

TÜRKİYE CUMHURİYETİ
DIŞİŞLERİ BAKANLIĞI
AVRUPA BİRLİĞİ BAŞKANLIĞI



REPUBLIC OF TURKEY
MINISTRY OF FOREIGN AFFAIRS
DIRECTORATE FOR EU AFFAIRS

AVRUPA BİRLİĞİ BAŞKANLIĞI

**2019 Yılı Mali Tablolar
Önemli Muhasebe Politikaları
Açıklayıcı Notlar**

**Ankara
Nisan 2020**

İÇİNDEKİLER

A. MALİ TABLOLAR	3
1. BİLANÇO	3
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	5
3. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	7
4. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU	9
B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI	10
1. HUKUKİ YAPI	10
1.1 AB Başkanlığı'nın Misyon ve Vizyonu	11
1.2 Avrupa Birliği Başkanlığı'nın Harcama Birimleri ve Görevleri	11
C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI	15
1. MUHASEBE SİSTEMİ	15
1.1 Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri	15
1.2 Uygulanan Detaylı Hesap Planı	15
1.3 Kayıt Esası	15
2. KULLANILAN PARA BİRİMİ	15
3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ	15
4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI	16
5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI	16
6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI	16
6.1 Maliyet Bedeli	16
6.2 Gerçeğe Uygun Değer:	17
6.3 İtibari Değer	17
6.4 İz Bedeli	17
6.5 Net Gerçekleşebilir Değer	17
7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR	18
8. ÜRÜN VE TEKNOLOJİ GELİŞTİRME GİDERLERİ	18
9. ENFLASYON DÜZELTMESİ	18
10. KARŞILIKLAR	18
11. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ	18
12. BAĞIŞLAR VE HİBELER	19
D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	19
1. BANKA BİLGİLERİ	19
2. PROJE ÖZEL HESABI	19
3. MADDİ DURAN VARLIKLAR	20
3.1 Taşınmazlar	20

4. KARŞILIKLAR	21
5. GELİRLER	21
6. GİDERLER	22
7. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	23
7.1 Kur Farklarının Etkisi	23
7.2 Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi	23
8. TAAHHÜTLER	23
9. KOŞULLU VARLIKLAR	23
10. DİĞER NAZIM HESAPLAR	23

A. MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO

TABLO 1.12 BİLANÇO

Kurum Kodu : 11.75		Adı : AVRUPA BİRLİĞİ BAŞKANLIĞI		Yıl : 2019			
AKTİF HESAPLAR		N Yılı 2019		PASİF HESAPLAR		N Yılı 2019	
1 DÖNEN VARLIKLAR		4.578.066,60		3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		446.080,92	
10 HAZİR DEĞERLER		1.352.239,47		32 FAALİYET BORÇLARI		261.531,59	
100 KASA HESABI		3.506,45		320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI		261.531,59	
104 PROJE ÖZEL HESABI		1.348.733,02		33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR		15.368,59	
14 DİĞER ALACAKLAR		85.032,62		330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		5.200,00	
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI		85.032,62		333 EMANETLER HESABI		10.168,59	
15 STOKLAR		463.181,83		36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		78.842,74	
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI		463.181,83		361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI		72.535,16	
16 ÖN ÖDEMELER		2.677.612,68		362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İD. ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI		6.307,58	
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI		2.677.612,68		37 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		90.338,00	
2 DURAN VARLIKLAR		4.301.151,47		372 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI		90.338,00	
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR		4.301.151,47		4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		2.774.308,55	
252 BİNALAR HESABI		43.003.478,40		43 DİĞER BORÇLAR		28.928,86	
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI		4.083.985,69		430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		28.928,86	
254 TAŞITLAR HESABI		231.347,65		47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		2.745.379,69	
255 DEMİRBAŞLAR HESABI		11.693.508,17		472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI		2.745.379,69	
257 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-54.711.168,44		5 ÖZ KAYNAKLAR		5.658.828,60	
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR		0,00		50 NET DEĞER		43.516.895,07	
260 HAKLAR HESABI		3.074.849,44		500 NET DEĞER HESABI		43.516.895,07	
268 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-3.074.849,44		51 DEĞER HAREKETLERİ		2.971.346.333,45	
				519 DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI		2.971.346.333,45	
				57 GEÇMiŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI		96.503,48	
				570 GEÇMiŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI		96.503,48	
				58 GEÇMiŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI		-2.063.040.001,12	
				580 GEÇMiŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-2.063.040.001,12	
				59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI		-946.260.902,28	
				591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)		-946.260.902,28	
AKTİF TOPLAMI		8.879.218,07		PASİF TOPLAMI		8.879.218,07	
Bilanço Dipnotları :							
910 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI		256.715,00					
911 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI		256.715,00					
920 GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI		722.849,56					
921 GİDER TAAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI		722.849,56					

TABLO 1.12 BİLANÇO

Kurum Kodu : 11.75	Adı : AVRUPA BİRLİĞİ BAŞKANLIĞI	Yıl : 2019
948 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	19.273,52	
949 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	19.273,52	

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 11.75			Adı : AVRUPA BİRLİĞİ BAŞKANLIĞI			Yılı : 2019				
Ekonomik Kodlar			GİDERİN TÜRÜ			Cari Yıl (N)				
630			GİDERLER HESABI		969.832.282,52	600			GELİRLER HESABI	24.665.079,49
630	01		Personel Giderleri		39.404.168,34	600	01		Vergi Gelirleri	5.739.179,86
630	01	01	Memurlar		20.874.922,95	600	01	01	Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler	4.987.735,56
630	01	02	Sözleşmeli Personel		12.282.392,54	600	01	03	Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	346.447,35
630	01	03	İşçiler		5.519.448,57	600	01	05	Damga Vergisi	404.996,95
630	01	04	Geçici Personel		10.590,04	600	03		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	5.392,00
630	01	05	Diğer Personel		716.814,24	600	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	5.392,00
630	02		Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri		5.042.469,50	600	04		Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	2.712.570,73
630	02	01	Memurlar		2.626.671,62	600	04	01	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	2.712.570,73
630	02	02	Sözleşmeli Personel		1.214.424,72	600	05		Diğer Gelirler	617.186,54
630	02	03	İşçiler		1.201.373,16	600	05	01	Faiz Gelirleri	5.714,17
630	03		Mal ve Hizmet Alım Giderleri		11.707.584,67	600	05	02	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	335,37
630	03	01	Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları		5.730,96	600	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	611.137,00
630	03	02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları		1.357.497,60	600	11		Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	658.727,52
630	03	03	Yolluklar		2.222.531,35	600	11	01	Döviz Mevcudunun Değerlenmesinde Oluşan Olumlu Kur	658.727,52
630	03	04	Görev Giderleri		595,06	600	25		Kamu İd Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan VEİEd Gel	14.932.022,84
630	03	05	Hizmet Alımları		7.019.848,91	600	25	01	Gen BütKap Kamu İdBedelsiz Olarak Al Mali Olmayan VEİEd Gel	14.932.022,84
630	03	06	Temsil ve Tanıtma Giderleri		761.211,06	610			İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	1.093.699,25
630	03	07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım		189.497,39	610	01		Vergi Gelirlerinin Ret ve ladesinden Kay	1.082.210,72
630	03	08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri		140.260,34	610	01	01	Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler	1.082.210,72
630	03	09	Tedavi ve Cenaze Giderleri		10.412,00	610	05		Diğer Gelirlerin Ret ve ladesinden Kaynaklanan Gid	11.488,53
630	05		Cari Transferler		896.059.827,57	610	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	11.488,53
630	05	03	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler		896.059.827,57				NET GELİR TOPLAMI :	23.571.380,24
630	07		Sermaye Transferleri		4.476.237,00					
630	07	02	Yurtdışı Sermaye Transferleri		4.476.237,00					
630	11		Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri		761.715,11					
630	11	01	Döviz Mevcudunun Değerlenmesinde Oluşan Olumsuz Ku		758.838,46					
630	11	99	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri		2.876,65					
630	13		Amortisman Giderleri		10.193.629,32					
630	13	01	Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderleri		8.290.105,57					
630	13	02	Maddi Olmayan Duran Varlıkların Amortisman Giderleri		1.903.523,75					

Kurum Kodu : 11.75

Adı : AVRUPA BİRLİĞİ BAŞKANLIĞI

Yılı : 2019

Ekonomik Kodlar			GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	14		İlk Madde ve Malzeme Giderleri	417.678,78			
630	14	01	Kırtasiye Malzemeleri	155.796,86			
630	14	02	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	16.766,05			
630	14	03	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	36,20			
630	14	05	Temizleme Ekipmanları	75.922,04			
630	14	06	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiyeye Malzemeleri	40.898,11			
630	14	07	Yiyecek	354,00			
630	14	08	İçecek	146,88			
630	14	10	Zirai Maddeler	1.858,50			
630	14	12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	35.510,00			
630	14	13	Yedek Parçalar	57.462,99			
630	14	14	Nakil Vasıtaları Lastikleri	1.699,20			
630	14	15	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	16.113,75			
630	14	17	Basınçlı Ekipmanlar	18,88			
630	14	99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	15.095,32			
630	20		Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	5.251,13			
630	20	02	Kişilerden Alacaklardan Silinenler	5.251,13			
630	25		Kamu İd Bedelsiz Ol Devr Mali Olmayan Varlıklardan Kay Gid	1.104.059,63			
630	25	05	Mahalli İdarelere Bedelsiz Olarak Dev Var KayGid	1.104.059,63			
630	30		Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	480.353,07			
630	30	06	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	480.353,07			
630	99		Diğer Giderler	179.308,40			
630	99	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler	179.308,40			

GİDERLER TOPLAMI : 969.832.282,52

GİDERLER TOPLAMI (A)	969.832.282,52			
GELİRLER TOPLAMI (B)	24.665.079,49			
İNDİRİM ;İADE;İSKONTO TOPLAMI (C)	1.093.699,25	NET GELİR (D= B- C)	23.571.380,24	FAALİYET SONUCU D- A
				-946.260.902,28

3. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

31.12.2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

	ÖNCEKİ DÖNEM 2018			CARI DÖNEM 2019		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER				0,00	43.516.895,07	43.516.895,07
A- Denge Kayıtları				0,00	-8.026.672,16	-8.026.672,16
B- Varlık Envanteri				0,00	56.577.610,20	56.577.610,20
C- Yükümlülük Envanteri				0,00	-3.213.912,58	-3.213.912,58
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar				0,00	249.986.785,09	249.986.785,09
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Diğer				0,00	-251.806.915,48	-251.806.915,48
DEĞER HAREKETLERİ				0,00	2.971.346.333,45	2.971.346.333,45
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI				0,00	96.503,48	96.503,48
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI				0,00	-2.063.040.001,12	-2.063.040.001,12
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI				0,00	-946.260.902,28	-946.260.902,28
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler						

Özkaynak Değişim Tablosu, alacak bakiyesi işleyiş kuralına göre doldurulmaktadır. Alacak ta meydana gelen artış ile alacak bakiyesi kalanları Pozitif (+); Borç ta meydana gelen artış ile Borç Bakiyesi Negatif (-) olarak tabloya işlenmektedir.

Dönem Başı Bakiyesi	Ait olduğu yılın AÇILIŞ FİŞLERİ ndeki (1 ve 2 nolu MİF ler) verilerden üretilmektedir.
Dönem Sonu Bakiyesi	Ait olduğu yılın KESİN MİZAN ından üretilmektedir.
Dönem İçi Hareketer	Ait olduğu yılın 1 ve 2 nolu MİF leri haricindeki Kesin Mizana yansıyan tüm verilerinden (veya Kesin Mizan ile AÇILIŞ FİŞLERİ (1 ve 2 nolu MİF ler) arasındaki farktan) üretilmektedir.
NET DEĞER	(A+B+C+Ç+D+E)
A- Denge Kayıtları	500.01 bakiyesi
B- Varlık Envanteri	500.02 bakiyesi
C- Yükümlülük Envanteri	500.03 bakiyesi
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	500.07 bakiyesi
D- Enflasyon Düzeltme Farkları	
E- Diğer	(500.01, 500.2. 500.03 VE 500.07 HARIÇ) bakiyesi
DEĞER HAREKETLERİ	51 li hesapların tamamının bakiyesi
YEDEKLER	54 lü hesapların tamamının bakiyesi
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	570 bakiyesi
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	580 bakiyesi
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	(590+591) hesapların bakiye toplamı

KBS den alınan Özkaynak Değişim Tablosundaki verilerin, yukarıda belirtildiği gibi teyidi yapıldıktan sonra kamuoyuna sunulması önem arz etmektedir.

4. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
Kurum Kodu 11.75			Bütçe Yılı : 2019
Kurum Adı AVRUPA BİRLİĞİ BAŞKANLIĞI			
TAHSİLATLAR			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	5.739.179,86
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0,00	0,00	5.392,00
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	0,00	0,00	1.282.990,00
Diğer Gelirler	0,00	0,00	571.252,20
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	1.093.699,25
Toplam Tahsilatlar	0,00	0,00	6.505.114,81
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	41.391.000,00	41.391.000,00	38.999.167,67
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	5.327.000,00	5.327.000,00	5.042.469,50
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	21.935.000,00	21.835.000,00	11.745.663,45
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	484.483.000,00	896.583.000,00	896.059.827,57
Sermaye Giderleri	2.582.000,00	2.582.000,00	2.488.665,34
Sermaye Transferleri	5.010.000,00	5.010.000,00	4.476.237,00
Borç Verme	0,00	0,00	0,00
Yedek Ödenekler	0,00	0,00	0,00
Toplam Ödemeler	560.728.000,00	972.728.000,00	958.812.030,53
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			0,01

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

1. HUKUKİ YAPI

Avrupa Birliği Genel Sekreterliği, Türkiye'nin AB üyeliğine hazırlanmasına yönelik olarak kamu kurum ve kuruluşlarının yapacakları çalışmalarda koordinasyon ve uyumun plan ve programlara uygun olarak yönlendirilmesini sağlamak üzere, 27.06.2000 tarih ve 4587 sayılı Kanun ile Başbakanlığa (mülga) bağlı olarak kurulmuştur.

Kuruluşundan itibaren; 20 Mart 2003 tarihinde Dışişleri Bakanlığı'na, 1 Haziran 2005 tarihinde Başbakanlığa, 30 Ağustos 2007 tarihinde Dışişleri Bakanlığına, 10 Ocak 2009 tarihinde ise tekrar Başbakanlığa bağlanmıştır.

4587 sayılı Kanunda yer alan amaç ve görevler ile aynı Kanunla getirilen teşkilatlanma, personel rejimi, çalışma usul ve esasları birlikte değerlendirildiğinde, görevle uyumlu ve hizmetin gerekli kıldığı yapılanmanın ve yeterli kadronun sağlanamadığı görüldüğünden ve tam üyelik müzakerelerinin başlamasıyla beraber daha verimli, daha etkin ve daha hızlı bir koordinasyon ve yönlendirmeye ihtiyaç duyulduğundan, yeni bir teşkilatlanmaya gidilmesi kaçınılmaz olmuştur.

Bu ihtiyaçlar doğrultusunda hazırlanan 5916 sayılı Avrupa Birliği Genel Sekreterliği Teşkilat ve Görevleri Hakkındaki Kanun, 9 Temmuz 2009 tarih ve 27283 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmiştir.

6223 Sayılı "Kamu Hizmetlerinin Düzenli, Etkin ve Verimli Bir Şekilde Yürütülmesini Sağlamak Üzere Kamu Kurum ve Kuruluşlarının Teşkilat, Görev ve Yetkileri ile Kamu Görevlilerine İlişkin Konularda Yetki Kanunu" çerçevesinde yapılan düzenlemeler sonucu 634 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile Genel Sekreterlik, Avrupa Birliği Bakanlığı olarak yapılandırılmıştır. 661 sayılı KHK ve 6495 sayılı Kanun ile yapılan düzenlemeler sonrası Bakanlık teşkilatı yeni şeklini almıştır.

Son olarak Avrupa Birliği Bakanlığı, 09.07.2018 tarihli ve 30473 sayılı (3 üncü Mükerrer) Resmi Gazete'de yayımlanan 703 Sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile kapatılmış ve 15.07.2018 tarihli ve 30479 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 4 nolu Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi ile Avrupa Birliği Başkanlığı ismiyle Dışişleri Bakanlığı'na bağlanmıştır.

Ana hizmet binası olarak; Ankara ili Çankaya ilçesi Mustafa Kemal Mah. 2082. Cad. No:5 100. Yıl 06530 Çankaya/Ankara adresinde 4 katlı binada ve mülkiyeti Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği'ne ait Mustafa Kemal Mahallesi Dumlupınar Bulvarı No:252 adresindeki binalardan C Blokta yer alan 8,9,10,11,12 nci katlarında hizmet vermektedir. Ayrıca, Brüksel'de bulunan Yurtdışı Teşkilatımız Avrupa Birliği Nezdinde Türkiye Daimi Temsilciliğine ait binanın 360 m² kullanım alanına sahip 6 ncı katında hizmet vermektedir.

1.1 AB Başkanlığı'nın Misyon ve Vizyonu

1.1.1 Misyon

“Avrupa Birliği’ne üyelik hedefi doğrultusunda strateji ve politikalar geliştirmek, katılım sürecini, reformları ve Avrupa Birliği mali yardımlarını yönlendirmek ve ilgili tüm taraflarla gerekli eşgüdümü sağlamak”

1.1.2 Vizyon

“Türkiye’yi Avrupa Birliği üyeliğine taşıyan, üyelikten en üst düzeyde fayda sağlanması için gerekli strateji ve politikaları geliştiren ve Avrupa Birliği politikalarını şekillendiren kurum olmak”

1.2 Avrupa Birliği Başkanlığı'nın Harcama Birimleri ve Görevleri

15.07.2018 tarihli ve 30479 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Bakanlıklara Bağlı, İlgili, İlişkili Kurum ve Kuruluşlar İle Diğer Kurum ve Kuruluşların Teşkilatı Hakkında Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi”ne göre Avrupa Birliği Başkanlığının görevi; “5/5/1969 tarihli ve 1173 sayılı Milletlerarası Münasebetlerin Yürütülmesi ve Koordinasyonu Hakkında Kanun” hükümleri saklı kalmak kaydıyla, Türkiye'nin Avrupa Birliği üyeliğine hazırlanmasına yönelik yapılacak çalışmaların yönlendirilmesi, izlenmesi ve koordinasyonu ile üyelik sonrası çalışmaların koordinasyonunu yürütmektir.

1.2.1 Merkez Teşkilatı

Başkanlık merkez teşkilatı, Başkanlık Makamı ve hizmet birimlerinden oluşmaktadır.

Bu birimler ve görevleri:

- **Avrupa Birliği Başkanı**
 - Avrupa Birliği Başkanı, Başkanlığın üst amiridir. Dışişleri Bakanı tarafından görevlendirilen Bakan Yardımcısınca yürütülür.
 - Başkan, Avrupa Birliğinden sağlanan katılım öncesi mali yardımlara ilişkin Ulusal Yardım Koordinatörüdür.
- **Avrupa Birliği ile İlişkiler Genel Müdürlüğü**
 - Türkiye'nin Avrupa Birliği ve organları ile ilişkilerini yürütmek, Avrupa Birliği ile Türkiye arasındaki ortaklık çalışmalarının ve katılım müzakerelerinin genel koordinasyonunu sağlamak, bu çerçevede ilgili diğer kurum ve kuruluşlarla işbirliği yapmak suretiyle gerekli politikaları ve hareket tarzlarını belirlemek, uygulamak ve koordine etmek.

- Avrupa Birliği müktesebatı, ekonomik kriterler ve siyasî kriterler alanında yürütölen katılım müzakerelerini, uyum çalışmalarını ve uygulamalarını yönlendirmek, koordine etmek ve izlemek.

- Başkan tarafından verilen benzeri görevleri yapmak.

- **Malî İşbirliği ve Proje Uygulama Genel Müdürlüğü**

- Avrupa Birliği tarafından sağlanan katılıma yönelik malî yardımları koordine etmek, izlemek, yönlendirmek ve değerlendirmek.

- Başkanlıkça yönetilen malî yardımları programlamak, uygulamak, izlemek ve değerlendirmek.

- Avrupa Birliği mali yardımları kapsamında yürütölmekte olan sınır ötesi işbirliği programlarının Ulusal Otoritesi olarak görev yapmak.

- Avrupa Birliği ile imzalanan Çerçeve Anlaşma ve Sınır Ötesi İşbirliği Programı kapsamında sözleşmeli personel çalıştırmak, program destek ofisleri açmak ve Ulusal Otoriteye verilen diğer tüm mali ve idari sorumlulukları yerine getirmek.

- Programlar kapsamında uygulanan projelere fazla ödeme yapılması halinde geri alınmasını sağlamak. Programlar kapsamında imzalanan yasal belgelerde öngöröldüğü şekilde, projelere fazla ödenen tutarın geri alınamaması durumunda, Başkanlık bütçesinden ilgili tutarı programların makamlarına ödeyerek, alacaklarını proje faydalanıcısından hukuki yollarla takip ettirmek.

- Başkanlığın doğrudan yürüttüğü projelerin ihale, sözleşme imzalama ve ödemeler dâhil uygulamaya yönelik tüm işlemlerini yapmak.

- Birlik Program ve Ajanslarına katılımı koordine etmek, izlemek ve değerlendirmek.

- Başkan tarafından verilen benzeri görevleri yapmak.

- **Yönetim Hizmetleri Dairesi Başkanlığı**

- Başkanlığın insan gücü planlaması ve personel politikasıyla ilgili çalışmaları yapmak; personel sisteminin geliştirilmesi ve performans ölçütlerinin oluşturulması ile ilgili tekliflerde bulunmak; Başkanlık personelinin atama, özlük, disiplin ve emeklilik ile ilgili işlerini yapmak; Başkanlığın eğitim planını hazırlamak, hizmet öncesi ve hizmet içi eğitim programlarını düzenlemek ve uygulamak.

- 10/12/2003 tarihli ve 5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu çerçevesinde, kiralama ve satın alma işlerini yürütmek; temizlik, aydınlatma, ısıtma, onarım ve taşıma

hizmetlerini yapmak; Başkanlık sivil savunma ve seferberlik hizmetlerini planlamak ve yürütmek.

- Bilişim ve haberleşme ihtiyaçları ile bağlantılı yazılımları temin etmek, oluşturmak ve geliştirmek, bilişim altyapısının kurulumu, bakımı, ikmali, geliştirilmesi ve güncellenmesi ile ilgili işleri yürütmek, koordine etmek, işbirliği esaslarını ve politikalarını belirlemek, güvenliğini sağlamak ve bu konularda görev üstlenen personelin bilgi teknolojilerindeki gelişmelere paralel olarak düzenli şekilde hizmet içi eğitim almalarını sağlamak.
- Başkanlığın kütüphane ve arşiv hizmetlerini yürütmek, Başkanlık yayınları ile ilgili her türlü işlemi yapmak, genel evrak faaliyetlerini düzenlemek ve yürütmek.
- Başkanlığın, protokol, tören, ziyaret, karşılama, uğurlama ve ağırlama ile ilgili hizmetlerini düzenlemek ve yerine getirmek.
- Başkan tarafından verilen benzeri görevleri yapmak.

- **Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı**

- 10/12/2003 tarihli ve 5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 22/12/2005 tarihli ve 5436 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanununun 15 inci maddesi ve diğer mevzuatla strateji geliştirme ve mali hizmetler birimlerine verilen görevleri yerine getirmek.
- Başkan tarafından verilen benzeri görevleri yapmak.

- **Hukuk Müşavirliği**

- 26/9/2011 tarihli ve 659 sayılı Kanun Hükmünde Kararname hükümlerine göre hukuk birimlerine verilen görevleri yapmak,
- Bakan tarafından verilen diğer görevleri yapmak.

- **Basın ve Halkla İlişkiler Müşavirliği**

- Başkanlığın basın ve halkla ilişkilerle ilgili faaliyetlerini planlamak ve bu faaliyetlerin belirlenecek usûl ve esaslara göre yürütülmesini sağlamak.
- 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanununa göre yapılacak bilgi edinme başvurularını etkin, süratli ve doğru bir şekilde sonuçlandırmak üzere gerekli tedbirleri almak.
- Başkan tarafından verilen benzeri görevleri yapmak.

1.2.2 Yurtdışı Teşkilatı

- Avrupa Birliği Nezdinde Türkiye Daimi Temsilciliği bünyesinde, ülkemizin Avrupa Birliği üyeliğine hazırlanması sürecinde ve üyeliği sonrasında yapılacak çalışmaların yönlendirilmesi, izlenmesi ve koordine edilmesine katkıda bulunmak amacıyla Başkanlığımız yurtdışı teşkilatı kurulmuştur.

1.2.3 İlgili Kuruluşlar

- Avrupa Birliği Eğitim ve Gençlik Programları Merkezi Başkanlığı (Türkiye Ulusal Ajansı), 6 Ağustos 2003 tarihli, 25191 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 540 sayılı Devlet Planlama Teşkilatı Kuruluş ve Görevleri Hakkında KHK’da Değişiklik Yapılması Hakkında 4968 sayılı Kanunla kurulmuş olup tüzel kişiliği haiz, idarî ve malî özerkliğe sahip bir kuruluştur. Başkanlık 2011 yılında 634 sayılı KHK ile Avrupa Birliği Bakanlığının (mülga) ilgili kuruluşu olmuştur. Daha sonra 2018 yılında 4 no lu Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi ile Dışişleri Bakanlığı'nın bağlı kuruluşu olan Avrupa Birliği Başkanlığı'nın ilgili kuruluşu olmuştur.
- Türk Akreditasyon Kurumu kısa adıyla TÜRKA, uygunluk değerlendirme kuruluşlarını akredite etmek, bu kuruluşların ulusal ve uluslararası standartlara göre faaliyette bulunmalarını ve bu suretle uygunluk değerlendirme kuruluşlarınca düzenlenen belgelerin ulusal ve uluslararası alanda kabulünü temin etmek amacıyla merkezi Ankara’da olmak üzere 27.10.1999 tarihinde kurulmuştur. TÜRKA, 11.11.2019 tarihine kadar Başkanlığımızın ilgili kuruluşu iken 11.11.2019 Tarihli ve 30945 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 50 Nolu Kararname ile Dışişleri Bakanlığı ile ilgili kamu kurumu olmuştur.

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

1.1 Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

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

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

1.2 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 Ortak Detaylı Hesap Planı muhasebe kayıtlarında kullanılmaktadır.

1.3 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.

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 Bankasınca belirlenen ilgili döviz kuru üzerinden değerlemeye tabi tutulmaktadır. Bu

değerleme sonucu oluşan kur farklarının etkisi, “Öz Kaynaklar” açıklayıcı not başlığı altında açıklanmıştır.

4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI

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

5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI

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

6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI

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

6.1 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.

6.2 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,

6.3 İtibari Değer

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

6.4 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.

6.5 Net Gerçekleşebilir Değer

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

Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine göre idarelerin yeni ürün ve teknolojiler oluşturması ya da mevcutların geliştirilmesi amacıyla yaptıkları giderler aktifleştirilir. Ancak bu geliştirme aşamasından önce araştırma için yapılan giderler aktifleştirilmeden doğrudan gider olarak kayıtlara alınır.

9. ENFLASYON DÜZELTMESİ

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

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 gerçekleştikçe gelir olarak kaydedilmektedir.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz Hesap	0,00

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 idarenin tahsilat ve ödeme işlemlerine ilişkin herhangi bir tutar bulunmamaktadır.

2. PROJE ÖZEL HESABI

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

Türü	Tutar
Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler	1.348.733,02

Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibe Hesabı Bilgileri**Tutar**

Açılış Net Defter Değeri	0,00
Girişler	4.337.116,46
Kullanımlar	2.988.383,44
Kapanış Net Defter Değeri	1.348.733,02

3. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Binalar	43.003.478,40	43.003.478,40	43.003.478,40
Tesis, Makine ve Cihazlar	4.079.797,45	4.083.985,69	1.514.937,45
Taşıtlar	231.347,65	231.347,65	23.134,77
Demirbaşlar	10.256.474,18	11.693.508,17	10.169.617,82
Toplam	57.571.097,68	59.012.319,91	54.711.168,44

3.1 Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Binalar	_____	_____	43.003.478,40
Toplam	_____	_____	43.003.478,40

4. 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	822.444,39
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.013.273,30
Toplam	2.835.717,69

5. GELİRLER

<i>Alınan bağış ve yardımlar/ Özel gelirler/ Alınan paylar/ Önemli gelir kalemleri</i>	Tutar
600.01.01 Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler	4.987.735,56
600.01.03 Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	346.447,35
600.01.05 Damga Vergisi	404.996,95
600.03.01 Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	5.392,00
600.04.01 Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	2.712.570,73
600.05.01 Faiz Gelirleri	5.714,17
600.05.02 Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	335,37
600.05.09 Diğer Çeşitli Gelirler	611.137,00
600.11.01 Döviz Mevcudunun Değerlenmesinde Oluşan Olumlu Kur	658.727,52
600.25.01 Gen Büt. Kap Kamu İdarelerinin Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Gelirler	14.932.022,84
610.01.01 Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler	1.082.210,72
610.05.09 Diğer Çeşitli Gelirler	11.488,53
Toplam	25.758.778,74

6. GİDERLER

<i>Hizmet alımları/ Cari transferler/ Sermaye transferleri/ Önemli gider kalemleri</i>	Tutar
630.01.01 Memurlar	20.874.922,95
630.01.02 Sözleşmeli Personel	12.282.392,54
630.01.03 İşçiler	5.519.448,57
630.01.04 Geçici Personel	10.590,04
630.01.05 Diğer Personel	716.814,24
630.02.01 Memurlar	2.626.671,62
630.02.02 Sözleşmeli Personel	1.214.424,72
630.02.03 İşçiler	1.201.373,16
630.03.01 Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	5.730,96
630.03.02 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	1.357.497,60
630.03.03 Yolluklar	2.222.531,35
630.03.04 Görev Giderleri	595,06
630.03.05 Hizmet Alımları	7.019.848,91
630.03.06. Temsil ve Tanıtma Giderleri	761.211,06
630.03.07 Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım	189.497,39
630.03.08 Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	140.260,34
630.03.09 Tedavi ve Cenaze Giderleri	10.412,00
630.05.03 Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	896.059.827,57
630.07.02 Yurtdışı Sermaye Transferleri	4.476.237,00
630.11.01 Döviz Mevcudunun Değerlenmesinde Oluşan Olumsuz Kur	758.838,46
630.11.99 Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	2.876,65
630.13.01 Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	8.290.105,57
630.13.02 Maddi Olmayan Duran Varlıkların Amortisman Giderler	1.903.523,75
630.14.01 Kırtasiye Malzemeleri	155.796,86
630.14.02. Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kull. Tüketim Malz.	16.766,05
630.14.03 Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri	36,20
630.14.05 Temizleme Ekipmanları	75.922,04
630.14.06 Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	40.898,11
630.14.07 Yiyecek	354,00
630.14.08 İçecek	146,88
630.14.10 Zirai Maddeler	1.858,50
630.14.12 Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	35.510,00
630.14.13 Yedek Parçalar	57.462,99
630.14.14 Nakil Vasıtaları Lastikleri	1.699,20
630.14.15 Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	16.113,75
630.14.17 Basınçlı Ekipmanlar	18,88
630.14.99 Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	15.095,32
630.20.02 Kişilerden Alacaklardan Silinenler	5.251,13
630.25.05 Mahalli İdarelere Bedelsiz Olarak Dev. Var. Kay. Gid.	1.104.059,63
630.30.06 Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	480.353,07
630.99.99 Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler	179.308,40
Toplam	969.832.282,52

7. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

7.1 Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 658.727,52 TL, giderleri ise 758.838,46 TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 100.110,94 TL olumsuz etkisi bulunmaktadır.

7.2 Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 658.727,52 TL, giderleri ise 761.715,11 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 102.987,59 TL olumsuz etkisi bulunmaktadır.

8. TAAHHÜTLER

2019 yılı AB Başkanlığı Yatırım Programında yer alan yatırımların gerçekleşme rakamları:

	Tutar
Diğer Kamu Hizmetleri (iktisadi)	2.489.000,00
Diğer Kamu Hizmetleri (sosyal)	4.476.000,00

9. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Banka Teminat Mektupları	256.715,00

10. DİĞER NAZİM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	19.273,52