



T.C.
SANAYİ VE TEKNOLOJİ BAKANLIĞI
KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

2020 Yılı Mali Tabloları

Mali Tablolar

Önemli Muhasebe Politikaları

Açıklayıcı Notlar

Nisan 2021

A. MALİ TABLOLAR	1
1. BİLANÇO	1
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	3
3. NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	6
5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU	7
B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI	8
C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI	9
1. MUHASEBE SİSTEMİ	9
a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri	9
b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı	9
c) Kayıt Esası	9
d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri	9
2. KULLANILAN PARA BİRİMİ	10
3. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI	10
4. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI	10
5. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI	10
a) Maliyet Bedeli	10
b) Gerçeğe Uygun Değer:	11
c) İtibari Değer	11
d) İz Bedeli	11
e) Net Gerçekleşebilir Değer	11
6. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR	11
7. KARŞILIKLAR	12
8. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ	12
9. BAĞIŞLAR VE HİBELER	12
D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	13
1. BANKA BİLGİLERİ	13
2. PROJE ÖZEL HESABI	13
3. MADDİ DURAN VARLIKLAR	13
4. KARŞILIKLAR	14
9. NAKİT AKIŞ TABLOSU	14
13. KOŞULLU VARLIKLAR	14
14. DİĞER NAZIM HESAPLAR	14

B İ L A N Ç O

Kamu İdaresi Kodu 40.55.00.00

Yıl:2020

Kamu İdaresi Adı KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

AKTİF HESAPLAR				PASİF HESAPLAR			
	2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI		2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI
1 DÖNEN VARLIKLAR	5.784.570,20	12.266.756,80	16.208.360,12	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	224.593,20	819.759,12	226.329,05
10 HAZIR DEĞERLER	5.566.968,00	12.089.193,17	0,00	32 FAALİYET BORÇLARI	75.640,35	730.490,61	109.844,00
102 BANKA HESABI	5.566.968,00	12.089.193,17	0,00	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	75.640,35	730.490,61	109.844,00
13 KURUM ALACAKLARI	0,00	0,00	15.988.798,67	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	930,00	933,00	5.470,54
135 TEK HAZİNE KURUMLAR HESABINDAN ALACAKLAR HESABI	0,00	0,00	15.988.798,67	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	930,00	930,00	4.530,00
15 STOKLAR	106.904,45	31.001,84	74.115,42	333 EMANETLER HESABI	0,00	3,00	940,54
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	106.904,45	31.001,84	74.115,42	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	148.022,85	88.335,51	111.014,51
16 ÖN ÖDEMELER	110.697,75	146.561,79	145.446,03	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	125.057,26	62.906,18	84.772,12
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	110.697,75	146.561,79	145.446,03	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	21.525,26	23.819,69	24.050,74
2 DURAN VARLIKLAR	14.724.922,81	16.547.571,88	16.150.524,09	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	1.440,33	1.609,64	2.191,65
22 FAALİYET ALACAKLARI	52.143,81	52.143,81	52.143,81	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	662.437,64	817.706,57	1.046.699,38
226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	52.143,81	52.143,81	52.143,81	47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	662.437,64	817.706,57	1.046.699,38
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	14.672.779,00	16.495.428,07	16.098.380,28	472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	662.437,64	817.706,57	1.046.699,38
252 BİNALAR HESABI	17.920.196,87	17.920.196,87	17.920.196,87	5 ÖZ KAYNAKLAR	19.622.462,17	27.176.862,99	31.085.855,78
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	133.093,29	135.164,19	135.164,19	50 NET DEĞER	6.633.224,63	8.419.062,55	42.707.476,70
254 TAŞITLAR HESABI	329.543,20	329.543,20	329.543,20	500 NET DEĞER HESABI	6.633.224,63	8.419.062,55	42.707.476,70
255 DEMİRBAŞLAR HESABI	1.250.999,82	1.341.246,22	1.366.732,32	57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	34.288.414,15	34.288.414,15	5.334.703,95
257 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-4.961.054,18	-3.230.722,41	-3.653.256,30	570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	34.288.414,15	34.288.414,15	5.334.703,95
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00	58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-20.465.714,86	-20.865.317,66	-20.865.317,66
260 HAKLAR HESABI	46.964,00	46.964,00	169.964,00	580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	-20.465.714,86	-20.865.317,66	-20.865.317,66
268 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-46.964,00	-46.964,00	-169.964,00	59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	-833.461,75	5.334.703,95	3.908.992,79
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00	590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	0,00	5.334.703,95	3.908.992,79
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	128.829,08	128.829,08	128.829,08	591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)	-833.461,75	0,00	0,00
299 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-128.829,08	-128.829,08	-128.829,08				
AKTİF TOPLAMI	20.509.493,01	28.814.328,68	32.358.884,21	PASİF TOPLAMI	20.509.493,01	28.814.328,68	32.358.884,21

B İ L A N Ç O

Kamu İdaresi Kodu 40.55.00.00

Yıl:2020

Kamu İdaresi Adı KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Bilanço Dipnotları :		2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI
910	ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	635.091,50	398.382,50	456.072,50
911	ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	635.091,50	398.382,50	456.072,50
920	GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	2.145.838,08	698.948,98	1.671.569,57
921	GİDER TAAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	2.145.838,08	698.948,98	1.671.569,57
948	BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	30.193,77	12.619,33	19.898,15
949	BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	30.193,77	12.619,33	19.898,15

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 40.55.00.00

Mali Yıl:2020

Kamu İdaresi Adı KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GİDERİN TÜRÜ	2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI
	Kod1	Kod2				
630	00	00	GİDERLER HESABI	200.270.837,40	120.737.685,91	132.386.739,41
630	01	00	Personel Giderleri	3.527.780,36	4.452.000,65	4.866.356,42
630	01	01	Memurlar	2.054.911,54	2.647.092,46	2.982.309,61
630	01	02	Sözleşmeli Personel	169.645,24	207.350,75	229.455,13
630	01	03	İşçiler	1.297.003,08	1.580.462,94	1.641.848,04
630	01	04	Geçici Personel	6.220,50	17.094,50	12.743,64
630	02	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	543.474,61	737.880,30	781.834,64
630	02	01	Memurlar	298.292,63	391.526,83	427.878,64
630	02	02	Sözleşmeli Personel	34.570,94	42.258,76	46.761,04
630	02	03	İşçiler	210.611,04	304.094,71	307.194,96
630	03	00	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	1.689.830,04	1.311.155,63	1.389.857,15
630	03	02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	380.045,96	476.648,21	475.360,60
630	03	03	Yolluklar	102.159,14	101.516,61	37.466,17
630	03	04	Görev Giderleri	83.118,28	3.316,40	0,00
630	03	05	Hizmet Alımları	931.842,69	596.439,89	802.596,44
630	03	06	Temsil ve Tanıtma Giderleri	125.275,32	64.680,20	22.485,70
630	03	07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	56.060,30	49.323,62	33.047,64
630	03	08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	11.328,35	19.230,70	18.900,60
630	05	00	Cari Transferler	0,00	0,00	325.825,14
630	05	01	Görev Zararları	0,00	0,00	325.825,14
630	07	00	Sermaye Transferleri	189.463.727,34	111.300.607,00	123.501.608,27
630	07	01	Yurtiçi Sermaye Transferleri	189.463.727,34	111.300.607,00	123.501.608,27
630	13	00	Amortisman Giderleri	2.638.161,68	491.843,10	545.673,89
630	13	01	Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	2.591.197,68	491.843,10	422.673,89
630	13	02	Maddi Olmayan Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	46.964,00	0,00	123.000,00
630	14	00	İlk Madde ve Malzeme Giderleri	271,17	102.847,94	5.785,90
630	14	01	Kırtasiye Malzemeleri	271,17	70.025,83	5.205,51
630	14	02	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	0,00	2.871,36	0,00
630	14	03	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	0,00	875,56	93,81
630	14	05	Temizleme Ekipmanları	0,00	8.960,80	8,57

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GELİRİN TÜRÜ	2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI
	Kod1	Kod2				
600	00	00	GELİRLER HESABI	199.437.375,65	126.072.389,86	136.295.732,20
600	03	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	147.145,50	170.662,09	196.271,27
600	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	720,00	0,00	0,00
600	03	06	Kira Gelirleri	146.425,50	170.662,09	196.271,27
600	04	00	Alınan Bağışlar ve Yardımlar	191.736.972,44	114.578.000,00	111.404.000,00
600	04	02	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve	179.994.200,00	114.578.000,00	111.404.000,00
600	04	04	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	11.742.772,44	0,00	0,00
600	05	00	Diğer Gelirler	7.553.257,71	11.323.727,77	24.695.460,93
600	05	01	Faiz Gelirleri	2.112.699,34	1.812.647,91	28.764,37
600	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	5.440.558,37	9.511.079,86	24.666.696,56
GELİRLER TOPLAMI (B)				199.437.375,65	126.072.389,86	136.295.732,20

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 40.55.00.00

Mali Yıl:2020

Kamu İdaresi Adı KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GİDERİN TÜRÜ	2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI
	Kod1	Kod2				
630	14	06	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	0,00	1.963,44	0,00
630	14	12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	0,00	534,89	11,45
630	14	13	Yedek Parçalar	0,00	17.324,46	0,00
630	14	99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	0,00	291,60	466,56
630	30	00	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2.407.592,20	2.341.351,29	969.798,00
630	30	06	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2.407.592,20	2.341.351,29	969.798,00
GİDERLER TOPLAMI (A)				200.270.837,40	120.737.685,91	132.386.739,41

	2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI		2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI
GİDERLER TOPLAMI (A)	200.270.837,40	120.737.685,91	132.386.739,41	NET GELİR (D= (B-C)	199.437.375,65	126.072.389,86	136.295.732,20
GELİRLER TOPLAMI (B)	199.437.375,65	126.072.389,86	136.295.732,20	ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)	0,00	0,00	0,00
İNDİRİM İADE İSKONTO TOPLAMI (C)	0,00	0,00	0,00	FAALİYET SONUCU [((D+E) - A)](+/-)	-833.461,75	5.334.703,95	3.908.992,79

2020 Yılı Nakit Akış Tablosu

NAKİT AKIŞLARI	2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	199,437,375.7	126,072,389.9	136,295,732.2
Vergi Gelirleri	0.0	0.0	0.0
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	147,145.5	170,662.1	196,271.3
Alınan Bağış ve Yardımlar	191,736,972.4	114,578,000.0	111,404,000.0
Faizler, Cezalar, Paylar	7,553,257.7	11,323,727.8	24,695,460.9
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0.0	0.0	0.0
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	197,756,764.1	119,488,144.6	132,455,926.2
Personel Giderleri	3,527,780.4	4,452,000.7	4,866,356.4
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	543,474.6	737,880.3	781,834.6
Mal ve Hizmet Giderleri	1,814,189.5	656,305.4	2,010,503.8
Faiz Giderleri	0.0	0.0	0.0
Cari Transferler	0.0	0.0	325,825.1
Sermaye Transferleri	189,463,727.3	111,300,607.0	123,501,608.3
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2,407,592.2	2,341,351.3	969,798.0
Diğer Giderler	0.0	0.0	0.0
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	19,084.7	35,864.0	-1,115.8
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	1,661,527.0	6,548,381.2	3,840,921.7
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0.0	0.0	0.0
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0.0	0.0	0.0
Arazi ve Arsalar			
Yeraltı ve Yerüstü DüzenleriBinalar			
Tesis, Makine ve CihazlarTaşıtlar			
Demirbaşlar			
Hizmet İmtiyaz Varlıkları Yapılmakta Olan			
YatırımlarYatırım Avansları			
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran VarlıklarMali Varlık Satışlarından			
Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	125,879.6	121,740.6	197,525.6
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	61,441.2	26,945.3	48,899.5
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	38,714.4	94,795.3	148,626.1
Arazi ve Arsalar			
Yeraltı ve Yerüstü DüzenleriBinalar			
Tesis, Makine ve CihazlarTaşıtlar			
Demirbaşlar	15,082.1	2,070.9	
Hizmet İmtiyaz Varlıkları Yapılmakta Olan			
YatırımlarYatırım Avansları	23,632.3	92,724.4	25,626.1
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran VarlıklarMali Varlık Alımlarından			123,000.0
Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
	25,724.0		
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-125,879.6	-121,740.6	-197,525.6
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	1,535,647.4	6,426,640.6	3,643,396.2
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	0.0	0.0	15,988,798.7
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları			
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları			15,988,798.7
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	365,993.9	95,584.6	256,209.4
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0.0	0.0	0.0
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları			
Kamu İdarelerine Mali BorçlarTahviller			
Bonolar			
Diğer İç Mali BorçlarDış Mali Borçlar			
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları			
	365,993.9	95,584.6	256,209.4
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	365,993.9	95,584.6	-15,732,589.3
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	1,901,641.3	6,522,225.2	-12,089,193.2
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0.0	0.0	0.0
M-) HAZİR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	1,901,641.3	6,522,225.2	-12,089,193.2
Kasa			
Alınan Çekler			
Banka	1,901,641.3	6,522,225.2	-12,089,193.2
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri			
Proje Özel Hesabı			
Döviz			
Döviz Gönderme Emirleri			
Elçilik ve Konsolosluklar Nezindeki Paralar			
Diğer Hazır Değerler			
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar			

31.12.2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

40.55.00.00

Kamu İdaresi Adı

KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Yıl: 2020

2019

2020

ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI
BAKİYESİ

ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ
HAREKETLER

ÖNCEKİ DÖNEM SONU
BAKİYESİ

DÖNEM BAŞI BAKİYESİ

DÖNEM İÇİ HAREKETLER

DÖNEM SONU BAKİYESİ

NET DEĞER 6.633.224,63 1.785.837,92 8.419.062,55 8.419.062,55 34.288.414,15 42.707.476,70

A- Denge Kayıtları 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

B- Varlık Envanteri 2.452.620,19 2.219.696,87 4.672.317,06 4.672.317,06 0,00 4.672.317,06

C- Yükümlülük Envanteri -146.137,46 0,00 -146.137,46 -146.137,46 0,00 -146.137,46

Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

D- Enflasyon Düzeltme Farkları

E- Diğer 4.326.741,90 -433.858,95 3.892.882,95 3.892.882,95 34.288.414,15 38.181.297,10

DEĞER HAREKETLERİ

YEDEKLER

GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI 34.288.414,15 0,00 34.288.414,15 39.623.118,10 -34.288.414,15 5.334.703,95

GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI -21.299.176,61 433.858,95 -20.865.317,66 -20.865.317,66 0,00 -20.865.317,66

DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI 0,00 5.334.703,95 5.334.703,95 0,00 3.908.992,79 3.908.992,79

Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 40.55.00.00

Kamu İdaresi Adı

KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Yıl: 2020

	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHSİLATLAR			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	201.000,00	0,00	196.271,27
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	112.850.000,00	0,00	111.404.000,00
Diğer Gelirler	4.949.000,00	0,00	24.695.460,91
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	0,00
Toplam Tahsilatlar	118.000.000,00	0,00	136.295.732,18
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	5.136.000,00	5.151.000,00	4.637.363,61
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	926.000,00	926.000,00	781.834,64
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	3.274.000,00	3.363.300,00	1.464.382,71
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	0,00	330.000,00	325.825,14
Sermaye Giderleri	6.728.000,00	2.373.000,00	1.092.798,00
Sermaye Transferleri	102.186.000,00	129.541.000,00	123.501.608,27
Borç Verme	0,00	0,00	0,00
Yedek Ödenekler	0,00	0,00	0,00
Toplam Ödemeler	118.250.000,00	141.684.300,00	131.803.812,37
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			1,03

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

Adres:

Konevi Mahallesi Feritpaşa Caddesi No:18 Meram/KONYA

Hukuki Yapı:

Konya Ovası Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı 642 Sayılı Doğu Anadolu Projesi, Doğu Karadeniz Projesi ve Konya Ovası Projesi Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlıklarının Teşkilat ve Görevleri Hakkında Kanun Hükmünde Kararname ile 08/06/2011 tarihinde Kalkınma Bakanlığına Bağlı olarak kurulmuştur. 02/07/2018 tarihli ve 703 Sayılı KHK'nın 147 nci maddesi ile Sanayi ve Teknoloji Bakanlığına Bağlanmıştır. İdaremiz 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi Ve Kontrol Kanununa ekli II Sayılı cetvelde yer alan Özel Bütçeli bir kurumdur.

Misyon:

İnsanı merkezine alan katılımcı ve yenilikçi bir yaklaşımla, KOP Bölgesinin tüm sektörlerdeki potansiyelinin planlı ve programlı bir şekilde değerlendirilmesi ve bu sayede bölge kalkınmasının hızlandırılmasına katkıda bulunmaktadır.

Vizyon:

Anadolu'nun geçmişten gelen gücünü günümüz dinamikleriyle harmanlayarak, KOP Bölgesini küresel ölçekte bir cazibe merkezi haline getiren, kurumsal kültürü yerleşmiş; güvenilir, lider bir kurum olmak.

Görev ve Faaliyetleri:

Konya Ovası Projesi (KOP) Bölge Kalkınma İdaresi Başkanlığı; Aksaray, Karaman, Konya ve Niğde illerinden oluşan KOP Bölgesi'nde yatırımların gerektirdiği araştırma, planlama, programlama, projelendirme, izleme, değerlendirme ve koordinasyon hizmetlerinin yerine getirilmesi suretiyle, bu projelerin kapsadığı bölgelerin kalkınmasını hızlandırmak üzere, 2011 yılında çıkarılan 642 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile kurulmuştur. Anılan KHK ile KOP İdaresi'nin görev alanı Aksaray, Karaman, Konya ve Niğde illerinden oluşmakta iken 6 Haziran 2016 tarihli ve 2016/8870 sayılı kararnameye ilişkin ekli Bakanlar Kurulu Kararı ile Nevşehir ve Yozgat, 7 Eylül 2016 tarihli ve 2016/9140 sayılı kararnameye ilişkin ekli Bakanlar Kurulu Kararı ile ise Kırıkkale ve Kırşehir illeri eklenmiştir. Bu Bağlamda görevlerimiz;

a) Bölgelerin kalkınmasının hızlandırılması amacıyla ilgili kurum ve kuruluşların proje ve faaliyetlerinin uyum ve bütünlük içinde yürütülmesini sağlayacak eylem planları hazırlamak, bunların uygulanmasını koordine etmek, izlemek ve değerlendirmek.

b) Eylem planları kapsamındaki kamu yatırımlarının etkili ve verimli bir şekilde yürütülmesi için kurumlar arası koordinasyonu sağlamak.

c) Eylem planlarının gerektirdiği yatırımlara ilişkin teklifleri ilgili kurum ve kuruluşlarla işbirliği içinde hazırlamak, önceliklendirmek ve ilgili kurum ve kuruluşlar ile Sanayi ve Teknoloji Bakanlığına göndermek.

ç) Bölgedeki kurum ve kuruluşlar tarafından yürütülen yatırım projelerini izlemek ve değerlendirmek.

d) İlgili kamu kurum ve kuruluşlarınca talep edilmesi hâlinde, yatırım projelerinin geliştirilmesine yardımcı olmak, bu sürece gerektiğinde Sanayi ve Teknoloji Bakanlığının belirleyeceği usul ve esaslara göre malî ve teknik destek sağlamak.

e) Bölge planlarının tamamlayıcılığını ve bütünlüğünü gözeterek, kalkınma ajanslarının ortak ve daha etkili çalışmalarına yardımcı olmak ve bu konularda görüş ve öneriler geliştirmek.

f) Bölgelerinin gelişme potansiyeline, sorunlarına ve imkânlarına dair araştırma, etüt, proje ve incelemeler yapmak veya yaptırmak.

g) Kamu kesimi, özel kesim ve sivil toplum kuruluşları için başta kurumsal kapasite ve beşeri kaynak konuları olmak üzere, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığının belirleyeceği usul ve esaslara göre mevcut proje ve programlarla mükerrerlik oluşturmayacak yenilikçi destek programları tasarlamak ve uygulamak.

ğ) Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı tarafından verilecek diğer görevleri yapmak.

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 Muhasebe Yönetmeliği 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 Merkezi Yönetim Kapsamındaki Kamu İdareleri Muhasebesi Detaylı Hesap Planı muhasebe kayıtlarında kullanılmaktadır.

c) Kayıt Esası

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

d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri

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

Yönetmeliğin;

- 23 üncü maddesinde yer alan ticari amaçlı stoklara ilişkin net gerçekleşebilir değer uygulamasına,

- 26. maddesinde yer alan arsa ve arazilerin ayrı izlenmesine,
- 26 ve 28. maddelerde yer alan maddi ve maddi olmayan duran varlıklarda değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasına,
- 311/A maddesinde yer alan mali tabloların konsolidasyonuna, ilişkin hükümler 01/01/2020 tarihinde yürürlüğe girecektir.

2. KULLANILAN PARA BİRİMİ

Yönetmeliğin “Temel kavramlar” başlıklı 5. 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. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLMESİ ESASI

Yönetmeliğin “Faaliyet Sonuçları Tablosu ilkeleri” başlıklı 6. 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.

4. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI

Yönetmeliğin 23. 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.

5. 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.

6. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR

Yönetmeliğin 29. 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.

7. 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.

8. 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.

9. BAĞIŞLAR VE HİBELER

5018 sayılı Kanunda alınan bağış ve yardımlar kamu geliri, verilen bağış ve yardımlar kamu gideri olarak tanımlanmıştır. Şartlı bağış ve yardımlar ise Yönetmeliğe göre, alındıklarında, tahsis amacına uygun olarak kullanılmak üzere ilgili hesaplara, karşılıkları ise yükümlülük olarak kaydedilmekte, yükümlülük tutarı, şartlı bağış ve yardımların tahsis amacı gerçekleştikçe gelir olarak kaydedilmektedir.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı	Tutar
Vadesiz hesap:	0.00
Vadeli hesap:	0.00
Özel hesaplar:	0.00
Toplam :	0.00

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	0.00
Girişler	0.00
Kullanımlar	0.00
Kapanış Net Defter Değeri	0.00

2. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Binalar	17.920.196,87	17.920.196,87	1.974.659,88
Tesis Cihaz ve Makine	135.164,19	135.164,19	135.164,19
Taşıtlar	329.543,20	329.543,20	184.284,48
Demirbaşlar	1.341.246,22	1.366.732,32	1.359,147,75
Toplam	19.726.150,48	19.751.636,58	3.653.256,30

3. KARŞILIKLAR

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

Kıdem Tazminatı Karşılıkları	Tutar
Sürekli İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	1.046.699,38
Toplam	1.046.699,38

4. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Hazır değerler nakit değişimi 2018 yılı için; dönem başı 3.665.326.71TL dönem sonu 5.566.968.00 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 1.901.641.30TL tutarındadır.

1. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Alınan Teminat Mektupları	456.072,50
Toplam	456.072,50

2. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	19.898,15
Diğer Nazım Hesaplar	1.671.569,57
	1.691.467,72