

**T.C.
AİLE, ÇALIŞMA VE SOSYAL HİZMETLER
BAKANLIĞI**

2018 YILI TEMEL MALİ TABLOLARI

I- MÜLGA AİLE VE SOSYAL POLİTİKALAR BAKANLIĞI

II- MÜLGA ÇALIŞMA VE SOSYAL GÜVENLİK BAKANLIĞI

- **Mali Tablolar**
- **Önemli Muhasebe Politikaları**
- **Açıklayıcı Notlar**

Nisan 2019

Strateji Geliştirme Başkanlığı

SUNUŞ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunun 49’uncu maddesinde; “Muhasebe sistemi karar, kontrol ve hesap verme süreçlerinin etkili çalışmasını sağlayacak ve malî raporların düzenlenmesi ile kesin hesabın çıkarılmasına temel olacak şekilde kurulur ve yürütülür. Kamu hesapları, kamu idarelerinin gelir, gider ve varlıkları ile malî sonuç doğuran ve öz kaynağın artmasına veya azalmasına neden olan her türlü işlemlerle garantilerin ve yükümlülüklerin belirlenmiş bir düzen içinde hesaplara kaydedilerek, yönetim ve denetim yetkilileriyle kamuoyuna gerekli bilgilerin sağlanması amacıyla tutulur. Genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerince uygulanacak çerçeve hesap planı ile düzenlenecek raporların şekil, süre ve türlerine ilişkin hususlar, Kurul (Devlet Muhasebesi Standartları Kurulu) tarafından belirlenen muhasebe ve raporlama standartları çerçevesinde, Cumhurbaşkanı tarafından çıkarılan yönetmelikle düzenlenir” denilmektedir.

Bu kapsamda çıkarılan, Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğinin “Yöneticilerin sorumluluğu” başlıklı 349’uncu maddesiyle; kamu idarelerinin yöneticilerine, mali raporlar ve tabloların düzenli olarak hazırlanması, mali raporların dipnotlarında muhasebe politikalarının belirtilmesi ve bilgilerin doğru yorumlanmasını sağlayacak yeterli detayda açıklamaların yer alması, borçlar ve diğer mali yükümlülükler ile ileride yükümlülük doğurabilecek taahhüt ve garantilerin kaydı, izlenmesi ve kamuoyuna açıklanması hususunda gerekli tedbirlerin alınması yükümlülüğü getirilmiş ve aynı Yönetmeliğin 313’üncü maddesinde, kamu idarelerince mali tabloların hazırlanıp kamuoyunun bilgisine sunulacağı, 327’nci maddesinde ise, bilanço, faaliyet sonuçları tablosu ve nakit akış tablosunun yıllık dönemler itibarıyla takip eden yılın Nisan ayı sonuna kadar hazırlanarak elektronik ortamda yayımlanacağı belirtilmektedir.

Bu çerçevede hazırlanan, birinci bölümde mülga Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı ile ikinci bölümde mülga Çalışma ve sosyal Güvenlik Bakanlığının 2018 yılına ait Bilanço, Faaliyet Sonuçları, Öz kaynak Değişim, Bütçelenen ve Gerçekleşen Tutarların Karşılaştırma Tablolarından oluşan Temel Mali Tablolar ile Önemli Muhasebe Politikaları ve Açıklayıcı Notlar Listesi kamuoyunun bilgisine sunulmaktadır.

Ahmet ERDEM
Bakan Yardımcısı

I. BÖLÜM

MÜLGA AİLE VE SOSYAL POLİTİKALAR BAKANLIĞI

İçindekiler

A. MALİ TABLOLAR	1
1. BİLANÇO	1
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	2
3. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	3
4. BÜTÇELENEEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU.....	4
B. İDARENİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI	5
1) HUKUKİ YAPI	5
2) MİSYON.....	5
3) VİZYON	5
4) YETKİ, GÖREV VE SORUMLULUKLAR	5
C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI	6
1. MUHASEBE SİSTEMİ	6
a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri	6
b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı	6
c) Kayıt Esası	6
d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri	6
2. KULLANILAN PARA BİRİMİ.....	7
3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ	7
4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLMESİ ESASI	7
5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI	7
6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI.....	7
a) Maliyet Bedeli.....	7
b) Gerçeğe Uygun Değer.....	8
c) İtibari Değer	8
d) İz Bedeli	8
e) Net Gerçekleşebilir Değer.....	8
7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR.....	9
8. ENFLASYON DÜZELTMESİ	9
9. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR	9
a) Koşullu Yükümlülükler	9
b) Koşullu Varlıklar	9
10. KARŞILIKLAR.....	10
11. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ.....	10
12. BAĞIŞLAR VE HİBELER	10
D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	11

1. BANKA BİLGİLERİ	11
2. PROJE ÖZEL HESABI.....	11
3. MALİ DURAN VARLIKLAR	12
4. MADDİ DURAN VARLIKLAR	12
a) Tahsisli Taşınmazlar	12
b) Yapılmakta Olan Yatırımlar	13
5. KARŞILIKLAR	13
6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM	13
7. GELİRLER.....	13
8. GİDERLER	15
9. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	17
a) Kur Farklarının Etkisi	17
b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi	17
10. TAAHHÜTLER	17
11. KOŞULLU VARLIKLAR	20
12. DİĞER NAZIM HESAPLAR	20

A. MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO

AİLE VE SOSYAL POLİTİKALAR BAKANLIĞI 31.12.2018 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

		Dipnot	N-2 Yılı	N-1 Yılı	Cari Yıl (N)			Dipnot	N-2 Yılı	N-1 Yılı	Cari Yıl (N)
	AKTİF		TL	TL	TL		PASİF		TL	TL	TL
1	DÖNEN VARLIKLAR		181.612.399,28	178.754.550,46	217.286.035,89	3	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		433.488.989,75	564.319.431,25	660.973.159,02
	10 HAZİR DEĞERLER		9.185.245,46	821.307,53	6.747.388,07		32 FAALİYET BORÇLARI		7.124.970,29	15.635.510,06	32.825.410,71
	100 KASA HESABI		0,00	0,00	4.641,97		320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI		1.483.494,06	1.590.742,75	29.779.249,10
	102 BANKA HESABI	D-1	8.742,35	700.158,46	727.813,25		325 NAKİT TALEP VE TAHSİSLERİ HESABI		5.641.476,23	14.044.767,31	3.046.161,61
	103 VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)		0,00	-48.399,49	-68.603,22		33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR		419.663.230,87	540.703.385,30	606.400.364,79
	104 PROJE ÖZEL HESABI	D-2	9.176.503,11	169.548,56	434.407,42		330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		6.563.973,28	11.045.043,69	7.581.087,96
	108 DİĞER HAZİR DEĞERLER HESABI		0,00	0,00	5.649.128,65		333 EMANETLER HESABI		413.099.257,59	529.658.341,61	598.819.276,83
	12 FAALİYET ALACAKLARI		1.386.636,36	1.815.754,14	2.027.329,86		36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		343.379,83	308.704,68	14.489.566,32
	120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI		11,23	11,23	11,23		361 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI		339.388,67	305.517,02	12.421.075,42
	126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		1.386.625,13	1.815.742,91	2.027.318,63		362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TA		3.991,16	3.187,66	2.068.490,90
	14 DİĞER ALACAKLAR		64.696.920,41	17.560.811,85	35.365.497,26		37 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		6.142.372,99	7.632.250,44	7.239.821,03
	140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI		64.696.920,41	17.560.811,85	35.365.497,26		372 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	D-5	6.142.372,99	7.632.250,44	7.239.821,03
	15 STOKLAR		75.648.200,05	125.127.092,87	133.081.424,22		39 DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		215.035,77	39.580,77	17.996,17
	150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI		75.466.989,45	124.945.882,27	132.894.205,28		397 SAYIM FAZLALARI HESABI		215.035,77	39.580,77	17.996,17
	157 DİĞER STOKLAR HESABI		181.210,60	181.210,60	187.218,94		4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		96.760.035,12	128.537.437,54	184.361.549,36
	16 ÖN ÖDEMELER		30.692.301,04	33.429.584,07	40.045.931,48		43 DİĞER BORÇLAR		18.721,12	191.631,96	365.378,71
	162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI		29.842.631,82	33.429.584,07	40.045.931,48		430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		18.721,12	191.631,96	365.378,71
	165 MAHSUP DÖNEMİNE AKTARILAN AVANS VE KREDİLER HESABI		849.669,22	0,00	0,00		47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		96.741.314,00	128.345.805,58	183.996.170,65
	18 GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI		0,00	0,00	18.465,00		472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	D-5	96.741.314,00	128.345.805,58	183.996.170,65
	180 GELECEK AYLARA AİT GİDERLERİ HESABI		0,00	0,00	18.465,00		5 ÖZ KAYNAKLAR		-211.346.325,97	-349.945.928,79	-478.356.183,66
	19 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR		3.095,96	0,00	0,00		50 NET DEĞER		-308.597.273,94	-365.022.325,70	-381.452.813,31
	197 SAYIM NOKSANLARI HESABI		3.095,96	0,00	0,00		500 NET DEĞER HESABI		-308.597.273,94	-365.022.325,70	-381.452.813,31
2	DURAN VARLIKLAR		137.290.299,62	164.156.389,54	149.692.488,83		51 DEĞER HAREKETLERİ		55.265.601.771,15	79.211.466.749,94	107.475.435.325,11
	22 FAALİYET ALACAKLARI		200.711,07	735.165,54	2.929.890,19		510 NAKİT HAREKETLERİ HESABI		39.435,57	0,00	0,00
	226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		200.711,07	735.165,54	2.929.890,19		519 DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI		55.265.562.335,58	79.211.466.749,94	107.475.435.325,11
	24 MALİ DURAN VARLIKLAR	D-3, 5	1.069.940,05	1.069.940,05	1.069.940,05		57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI		3.270.480,45	3.605.339,24	4.039.983,18
	242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI		1.069.940,05	1.069.940,05	1.069.940,05		570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI		3.270.480,45	3.605.339,24	4.039.983,18
	25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	D-4	136.002.948,13	162.335.994,71	145.769.376,90		58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI		-33.701.516.396,24	-55.172.061.333,14	-79.200.430.336,21
	250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI	D-4.a	86.777.866,17	87.375.798,32	90.749.323,94		580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)		-33.701.516.396,24	-55.172.061.333,14	-79.200.430.336,21
	252 BİNALAR HESABI	D-4.a	16.135.267,24	34.398.273,37	36.696.559,60		59 DÖNEM FAALİYETLERİ SONUÇLARI		-21.470.104.907,39	-24.027.934.359,13	-28.375.948.342,43
	253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI		42.459.546,75	49.116.577,79	56.553.328,15		591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)		-21.470.104.907,39	-24.027.934.359,13	-28.375.948.342,43
	254 TAŞITLAR HESABI		32.135.197,26	40.356.865,97	40.351.170,92		PASİF TOPLAMI		318.902.698,90	342.910.940,00	366.978.524,72
	255 DEMİRBAŞLAR HESABI		273.158.132,32	312.965.258,85	345.629.174,36						
	257 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-332.689.380,91	-394.829.859,21	-470.876.811,15						
	258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	D-4.b, 10	18.026.319,30	32.953.079,62	46.666.631,08						
	26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR		0,00	3.100,00	0,00						
	260 HAKLAR HESABI		36.737.462,17	40.171.017,93	41.813.173,61						
	264 ÖZEL MALİYETLER HESABI		119.544,00	237.284,43	387.732,26						
	268 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-36.857.006,17	-40.405.202,36	-42.200.905,87						
	29 DİĞER DURAN VARLIKLAR		16.700,37	12.189,24	-76.718,31						
	294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR		53.854.398,41	58.293.355,65	63.791.887,80						
	299 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-53.837.698,04	-58.281.166,41	-63.868.606,11						
	AKTİF TOPLAMI		318.902.698,90	342.910.940,00	366.978.524,72						

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

AİLE VE SOSYAL POLİTİKALAR BAKANLIĞI FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GİDERİN TÜRÜ	Dipnot	N-2 Yılı			Carı Yılı (N)
	E-Kod.1	E-Kod.2			TL	TL	TL	
630	01		PERSONEL GİDERLERİ		795.782.440,37	754.267.448,45	2.139.643.832,06	
630	01	01	Memurlar		624.691.318,79	662.156.585,38	774.966.755,04	
630	01	02	Sözleşmeli Personel		42.321.239,82	39.365.022,11	45.247.181,89	
630	01	03	İçişler		5.791.482,43	2.542.223,10	1.246.492.002,15	
630	01	04	Geçici Personel		32.649.961,04	50.341.596,58	72.561.898,21	
630	01	05	Diğer Personel		326.428,26	88.021,28	355.954,43	
630	02		SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ		116.968.345,98	125.995.805,74	408.305.095,31	
630	02	01	Memurlar		103.926.900,88	110.383.442,94	124.404.596,87	
630	02	02	Sözleşmeli Personel		7.210.574,78	6.982.540,78	7.594.881,40	
630	02	03	İçişler		233.900,17	236.984,72	262.948.301,40	
630	02	04	Geçici Personel		5.519.617,83	8.332.851,92	12.775.323,27	
630	02	05	Diğer Personel		0,00	907,88	3.653,14	
630	02	99	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Geçikme Cezası ve Zamları		83.349,32	59.077,50	579.338,22	
630	03		MALİ VE HİZMET ALIMI GİDERLERİ		2.128.168.298,15	2.642.344.153,24	1.810.563.413,20	
630	03	01	Ölçetime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları		0,00	0,00	308.799,04	
630	03	02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları		288.571.818,98	328.001.264,28	392.346.859,81	
630	03	03	Yükümler		21.755.324,56	16.203.615,46	16.622.384,95	
630	03	04	Görev Giderleri		1.274.509,20	1.132.091,17	7.360.412,59	
630	03	05	Hizmet Alımları	D-8	1.802.886.119,13	2.281.979.761,31	1.376.186.711,87	
630	03	06	Temal ve Taahhüt Giderleri		581.782,64	970.280,39	854.576,33	
630	03	07	Menkul Mal, Gayrimenkul Hak Alım, Bakım ve Onarım		6.346.660,79	7.522.997,15	11.032.538,47	
630	03	08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri		6.179.323,80	5.777.543,17	4.776.960,47	
630	03	09	Tedavi ve Cerrah Giderleri		644.755,14	756.600,41	1.074.170,42	
630	05		CARİ TRANSFERLER	D-8	18.619.994.361,93	20.535.755.816,87	24.100.942.693,64	
630	05	01	Görev Zararları		7.002.820.942,21	7.750.937.716,94	8.995.689.952,05	
630	05	03	Kar Amacı Götürmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler		315.000.000,00	0,00	1.500.000,00	
630	05	04	Hane Halkına Yapılan Transferler		1.243.430,74	1.274.247,40	15.082.773.839,97	
630	05	06	Yardıma Yapılan Transferler		11.300.929.980,98	12.781.544.052,53	20.978.901,62	
630	07		SİRKÜLÖR TRANSFERLERİ	D-8	53.678.847,43	71.254.474,89	16.757.724,19	
630	07	01	Yurtdışı Sermaye Transferleri		53.195.849,73	68.529.763,48	56.757.724,19	
630	07	02	Yardıma Sermaye Transferleri		482.997,62	2.724.713,41	0,00	
630	11		DEĞER VE MİKTAR DEĞİŞİMLERİ GİDERLERİ		792.682,88	607.627,58	1.302.017,58	
630	11	01	Döviz Mevcudunun Değerlemesinde Olmayan Olumsuz Ku		731.615,25	607.421,00	68.583,76	
630	11	04	Kur Değişikliği Dışındaki Değer ve Miktar Değişimi		0,00	206,50	0,00	
630	11	99	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri		0,00	0,00	1.233.433,82	
630	12		GELİRLERİN RET VE İADESİNDEN KAYNAKLANAN GİDERLER		29.895.146,75	32.595.278,83	9.357.567,97	
630	12	01	Vergi Gelirlerinin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler		28.841.125,38	31.626.967,66	9.299.778,11	
630	12	03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Gid		32.237,35	15.399,90	3.314,71	
630	12	05	Diğer Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler		21.778,02	944.412,27	54.514,15	
630	13		AMORTİSMAN GİDERLERİ		72.418.625,97	78.857.828,18	87.545.426,85	
630	13	01	Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderleri		46.001.828,56	76.339.274,05	81.230.826,11	
630	13	02	Maddi Olmayan Duran Varlıkların Amortisman Giderleri		1.996.045,42	1.964.481,03	1.795.703,51	
630	13	03	Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri		24.420.751,99	553.264,50	4.518.897,23	
630	14		İLK MADDE VE MALZEME GİDERLERİ		128.521.896,64	243.568.511,18	249.878.105,21	
630	14	01	Kurumiyet Malzemeleri		13.846.544,42	16.367.460,79	20.054.789,89	
630	14	02	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakla Kullanılan Tüketim Malzeme		1.803.001,90	2.213.832,87	2.732.626,44	
630	14	03	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri		6.937.326,26	8.043.659,58	6.848.119,38	
630	14	04	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağları		12.487.303,48	16.282.585,85	16.010.557,63	
630	14	05	Temizleme Ekipmanları		17.826.671,42	22.106.322,48	24.003.923,66	
630	14	06	Giyecek, Mutfak ve Tuvalet Malzemeleri		25.508.668,78	32.104.878,21	31.575.497,61	
630	14	07	Yıyecek		33.108.298,12	123.245.014,24	103.602.349,94	
630	14	08	İcecek		2.140.000,48	3.196.446,36	3.649.674,22	
630	14	09	Çamk Hayvanlar		16.965,27	16.642,24	9.763,38	
630	14	10	Ziraat Maddeleri		222.392,03	92.323,68	100.959,27	
630	14	11	Yem		8.795,47	13.709,22	39.668,28	
630	14	12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri		8.426.174,87	11.793.124,17	13.383.651,48	
630	14	13	Yedek Parçalar		2.443.448,29	3.086.176,07	3.510.191,30	
630	14	14	Nakli Vasıtaları Lastikleri		136.053,15	196.402,83	202.571,48	
630	14	15	Değişim, Bağlı ve Satış Amaçlı Yayınlar		653.638,07	571.535,25	508.934,33	
630	14	16	Spor Malzemeleri Grubu		801.004,97	1.232.137,70	1.003.378,28	
630	14	17	Başmç Ekipmanlar		36.412,52	88.516,19	50.844,27	
630	14	99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler		1.918.451,52	3.013.673,44	21.782.684,56	
630	15		KARŞILIK GİDERLERİ		4.253.992,35	12.471.068,72	28.737.145,14	
630	15	04	Kadem Tazminat Karşılıkları		4.253.992,35	12.471.068,72	28.737.145,14	
630	20		SİLİNEBİLİR ALACAKLARDAN KAYNAKLANAN GİDERLER		9.426.882,57	52.868.064,88	3.904.373,34	
630	20	01	Gelirlerden Alacaklardan Silinenler		0,00	0,00	0,00	
630	20	02	Kişilerden Alacaklardan Silinenler		9.425.311,37	52.863.935,36	3.004.373,34	
630	20	03	Kurum Alacaklarından Silinenler		1.354,20	2.129,44	0,00	
630	25		KAMU İD BEDELSİZ ÖC DEVİR MALİ OLMAYAN VARLIKLARDAN KAY GİD		1.888.171,08	1.388.877,33	2.537.182,66	
630	25	01	Genel Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Dev Var Kay Gid		980.833,59	1.283.012,09	2.478.884,62	
630	25	02	Özel Bütçe Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Dev Var Kay Gid		90.713,50	15.246,58	1.882,83	
630	25	04	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Bedelsiz Olarak Dev Var Kay Gid		0,00	0,01	47.488,00	
630	25	05	Mahallî İdarelere Bedelsiz Olarak Dev Var Kay Gid		5.625,00	2.818,65	16.987,20	
630	30		PROJE KAPSAMINDA YAPILAN CARİ GİDERLER		54.778.486,33	78.521.288,96	39.653.065,95	
630	30	06	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler		54.778.486,33	78.521.288,96	39.653.065,95	
630	99		DİĞER GİDERLER		976.119,28	1.774.164,52	15.535.415,31	
630	99	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler		976.119,28	1.774.164,52	15.535.415,31	
GİDERLER TOPLAMI (A)					21.925.727.488,87	24.632.179.324,51	28.952.955.059,18	

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GELİRİN TÜRÜ	Dipnot	N-2 Yılı			N-1 Yılı	Carı Yılı (N)
	E-Kod.1	E-Kod.2			TL	TL	TL		
600	01		VERGİ GELİRLERİ		296.496.877,55	368.509.796,99	454.122.641,34		
600	01	01	Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler		61.116.337,74	67.675.212,08	285.320.799,71		
600	01	03	Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri		207.558.090,23	268.747.907,57	133.548.632,53		
600	01	05	Damga Vergisi		27.820.614,90	32.083.150,99	35.245.365,22		
600	01	06	Harçlar		1.834,08	3.526,35	4.051,01		
600	01	09	Başka Yerde Sayılandırılmayan Vergiler		0,00	0,00	3.792,87		
600	03		TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ		2.220.473,74	2.246.018,66	6.393.339,10		
600	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri		948.154,43	857.042,44	958.265,15		
600	03	04	Kurumlar Hasılatı		46.569,81	131.488,37	466.369,20		
600	03	05	Kurumlar Karları		0,00	0,00	3.580.780,82		
600	03	06	Kira Gelirleri		1.225.749,49	1.257.487,85	1.337.353,51		
600	03	09	Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri		0,00	0,00	50.570,42		
600	04		ALINAN BAĞIS VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	D-7	58.887.878,71	155.648.536,38	46.632.473,23		
600	04	01	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar		11.609.890,24	1.029.099,80	2.800.599,18		
600	04	02	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan		217.517,74	371.729,45	29.862,18		
600	04	03	Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar		6.162.434,79	10.022.271,32	9.051.609,44		
600	04	04	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar		39.490.980,88	143.390.007,74	33.992.619,90		
600	04	05	Proje Yardımları		607.055,12	835.483,05	669.285,41		
600	04	06	Özel Gelirler		0,00	0,00	82.487,52		
600	05		DİĞER GELİRLER	D-7	89.979.012,87	68.151.709,57	116.578.663,61		
600	05	01	Faiz Gelirleri		2.284.239,42	471.828,13	1.526.644,90		
600	05	02	Kıvı ve Kurumlardan Alınan Paylar		69.733,88	1.398,65	271.762,06		
600	05	03	Para Cezaları		1.544.202,02	1.826.887,69	1.821.498,14		
600	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler		86.160.818,45	65.851.595,10	112.968.757,85		
600	11		DEĞER VE MİKTAR DEĞİŞİMLERİ GELİRLERİ		1.312.648,51	1.667.884,59	90.513,74		
600	11	01	Döviz Mevcudunun Değerlemesinde Olmayan Olumlu Kur		1.245.340,60	1.667.678,00	47.496,87		
600	11	03	Sokların Değerlemesinde Olmayan Olumlu Farklar		0,00	0,00	41.901,34		
600	11	04	Maddi Duran Varlıkların Değerlemesinde Olmayan Olumlu Fark		61.627,95	206,59	0,00		
600	11	99	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri		62.403,36	0,00	1.115,33		
600	15		KONUSU KALMAYAN KARŞILIK GELİRLERİ		0,00	184.726,42	0,00		
600	15	04	Kadem Tazminat Karşılıklarından Kaynaklananlar		0,00	184.726,42	0,00		
600	25		KAMU İD BEDELSİZ OLARAK ALINAN MALİ OLMAYAN ...		7.525.616,09	7.916.238,68	38.001.167,85		
600	25	01	Gen Bütç Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan VEİEd Gel		6.352.547,99	3.418.696,76	25.502.840,60		
600	25	02	Özel Bütç Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Alınan Mali Olmayan VEİEd Gel		24.343,02	46.797,93	95.118,94		
600	25	03	Düz ve Den Kur Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan VEİEd Gel		0,00	57.700,36	0,00		
600	25	04	Sosyal Güven Kur Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan VEİEd Gel		0,00	33.789,07	780,40		
600	25	05	Mahallî İd Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan VEİEd Gel		1.148.718,18	4.359.254,36	4.402.427,71		
GELİRLER TOPLAMI (B)					455.622.501,44	604.248.516,48	653.812.398,18		

3. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kurum Kodu : 24				Bütçe Yılı : 2018		
Kurum Adı : AİLE VE SOSYAL POLİTİKALAR BAKANLIĞI						
	ÖNCEKİ DÖNEM 2017			CARİ DÖNEM 2018		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	308.972.618,78	-56.049.706,92	-365.022.325,70	-365.022.325,70	-16.430.487,61	-381.452.813,31
A- Denge Kayıtları	332.688.904,38	460.689,45	-332.228.214,93	-332.228.214,93	595.927,48	-331.632.287,45
B- Varlık Envanteri	4.361.724,68	5.252.590,50	9.614.315,18	9.614.315,18	1.976.093,73	11.590.408,91
C- Yükümlülük Envanteri	-76.544.980,31	-17.422.350,56	-93.967.330,87	-93.967.330,87	-21.777.713,75	-115.745.044,62
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Diğer	95.899.541,23	-44.340.636,31	51.558.904,92	51.558.904,92	2.775.204,93	54.334.109,85
DEĞER HAREKETLERİ	55.265.877.088,05	23.945.589.661,89	79.211.466.749,94	79.211.466.749,94	28.263.968.575,16	107.475.435.325,10
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI	3.174.720,41	430.618,83	3.605.339,24	4.039.983,18	0,00	4.039.983,18
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI	-55.172.060.833,14	-500,00	-55.172.061.333,14	-79.200.430.336,21	0,00	-79.200.430.336,21
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	-24.027.934.359,13	-24.027.934.359,13	0,00	-28.375.948.342,43	-28.375.948.342,43

4. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kurum Kodu : 24			Bütçe Yılı : 2018
Kurum Adı : AİLE VE SOSYAL POLİTİKALAR BAKANLIĞI			
	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHSİLATLAR			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	454.106.268,81
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0,00	0,00	6.202.567,19
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	0,00	0,00	6.125.002,51
Diğer Gelirler	0,00	0,00	41.341.851,36
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	86.162.720,96
Toplam Tahsilatlar	0,00	0,00	421.612.968,91
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	860.154.000,00	1.534.097.000,00	2.123.173.879,03
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	144.258.000,00	286.488.000,00	408.298.306,91
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	2.592.484.000,00	2.044.385.716,42	1.978.492.864,40
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	22.769.044.000,00	24.426.680.243,00	24.099.044.869,91
Sermaye Giderleri	306.911.000,00	186.879.821,27	145.028.466,85
Sermaye Transferleri	17.655.000,00	11.610.377,00	11.604.416,00
Borç Verme	0,00	0,00	0,00
Yedek Ödenekler	0,00	0,00	0,00
Toplam Ödemeler	26.690.506.000,00	28.490.141.157,69	28.765.642.803,10
NET TAHSİLATLAR / ÖDEMELER			0,01

B. İDARENİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

1) HUKUKİ YAPI

1983 yılında 2828 sayılı Kanun ile kurulan Sosyal Hizmetler ve Çocuk Esirgeme Kurumu Genel Müdürlüğü, 2004 yılında 5251 sayılı Kanun ile kurulan Kadının Statüsü Genel Müdürlüğü, 2004 yılında 5256 sayılı Kanun ile kurulan Aile ve Sosyal Araştırmalar Genel Müdürlüğü, 2004 yılında 5263 sayılı Kanun ile kurulan Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Genel Müdürlüğü ve 2006 yılında 5502 sayılı Sosyal Güvenlik Kurumu Kanunu ile kurulan Sosyal Güvenlik Kurumuna bağlı Primsiz Ödemeler Genel Müdürlükleri bulunmaktaydı.

08.06.2011 tarihli ve 27958 mükerrer sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 633 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı kurulmuştur. Söz konusu Kararnamenin Geçici 1 inci maddesi ile Sosyal Hizmetler ve Çocuk Esirgeme Kurumu Genel Müdürlüğü, Aile ve Sosyal Araştırmalar Genel Müdürlüğü, Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Genel Müdürlüğü, Kadının Statüsü Genel Müdürlüğü ile Sosyal Güvenlik Kurumu bünyesindeki Primsiz Ödemeler Genel Müdürlüğü kapatılmış olup, görevleri Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığına devredilmiştir.

10.07.2018 tarihli ve 30474 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 1 No'lu Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi ile Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı ile Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı tek çatı altında bir araya getirilerek Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı kurulmuştur.

2) MİSYON

Bireyin, ailenin ve toplumsal değerlerimizin korunması, güçlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik sosyal politikalar belirlemek, uygulamak ve uygulanmasını sağlamak.

3) VİZYON

Mutlu birey, güçlü aile, müreffeh toplum.

4) YETKİ, GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığının görevi; aile yapısının ve değerlerinin korunarak gelecek nesillere sağlıklı biçimde aktarılması sağlamak, aile bütünlüğünün korunması ve aile refahının artırılmasına yönelik olarak sosyal hizmetler ve yardımlara ilişkin ulusal politika ve stratejiler geliştirmek, aile, çocuk, kadın, engelli, yaşlı, şehit yakınları ve gazilere yönelik politika ve strateji geliştirmek, uygulamak, yaşlıları ve engellileri ihmal ve dışlanmaya karşı korumak, çocukların her türlü ihmal ve istismardan korunarak sağlıklı gelişimlerini sağlamak, şehit yakını ve gazileri mağduriyet ve mahrumiyetten koruyucu politikalar geliştirmek, gündüzlü ve yatılı sosyal hizmet kuruluşları kurmak ve işletmek, yurt dışındaki vatandaşlarımızın sosyal rehabilitasyonu ve entegrasyonunu sağlamak, sosyal yardım ve korunmaya ihtiyaç duyan kesimlere yönelik yardım faaliyetlerini yürütmek, kamu kurumları ve gönüllü kuruluşlar tarafından yürütülen sosyal desteklere ilişkin ilke, usul ve standartları belirleyerek bu çerçevede denetim yapmaktır.

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

İdaremiz, 5018 sayılı Kamu Mali 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 çerçevesinde yürütülmektedir.

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 Ortak 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 şekle dönüştürüldüğünde, mübadeleye konu edildiğinde, el değiştirdiğinde veya yok olduğunda muhasebeleştirilmektedir.

d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri

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

Yönetmeliğin;

- 23 üncü maddesinde yer alan ticari amaçlı stoklara ilişkin net gerçekleşebilir değer uygulamasına,
 - 26 ncı maddesinde yer alan arsa ve arazilerin ayrı izlenmesine,
 - 26 ve 28 inci maddelerde yer alan maddi ve maddi olmayan duran varlıklarda değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasına,
 - 311/A maddesinde yer alan mali tabloların konsolidasyonuna,
- ilişkin hükümler 1/1/2020 tarihinde yürürlüğe girecektir.

2. KULLANILAN PARA BİRİMİ

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

3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ

Yönetmeliğin 19’uncu maddesinde yabancı para cinsinden yapılan işlemler sayılmış, bu işlemlerin ve kur değişikliklerinin kaydedilmesi, raporlanması ve dipnotlarda gösterilmesine ilişkin esaslar belirlenmiştir. Yabancı paralar ile yabancı para cinsinden izlenen varlıklar ve yabancı kaynaklar, raporlama tarihinde Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası’na 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 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.

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,
- Ayni 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 2018 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 gerçekleştirikçe gelir olarak kaydedilmektedir.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap	704.813,47
Vadeli hesap	8.114,64
Özel hesaplar	14.885,14
Toplam	727.813,25

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	173.287,50
Girişler	2.017.569,58
Kullanımlar	2.175.971,94
Kapanış Net Defter Değeri	14.885,14

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	434.407,42

Proje Özel Hesabı Bilgileri (Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler)	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	169.548,56
Girişler	2.335.391,61
Kullanımlar	2.070.532,75
Kapanış Net Defter Değeri	434.407,42

3. MALİ DURAN VARLIKLAR

İdarenin, uzun vadeli amaçlarla veya yasal zorunluluklar nedeniyle diğer bir kurum veya işletmeye konulan sermaye tutarları, yatırılan sermaye payına göre mali kuruluşlar, mal ve hizmet üreten kuruluşlar ile döner sermayeli kuruluşlarının detayları (sahiplik oranları, kurum/kuruluş adları, tutarları) aşağıdaki gibidir.

	Sermaye Payı Oranı % 50 'den Fazla Olanlar
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	1.069.940,05

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	87.375.798,32	90.749.323,94	0,00
Binalar	34.398.273,37	36.696.559,60	22.670.420,14
Tesis, Makine ve Cihazlar	49.116.577,79	56.553.328,15	56.328.452,66
Taşıtlar	40.356.865,97	40.351.170,92	31.807.792,52
Demirbaşlar	312.965.258,85	345.629.174,36	360.070.145,83
Yapılmakta Olan Yatırımlar	32.953.079,62	46.666.631,08	0,00
Toplam	557.165.853,92	616.646.188,05	470.876.811,15

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	234.280,77	0	90.515.043,17
Binalar	28.355.418,10	0	8.341.141,50
Toplam	28.589.698,87	0	98.856.184,67

b) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Binalar	46.666.631,08
Yapılmakta Olan Tesisler	0,00
Toplam	46.666.631,08

5. 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	62.636.646,98
Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	705.931,05
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	127.687.306,98
Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları	206.106,67
Toplam	191.235.991,68

6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	1.069.940,05	1.069.940,05

7. GELİRLER

Bakanlığımız faaliyetlerinin yürütülmesi sonucu elde edilen gelirlerin bir kısmı aşağıdaki tabloda belirtilmiştir.

Alınan Bağış ve Yardımlar / Özel Gelirler/ Alınan Paylar / Önemli Gelir Kalemleri		163.205.336,54
600.04	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	46.626.673,53
600.04.01	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	2.800.509,18
600.04.01.01.01	AB'den Alınan Bağış ve Yardımlar	47.640,25
600.04.01.01.02	Dünya Bankasından Alınan Bağış ve Yardımlar	1.895,00
600.04.01.01.04	BM'den Alınan Bağış ve Yardımlar	92.188,10
600.04.01.01.99	Yurtdışından Alınan Diğer Bağış ve Yardımlar	352.708,88
600.04.01.03.01	AB'den Alınan Hibeler	1.323.777,95
600.04.01.03.90	Diğer Uluslararası Kuruluşlardan Alınan Hibeler	982.299,00
600.04.02	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan	29.962,18

600.04.02.01.99	Cari nitelikli diğer işler için genel bütçeden alı	25.382,98
600.04.02.02.99	Sermaye nitelikli diğer işler için genel bütçeden	4.579,20
600.04.03	Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	9.051.609,44
600.04.03.01.01	Sosyal Güvenlik Kurumlarından Alınan Bağış ve Yard.	910,30
600.04.03.01.02	Mahalli İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	1.668.626,65
600.04.03.01.03	Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	3.610.285,74
600.04.03.02.02	Mahalli İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	181.558,78
600.04.03.02.03	Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	3.590.227,97
600.04.04	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	33.992.819,80
600.04.04.01.01	Kurumlardan Alınan Bağış ve Yardımlar	14.255.959,55
600.04.04.01.02	Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	8.426.437,27
600.04.04.01.03	Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	2.740,00
600.04.04.01.04	Kişilerden Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	6.167.729,22
600.04.04.02.01	Kurumlardan Alınan Bağış ve Yardımlar	1.865.432,56
600.04.04.02.02	Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	3.211.121,94
600.04.04.02.03	Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	2.385,00
600.04.04.02.04	Kişilerden Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	61.014,26
600.04.05	Proje Yardımları	669.285,41
600.04.05.01.02	Özel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	20.531,42
600.04.05.01.09	Diğerlerinden Alınan Proje Yardımları	583.555,99
600.04.05.02.09	Diğerlerinden Alınan Proje Yardımları	65.198,00
600.04.06	Özel Gelirler	82.487,52
600.04.06.01.12	Döner Sermaye Karlarından Sermayeye Eklenen Gelirl	51.116,48
600.04.06.01.99	Diğer Özel Gelirler	31.371,04
600.05	Diğer Gelirler	116.578.663,01
600.05.01	Faiz Gelirleri	1.526.644,96
600.05.01.09.01	Kişilerden Alacaklar Faizleri	1.482.781,02
600.05.01.09.99	Diğer Faizler	43.863,94
600.05.02	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	271.762,06
600.05.02.05.03	Mahalli İdarelerden Alınan Paylar	264.926,53
600.05.02.09.01	Çalışanlardan Tedavi Katılım Payı	6.835,53
600.05.03	Para Cezaları	1.821.498,14
600.05.03.02.09	Tütün Mamüll. Zaralarının Önlenmesine dair uyar Al.İd.P.C	1.055,00
600.05.03.02.99	Diğer İdari Para Cezaları	1.762.430,89
600.05.03.03.99	Pay Ayrılan Diğer İdari Para Cezaları	12.023,40
600.05.03.04.01	Vergi ve Diğer Amme Alacakları Gecikme Zamları	4,86
600.05.03.09.99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Para Cezaları	45.983,99
600.05.09	Diğer Çeşitli Gelirler	112.958.757,85
600.05.09.01.01	İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	117.367,41

600.05.09.01.03	İrat Kaydedilecek Teminat Mektupları	153.333,67
600.05.09.01.05	Para Farkları	1.495,71
600.05.09.01.06	Kişilerden Alacaklar	29.207.718,58
600.05.09.01.09	Ağaçlandırma ve Erozyon Kontrol Gelirleri	20.200,24
600.05.09.01.91	Pay Ayrılmayan Kaldırılan Fon Artıkları	541,00
600.05.09.01.99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	83.458.101,24

8. GİDERLER

Bakanlığımız faaliyetlerinin yürütülmesi kapsamında yapılan gider kalemlerinin bir kısmı aşağıdaki tabloda belirtilmiştir.

Hizmet alımları / Cari Transferler / Sermaye Transferleri / Önemli Gider Kalemleri		25.533.887.129,70
630.03.05	Hizmet Alımları	1.376.186.711,87
630.03.05.01.01	Etüt-Proje Bilirkişi Ekspertiz Giderleri	670.234,72
630.03.05.01.02	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	54.162,00
630.03.05.01.03	Bilgisayar Hizmeti Alımları (Yazılım ve Donanım Ha	594.732,19
630.03.05.01.04	Müteahhitlik Hizmetleri (Temizlik Hizmet İhaleleri	454.357.484,10
630.03.05.01.05	Harita Yapım ve Alım Giderleri	749,30
630.03.05.01.06	Enformasyon ve Raporlama Giderleri	1.450,00
630.03.05.01.07	Danışma Yönetim ve İşletim Giderleri	4.829.762,30
630.03.05.01.08	Temizlik Hizmet Alım Giderleri	102.781.075,79
630.03.05.01.09	Özel Güvenlik Hizmeti Alımları	57.752.909,55
630.03.05.01.10	İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmeti Alım Giderleri	248.689,67
630.03.05.01.11	Hizmet Alımı Suretiyle Çalıştırılan Personel.Yap.Kıd.Taz.Öd.	7.283.818,80
630.03.05.01.90	Diğer Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	408.073.482,01
630.03.05.02.01	Posta ve Telgraf Giderleri	1.057.474,72
630.03.05.02.02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	1.670.669,47
630.03.05.02.03	Bilgiye Abonelik ve İnternet Erişimi Giderleri	2.670.409,82
630.03.05.02.04	Haberleşme Cihazları Ruhsat ve Kullanım Giderleri	2.042,30
630.03.05.02.05	Uydu Haberleşme Giderleri	25.612,66
630.03.05.02.06	Hat Kira Giderleri	7.123.256,72
630.03.05.02.80	Telefon Kullanım Ücretleri Alımları Gecikme Zam.ve Faiz Gid.	22.929,96
630.03.05.02.90	Diğer Haberleşme Giderleri	101.091,03
630.03.05.03.01	Taşımaya İlişkin Beslenme, Barındırma Giderleri	75.545,84
630.03.05.03.02	Yolcu Taşıma Giderleri	2.006.625,57
630.03.05.03.03	Yük Taşıma Giderleri	233.528,50
630.03.05.03.04	Geçiş Ücretleri	87.499,54

630.03.05.03.90	Diğer Taşıma Giderleri	6.614.766,99
630.03.05.04.01	İlan Giderleri	1.693.633,84
630.03.05.04.02	Sigorta Giderleri	779.544,14
630.03.05.04.03	Komisyon Giderleri	16.949.870,42
630.03.05.04.90	Diğer Tarifeye Bağlı Ödemeler	374.669,61
630.03.05.05.01	Dayanıklı Mal ve Malzeme Kiralaması Giderleri	22.654,30
630.03.05.05.02	Taşıt Kiralaması Giderleri	92.037.516,11
630.03.05.05.03	İş Makinası Kiralaması Giderleri	12.764,08
630.03.05.05.05	Hizmet Binası Kiralama Giderleri	44.711.910,59
630.03.05.05.06	Lojman Kiralama Giderleri	62.623,06
630.03.05.05.07	Arsa ve Arazi Kiralaması Giderleri	2.704,66
630.03.05.05.08	Yüzer Taşıt Kiralaması Giderleri	6.321,26
630.03.05.05.09	Hava Taşıtı Kiralaması Giderleri	5.809,77
630.03.05.05.10	Bilgisayar ve Bilgisayar Sistemleri ve Yazılımları	4.200,80
630.03.05.05.11	Tersane Kiralaması Giderleri	18.196,47
630.03.05.05.12	Personel Servis Kiralama Giderleri	4.529.682,35
630.03.05.05.90	Diğer Kiralama Giderleri	1.043.222,63
630.03.05.07.01	Adli Yardım Giderleri	15.875,63
630.03.05.07.03	Rapor ve Bilirkişi Giderleri	2.176,89
630.03.05.07.90	Diğer Yargılama Giderleri	487.360,89
630.03.05.09.01	Yurtiçi Staj ve Öğrenim Giderleri	5.081,43
630.03.05.09.02	Yurtdışı Staj ve Öğrenim Giderleri	265.482,26
630.03.05.09.03	Kurslara Katılma ve Eğitim Giderleri	352.131,35
630.03.05.09.04	Öğretim Üyesi Yetiştirme Projesi Giderleri	9.994,60
630.03.05.09.10	Lojman İşletme Maliyetlerine Katılım Giderleri	8.328,50
630.03.05.09.11	Diğer Binaların İşletme Maliyetlerine Katılım Gide	953.359,60
630.03.05.09.90	Diğer Hizmet Alımları	153.491.593,08
630.05.01	Görev Zararları	8.995.689.952,05
630.05.01.02.05	Sosyal Güvenlik Kurumu'na	8.973.991.904,68
630.05.01.05.02	Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışmayı Teşvik Fonuna	21.698.047,37
630.05.03	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	1.500.000,00
630.05.03.01.05	Memurların Öğle Yemeğine Yardım	1.500.000,00
630.05.04	Hane Halkına Yapılan Transferler	15.082.773.839,97
630.05.04.01.01	Yurtiçi Burslar ve Harçlıklar	13.114.135,34
630.05.04.01.03	Yabancı Uyruklu Kişilere Burslar ve Harçlıklar	150.903,26
630.05.04.01.90	Diğer Transferler	203.815.545,77
630.05.04.02.01	Eğitim Amaçlı Diğer Transferler	1.341.628,48
630.05.04.03.01	Sağlık Amaçlı Transferler	5.192,06
630.05.04.04.01	Yiyecek Amaçlı Transferler	27.052,05

630.05.04.05.01	Koruyucu Ailelere Yardım Ödemeleri	86.209.373,54
630.05.04.05.90	Diğer Barınma Amaçlı Transferler	2.192,36
630.05.04.06.01	Doğrudan Gelir Desteği Ödemeleri	13.112.850,00
630.05.04.06.07	İlave Doğrudan Gelir Desteği Ödemeleri	1.033.650,00
630.05.04.06.21	Diğer Hububat Desteği Ödemeleri	1.260,00
630.05.04.06.22	Diğer Fark Ödemeleri	0,00
630.05.04.06.54	Hasar Fazlası Desteği Ödemeleri	500,00
630.05.04.06.55	Diğer Tarım Sigortası Destek Ödemeleri	533.944,93
630.05.04.06.90	Diğer Tarımsal Amaçlı Transferler	63.873,99
630.05.04.07.90	Diğer Sosyal Amaçlı Transferler	13.719.544.509,47
630.05.04.08.01	Ekonomik/Mali Amaçlı Transferler	183.334.262,48
630.05.04.09.01	Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler	860.482.966,24
630.05.06	Yurtdışına Yapılan Transferler	20.978.901,62
630.05.06.02.01	Uluslararası Kuruluşlara Üyelik Aidatı Ödemeleri	20.978.901,62
630.07.01	Yurtiçi Sermaye Transferleri	56.757.724,19
630.07.01.05.01	İl Özel İdarelerine	52.147.820,40
630.07.01.09.90	Diğer	4.609.903,79

9. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri **47.496,87 TL**, giderleri ise **68.583,76 TL** olup, kur farklarının öz kaynaklara **21.086,89 TL** olumsuz etkisi bulunmaktadır.

b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri **90.513,74 TL**, giderleri ise **1.302.017,58 TL** olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara **1.211.503,84 TL** olumsuz etkisi bulunmaktadır.

10. 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.

258	Yapılmakta Olan Yatırımlar	46.666.631,08
258.02	Binalar	46.666.631,08
258.02.01	İdare Binaları	35.937.800,02
258.02.01.01	Hizmet Binaları	33.537.800,02

258.02.01.99	Diğer	2.400.000,00
258.02.04	Sosyal ve Kültürel Amaçlı Binalar	7.435.883,70
258.02.04.01	Yurt ve Pansiyonlar	470.000,00
258.02.04.02	Bakımevi ve Huzurevleri	6.965.883,70
258.02.06	Turizm ve Dinlenme Amaçlı Binalar	423.000,00
258.02.06.05	Pansiyonlar	423.000,00
258.02.07	Konutlar	2.283.405,36
258.02.07.01	Kamu Konutları	2.283.405,36
258.02.99	Diğer Binalar	586.542,00

920	Gider Taahhütleri	711.981.687,75
920.01	Yılı İçin Geçerli Sözleşmelere İlişkin Taahhütler	586.171.599,94
920.01.03	Cari Taahhütler	583.068.099,31
920.01.03.01	Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Taahhütler	1.604.679,21
920.01.03.01.01	Hammadde Alımları	412.193,83
920.01.03.01.02	Gıda Ürünleri İçecekler ve Tütün Alımları	813.815,78
920.01.03.01.04	Kereste ve Kereste Ürünleri Alımları	486,20
920.01.03.01.09	Diğer Mal ve Malzeme Alımları	378.183,40
920.01.03.02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Taahhütler	82.587.339,90
920.01.03.02.01	Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	1.549.942,50
920.01.03.02.02	Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	2.223.650,01
920.01.03.02.03	Enerji Alımları	9.535.533,36
920.01.03.02.04	Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	66.049.083,77
920.01.03.02.05	Giyim ve Kuşam Alımları	51.293,50
920.01.03.02.06	Özel Malzeme Alımları	241.912,13
920.01.03.02.07	Güvenlik ve Savunmaya Yönelik Mal, Malzeme ve Hiz	1.085.982,25
920.01.03.02.09	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	1.849.942,38
920.01.03.05	Hizmet Alımları Taahhütleri	498.510.744,68
920.01.03.05.01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	425.781.040,95
920.01.03.05.02	Haberleşme Giderleri	432.899,41
920.01.03.05.03	Taşıma Giderleri	1.985.761,90
920.01.03.05.04	Tarifeye Bağlı Ödemeler	1.792.339,35
920.01.03.05.05	Kiralar	27.072.993,36
920.01.03.05.06	Devlet Borçları Genel Giderleri	31.177,00
920.01.03.05.09	Diğer Hizmet Alımları	41.414.532,71
920.01.03.07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım	344.508,37
920.01.03.07.01	Menkul Mal Alım Giderleri	390,00
920.01.03.07.02	Gayri Maddi Hak Alımları	6.576,00
920.01.03.07.03	Bakım ve Onarım Giderleri	337.542,37

920.01.03.08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	20.827,15
920.01.03.08.01	Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	16.000,08
920.01.03.08.09	Diğer Taşınmaz Yapım, Bakım ve Onarım Giderleri	4.827,07
920.01.05	Cari Transferlerden Taahhütler	2.059,80
920.01.05.04	Hane Halkına Yapılan Transferlerden Taahhütler	2.059,80
920.01.05.04.02	Eğitim Amaçlı Diğer Transferler	2.059,80
920.01.06	Sermaye Taahhütleri	3.101.440,83
920.01.06.02	Menkul Sermaye Üretim Giderleri	25.000,00
920.01.06.02.01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	25.000,00
920.01.06.05	Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	1.442.331,65
920.01.06.05.01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	1.045.245,01
920.01.06.05.03	Taşıma Giderleri	95.999,04
920.01.06.05.07	Müteahhitlik Giderleri	301.087,60
920.01.06.06	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	1.470.559,08
920.01.06.06.07	Müteahhitlik Hizmetleri	1.470.559,08
920.01.06.07	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	163.550,10
920.01.06.07.01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	555,50
920.01.06.07.03	Taşıma Giderleri	124.205,67
920.01.06.07.07	Müteahhitlik Giderleri	38.788,93
920.02	Ertesi Mali Yıl veya Yıllara Geçerli Sözleşmelere	116.265.463,10
920.02.03	Cari Taahhütler	116.260.678,10
920.02.03.01	Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Taahhütler	434.170,50
920.02.03.01.02	Gıda Ürünleri İçecekler ve Tütün Alımları	434.170,50
920.02.03.02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Taahhütler	1.281.555,57
920.02.03.02.02	Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	174,00
920.02.03.02.03	Enerji Alımları	223.846,31
920.02.03.02.04	Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	706.869,28
920.02.03.02.07	Güvenlik ve Savunmaya Yönelik Mal, Malzeme ve Hiz	350.554,78
920.02.03.02.09	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	111,20
920.02.03.05	Hizmet Alımları Taahhütleri	114.540.898,33
920.02.03.05.01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	105.737.258,73
920.02.03.05.03	Taşıma Giderleri	197.655,52
920.02.03.05.05	Kiralar	1.304.170,24
920.02.03.05.09	Diğer Hizmet Alımları	7.301.813,84
920.02.03.07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım	3.513,70
920.02.03.07.03	Bakım ve Onarım Giderleri	3.513,70
920.02.03.08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	540,00
920.02.03.08.01	Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	540,00
920.02.06	Sermaye Taahhütleri	4.785,00

920.02.06.06	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	4.785,00
920.02.06.06.09	Diğer Giderler	4.785,00
920.03	Fiyat Farkları	9.544.624,71
920.03.03	Cari Taahhütler	9.492.611,92
920.03.03.01	Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Taahhütleri	842,98
920.03.03.02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Taahhütleri	3.756.346,46
920.03.03.04	Görev Giderleri	1.981,42
920.03.03.05	Hizmet Alımları Taahhütleri	5.733.341,06
920.03.03.07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	100,00
920.03.06	Sermaye Taahhütleri	32.837,79
920.03.06.01	Mamul Mal Alımları	29.030,00
920.03.06.05	Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	3.807,79
920.03.07	Sermaye Transferlerinden Taahhütler	19.175,00
920.03.07.01	Yurtiçi Sermaye Transferleri	19.175,00

11. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar		
910	Alınan Teminat Mektupları	98.121.781,67
910.01.01.01	Geçici Teminatlar	595.693,41
910.01.01.02	Kesin Teminatlar	92.255.954,74
910.01.01.03	Ek Kesin Teminatlar	2.417.839,48
910.01.01.99	2017 Yılı ve Öncesine Ait Olanlar	99.118,08
910.01.02	Şahsi Kefalet Belgeleri	90.820,00
910.02.01.01	Geçici Teminatlar	87.948,00
910.02.01.02	Kesin Teminatlar	2.560.929,96
910.02.01.03	Ek Kesin Teminatlar	9.218,00
910.02.01.99	2017 Yılı ve Öncesine Ait Olanlar	4.260,00

12. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	87.177.457,95
Diğer Nazım Hesaplar	1.022,00

II. BÖLÜM

MÜLGA ÇALIŞMA VE SOSYAL GÜVENLİK BAKANLIĞI

İçindekiler

A. MALİ TABLOLAR	1
1. BİLANÇO	1
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	2
3. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
4. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU	5
B. İDARENİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI	6
1. HUKUKİ YAPI	6
2. MİSYON	6
3. VİZYON	6
4. YETKİ, GÖREV VE SORUMLULUKLAR	6
C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI	8
1. MUHASEBE SİSTEMİ	8
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	9
6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI	9
7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR ..	11
8. ENFLASYON DÜZELTMESİ	11
9. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR	11
10. KARŞILIKLAR	12
11. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ	12
12. BAĞIŞLAR VE HİBELER	12
D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	13
1. BANKA BİLGİLERİ	13
2. PROJE ÖZEL HESABI	13
3. MALİ DURAN VARLIKLAR	14
4. MADDİ DURAN VARLIKLAR	14
5. KARŞILIKLAR	15
6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM	15
7. GELİRLER	15

8. GİDERLER	17
9. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	25
10. TAAHHÜTLER.....	25
11. KOŞULLU VARLIKLAR.....	26
12. DİĞER NAZIM HESAPLAR.....	26

A. MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO

		Dipnot	N-2 Yılı	N-1 Yılı	Cari Yıl (N)
			TL	TL	TL
1	AKTİF				
	DÖNEN VARLIKLAR		21.161.541,78	13.569.375,31	16.144.338,02
	10 HAZİR DEĞERLER		515.415,14	32.498,36	2.944.105,98
	100 KASA HESABI				986,06
	102 BANKA HESABI	D-1			1.146.833,83
	104 PROJE ÖZEL HESABI	D-2	515.415,14	32.498,36	1.796.286,09
	12 FAALİYET ALACAKLARI		1.617,60	1.617,60	8.747,60
	120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI				7.130,00
	126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		1.617,60	1.617,60	1.617,60
	14 DİĞER ALACAKLAR		257.300,61	1.066.804,83	371.682,38
	140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI		257.300,61	1.066.804,83	371.682,38
	15 STOKLAR		1.504.903,19	2.559.950,03	2.189.326,39
	150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI		1.504.903,19	2.559.950,03	2.189.326,39
	16 ÖN ÖDEMELER		18.882.305,24	9.908.504,49	10.630.475,67
	161 PERSONEL AVANSLARI HESABI			1.094.828,74	
	162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI		7.643.766,08	8.813.675,75	10.630.475,67
	165 MAHSUP DÖNEMİNE AKTARILAN AVANS VE KREDİLER HESABI		11.238.539,16		
	DURAN VARLIKLAR		33.859.097,39	338.026.560,23	328.923.003,38
	24 MALİ DURAN VARLIKLAR		630.476,61	630.476,61	630.476,61
	242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	D-3,6	630.476,61	630.476,61	630.476,61
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	D-4	33.228.620,78	337.396.083,62	328.292.526,77	
250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI		29.250.254,00	8.196.796,00	8.196.796,00	
252 BİNALAR HESABI		111.091,50	332.798.812,12	332.822.305,92	
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI		6.319.809,37	6.018.974,66	6.517.310,56	
254 TAŞITLAR HESABI		7.154.476,95	7.154.476,95	7.058.752,51	
255 DEMİRBAŞLAR HESABI		32.171.431,17	38.597.744,92	39.323.258,32	
257 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-41.778.442,21	-55.370.721,03	-68.249.935,56	
258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI				2.624.039,02	
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR		0,00	0,00	0,00	
260 HAKLAR HESABI		8.390.981,34	17.099.711,53	17.836.255,44	
268 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-8.390.981,34	-17.099.711,53	-17.836.255,44	
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR		0,00	0,00	0,00	
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR		1.705.252,47	2.147.104,83	2.204.077,20	
299 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-1.705.252,47	-2.147.104,83	-2.204.077,20	
AKTİF TOPLAMI			55.020.639,17	351.595.935,54	345.067.341,40

3	PASİF				
	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		489.794.688,40	3.370.141.024,35	1.686.360.059,24
	32 FAALİYET BORÇLARI		487.093.971,25	3.362.288.128,98	1.672.257.923,78
	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI		863.108,08	513.120,02	1.606.713,77
	325 NAKİT TALEP VE TAHSİSLERİ HESABI		486.230.863,17	3.361.775.008,96	1.670.651.210,01
	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR		2.094.374,43	7.852.895,37	14.026.434,87
	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		54.323,78	115.485,76	88.055,20
	333 EMANETLER HESABI		2.040.050,65	7.737.409,61	13.938.379,67
	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER				75.700,59
	361 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI				457,55
	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TA				75.243,04
	39 DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		606.342,72		
	397 SAYIM FAZLALARI HESABI		606.342,72		
	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		277.636,02	286.771,04	2.818.320,09
	47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		277.636,02	286.771,04	2.818.320,09
	472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	D-5	277.636,02	286.771,04	2.818.320,09
	ÖZ KAYNAKLAR		-435.051.685,25	-3.018.831.859,85	-1.344.111.037,93
	50 NET DEĞER		-678.499.608,31	-366.540.803,92	-363.426.399,64
	500 NET DEĞER HESABI		-678.499.608,31	-366.540.803,92	-363.426.399,64
	51 DEĞER HAREKETLERİ		102.208.340.301,32	156.470.846.782,52	202.124.491.687,28
519 DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI		102.208.340.301,32	156.470.846.782,52	202.124.491.687,28	
57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI		516.427,36	1.090.717,37	1.751.596,64	
570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI		516.427,36	1.090.717,37	1.751.596,64	
58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI		-58.434.070.752,68	-101.965.968.909,83	-159.124.889.435,09	
580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)		-58.434.070.752,68	-101.965.968.909,83	-159.124.889.435,09	
59 DÖNEM FAALİYETLERİ SONUÇLARI		-43.531.338.052,94	-57.158.259.645,99	-43.982.038.487,12	
591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)		-43.531.338.052,94	-57.158.259.645,99	-43.982.038.487,12	
PASİF TOPLAMI			55.020.639,17	351.595.935,54	345.067.341,40

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GİDERİN TÜRÜ	Dipnot	N-2 Yılı	N-1 Yılı	Cari Yıl (N)	Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GELİRİN TÜRÜ	Dipnot	N-2 Yılı	N-1 Yılı	Cari Yıl (N)	
	E.Kod.1	E.Kod.2			TL	TL	TL		E.Kod.1	E.Kod.2			TL	TL	TL	
630	01		PERSONEL GİDERLERİ		158.348.901,63	176.325.791,17	212.086.738,46	600	01		VERGİ GELİRLERİ		19.775.292,75	23.969.774,16	26.853.976,15	
630	01	01	Memurlar		151.024.084,32	167.881.454,44	196.502.725,31	600	01	01	Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler		15.830.825,79	18.147.474,20	22.110.782,52	
630	01	02	Sözleşmeli Personel		6.820.418,11	8.175.480,00	9.607.830,05	600	01	03	Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri		2.223.703,43	3.258.018,72	2.499.105,88	
630	01	03	İşçiler		0,00	0,00	5.938.936,30	600	01	05	Damga Vergisi		1.720.768,53	1.964.281,24	2.246.081,75	
630	01	04	Geçici Personel		61.073,89	35.915,72	37.246,80	600	01	06	Harçlar		0,00	0,00	0,00	
630	01	05	Diğer Personel		443.325,31	232.941,01	0,00	600	01	09	Başka Yerde Sınıflandırılmayan Vergiler		0,00	0,00	0,00	
630	02		SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ		21.536.874,73	23.487.063,46	28.216.923,99	600	03		TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ		138.811,96	152.485,19	203.261,86	
630	02	01	Memurlar		21.484.305,00	23.427.980,39	25.559.316,76	600	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri		4.999,49	5.984,89	30.515,45	
630	02	02	Sözleşmeli Personel		43.311,14	46.738,62	1.356.791,85	600	03	04	Kurumlar Hasılatı		0,00	0,00	0,00	
630	02	03	İşçiler		0,00	0,00	1.294.397,81	600	03	05	Kurumlar Karları		0,00	0,00	0,00	
630	02	04	Geçici Personel		8.439,34	3.467,66	2.786,89	600	03	06	Kira Gelirleri		133.812,47	146.500,30	172.746,41	
630	02	05	Diğer Personel		0,00	0,00	0,00	600	03	09	Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri		0,00	0,00	0,00	
630	02	99	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları		119,25	8.876,79	3.630,68	600	04		ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER		419.191,88	9.141.175,88	6.681.244,88	
630	03		MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ		48.748.595,35	44.657.157,82	43.477.591,67	600	04	01	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar		343.791,88	148.595,23	2.042.683,23	
630	03	01	Ücretine Yönelik Mal ve Malzeme Alımları		0,00	0,00	0,00	600	04	02	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İşlemlerden Alınan		0,00	0,00	0,00	
630	03	02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları		2.853.899,68	3.498.029,63	3.970.022,22	600	04	03	Diğer İşlemlerden Alınan Bağış ve Yardımlar		0,00	878,00	1.694,52	
630	03	03	Yolluklar		15.401.672,93	14.352.147,21	14.126.823,02	600	04	04	Kurumlar ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar		69.500,00	8.866.344,77	4.636.865,93	
630	03	04	Gözetim Giderleri		168.041,74	562.327,68	3.104.909,03	600	04	05	Proje Yardımları		5.900,00	125.384,80	0,00	
630	03	05	Hizmet Alımları		20.881.304,32	24.934.235,00	21.254.455,97	600	04	06	Özel Gelirler		0,00	0,00	0,00	
630	03	06	Temsil ve Tanıtım Giderleri		1.018.589,04	894.188,42	621.677,91	600	05		DİĞER GELİRLER		1.555.401,44	3.739.354,88	3.780.123,98	
630	03	07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım		300.465,77	245.261,19	303.902,82	600	05	01	Faiz Gelirleri		29.973,68	23.802,47	389.534,45	
630	03	08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri		106.022,56	122.052,96	52.997,44	600	05	02	Kira ve Kurumlardan Alınan Paylar		0,00	0,00	0,00	
630	03	09	Tedavi ve Cerrahî Giderleri		10.689,31	48.915,53	42.803,26	600	05	03	Pana Cezaları		638.730,95	2.109.777,44	493.458,90	
630	05		CARİ TRANSFERLER		43.199.978.390,12	56.795.582.098,17	43.613.374.928,31	600	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler		886.696,81	1.605.774,97	2.897.130,63	
630	05	01	Gözetim Zamları		19.177.637,045,12	27.912.995.701,22	20.911.699.770,99	600	11		DEĞER VE MİKTAR DEĞİŞİMLERİ GELİRLERİ		184.428,94	175.156,88	31.559,98	
630	05	02	Hazine Yardımları		24.005.648.852,66	28.857.845.983,99	22.689.089.711,47									
630	05	03	Kar Amacı Gözetmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler		1.820.000,00	2.010.000,00	2.688.533,18	600	11	01	Döviz Mevcudatının Değerlenmesinde Olmayan Olumlu Kur		104.426,94	175.156,08	31.559,98	
630	05	04	Hane Halkına Yapılan Transferler		0,00	8.865.721,29	9.896.904,69	600	11	03	Stokların Değerlenmesinde Olmayan Olumlu Karlar		0,00	0,00	0,00	
630	05	06	Yurt dışına Yapılan Transferler		14.873.402,34	13.844.691,67	0,00	600	11	04	Maddi Duran Varlıkların Değerlenmesinde Olmayan Olumlu Fark,		0,00	0,00	0,00	
630	07		SERMAYE TRANSFERLERİ		114.582.628,65	106.888.738,51	85.478.654,59	600	11	99	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri		0,00	0,00	0,00	
630	07	01	Yurt içi Sermaye Transferleri		113.685.653,94	105.072.544,43	85.478.654,59	600	15		KONUSU KALMAYAN KARŞILIK GELİRLERİ		0,00	0,00	0,00	
630	07	02	Yurt dışı Sermaye Transferleri		896.974,71	1.016.194,08	0,00	600	15	04	Kடன் Tazminatı Karşılıklarından Kaynaklananlar		0,00	0,00	0,00	
630	11		DEĞER VE MİKTAR DEĞİŞİMLERİ GİDERLERİ		36.968,06	68.924,60	113.268,04	600	25		KAMU İD BEDELSİZ OLARAK ALINAN MALİ OLMAYAN ..		465.541,87	928.415,66	1.051.799,22	
630	11	01	Döviz Mevcudatının Değerlenmesinde Olmayan Olumsuz Ku		36.968,06	68.924,60	96.568,12	600	25	01	Gen Bütçep Kamu İd Bedelsiz Olarak Al Mali Olmayan VEİEd Gel		449.456,40	668.467,96	1.051.799,22	
630	11	04	Kur Değişikliği Dışındaki Değer ve Miktar Değişimi		0,00	0,00	4.923,24	600	25	02	Özel Bütçep Kamu İd Bedelsiz Olarak Al Mali Olmayan VEİEd Gel		0,00	0,00	0,00	
630	11	99	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri		0,00	0,00	11.776,68	600	25	03	Düz ve Den Kur Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan VEİEd Gel		0,00	0,00	0,00	
630	12		GELİRLERİN RET VE İADESİNDEN KAYNAKLANAN GİDERLER		4.248.553,77	4.579.028,19	22.427,05	600	25	04	Sosyal Güv Kur Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan VEİEd Gel		16.084,67	251.947,70	0,00	
630	12	01	Vergi Gelirlerinin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler		4.248.120,58	4.578.002,87	18.879,51	600	25	05	Mahallî İd Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan VEİEd Gel		0,00	0,00	0,00	
630	12	03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Gid.		304,03	1.025,32	0,00				GELİRLER TOPLAMI (D)		22.458.671,04	37.498.381,77	38.603.958,27	
630	12	05	Diğer Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler		129,16	0,00	3.547,54									
630	13		AMORTİSMAN GİDERLERİ		7.081.075,81	23.845.315,31	15.263.448,97				İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ					
630	13	01	Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderleri		5.467.265,75	14.912.882,88	14.526.903,06	610	01		VERGİ GELİRLERİNİN RET VE İADESİNDEN KAYNAKLANAN		0,00	0,00	5.744.880,72	
630	13	02	Maddi Olmayan Duran Varlıkların Amortisman Giderleri		1.613.810,06	8.602.433,43	736.543,91	610	01	01	Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler		0,00	0,00	5.743.611,11	
630	13	03	Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri		0,00	329.999,00	0,00	610	01	03	Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri		0,00	0,00	0,00	
630	14		İLK MADDE VE MALZEME GİDERLERİ		2.016.767,32	2.116.841,41	1.815.583,45	610	01	05	Damga Vergisi		0,00	0,00	1.269,61	
630	14	01	Kurtarıcı Malzemeleri		1.256.513,48	1.361.697,54	898.077,85	610	01	06	Harçlar		0,00	0,00	0,00	
630	14	02	Beslenme, Gıda Amacı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme		21.870,29	18.090,68	61.017,65	610	03		TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİNİN RET VE İADESİNDEN KAYNAKLANAN		0,00	0,00	418,26	
630	14	03	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri		47.340,09	2.258,87	321,55	610	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri		0,00	0,00	0,00	
630	14	04	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar		0,00	0,00	0,00	610	03	06	Kira Gelirleri		0,00	0,00	418,26	
630	14	05	Temizleme Ekipmanları		189.384,39	148.855,87	315.750,36	610	05		DİĞER GELİRLERİN RET VE İADESİNDEN KAYNAKLANAN		0,00	0,00	6.756,25	
630	14	06	Giycek, Mutfak ve Tuahiyi Malzemeleri		48.219,00	145.156,18	145.715,41	610	05	01	Faiz Gelirleri		0,00	0,00	0,00	
630	14	07	Yiyecek		1.462,18	2.692,05	176,42	610	05	03	Pana Cezaları		0,00	0,00	5.962,75	
630	14	08	İçecek		10.311,08	9.098,43	1.516,57	610	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler		0,00	0,00	793,50	
630	14	09	Canlı Hayvanlar		0,00	0,00	0,00				İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)		0,00	0,00	5.752.955,23	
630	14	10	Ziraat Maddeleri		43,20	843,70	0,00				NET GELİR (D+B-C)		22.458.671,04	37.498.381,77	32.851.984,04	
630	14	11	Yem		0,00	0,00	0,00				ENFLASYON DÜZELTİMESİ (E)		0		0	
630	14	12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri		116.475,83	117.792,24	36.326,36				FAALİYET SONUCU (A-(D+E)) (+/-)		-43.531.338.652,94	-57.158.258.645,99	-43.982.638.487,12	
630	14	13	Yedek Parçalar		96.713,59	166.373,06	67.464,69									
630	14	14	Nakli Vasıtaları, Lastikleri		0,00	2.178,14	0,00									
630	14	15	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar		209.209,25	53.482,17	181.871,39									
630	14	16	Spor Malzemeleri Grubu		0,00	0,00	0,00									
630	14	17	Başvurcu Ekipmanlar		0,00	20,00	335,12									
630	14	99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler		13.224,94	87.502,48	106.930,08									
630	15		KARŞILIK GİDERLERİ		79.994,47	9.135,02	0,00									
630	15	04	Küdem Tazminatı Karşılıkları		79.994,47	9.135,02	0,00									
630	20		SİLİNEBİLİR ALACAKLARDAN KAYNAKLANAN GİDERLER		389,85	7.276,84	8.228,52									

630	20	01	Gelirlerden Alacaklardan Silinenler		0,00	0,00	0,00
630	20	02	Kimlerden Alacaklardan Silinenler		389,85	7.276,84	8.228,52
630	20	03	Kurum Alacaklarından Silinenler		0,00	0,00	0,00
630	25		KAMU İD BEDELSİZ OL DEVR MALİ OLMAYAN VARLIKLARDAN KAY GİD		645.889,64	752.488,88	1.254.682,39
630	25	01	Genel Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Dev Var Kay Gid		645.889,64	752.488,88	1.254.682,39
630	25	02	Özel Bütçe Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Dev Var Kay Gid		0,00	0,00	0,00
630	25	04	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Bedelsiz Olarak Dev Var Kay Gid		0,00	0,00	0,00
630	25	05	Mahalli İdarelere Bedelsiz Olarak Dev Var Kay Gid		0,00	0,00	0,00
630	30		PROJE KAPSAMINDA YAPILAN CARI GİDERLER		4.498.998,43	18.252.973,14	13.482.623,74
630	30	06	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler		4.498.998,43	18.252.973,14	13.482.623,74
630	99		DİĞER GİDERLER		6.586,15	5.975,44	295.381,96
630	99	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler		6.586,15	5.975,44	295.381,96
GİDERLER TOPLAMI (A)					43.553.796.723,98	57.195.758.007,76	44.014.896.391,16

3. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kurum Kodu 18.0				Bütçe Yılı : 2018		
Kurum Adı ÇALIŞMA VE SOSYAL GÜVENLİK BAKANLIĞI						
	ÖNCEKİ DÖNEM 2017			CARİ DÖNEM 2018		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	-678.499.608,31	311.958.804,39	-366.540.803,92	-366.540.803,92	3.114.404,28	-363.426.399,64
A- Denge Kayıtları	-707.880.895,12	0,00	-707.880.895,12	-707.880.895,12	1.431.568,15	-706.449.326,97
B- Varlık Envanteri	132.793,49	124.241,46	257.034,95	257.034,95	61.753,83	318.788,78
C- Yükümlülük Envanteri	-197.641,55	0,00	-197.641,55	-197.641,55	-2.540.684,07	-2.738.325,62
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Diğer	29.446.134,87	311.834.562,93	341.280.697,80	341.280.697,80	4.161.766,37	345.442.464,17
DEĞER HAREKETLERİ	102.208.340.301,32	54.262.506.481,20	156.470.846.782,52	156.470.846.782,52	45.653.644.904,76	202.124.491.687,28
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI	1.076.531,57	14.185,80	1.090.717,37	1.751.596,64	0,00	1.751.596,64
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI	-101.965.968.909,83	0,00	-101.965.968.909,83	-159.124.889.435,09	0,00	-159.124.889.435,09
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	-57.158.259.645,99	-57.158.259.645,99	0,00	-43.982.038.487,12	-43.982.038.487,12

4. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kurum Kodu 18.0		Bütçe Yılı : 2018	
Kurum Adı ÇALIŞMA VE SOSYAL GÜVENLİK BAKANLIĞI			
	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHSİLATLAR			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	26.855.970,15
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0,00	0,00	203.261,86
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	0,00	0,00	4.624.056,31
Diğer Gelirler	0,00	0,00	1.808.473,10
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	5.774.482,28
Toplam Tahsilatlar	0,00	0,00	27.717.279,14
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	192.342.000,00	212.365.244,00	212.045.972,43
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	25.602.000,00	28.316.448,00	28.235.026,64
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	45.115.000,00	46.801.108,00	44.920.910,11
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	59.315.567.000,00	45.313.748.056,31	43.607.428.655,57
Sermaye Giderleri	38.060.000,00	44.332.524,98	34.240.854,97
Sermaye Transferleri	121.879.000,00	118.116.863,00	70.361.413,29
Borç Verme	0,00	0,00	0,00
Yedek Ödenekler	0,00	0,00	0,00
Toplam Ödemeler	59.738.565.000,00	45.763.680.244,29	43.997.232.833,01
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			0,00

B. İDARENİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

1. HUKUKİ YAPI

Bakanlığımızın ilk çekirdeği 1934 yılında çıkarılan İktisat Vekâleti Teşkilatı ve Vazifeleri Hakkında Kanunla “İş ve İşçiler Bürosu” adıyla oluşturulmuştur.

İlk Teşkilat Kanunu 22 Haziran 1945 tarih ve 4763 sayılı “Çalışma Bakanlığının Kuruluş ve Görevleri Hakkındaki Kanun” olup 1946 yılında çıkarılan 4841 sayılı Teşkilat Kanunu ile daha geniş bir görev tanımı yapılmış, merkez ve taşra teşkilatı ile ilgili düzenlemeler getirilmiştir.

1974 yılında Sosyal Güvenlik Bakanlığı kurularak Sosyal Sigortalar Kurumu ile BAĞ-KUR Bakanlığa bağlanmıştır.

13 Aralık 1983 tarih ve 184 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile Çalışma Bakanlığı ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı birleştirilmiştir.

24 Temmuz 2003 tarihinde yürürlüğe giren 4947 sayılı Kanunla; Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığı Bakanlığın bağlı kuruluşu, Sosyal Sigortalar Kurumu, BAĞ-KUR ve Türkiye İş Kurumu da Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığının ilgili kuruluşları olarak düzenlenmiştir.

16 Mayıs 2006 tarih ve 5502 sayılı Kanun ile Sosyal Sigortalar Kurumu, BAĞ-KUR ve Emekli Sandığı Sosyal Güvenlik Kurumu adı altında birleştirilmiş ve Sosyal Güvenlik Kurumu Bakanlığımızın ilgili kuruluşu haline getirilmiştir.

21 Eylül 2006 tarih ve 5544 sayılı Kanun ile Bakanlığımızın ilgili kuruluşu olarak Mesleki Yeterlilik Kurumu kurulmuştur.

08 Temmuz 2011 tarih ve 27988 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Başbakanlık Tezkeresi ile Devlet Personel Başkanlığı ile Türkiye ve Orta Doğu Amme İdaresi Enstitüsü Genel Müdürlüğü Bakanlığımızla ilişkilendirilmiştir.

02 Kasım 2011 tarih ve 28103 (mükerrer) sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 665 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile Bakanlık Teftiş Kurulu Başkanlığı ile Türkiye İş Kurumu Teftiş Kurulu Başkanlığı kaldırılarak İş Teftiş Kurulu Başkanlığı ile birleştirilmiştir. Aynı Kanun Hükmünde Kararname ile Bakanlığımız taşra teşkilatı olan 22 Bölge Müdürlüğü ve 1 Şube Müdürlüğü de Çalışma ve İş Kurumu İl Müdürlüğüne devredilmiştir.

10 Temmuz 2018 tarihli ve 30474 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 1 No’lu Cumhurbaşkanlığı Karamamesi ile Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı ile Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı tek çatı altında bir araya getirilerek Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı kurulmuştur.

2. MİSYON

Çalışma hayatını düzenlemek ve denetlemek, işgücü piyasasının yapısal sorunlarını çözmek suretiyle büyümenin istihdama katkısını, istihdam ve işgücüne katılım oranını artırmak, nitelikli insan kaynağı oluşturmak, sosyal güvenliği yaygınlaştıracak tedbirler almak, iş sağlığı ve güvenliği kültürünü geliştirerek tüm çalışanlara sağlıklı ve güvenli çalışma ortamı oluşturmak.

3. VİZYON

Sosyal hukuk devleti temelinde emeğin ve hakkın esas alındığı, diyalog mekanizmalarının etkin bir biçimde işletilerek çalışma ahenginin hâkim kılındığı, uluslararası norm ve standartlara uyumlu, yenilikçi bir çalışma hayatı oluşturmaktır.

4. YETKİ, GÖREV VE SORUMLULUKLAR

3146 sayılı Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığının Teşkilat ve Görevleri Hakkında Kanun ile Bakanlığımıza verilmiş olan görevler şunlardır:

- Çalışma hayatını düzenleyici, işçi - işveren ilişkilerinde çalışma barışının sağlanmasını

- kolaylaştırıcı ve koruyucu tedbirler almak,
- Çalışma hayatındaki mevcut ve muhtemel meseleleri ve çözüm yollarını araştırmak,
 - Ekonominin gerektirdiği insan gücünü sağlamak için gerekli tedbirleri araştırmak ve uygulanmasının sağlanmasına yardımcı olmak,
 - İstihdamı ve tam çalışmayı sağlayacak, çalışanların hayat seviyesini yükseltecek tedbirleri almak,
 - Uluslararası işgücüne ilişkin politika belirlemek ve bu politikanın uygulanmasına ilişkin ulusal ve uluslararası düzeyde faaliyette bulunmak,
 - Çalışanların meslekî eğitimlerini sağlayıcı tedbirler almak,
 - Engellilerin mesleki rehabilitasyonunu sağlayacak tedbirler almak,
 - İş sağlığı ve güvenliğini sağlayacak tedbirlerin uygulanmasını izlemek,
 - Çalışma hayatını denetlemek, ve Sosyal adalet ve sosyal refahın gerçekleşmesi için gerekli tedbirleri almak,
 - Çeşitli fizyolojik, ekonomik ve sosyal risklere karşı sosyal sigorta hizmetlerini uygulamak,
 - Sosyal güvenlik imkanını sağlamak, yaygınlaştırılması ve geliştirilmesi için gerekli tedbirleri almak,
 - Yabancı ülkelerde çalışan Türk işçilerinin çalışma hayatı ve sosyal güvenlikle ilgili meselelerine çözüm yolları aramak, hak ve menfaatlerini korumak ve geliştirmek,
 - Çalışma hayatını geliştirmek için çalışanları koruyucu ve çalışmayı destekleyici tedbirleri almak,
 - Bağlı ve ilgili kuruluşların amaçları ve özel kanunları gereğince idare edilmesini sağlamak ve denetlemek,
 - İş istatistiklerini derlemek ve yayınlamak,
 - Çeşitli mevzuatla verilen diğer görev ve hizmetleri yapmak.
 - İşyerindeki sağlık ve güvenlik risklerini önleyici ve koruyucu hizmetleri yürütenlerin niteliklerini belirlemek, eğitimlerini ve sertifikalandırılmalarını sağlamak,
 - Mesleki yeterlilik sisteminin oluşturulması ve işletilmesi için gerekli tedbirleri almak,

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a) 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.

İdaremise ait muhasebe işlemleri, Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine uygun olarak hazırlanan Merkezi Yönetim 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 Tebliğı hükümleri çerçevesinde hazırlanan Genel Bütçe Ortak 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 değeri yaratıldığında, başka bir şekilde dönüştüröldüğünde, mübadeleye konu edildiğinde, el değıştirdiğinde 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 değışiklikler yapılacaktır.

Yönetmeliğin;

- 23 üncü maddesinde yer alan ticari amaçlı stoklara ilişkin net gerçekleştirilir değeri uygulamasına,
 - 26 ncı maddesinde yer alan arsa ve arazilerin ayrı izlenmesine,
 - 26 ve 28 inci maddelerde yer alan maddi ve maddi olmayan duran varlıklarda değeri düşüklüğü karşılığı ayrılmasına,
 - 311/A maddesinde yer alan mali tabloların konsolidasyonuna,
- ilişkin hükümler 1/1/2020 tarihinde yürürlüğe girecektir.

2. KULLANILAN PARA BİRİMİ

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

3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ

Yönetmeliğin 19’uncu maddesinde yabancı para cinsinden yapılan işlemler sayılmış, bu işlemlerin ve kur değişikliklerinin kaydedilmesi, raporlanması ve dipnotlarda gösterilmesine ilişkin esaslar belirlenmiştir. Yabancı paralar ile yabancı para cinsinden izlenen varlıklar ve yabancı kaynaklar, raporlama tarihinde Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankasıca 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 MUHASEBELEŞTİRİLMESİ 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.

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 2018 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 gerçekleştirilince gelir olarak kaydedilmektedir.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap	1.146.775,30
Özel hesaplar	58,46
Toplam	1.146.833,83

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	0,00
Girişler	12.119.487,70
Kullanımlar	12.119.429,24
Kapanış Net Defter Değeri	58,46

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	1.796.286,09

Proje Özel Hesabı Bilgileri (Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler)	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	32.498,36
Girişler	1.969.200,41
Kullanımlar	172.914,32
Kapanış Net Defter Değeri	1.796.286,09

3. MALİ DURAN VARLIKLAR

İdarenin, uzun vadeli amaçlarla veya yasal zorunluluklar nedeniyle diğer bir kurum veya işletmeye konulan sermaye tutarları, yatırılan sermaye payına göre mali kuruluşlar, mal ve hizmet üreten kuruluşlar ile döner sermayeli kuruluşlarının detayları (sahiplik oranları, kurum/kuruluş adları, tutarları) aşağıdaki gibidir.

	Sermaye Payı Oranı % 50 'den Fazla Olanlar
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	630.476,61

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	8.196.796,00	8.196.796,00	0,00
Binalar	332.798.812,12	332.822.305,92	13.338.088,98
Tesis, Makine ve Cihazlar	6.018.974,66	6.517.310,56	6.325.523,73
Taşıtlar	7.154.476,95	7.058.752,51	8.751.025,55
Demirbaşlar	38.597.744,92	39.323.258,32	39.835.297,30
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,00	2.624.039,02	0,00
Toplam	392.766.804,65	396.542.462,33	68.249.935,56

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	0,00	0,00	8.196.796,00
Binalar	23.493,80	0,00	332.798.812,12
Toplam	23.493,80	0,00	340.995.608,12

b) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Binalar	2.624.039,02
Toplam	2.624.039,02

5. 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	2.749.171,72
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	69.148,37
Toplam	2.818.320,09

6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	630.476,61	630.476,61

7. GELİRLER

Bakanlığımız faaliyetlerinin yürütülmesi sonucu elde edilen gelirlerin bir kısmı aşağıdaki tabloda belirtilmiştir.

Alınan Bağış ve Yardımlar / Özel Gelirler/ Alınan Paylar / Önemli Gelir Kalemleri		38.603.959,27
600.01	Vergi Gelirleri	26.855.970,15
600.01.01	Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler	22.110.782,52
600.01.01.01	Gelir Vergisi	22.110.782,52
600.01.01.01.03	Gelir Vergisi Tevkifatı	22.110.782,52
600.01.03	Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	2.499.105,88
600.01.03.01	Dahilde Alınan Katma Değer Vergisi	2.499.105,88
600.01.03.01.02	Tevkif Suretiyle Kesilen KDV	2.499.105,88
600.01.05	Damga Vergisi	2.246.081,75
600.01.05.01	Damga Vergisi	2.246.081,75
600.01.05.01.01	Damga Vergisi	2.246.081,75

600.03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	203.261,86
600.03.01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	30.515,45
600.03.01.01	Mal Satış Gelirleri	1.846,00
600.03.01.01.01	Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	1.696,00
600.03.01.01.04	Diğer Değerli Kağıt Bedelleri	150,00
600.03.01.02	Hizmet Gelirleri	28.669,45
600.03.01.02.03	Avukatlık Vekalet Ücreti Gelirleri	27.699,45
600.03.01.02.13	Ölçü ve Ayar Hizmet Gelirleri	970,00
600.03.06	Kira Gelirleri	172.746,41
600.03.06.01	Taşınmaz Kiraları	172.746,41
600.03.06.01.01	Lojman Kira Gelirleri	172.746,41
600.03.06.02	Taşınır Kiraları	0,00
600.03.06.02.01	Taşınır Kira Gelirleri	0,00
600.04	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	6.681.244,08
600.04.01	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	2.042.683,23
600.04.01.01	Cari	21.784,72
600.04.01.01.01	AB' den Alınan Bağış ve Yardımlar	8.973,19
600.04.01.01.99	Yurtdışından Alınan Diğer Bağış ve Yardımlar	12.811,53
600.04.01.02	Sermaye	4.008,00
600.04.01.02.01	AB' den Alınan Bağış ve Yardımlar	3.224,00
600.04.01.02.99	Yurtdışından Alınan Diğer Bağış ve Yardımlar	784,00
600.04.01.03	AB ve Diğer Uluslararası Kuruluşlardan Alınan Hibe	2.016.890,51
600.04.01.03.01	AB'den Alınan Hibeler	1.904.146,32
600.04.01.03.90	Diğer Uluslararası Kuruluşlardan Alınan Hibeler	112.744,19
600.04.03	Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	1.694,92
600.04.03.02	Sermaye	1.694,92
600.04.03.02.03	Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	1.694,92
600.04.04	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışla	4.636.865,93
600.04.04.01	Cari	4.636.865,93
600.04.04.01.01	Kurumlardan Alınan Bağış ve Yardımlar	2.555,39
600.04.04.01.02	Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	10.254,23
600.04.04.01.04	Kişilerden Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	4.624.056,31
600.05	Diğer Gelirler	3.780.123,98
600.05.01	Faiz Gelirleri	389.534,45
600.05.01.09	Diğer Faizler	389.534,45
600.05.01.09.01	Kişilerden Alacaklar Faizleri	15.477,65
600.05.01.09.03	Mevduat Faizleri	73.601,44
600.05.01.09.99	Diğer Faizler	300.455,36
600.05.03	Para Cezaları	493.458,90

600.05.03.02	İdari Para Cezaları	493.458,90
600.05.03.02.99	Diğer İdari Para Cezaları	493.458,90
600.05.09	Diğer Çeşitli Gelirler	2.897.130,63
600.05.09.01	Diğer Çeşitli Gelirler	2.897.130,63
600.05.09.01.06	Kişilerden Alacaklar	308.943,78
600.05.09.01.99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	2.588.186,85
600.11	Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	31.559,98
600.11.01	Döviz Mevcudunun Değerlenmesinde Oluşan Olumlu Kur	31.559,98
600.11.01.99	Diğer Döviz Mevcutlarının Değerlemesinden Kaynakla	31.559,98
600.25	Kamu İd Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan VEİEd Gel	1.051.799,22
600.25.01	Gen BütKap Kamu İdBedelsiz Olarak Al Mali Olmayan VEİEd Gel	1.051.799,22
600.25.01.01	Bedelsiz Olarak Alınan Stoklar	12.272,43
600.25.01.07	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	16.452,05
600.25.01.10	Genel Bütçe Kap Kamu İd Bir Bedelsiz Ol Dev Varıl Amor	1.023.074,74

8. GİDERLER

Bakanlığımız faaliyetlerinin yürütülmesi kapsamında yapılan gider kalemlerinin bir kısmı aşağıdaki tabloda belirtilmiştir.

Hizmet alımları / Cari Transferler / Sermaye Transferleri / Önemli Gider Kalemleri		43.999.626.944,19
630.01	Personel Giderleri	212.086.738,46
630.01.01	Memurlar	196.502.725,31
630.01.01.01	Temel Maaşlar	121.553.803,92
630.01.01.01.01	Temel Maaşlar	88.917.782,68
630.01.01.01.02	Taban Aylığı	22.368.270,71
630.01.01.01.03	Yurtdışı Aylığı	10.267.750,53
630.01.01.02	Zamlar ve Tazminatlar	72.055.582,04
630.01.01.02.01	Zamlar ve Tazminatlar	72.055.582,04
630.01.01.03	Ödenekler	165.263,15
630.01.01.03.01	Ödenekler	165.263,15
630.01.01.04	Sosyal Haklar	2.448.953,98
630.01.01.04.01	Sosyal Haklar	2.448.953,98
630.01.01.05	Ek Çalışma Karşılıkları	151.891,32
630.01.01.05.01	Ek Çalışma Karşılıkları	148.384,79
630.01.01.05.02	İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmetleri Görevlendirme Ücretleri	3.506,53
630.01.01.06	Ödül ve İkramiyeler	85.923,47

630.01.01.06.01	Ödül ve İkramiyeler	85.923,47
630.01.01.09	Diğer Giderler	41.307,43
630.01.01.09.01	Diğer Giderler	41.307,43
630.01.02	Sözleşmeli Personel	9.607.830,05
630.01.02.01	Ücretler	9.191.938,66
630.01.02.01.01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ücretleri	253.428,50
630.01.02.01.02	Kadro Karşılığı Sözleşmeli Personel Ücretleri	149.952,20
630.01.02.01.06	Yurtdışı Sözleşmeli Personelin Ücretleri	7.460.133,95
630.01.02.01.90	Diğer Sözleşmeli Personel Ücretleri	1.328.424,01
630.01.02.02	Zamlar ve Tazminatlar	88.166,41
630.01.02.02.01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Zam ve Tazminatla	44.373,39
630.01.02.02.02	Kadro Karşılığı Sözleşmeli Personel Zam ve Tazmina	43.793,02
630.01.02.03	Ödenekler	157.340,38
630.01.02.03.90	Diğer Sözleşmeli Personel Ödenekleri	157.340,38
630.01.02.04	Sosyal Haklar	5.501,55
630.01.02.04.01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Sosyal Hakları	3.742,93
630.01.02.04.02	Kadro Karşılığı Sözleşmeli Personel Sosyal Hakları	1.758,62
630.01.02.05	Ek Çalışma Karşılıkları	10.336,02
630.01.02.05.02	Kadro Karşılığı Sözleşmeli Personelin Ek Çalışma K	10.336,02
630.01.02.06	Ödül ve İkramiyeler	110.472,62
630.01.02.06.02	Kadro Karşılığı Sözleşmeli Personelin Ödül ve İkra	110.472,62
630.01.02.09	Diğer Giderler	44.074,41
630.01.02.09.01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personelin Diğer Giderleri	20.830,48
630.01.02.09.06	Yurtdışı Sözleşmeli Personelin Diğer Giderleri	11.506,37
630.01.02.09.90	Diğer Sözleşmeli Personelin Diğer Giderleri	11.737,56
630.01.03	İşçiler	5.938.936,30
630.01.03.01	Ücretler	4.362.915,02
630.01.03.01.03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ücretleri	2.583.987,60
630.01.03.01.04	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Geçici İşçi Pozisyonlarına Geçirilen İşçilerin Ücretleri	1.778.927,42
630.01.03.03	Sosyal Haklar	773.919,37
630.01.03.03.01	Sürekli İşçilerin Sosyal Hakları	7.975,00
630.01.03.03.03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Sosyal Hakları	481.238,76
630.01.03.03.04	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Geçici İşçi Pozisyonlarına Geçirilen İşçilerin Sosyal Hakları	284.705,61
630.01.03.04	Fazla Mesailer	99.895,36
630.01.03.04.03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Fazla Mesailer	73.660,12

630.01.03.04.04	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Geçici İşçi Pozisyonlarına Geçirilen İşçilerin Fazla Mesai	26.235,24
630.01.03.05	Ödül ve İkramiyeler	691.276,01
630.01.03.05.03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	435.291,47
630.01.03.05.04	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Geçici İşçi Pozisyonlarına Geçirilen İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	255.984,54
630.01.03.09	Diğer Ödemeler	10.930,54
630.01.03.09.04	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Geçici İşçi Pozisyonlarına Geçirilen İşçilerin Diğer Ödemeleri	10.930,54
630.01.04	Geçici Personel	37.246,80
630.01.04.01	Ücretler	37.246,80
630.01.04.01.02	Aday Çırak, Çırak ve Stajyer Öğrencilerin Ücretle	17.309,38
630.01.04.01.04	657 Sayılı Kanunun 4/C Kapsamında Çalışanlara Yapılacak Ödem	13.455,49
630.01.04.01.90	Diğer Geçici Personele Yapılacak Ödemeler	6.481,93
630.02	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	28.216.923,99
630.02.01	Memurlar	25.559.316,76
630.02.01.06	Sosyal Güvenlik Kurumuna	25.559.316,76
630.02.01.06.01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	15.565.598,33
630.02.01.06.02	Sağlık Primi Ödemeleri	9.993.718,43
630.02.02	Sözleşmeli Personel	1.356.791,85
630.02.02.06	Sosyal Güvenlik Kurumuna	1.356.791,85
630.02.02.06.01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	1.313.401,03
630.02.02.06.02	Sağlık Primi Ödemeleri	43.390,82
630.02.03	İşçiler	1.294.397,81
630.02.03.04	İşsizlik Sigortası Fonuna	115.057,52
630.02.03.04.01	İşsizlik Sigortası Fonuna	115.057,52
630.02.03.06	Sosyal Güvenlik Kurumuna	1.179.340,29
630.02.03.06.01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	760.875,28
630.02.03.06.02	Sağlık Primi Ödemeleri	418.465,01
630.02.04	Geçici Personel	2.786,89
630.02.04.06	Sosyal Güvenlik Kurumuna	2.786,89
630.02.04.06.01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	907,75
630.02.04.06.02	Sağlık Primi Ödemeleri	1.879,14
630.02.99	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları	3.630,68
630.03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	43.477.591,67
630.03.02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	3.970.022,22
630.03.02.01	Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	178.853,59
630.03.02.01.01	Kırtasiye Alımları	22.369,85

630.03.02.01.03	Periyodik Yayın Alımları	7.500,75
630.03.02.01.05	Baskı ve Cilt Giderleri	143.478,79
630.03.02.01.90	Diğer Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	5.504,20
630.03.02.02	Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	591.634,00
630.03.02.02.01	Su Alımları	591.632,02
630.03.02.02.80	Su Alımları Gecikme Zammı ve Faiz Giderleri	1,98
630.03.02.03	Enerji Alımları	3.141.202,62
630.03.02.03.01	Yakacak Alımları	770.250,20
630.03.02.03.02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	548.122,12
630.03.02.03.03	Elektrik Alımları	1.822.799,98
630.03.02.03.80	Enerji Alımları Gecikme Zammı ve Faiz Giderleri	30,32
630.03.02.04	Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	6.296,96
630.03.02.04.01	Yiyecek Alımları	6.296,96
630.03.02.05	Giyim ve Kuşam Alımları	338,66
630.03.02.05.01	Giyim Alımları	338,66
630.03.02.06	Özel Malzeme Alımları	4.907,62
630.03.02.06.01	Laboratuvar Malzemesi ile Kimyevi ve Temrinlik Mal	4.907,62
630.03.02.07	Güvenlik ve Savunmaya Yönelik Mal, Malzeme ve Hiz	19.170,87
630.03.02.07.05	Güvenlik ve Savunmaya Yönelik Hizmet Alım Giderler	780,57
630.03.02.07.09	Güvenlik ve Savunmaya Yönelik Diğer Giderler	9.540,30
630.03.02.07.12	Güvenlik ve Savunmaya Yönelik Makine-Teçhizat Büyü	8.850,00
630.03.02.09	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	27.617,90
630.03.02.09.01	Bahçe Malzemesi Alımları ile Yapım ve Bakım Giderl	17.617,40
630.03.02.09.90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	10.000,50
630.03.03	Yolluklar	14.126.823,02
630.03.03.01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	12.583.076,37
630.03.03.01.01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	12.583.076,37
630.03.03.02	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	171.147,02
630.03.03.02.01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	171.147,02
630.03.03.03	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	1.244.409,08
630.03.03.03.01	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	1.244.409,08
630.03.03.04	Yurtdışı Sürekli Görev Yollukları	128.190,55
630.03.03.04.01	Yurtdışı Sürekli Görev Yollukları	128.190,55
630.03.04	Görev Giderleri	3.104.909,03
630.03.04.02	Yasal Giderler	44.081,70
630.03.04.02.04	Mahkeme Harç ve Giderleri	44.081,70
630.03.04.03	Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Borçlar	368.149,69
630.03.04.03.02	işletme Ruhsatı Ödemeleri ve Benzeri Giderler	281,56
630.03.04.03.90	Diğer Vergi, Resim ve Harçlar ve Benzeri Giderler	367.868,13

630.03.04.09	Diğer Görev Giderleri	2.692.677,64
630.03.04.09.90	Diğer Görev Giderleri	2.692.677,64
630.03.05	Hizmet Alımları	21.254.455,97
630.03.05.01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	9.162.313,82
630.03.05.01.03	Bilgisayar Hizmeti Alımları (Yazılım ve Donanım Ha	4.950,00
630.03.05.01.07	Danışma Yönetim ve İşletim Giderleri	29.273,44
630.03.05.01.08	Temizlik Hizmet Alım Giderleri	1.684.903,44
630.03.05.01.09	Özel Güvenlik Hizmeti Alımları	1.164.721,66
630.03.05.01.11	Hizmet Alımı Suretiyle Çalıştırılan Personel.Yap.Kıd.Taz.Öd.	208.011,59
630.03.05.01.90	Diğer Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	6.070.453,69
630.03.05.02	Haberleşme Giderleri	922.009,47
630.03.05.02.01	Posta ve Telgraf Giderleri	290.579,79
630.03.05.02.02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	353.148,22
630.03.05.02.03	Bilgiye Abonelik ve İnternet Erişimi Giderleri	98.610,58
630.03.05.02.06	Hat Kira Giderleri	4.614,48
630.03.05.02.90	Diğer Haberleşme Giderleri	175.056,40
630.03.05.03	Taşıma Giderleri	5.677,86
630.03.05.03.04	Geçiş Ücretleri	5.677,86
630.03.05.04	Tarifeye Bağlı Ödemeler	82.281,58
630.03.05.04.01	İlan Giderleri	8.462,49
630.03.05.04.02	Sigorta Giderleri	61.038,85
630.03.05.04.90	Diğer Tarifeye Bağlı Ödemeler	12.780,24
630.03.05.05	Kiralar	10.001.813,61
630.03.05.05.02	Taşıt Kiralaması Giderleri	2.919.657,16
630.03.05.05.05	Hizmet Binası Kiralama Giderleri	2.080.604,41
630.03.05.05.06	Lojman Kiralama Giderleri	25.197,74
630.03.05.05.10	Bilgisayar ve Bilgisayar Sistemleri ve Yazılımları	17.404,30
630.03.05.05.12	Personel Servis Kiralama Giderleri	4.958.950,00
630.03.05.05.90	Diğer Kiralama Giderleri	0,00
630.03.05.09	Diğer Hizmet Alımları	1.080.359,63
630.03.05.09.03	Kurslara Katılma ve Eğitim Giderleri	890,00
630.03.05.09.10	Lojman İşletme Maliyetlerine Katılım Giderleri	2.695,82
630.03.05.09.90	Diğer Hizmet Alımları	1.076.773,81
630.03.06	Temsil ve Tanıtma Giderleri	621.677,91
630.03.06.01	Temsil Giderleri	602.567,16
630.03.06.01.01	Temsil, Ağırılama, Tören, Fuar, Organizasyon Gider	602.567,16
630.03.06.02	Tanıtma Giderleri	19.110,75
630.03.06.02.01	Tanıtma, Ağırılama, Tören, Fuar, Organizasyon Gide	19.110,75
630.03.07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım	303.902,82

630.03.07.01	Menkul Mal Alım Giderleri	10.712,34
630.03.07.01.01	Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Alımları	1.477,41
630.03.07.01.03	Avadanlık ve Yedek Parça Alımları	9.234,93
630.03.07.02	Gayri Maddi Hak Alımları	5.643,05
630.03.07.02.01	Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları	5.643,05
630.03.07.03	Bakım ve Onarım Giderleri	287.547,43
630.03.07.03.02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri	49.843,28
630.03.07.03.03	Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	211.396,29
630.03.07.03.90	Diğer Bakım ve Onarım Giderleri	26.307,86
630.03.08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	52.997,44
630.03.08.01	Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	52.997,44
630.03.08.01.01	Büro Bakım ve Onarımı Giderleri	45.044,24
630.03.08.01.90	Diğer Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	7.953,20
630.03.09	Tedavi ve Cenaze Giderleri	42.803,26
630.03.09.01	Kamu Personeli Tedavi ve Sağlık Malzemesi Giderler	42.803,26
630.03.09.01.01	Kamu Personeli Tedavi ve Sağlık Malzemesi Giderler	42.803,26
630.05	Cari Transferler	43.613.374.920,33
630.05.01	Görev Zararları	20.911.699.770,99
630.05.01.02	Sosyal Güvenlik Kurumlarına	20.911.699.770,99
630.05.01.02.05	Sosyal Güvenlik Kurumu'na	20.911.699.770,99
630.05.02	Hazine Yardımları	22.689.089.711,47
630.05.02.02	Özel Bütçeli İdarelere Hazine Yardımları	10.685.000,00
630.05.02.02.07	Türkiye ve Ortadoğu Amme İdaresi Enstitüsü'ne	10.685.000,00
630.05.02.04	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Hazine Yardımları	18.052.442.111,66
630.05.02.04.04	Türkiye İş Kurumu Genel Müdürlüğü'ne	354.932.913,08
630.05.02.04.06	Sosyal Güvenlik Kurumuna	17.697.509.198,58
630.05.02.09	Diğer Hazine Yardımları	4.625.962.599,81
630.05.02.09.15	İşsizlik Sigortası Fonuna	4.625.962.599,81
630.05.03	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	2.688.533,18
630.05.03.01	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara	2.688.533,18
630.05.03.01.01	Dernek, Birlik, Kurum, Kuruluş, Sandık Vb. Kurulu	120.000,00
630.05.03.01.05	Memurların Öğle Yemeğine Yardım	1.311.000,00
630.05.03.01.10	Mesleki Yeterlilik Kurumuna Yapılacak Ödemeler	150.000,00
630.05.03.01.80	Ulusal Fona	434.116,80
630.05.03.01.90	Diğerlerine	673.416,38
630.05.04	Hane Halkına Yapılan Transferler	9.896.904,69
630.05.04.01	Burslar ve Harçlıklar	5.272.848,38
630.05.04.01.90	Diğer Transferler	5.272.848,38
630.05.04.09	Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler	4.624.056,31

630.05.04.09.01	Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler	4.624.056,31
630.07	Sermaye Transferleri	85.478.654,59
630.07.01	Yurtiçi Sermaye Transferleri	85.478.654,59
630.07.01.02	Özel Bütçeli İdarelere Sermaye Transferleri	1.742.000,00
630.07.01.02.07	Türkiye ve Ortadoğu Amme İdaresi Enstitüsü'ne	1.742.000,00
630.07.01.04	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Sermaye Transferleri	65.248.263,00
630.07.01.04.04	Türkiye İş Kurumu Genel Müdürlüğü'ne	65.248.263,00
630.07.01.06	Kamu Teşebbüslerine, Döner Sermayelere, Fonlara v	3.371.150,29
630.07.01.06.80	Ulusal Fona	3.371.150,29
630.07.01.09	Diğer Yurtiçi Sermaye Transferleri	15.117.241,30
630.07.01.09.90	Diğer	15.117.241,30
630.11	Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	113.268,04
630.11.01	Döviz Mevcudunun Değerlenmesinde Oluşan Olumsuz Ku	96.568,12
630.11.01.99	Diğer Döviz Mevcutlarının Değerlemesinden Kaynakla	96.568,12
630.11.04	Kur Değişikliği Dışındaki Değer ve Miktar Değişiml	4.923,24
630.11.04.02	Mali Olmayan Varlıkların Değer ve Miktar Değişimin	4.923,24
630.11.04.02.02	Mali Olmayan Varlıkların Miktar Değişiminden Kayna	4.923,24
630.11.99	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	11.776,68
630.11.99.01	Para Farkları	11.776,68
630.11.99.01.99	Diğer Para Farkları	11.776,68
630.12	Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler	22.427,05
630.12.01	Vergi Gelirlerinin Ret ve İadesinden Kaynaklan	18.879,51
630.12.01.01	Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler	18.843,00
630.12.01.01.01	Gelir Vergisi	840,87
630.12.01.01.09	Ücretlerde Vergi İndirimi	18.002,13
630.12.01.05	Damga Vergisi	36,51
630.12.01.05.01	Damga Vergisi	36,51
630.12.05	Diğer Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Gid	3.547,54
630.12.05.03	Para Cezaları	3.227,25
630.12.05.03.02	İdari Para Cezaları	3.227,25
630.12.05.09	Diğer Çeşitli Gelirler	320,29
630.12.05.09.01	Diğer Çeşitli Gelirler	320,29
630.14	İlk Madde ve Malzeme Giderleri	1.815.503,45
630.14.01	Kırtasiye Malzemeleri	898.077,85
630.14.02	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	61.017,65
630.14.03	Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri	321,55
630.14.05	Temizleme Ekipmanları	315.750,36
630.14.06	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	145.715,41

630.14.07	Yiyecek	176,42
630.14.08	İçecek	1.516,57
630.14.12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	36.326,36
630.14.13	Yedek Parçalar	67.464,69
630.14.15	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	181.871,39
630.14.17	Basınçlı Ekipmanlar	335,12
630.14.99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	106.930,08
630.20	Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	8.228,52
630.20.02	Kişilerden Alacaklardan Silinenler	8.228,52
630.20.02.09	Diğer Mevzuat Hükümleri Gereğince Silinenler	8.228,52
630.20.02.09.90	Fazla veya Yersiz Olarak Kaydedilen Alacaklar ve Faizleri	8.228,52
630.25	Kamu İd Bedelsiz Ol Devr Mali Olmayan Varlıklardan Kay Gid	1.254.682,39
630.25.01	Genel Bütçeye Kamu İdarelerine Bedelsiz Olarak Dev Var KayGid	1.254.682,39
630.25.01.01	Bedelsiz Olarak Devredilen Stoklar	222.535,36
630.25.01.05	Bedelsiz Olarak Devredilen Tesis Makine Ve Cihazlar	4.802,79
630.25.01.07	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	746.663,04
630.25.01.09	Bedelsiz Olarak Devredilen Diğer Duran Varlıklar	280.681,20
630.30	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	13.482.623,74
630.30.06	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	13.482.623,74
630.30.06.06	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	929.747,31
630.30.06.06.01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	115.964,50
630.30.06.06.05	Haberleşme Giderleri	775.550,81
630.30.06.06.07	Müteahhitlik Hizmetleri	38.232,00
630.30.06.07	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	10.879.903,64
630.30.06.07.01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	6.744.660,23
630.30.06.07.09	Diğer Giderler	4.135.243,41
630.30.06.09	Diğer Sermaye Giderleri	1.672.972,79
630.30.06.09.02	Yolluk Giderleri	50.366,44
630.30.06.09.09	Diğer Sermaye Giderleri	1.622.606,35
630.99	Diğer Giderler	295.381,96
630.99.99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler	295.381,96

9. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 32.413,45 TL, giderleri ise 96.710,38 TL olup, kur farklarının özkaynaklara 64.296,93 TL olumsuz etkisi bulunmaktadır.

b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 32.413,45 TL, giderleri ise 113.268,04 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin özkaynaklara 80.854,59 TL olumsuz etkisi bulunmaktadır.

10. 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.

258	Yapılmakta Olan Yatırımlar	2.624.039,02
258.02	Binalar	2.624.039,02
258.02.01	İdare Binaları	2.624.039,02
258.02.01.01	Hizmet Binaları	2.624.039,02

920	Gider Taahhütleri Hesabı	36.950.656,17
920.01	Yılı İçin Geçerli Sözleşmelere İlişkin Taahhütler	32.293.936,81
920.01.03	Cari Taahhütler	27.638.159,74
920.01.03.02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Taahhütleri	339.147,52
920.01.03.02.01	Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	60.348,62
920.01.03.02.03	Enerji Alımları	278.798,90
920.01.03.05	Hizmet Alımları Taahhütleri	27.287.807,92
920.01.03.05.01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	25.519.000,76
920.01.03.05.02	Haberleşme Giderleri	430.349,97
920.01.03.05.05	Kiralar	1.330.957,19
920.01.03.05.09	Diğer Hizmet Alımları	7.500,00
920.01.03.06	Temsil ve Tanıtma Giderleri	8.429,30
920.01.03.06.01	Temsil Giderleri	8.429,30
920.01.03.08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	2.775,00
920.01.03.08.01	Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	2.775,00
920.01.06	Sermaye Taahhütleri	4.655.777,07
920.01.06.03	Gayri Maddi Hak Alımları	1.116.357,75
920.01.06.03.01	Bilgisayar Yazılımı Alımları	398.507,75
920.01.06.03.03	Lisans Alımları	717.850,00
920.01.06.06	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	38.791,47
920.01.06.06.05	Haberleşme Giderleri	33.441,47
920.01.06.06.07	Müteahhitlik Hizmetleri	5.350,00

920.01.06.06.09	Diğer Giderler	0,00
920.01.06.07	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	1.269.116,41
920.01.06.07.07	Müteahhitlik Giderleri	1.269.116,41
920.01.06.09	Diğer Sermaye Gideleri	2.231.511,44
920.01.06.09.09	Diğer Sermaye Giderleri	2.231.511,44
920.02	Ertesi Mali Yıl veya Yıllara Geçerli Sözleşmelere	4.608.488,56
920.02.03	Cari Taahhütler	3.964.978,20
920.02.03.05	Hizmet Alımları Taahhütleri	3.964.978,20
920.02.03.05.01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	3.964.978,20
920.02.06	Sermaye Taahhütleri	643.510,36
920.02.06.06	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	643.510,36
920.02.06.06.01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	0,00
920.02.06.06.05	Haberleşme Giderleri	643.510,36
920.03	Fiyat Farkları	48.230,80
920.03.03	Cari Taahhütler	48.230,80
920.03.03.02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Taahhütleri	0,00
920.03.03.05	Hizmet Alımları Taahhütleri	48.230,80

11. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Alınan Teminat Mektupları	1.786.488,80

12. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	1.952.245,18