleri | 2.670.532.169 | 77 | 2.652.450.859 | 14 | 2.824.842.679 | 37 |
| 630 | 13 | 2 | | Maddi Olmayan Duran Varlıkların Amortisman Giderleri | 39.496.033 | 12 | 64.826.455 | 05 | 80.862.094 | 40 |
| 630 | 13 | 3 | | Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri | 100.835 | 66 | 152.744 | 50 | 951 | 04 |
| 630 | 14 | | | İlk Madde ve Malzeme Giderleri | 29.911.278 | 12 | 56.052.128 | 08 | 68.598.137 | 33 |
| 630 | 14 | 1 | | Kırtasiye Malzemeleri | 8.591.771 | 76 | 14.746.991 | 93 | 17.918.379 | 82 |
| 630 | 14 | 2 | | Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Mlz. | 252.263 | 90 | 531.298 | 72 | 627.004 | 07 |
| 630 | 14 | 3 | | Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri | 640.895 | 67 | 3.376.769 | 78 | 1.167.703 | 64 |
| 630 | 14 | 4 | | Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar | 3.944.355 | 58 | 7.559.671 | 01 | 11.894.831 | 78 |
| 630 | 14 | 5 | | Temizleme Ekipmanları | 4.061.601 | 55 | 6.815.341 | 61 | 8.229.823 | 82 |
| 630 | 14 | 6 | | Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiyeye Malzemeleri | 547.867 | 67 | 948.780 | 71 | 527.495 | 89 |
| 630 | 14 | 7 | | Yiyecek | 1.157.478 | 56 | 2.015.735 | 41 | 3.362.225 | 69 |
| 630 | 14 | 8 | | İçecek | 2.407.660 | 38 | 4.992.058 | 84 | 6.041.759 | 02 |
| 630 | 14 | 9 | | Canlı Hayvanlar | 0 | 00 | 148 | 63 | 0 | 00 |
| 630 | 14 | 10 | | Zirai Maddeler | 221.454 | 17 | 315.263 | 49 | 739.395 | 08 |
| 630 | 14 | 11 | | Yem | 26.163 | 67 | 14.315 | 48 | 32.789 | 08 |
| 630 | 14 | 12 | | Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri | 2.418.925 | 93 | 5.381.038 | 11 | 3.561.117 | 33 |
| 630 | 14 | 13 | | Yedek Parçalar | 3.145.755 | 46 | 5.567.587 | 24 | 2.680.986 | 40 |
| 630 | 14 | 14 | | Nakil Vasıtaları Lastikleri | 1.835.779 | 12 | 2.303.131 | 84 | 5.879.901 | 44 |
| 630 | 14 | 15 | | Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar | 32.435 | 01 | 122.770 | 15 | 3.501.112 | 02 |
| 630 | 14 | 16 | | Spor Malzemeleri Grubu | 0 | 00 | 1.452 | 60 | 0 | 00 |
| 630 | 14 | 17 | | Basıncılı Ekipmanlar | 164.744 | 97 | 136.722 | 50 | 75.315 | 51 |
| 630 | 14 | 99 | | Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler | 462.124 | 72 | 1.184.050 | 03 | 2.358.296 | 74 |
| 630 | 15 | | | Karşılık Giderleri | 0 | 00 | 5.653 | 10 | 0 | 00 |
| 630 | 15 | 5 | | 4632 S.K. BES Devlet Katkısı Karşılıkları | 0 | 00 | 5.653 | 10 | 0 | 00 |
| 630 | 20 | | | Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler | 5.393 | 09 | 3.389 | 56 | 17.071 | 36 |
| 630 | 20 | 2 | | Kişilerden Alacaklardan Silinenler | 5.393 | 09 | 3.389 | 56 | 17.071 | 36 |
| 630 | 20 | 3 | | Kurum Alacaklarından Silinenler | 0 | 00 | 0 | 00 | 0 | 00 |

| | | | | | | | | | | |
|---|----------|----------|--|--|-------------------|-----------|-------------------|-----------|------------------|-----------|
| İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ | | | | | | | | | | |
| 610 | 1 | | | Vergi Gelirlerinin Ret ve İadesinden Kaynaklanan | 11.708.883 | 25 | 14.446.251 | 63 | 710.468 | 33 |
| 610 | 1 | 1 | | Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler | 11.706.159 | 19 | 14.431.191 | 01 | 701.911 | 81 |
| 610 | 1 | 3 | | Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri | 0 | 00 | 8.069 | 79 | 0 | 00 |
| 610 | 1 | 5 | | Damga Vergisi | 1.889 | 94 | 4.316 | 31 | 2.292 | 71 |
| 610 | 1 | 6 | | Harçlar | 834 | 12 | 2.674 | 52 | 6.263 | 81 |
| 610 | 3 | | | Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin Ret ve İadesinden Kay | 86.048 | 67 | 114.091 | 04 | 291.967 | 70 |
| 610 | 3 | 1 | | Mal ve Hizmet Satış Gelirleri | 372 | 20 | 182 | 20 | 1.312 | 90 |
| 610 | 3 | 6 | | Kira Gelirleri | 85.676 | 47 | 113.908 | 84 | 290.654 | 80 |
| 610 | 4 | | | Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirlerin Ret | 113.079 | 53 | 27.774 | 50 | 1.410 | 52 |
| 610 | 4 | 6 | | Özel Gelirler | 113.079 | 53 | 27.774 | 50 | 1.410 | 52 |
| 610 | 5 | | | Diğer Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler | 196.037 | 74 | 407.510 | 96 | 53.174 | 13 |
| 610 | 5 | 2 | | Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar | 880 | 71 | 0 | 00 | 0 | 00 |
| 610 | 5 | 9 | | Diğer Çeşitli Gelirler | 195.157 | 03 | 407.510 | 96 | 53.174 | 13 |
| İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C) | | | | | 12.104.049 | 19 | 14.995.628 | 13 | 1.057.020 | 68 |

| | | | | | | |
|--------------------------|--------------------|-----------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|
| NET GELİR (D=B-C) | 995.208.128 | 94 | 2.381.530.638 | 22 | 4.536.796.598 | 67 |
|--------------------------|--------------------|-----------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|

| | | | | | | |
|---------------------------------|----------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|
| ENFLASYON DÜZELTMESİ (E) | 0 | 00 | 0 | 00 | 0 | 00 |
|---------------------------------|----------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|----|----|-----|--|----------------------|-----------|----------------------|-----------|-----------------------|-----------|
| 630 | 25 | | | Kamu İd. Bedelsiz Ol. Devr. Olmayan Var. Kay. Giderler | 10.637 | 89 | 7.749 | 00 | 0 | 00 |
| 630 | 25 | 1 | | Gen. Büt. Kap. Kamu İda. Bedsz. Ol. Dev. Var. Kay. Gid | 10.637 | 89 | 7.749 | 00 | 0 | 00 |
| 630 | 30 | | D-6 | Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler | 4.849.323 | 59 | 11.310.878 | 21 | 24.845.307 | 63 |
| 630 | 30 | 6 | D-6 | Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler | 4.849.323 | 59 | 11.310.878 | 21 | 24.845.307 | 63 |
| 630 | 99 | | | Diğer Giderler | 0 | 00 | 4.073.325 | 25 | 2.017.916 | 90 |
| 630 | 99 | 99 | | Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler | 0 | 00 | 4.073.325 | 25 | 2.017.916 | 90 |
| GİDERLER TOPLAMI (A) | | | | | 7.490.236.082 | 55 | 8.872.908.817 | 79 | 13.358.068.455 | 54 |

| | | | | | | |
|--|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|
| FAALİYET SONUCU [A-(D+E)] (+ / -) | -6.495.027.953 | 61 | -6.491.378.179 | 57 | -8.821.271.856 | 87 |
|--|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|

3. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

| DIŞİŞLERİ BAKANLIĞI 31.12.2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU | | | | | | |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | ÖNCEKİ DÖNEM (2021) | | | CARİ DÖNEM (2022) | | |
| | ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ | ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER | ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ | DÖNEM BAŞI BAKİYESİ | DÖNEM İÇİ HAREKETLER | DÖNEM SONU BAKİYESİ |
| NET DEĞER | 124.577.389.759,37 | 29.993.723,50 | 124.607.383.482,87 | 124.607.383.482,87 | -84.762.730,90 | 124.522.620.751,97 |
| A- Denge Kayıtları | 908.053.307,27 | -23.624,13 | 908.029.683,14 | 908.029.683,14 | 0,00 | 908.029.683,14 |
| B- Varlık Envanteri | 50.636.443,98 | 2.341.961,98 | 52.978.405,96 | 52.978.405,96 | 3.458.145,34 | 56.436.551,30 |
| 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 | 2.052.124.479,41 | 1.927.402.710,83 | 3.979.527.190,24 | 3.979.527.190,24 | 2.456.079.490,14 | 6.435.606.680,38 |
| E- Enflasyon Düzeltme Farkları | | | | | | |
| F- Diğer | 121.582.927.287,07 | -1.899.727.325,18 | 119.683.199.961,89 | 119.683.199.961,89 | -2.544.300.366,38 | 117.138.899.595,51 |
| DEĞER HAREKETLERİ | 14.032.227.416,97 | 3.118.103.950,26 | 17.150.331.367,23 | 17.150.331.367,23 | 4.947.915.379,89 | 22.098.246.747,12 |
| YEDEKLER | | | | | | |
| GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI | 3.099.110.554,01 | -81.484.169,62 | 3.017.626.384,39 | 4.318.197.605,23 | 0,00 | 4.318.197.605,23 |
| GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI | -18.917.465.413,00 | 1.853.066.181,71 | -17.064.399.231,29 | -24.856.348.631,70 | 2.353.686.854,53 | -22.502.661.777,17 |
| DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI | 0,00 | -6.491.378.179,57 | -6.491.378.179,57 | 0,00 | -8.821.271.856,87 | -8.821.271.856,87 |

4. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

| 2022 YILI BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU | | | |
|--|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Bütçelenen Tutarlar | | Gerçekleşen Tutar |
| | Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini | Nihai Ödenek | |
| TAHSİLATLAR | | | |
| Vergi Gelirleri | 0,00 | 0,00 | 3.081.626,169,48 |
| Sosyal Güvenlik Gelirleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | 0,00 | 0,00 | 203.441.061,43 |
| Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler | 0,00 | 0,00 | 209.674.342,98 |
| Diğer Gelirler | 0,00 | 0,00 | 1.005.800.226,70 |
| Sermaye Gelirleri | 0,00 | 0,00 | 416.508,35 |
| Alacaklardan Tahsilat | 0,00 | 0,00 | 254.636,18 |
| Red ve İadeler (-) | 0,00 | 0,00 | 1.057.020,68 |
| Toplam Tahsilatlar | 0,00 | 0,00 | 4.500.155.924,44 |
| ÖDEMELER | | | |
| Personel Giderleri | 3.272.687.000,00 | 4.779.679.843,49 | 4.997.116.879,05 |
| Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri | 227.403.000,00 | 344.763.215,00 | 341.258.556,09 |
| Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 1.015.803.000,00 | 2.108.468.305,89 | 1.996.316.655,60 |
| Faiz Giderleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cari Transferler | 2.555.868.000,00 | 3.212.993.270,00 | 3.207.439.225,84 |
| Sermaye Giderleri | 414.903.000,00 | 494.817.184,40 | 393.256.122,49 |
| Sermaye Transferleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Borç Verme | 786.000,00 | 1.589.943,13 | 1.337.529,86 |
| Yedek Ödenekler | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toplam Ödemeler | 7.487.450.000,00 | 10.942.311.761,91 | 10.936.724.968,93 |
| NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER | | | 0,41 |

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 uygulamaktır.

2. Vizyon

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

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 girmiştir.

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 2021 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 | 52.748.549,16 |
| Toplam | 52.748.549,16 |

| Özel Hesap Bilgileri | Tutar |
|---------------------------|---------------|
| Açılış Net Defter Değeri | 2.315.327,46 |
| Girişler | 67.868.145,52 |
| Kullanımlar | 17.434.923,82 |
| Kapanış Net Defter Değeri | 52.748.549,16 |

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 | 1.453.305.867,00 | 1.453.305.867,00 | 0,00 |
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Binalar | 122.996.288.352,43 | 124.616.170.678,84 | 8.441.223.424,52 |
| Tesis, Makine ve Cihazlar | 34.707.239,53 | 47.174.124,76 | 47.174.124,76 |
| Taşıtlar | 304.340.308,07 | 357.887.429,07 | 349.209.922,33 |
| Demirbaşlar | 417.067.499,84 | 544.742.673,24 | 531.861.305,35 |
| Hizmet İmtiyaz Varlıkları | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Yapılmakta Olan Yatırımlar | 1.510.555.630,28 | 245.201,29 | 0,00 |
| Toplam | 126.716.264.897,15 | 127.019.525.974,20 | 9.369.468.776,96 |

a) Tahsisli Taşınmazlar

| | Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar | Tahsis Edilen Taşınmazlar | Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar |
|------------------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Arazi ve Arsalar | 0,00 | 0,00 | 1.453.305.867,00 |
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Binalar | 0,00 | 0,00 | 124.616.170.678,84 |
| Toplam | 0,00 | 0,00 | 126.069.476.545,84 |

b) Yapılmakta Olan Yatırımlar

| Yapılmakta Olan Yatırımlar | Tutar |
|--|-------------------|
| Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | 0,00 |
| Yapılmakta Olan Binalar | 245.201,29 |
| Yapılmakta Olan Tesisler | 0,00 |
| Toplam | 245.201,29 |

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 | 43.008.603,79 |
| Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları | 5.972.245,52 |
| Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları | 11.299.770,68 |
| Toplam | 60.280.619,99 |

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 | 428.076,59 | 717.789,72 |
| Takipteki Kurum Alacakları | 1.203.453,96 | 1.996.286,14 |
| 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 |
|-----------------|---|-------------------------|
| 600.01.01 | Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler | |
| 600.01.01.01 | Gelir Vergisi | |
| 600.01.01.01.03 | Gelir Vergisi Tevkifatı | 324.016.100,27 |
| 600.01.03 | Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri | |
| 600.01.03.01 | Dahilde Alınan Katma Değer Vergisi | |
| 600.01.03.01.02 | Tevkif Suretiyle Kesilen KDV | 9.091.684,66 |
| 600.01.05 | Damga Vergisi | |
| 600.01.05.01 | Damga Vergisi | |
| 600.01.05.01.01 | Damga Vergisi | 21.427.972,06 |
| 600.01.06 | Harçlar | |
| 600.01.06.01 | Yargı Harçları | |
| 600.01.06.01.99 | Diğer Yargı Harçları | 7.408,34 |
| 600.01.06.02 | Noter Harçları | |
| 600.01.06.02.01 | Noter Harçları | 69.279.284,89 |
| 600.01.06.04 | Tapu Harçları | |
| 600.01.06.04.01 | Tapu Harçları | 1.118.851,97 |
| 600.01.06.05 | Pasaport ve Konsolosluk Harçları | |
| 600.01.06.05.01 | Pasaport ve Konsolosluk Harçları | 2.656.684.867,29 |
| Toplam | | 3.081.626.169,48 |

| Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri | | Tutar |
|--------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| 600.03.01 | Mal ve Hizmet Satış Gelirleri | |
| 600.03.01.01 | Mal Satış Gelirleri | |
| 600.03.01.01.08 | Noter Kâğıtları Satış Bedeli | 53.949.780,23 |
| 600.03.01.01.09 | Pasaport Satış Bedeli | 109.614.062,23 |
| 600.03.01.01.10 | Yabancılar İçin İkamet İzni Sat.Bed. | 1.024,89 |
| 600.03.01.01.11 | Nüfus Cüzdanı Satış Bedeli | 12.137.774,18 |
| 600.03.01.01.12 | Aile Cüzdanı Satış Bedeli | 602.752,02 |
| 600.03.01.01.13 | Sürücü Belgesi Satış Bedeli | 211.739,89 |

| | | |
|-----------------|---|-----------------------|
| 600.03.01.01.20 | Mavi Kart Satış Bedeli | 967.955,39 |
| 600.03.01.01.21 | Yabancı Çalışma İzni Belgesi Satış Bedeli | 12.397,67 |
| 600.03.01.01.22 | Çalışma İzni Muafiyeti Belgesi Satış Bedeli | 60.619,19 |
| 600.03.01.02 | Hizmet Gelirleri | |
| 600.03.01.02.03 | Avukatlık Vekâlet Ücreti Gelirleri | 23.273,65 |
| 600.03.01.02.43 | Vatandaşlık İşlemleri Hizmet Bedeli | 599.806,19 |
| 600.03.06 | Kira Gelirleri | |
| 600.03.06.01 | Taşınmaz Kiraları | |
| 600.03.06.01.01 | Lojman Kira Gelirleri | 25.259.875,90 |
| Toplam | | 203.441,061,43 |

| Kurumlar ve Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar | | Tutar |
|---|--|----------------------|
| 600.04.04 | Kurumlardan ve Kişilerden Al. Yar. ve Bağ. | |
| 600.04.04.01 | Cari | |
| 600.04.04.01.01 | Kurumlardan Alınan Bağış ve Yardımlar | 6.490.771,83 |
| 600.04.04.01.02 | Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar | 7.076.493,65 |
| 600.04.04.02 | Sermaye | |
| 600.04.04.01.02 | Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar | 40.000,00 |
| 600.04.04.02.03 | Kurumlardan Alınan Bağış ve Yardımlar | 27.377,34 |
| Toplam | | 13.634.642,82 |

| Özel Gelirler | | Tutar |
|----------------------|---|-----------------------|
| 600.04.06 | Özel Gelirler | |
| 600.04.06.01 | Genel Bütçeli İdarelere Ait Özel Gelirler | |
| 600.04.06.01.13 | Konvert. Olmayan Kon. Gel. | 31.030.597,64 |
| 600.04.06.01.99 | Diğer Özel Gelirler | 178.643.745,34 |
| Toplam | | 209.674.342,98 |

| Diğer Gelirler | | Tutar |
|-----------------------|---|-------------------------|
| 600.05.01 | Faiz Gelirleri | |
| 600.05.01.09 | Diğer Faizler | |
| 600.05.01.09.01 | Kişilerden Alacaklar Faizleri | 303.203,18 |
| 600.05.01.09.03 | Mevduat Faizleri | 541.279,64 |
| 600.05.01.09.99 | Diğer Faizler | 1.248.429,10 |
| 600.05.02 | Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar | |
| 600.05.02.09 | Diğer Paylar | |
| 600.05.02.09.01 | Çalışanlardan Tedavi Katılım Payı | 274.761,49 |
| 600.05.03 | Para Cezaları | |
| 600.05.03.02 | İdari Para Cezaları | |
| 600.05.03.02.99 | Diğer İdari Para Cezaları | 12.026.994,03 |
| 600.05.03.09 | Diğer Para Cezaları | |
| 600.05.03.09.99 | Yukarıda Tanımlanmayan Para Cezaları | 179.885,72 |
| 600.05.09 | Diğer Çeşitli Gelirler | |
| 600.05.09.01 | Diğer Çeşitli Gelirler | |
| 600.05.09.01.01 | İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar | 551.713,54 |
| 600.05.09.01.05 | Para Farkları | 879.634.703,77 |
| 600.05.09.01.06 | Kişilerden Alacaklar | 4.801.316,97 |
| 600.05.09.01.99 | Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler | 128.844.681,82 |
| Toplam | | 1.028.406.969,26 |

| Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri | | Tutar |
|--|---|-------------------|
| 600.11 | Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri | |
| 600.11.04 | Maddi Duran Varlıkların Değerlenmesinden Oluşan Olumlu Fark. | |
| 600.11.04.01 | Mali Olmayan Varlıkların Değer ve Miktar Değişim. Kay. | |
| 600.11.04.01.02 | Mali Olmayan Varlıkların Miktar Değişim. Kay. | 413.946,77 |
| 600.11.99 | Diğer Değer ve Miktar Değişiminden | |
| 600.11.99.01 | Kaynak. | |
| 600.11.99.01.01 | Para Farkları Avans, Kredi ve Akreditiflerin Gönderilmesi ve İa. | 0,00 |
| Toplam | | 413.946,77 |

6. GİDERLER

| Hizmet Alımları | Tutar |
|--|-----------------------|
| 630.03.05.10 Genel Hizmet Alımları | |
| 630.03.05.10.01 Etüt-Proje Bilirkişi Ekspertiz Giderleri | 183.814,72 |
| 630.03.05.10.02 Araştırma ve Geliştirme Giderleri | 3.018.333,27 |
| 630.03.05.10.03 Bilgisayar Hizmet Alım Giderleri | 1.516.065,39 |
| 630.03.05.10.06 Danışma Yönetim ve İşletim Giderleri | 29.511.407,13 |
| 630.03.05.10.17 Toplantı ve Organizasyon Giderleri | 25.750,00 |
| 630.03.05.10.90 Diğer Genel Hizmet Alımları | 101.907.226,63 |
| 630.03.05.02 Haberleşme Giderleri | |
| 630.03.05.20.01 Posta ve Telgraf Giderleri | 11.228.174,82 |
| 630.03.05.20.02 Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri | 20.579.641,86 |
| 630.03.05.20.03 İnternet Erişimi Giderleri | 34.734.392,00 |
| 630.03.05.20.04 Haberleşme Cihaz. Ruhsat ve Kullanım Giderleri | 18.240,18 |
| 630.03.05.20.05 Uydu Haberleşme Giderleri | 3.431.472,41 |
| 630.03.05.20.06 Hat Kira Giderleri | 640.210,80 |
| 630.03.05.20.07 Bilgiye Abonelik Giderleri | 1.305.027,02 |
| 630.03.05.20.08 Elektronik Sertifika Giderleri | 14.337,00 |
| 630.03.05.20.90 Diğer Haberleşme Giderleri | 56.791,76 |
| 630.03.05.03 Taşıma Giderleri | |
| 630.03.05.30.02 Yolcu Taşıma Giderleri | 810.101,69 |
| 630.03.05.30.03 Yük Taşıma Giderleri | 20.575.498,31 |
| 630.03.05.30.04 Geçiş Ücretleri | 1.282.303,02 |
| 630.03.05.30.90 Diğer Taşıma Giderleri | 462.578,72 |
| 630.03.05.40 Tarifeye Bağlı Ödemeler | |
| 630.03.05.40.01 İlan Giderleri | 87.417,33 |
| 630.03.05.40.02 Sigorta Giderleri | 17.593.247,92 |
| 630.03.05.40.03 Komisyon Giderleri | 3.917.812,00 |
| 630.03.05.40.90 Diğer Tarifeye Bağlı Ödemeler | 2.390,28 |
| 630.03.05.50 Kiralar | |
| 630.03.05.50.01 Dayanıklı Mal ve Malzeme Kira Giderleri | 1.773.301,86 |
| 630.03.05.50.02 Taşıt Kiralaması Giderleri | 52.002.490,53 |
| 630.03.05.50.05 Hizmet Binası Kiralama Giderleri | 375.511.195,15 |
| 630.03.05.50.06 Lojman Kiralama Giderleri | 228.631.585,29 |
| 630.03.05.50.90 Diğer Kiralama Giderleri | 1.315.779,04 |
| 630.03.05.90 Diğer Hizmet Alımları | |
| 630.03.05.90.03 Kurslara Katılma ve Eğitim Giderleri | 871.220,54 |
| 630.03.05.90.05 Lojman İşlet. Maliyetlerine Katılım Giderleri | 8.422.543,09 |
| 630.03.05.90.11 Diğer Binaların İşlet Mal. Katılım Gide | 3.432.251,66 |
| 630.03.05.90.90 Diğer Hizmet Alımları | 49.858.960,10 |
| Toplam | 981.284.720,76 |

| Cari Transferler | | Tutar |
|-------------------------|---|-------------------------|
| 630.05.03 | Kar Amacı Gütmeyen Kur. Yap. Transfer | |
| 630.05.03.10 | Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara | |
| 630.05.03.10.01 | Der., Birlik, Kurum, Kur Sandık Vb. Kurulu | 10.043.560,00 |
| 630.05.03.10.05 | Memurların Öğle Yemeğine Yardım | 1.619.000,00 |
| 630.05.03.10.10 | Mesleki Yeterlilik Kurumuna Yapılacak Öde. | 15.000,00 |
| 630.05.03.10.90 | Kar Amacı Gütöeyen Kuruluşlara | 50.000,00 |
| 630.05.04 | Hane Halkına Yapılan Transferler | |
| 630.05.04.70 | Sosyal Amaçlı Transferler | |
| 630.05.04.70.90 | Diğer Sosyal Amaçlı Transferler | 1.337.529,86 |
| 630.05.04.90 | Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler | |
| 630.05.04.90.03 | Sağlık Per. Mali. Sor. Sigorta Gideri | 378,00 |
| 630.05.04.90.90 | Sınıflandırmaya Girmeyen Hane Halkı Gid. | 0,00 |
| 630.05.06 | Yurtdışına Yapılan Transferler | |
| 630.05.06.10 | Dış Ülkelere Yapılan Yardımlar | |
| 630.05.06.10.90 | Diğer Ülkelere | 0,00 |
| 630.05.06.20 | Uluslararası Kuruluşlara Yapılan Ödemeler | |
| 630.05.06.20.02 | Uluslararası Kuruluşlara Katkı Ödemeleri | 1.788.582.663,39 |
| 630.05.06.20.90 | Uluslararası Kuruluşlara Diğer Ödemeler | 27.166.102,30 |
| 630.05.06.90 | Yurtdışına Yapılan Diğer Transferler | |
| 630.05.06.90.01 | Türk Kül. Var. Korunması ve Tanıtım Gid. | 1.262.926.227,54 |
| 630.05.06.90.03 | Uluslararası Acil Yardım Giderleri | 0,00 |
| 630.05.06.90.90 | Sınıflandırmaya Girmeyen Diğer Yurtdışı Tr. | 47.840.474,65 |
| Toplam | | 3.139.580.935,74 |

| Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları | | Tutar |
|---|--|----------------|
| 630.03.02.10 | Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları | |
| 630.03.02.10.01 | Kırtasiye Alımları | 176.049,02 |
| 630.03.02.10.02 | Büro Malzemesi Alımları | 12.446,75 |
| 630.03.02.10.03 | Periyodik Yayın Alımları | 4.281.413,32 |
| 630.03.02.10.04 | Diğer Yayın Alımları | 155.073,43 |
| 630.03.02.10.05 | Baskı ve Cilt Giderleri | 90.142,84 |
| 630.03.02.10.90 | Diğer Kırtasiye, Yayın, Baskı Mal. Alımları | 7.261,41 |
| 630.03.02.20 | Su ve Temizlik Malzemesi Alımları | |
| 630.03.02.20.01 | Su Alımları | 16.412.904,95 |
| 630.03.02.20.02 | Temizlik Malzemesi Alımları | 64.938,00 |
| 630.03.02.20.80 | Su Alımları Gecikme Zammı ve Faiz Giderleri | 9.316,04 |
| 630.03.02.30 | Enerji Alımları | |
| 630.03.02.30.01 | Yakacak Alımları | 48.195.912,54 |
| 630.03.02.30.02 | Akaryakıt ve Yağ Alımları | 29.977.565,59 |
| 630.03.02.30.03 | Elektrik Alımları | 106.693.280,86 |
| 630.03.02.30.80 | Enerji Alım. Gecikme Zammı ve Faiz Giderleri | 94.577,03 |
| 630.03.02.40 | Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları | |
| 630.03.02.40.01 | Yiyecek Alımları | 14.498.663,94 |
| 630.03.02.40.02 | İçecek Alımları | 125.081,08 |

| | | |
|-----------------|---|-----------------------|
| 630.03.02.40.03 | Yem Alımları | 1.282,48 |
| 630.03.02.50 | Giyim ve Kuşam Alımları | |
| 630.03.02.50.01 | Giyecek Alımları | 2.727,54 |
| 630.03.02.60 | Özel Malzeme Alımları | |
| 630.03.02.60.01 | Laboratuvar Mal.ile Kimyevi ve Temrinlik Mal | 419.458,93 |
| 630.03.02.60.02 | Tıbbi Malzeme ve İlaç Alımları | 35.816,84 |
| 630.03.02.60.04 | Canlı Hayvan Alım, Bakım ve Diğer Gid | 51.358.385,54 |
| 630.03.02.60.90 | Diğer Özel Malzeme Alımları | 4.754,51 |
| 630.03.02.70 | Güv.ve Sav. Yönelik Mal, Malzeme ve Hiz | |
| 630.03.02.70.01 | Güv. ve Sav. Yön. Silah, Ara. Gereç ve Savaş Teçhizatı Alımları | |
| 630.03.02.70.04 | Güv. Ve Sav. Yön. AR-GE Giderleri | 6.851,43 |
| 630.03.02.70.05 | Güvenlik ve Sav. Yönelik Hizmet Alımları | 1.726.132,57 |
| 630.03.02.70.09 | Güven ve Sav Yöne Diğer Giderler | 3.359,61 |
| 630.03.02.70.11 | Güv. ve Sav. Yönelik Makine-Teçhizat Alım | 211.757,92 |
| 630.03.02.70.21 | Güv. ve Sav. Yönelik Gayrimenkul Yapım Gi | 599.462,15 |
| 630.03.02.70.90 | Diğer Sav. Mal ve Malzeme Al. ve Yapımları | 3.585.236,44 |
| 630.03.02.90 | Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları | |
| 630.03.02.90.01 | Bahçe Malz. Al. ile Yapım ve Bakım Giderl | 12.717.109,31 |
| 630.03.02.90.90 | Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları | 486.946,95 |
| Toplam | | 291.953.909,02 |

| Temsil ve Tanıtma Gideri | | Tutarı |
|---------------------------------|---------------------------------------|----------------------|
| 630.03.06.10 | Temsil, Tanıtma ve Ağırlama Giderleri | |
| 630.03.06.10.01 | Temsil, Tanıtma ve Ağırlama Giderleri | 81.660.031,16 |
| 630.03.06.20 | Toplantı ve Organizasyon Giderleri | |
| 630.03.06.20.01 | Toplantı ve Organizasyon Giderleri | 3.668.358,76 |
| Toplam | | 85.328.389,92 |

| Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler | | Tutar |
|---|---------------------------------------|----------------------|
| 630.30.06.05 | Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri | |
| 630.30.06.05.90 | Diğer Gayrimenkul Serm. Ür. Giderleri | 403.253,77 |
| 630.30.06.07 | Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri | |
| 630.30.06.07.90 | Diğer Gayrimenkul Büyük Onarım Gid. | 14.020.237,25 |
| 630.30.06.09 | Diğer Sermaye Giderleri | |
| 630.30.06.09.90 | Diğer Sermaye Giderleri | 10.421.816,61 |
| Toplam | | 24.845.307,63 |

7. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 454.267,65 TL, giderleri ise 29.666,88 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 424.600,77 TL olumlu 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 | 2022 Yılına Devreden Taahhüt Tutarı | 2022 Yılı Harcamaları | 2023 Yılına Devreden Taahhüt Tutarı |
|-----------------|---|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| 920.01.03.02.10 | Kırtasiye, Yayın, Baskı ve Büro Mlz. Al | 5.000,00 | 59.600,00 | 0,00 |
| 920.01.03.02.30 | Enerji Alımları | 0,00 | 1.369.166,53 | 0,00 |
| 920.01.03.02.40 | Yiyecek, İçecek ve Yem Alım. | 7.184,10 | 259.533,70 | 0,00 |
| 920.01.03.05.10 | Genel Hizmet Alı | 2.298.194,64 | 20.475.334,57 | 869.303,94 |
| 920.01.03.05.20 | Haberleşme Giderleri | 0,00 | 10.569.568,00 | 0,00 |
| 920.01.03.05.30 | Taşıma Giderleri | 0,00 | 6.873.787,34 | 0,00 |
| 920.01.03.05.40 | Tarifeye Bağlı Ödemeler | 87.948,45 | 87.948,45 | 0,00 |
| 920.01.03.05.90 | Diğer Hizmet Alım | 0,00 | 4.500,00 | 375,00 |

| | | | | |
|-----------------|---|--------------|---------------|--------------|
| 920.01.03.07.10 | Menkul Mal Alım Giderler | 0,00 | 123.875,00 | 0,00 |
| 920.01.03.07.20 | Gayri Maddi Hak Alım Giderler | 0,00 | 5.200,00 | 0,00 |
| 920.01.03.07.30 | Bakım ve Onarım Giderleri | 0,00 | 810.587,50 | 0,00 |
| 920.01.03.08.10 | Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri | 0,00 | 855.726,50 | 0,00 |
| 920.01.06.01.20 | Büro ve İşyeri Makine Teçhizat Al | 0,00 | 1.316.000,00 | 0,00 |
| 920.01.06.01.40 | Taşıt Alımları | 0,00 | 55.252.383,85 | 0,00 |
| 920.01.06.01.60 | Yayın Alımları ve Yapımları | 453.694,11 | 6.501.356,34 | 0,00 |
| 920.01.06.03.10 | Bilgisayar Yazılım Alımları | 30.000,00 | 48.200.000,00 | 0,00 |
| 920.01.06.05.70 | Müteahhitlik Giderleri | 0,00 | 477.700,09 | 0,00 |
| 920.01.06.07.70 | Müteahhitlik Giderleri | 0,00 | 78.122.339,15 | 0,00 |
| 920.02.03.02.30 | Enerji Alım. | 6.399.743,59 | 6.057.631,97 | 342.111,62 |
| 920.02.03.05.10 | Genel Hizmet Al. | 0,01 | 0,00 | 0,01 |
| 920.02.03.05.20 | Haberleşme Giderleri | 8.413.961,72 | 3.102.549,79 | 5.041.411,93 |
| 920.02.06.03.10 | Bilgisayar Yazılımı Alımları | 160.920,00 | 160.920,00 | 0,00 |

| | | | | |
|-----------------|------------------------|--------------|---------------|--------------|
| 920.02.06.05.70 | Müteahhitlik Giderleri | 4.780.594,67 | 64.677.182,01 | 862.851,39 |
| 920.02.06.07.70 | Müteahhitlik Giderleri | 1.788.521,71 | 8.494.363,11 | 2.493.976,26 |

9. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER

| Koşullu Yükümlülükler | Tutar |
|---------------------------------|-------------|
| Verilen Garantiler | 0,00 |
| Verilen Taahhüt Belgeleri | 0,00 |
| Borç Üstlenim Taahhütleri | 0,00 |
| Verilen Teminat Mektupları | 0,00 |
| Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler | 0,00 |
| Toplam | 0,00 |

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 | 46.206.061,75 |
| Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler | 0,00 |
| Toplam | 46.206.061,75 |

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 | 3.429.403,34 |
| 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 | 35.280.732,63 |