



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

# 2021 Yılı Mali Tabloları

---

*Mali Tablolar*

*Önemli Muhasebe Politikaları*

*Açıklayıcı Notlar*

*Nisan 2022*

---

A. MALİ TABLOLAR	1
1. BİLANÇO	1
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	3
3. NAKİT AKIŞ TABLOSU	7
4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	8
5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU	9
B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI	10
C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI	11
1. MUHASEBE SİSTEMİ	11
a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri	11
b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı	11
c) Kayıt Esası	11
d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri	11
2. KULLANILAN PARA BİRİMİ	12
3. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI	12
4. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI	12
5. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI	12
a) Maliyet Bedeli	12
b) Gerçeğe Uygun Değer:	13
c) İtibari Değer	13
d) İz Bedeli	13
e) Net Gerçekleşebilir Değer	13
6. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR	13
7. KARŞILIKLAR	14
8. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ	14
9. BAĞIŞLAR VE HİBELER	14
D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	15
1. BANKA BİLGİLERİ	15
2. PROJE ÖZEL HESABI	<b>Error! Bookmark not defined.</b>
3. MADDİ DURAN VARLIKLAR	15
4. KARŞILIKLAR	16
9. NAKİT AKIŞ TABLOSU	16
13. KOŞULLU VARLIKLAR	16
14. DİĞER NAZİM HESAPLAR	16

# B İ L A N Ç O

**Kamu İdaresi Kodu** 74

**Yıl:2021**

**Kamu İdaresi Adı** KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

AKT F HESAPLAR				PAS F HESAPLAR			
	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI		2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
1 DÖNEN VARLIKLAR	12.266.756,80	16.208.360,12	28.137.639,50	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	819.759,12	226.329,05	192.354,01
10 HAZİR DEĞERLER	12.089.193,17	0,00	0,00	32 FAALİYET BORÇLARI	730.490,61	109.844,00	44.248,58
102 BANKA HESABI	12.089.193,17	0,00	0,00	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	730.490,61	109.844,00	44.248,58
13 KURUM ALACAKLARI	0,00	15.988.798,67	27.779.639,21	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	933,00	5.470,54	12.139,10
135 TEK HAZİNE KURUMLAR HESABINDAN ALACAKLAR HESABI	0,00	15.988.798,67	27.779.639,21	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	930,00	4.530,00	11.025,00
15 STOKLAR	31.001,84	74.115,42	164.761,84	333 EMANETLER HESABI	3,00	940,54	1.114,10
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	31.001,84	74.115,42	164.761,84	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	88.335,51	111.014,51	135.966,33
16 ÖN ÖDEMELER	146.561,79	145.446,03	193.238,45	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	62.906,18	84.772,12	107.984,88
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	146.561,79	145.446,03	193.238,45	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	23.819,69	24.050,74	25.424,59
2 DURAN VARLIKLAR	16.547.571,88	16.150.524,09	15.814.081,09	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	1.609,64	2.191,65	2.556,86
22 FAALİYET ALACAKLARI	52.143,81	52.143,81	52.143,81	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	817.706,57	1.046.699,38	1.408.955,30
226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	52.143,81	52.143,81	52.143,81	47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	817.706,57	1.046.699,38	1.408.955,30
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	16.495.428,07	16.098.380,28	15.761.937,28	472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	817.706,57	1.046.699,38	1.408.955,30
252 BİNALAR HESABI	17.920.196,87	17.920.196,87	17.920.196,87	5 ÖZ KAYNAKLAR	27.176.862,99	31.085.855,78	42.350.411,28
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	135.164,19	135.164,19	172.239,19	50 NET DEĞER	8.419.062,55	42.707.476,70	24.654.607,76
254 TAŞITLAR HESABI	329.543,20	329.543,20	329.543,20	500 NET DEĞER HESABI	8.419.062,55	42.707.476,70	24.654.607,76
255 DEMİRBAŞLAR HESABI	1.341.246,22	1.366.732,32	2.211.748,85	57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	34.288.414,15	5.334.703,95	9.243.696,74
257 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-3.230.722,41	-3.653.256,30	-4.871.790,83	570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	34.288.414,15	5.334.703,95	9.243.696,74
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00	58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-20.865.317,66	-20.865.317,66	-2.201.016,72
260 HAKLAR HESABI	46.964,00	169.964,00	239.702,00	580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	-20.865.317,66	-20.865.317,66	-2.201.016,72
268 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-46.964,00	-169.964,00	-239.702,00	59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	5.334.703,95	3.908.992,79	10.653.123,50
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00	590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	5.334.703,95	3.908.992,79	10.653.123,50
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	128.829,08	128.829,08	128.829,08				
299 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-128.829,08	-128.829,08	-128.829,08				
<b>AKT F TOPLAMI</b>	<b>28.814.328,68</b>	<b>32.358.884,21</b>	<b>43.951.720,59</b>	<b>PAS F TOPLAMI</b>	<b>28.814.328,68</b>	<b>32.358.884,21</b>	<b>43.951.720,59</b>

# B İ L A N Ç O

**Kamu İdaresi Kodu** 74

**Yıl:2021**

**Kamu İdaresi Adı** KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Bilanço Dipnotları :			
	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
910 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	398.382,50	456.072,50	448.072,50
911 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	398.382,50	456.072,50	448.072,50
920 GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	698.948,98	1.671.569,57	549.900,63
921 GİDER TAAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	698.948,98	1.671.569,57	549.900,63
948 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	12.619,33	19.898,15	30.396,82
949 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	12.619,33	19.898,15	30.396,82

## FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

**Kamu İdaresi Kodu**

74

**Mali Yıl:2021**

**Kamu İdaresi Adı**

KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	00	00	00	00	GİDERLER HESABI	120.737.685,91	132.386.739,41	169.184.928,71
630	01	00	00	00	Personel Giderleri	4.452.000,65	4.866.356,42	6.203.047,06
630	01	01	00	00	Memurlar	2.647.092,46	2.982.309,61	3.778.035,93
630	01	01	01	00	Temel Maaşlar	1.263.093,17	1.360.182,74	0,00
630	01	01	01	01	Temel Maaşlar	492.987,25	491.345,54	0,00
630	01	01	01	02	Taban Aylığı	770.105,92	868.837,20	0,00
630	01	01	02	00	Zamlar ve Tazminatlar	1.325.037,11	1.551.257,73	0,00
630	01	01	02	01	Zamlar ve Tazminatlar	1.325.037,11	1.551.257,73	0,00
630	01	01	03	00	Ödenekler	9.789,76	10.819,20	0,00
630	01	01	03	01	Ödenekler	9.789,76	10.819,20	0,00
630	01	01	04	00	Sosyal Haklar	49.172,42	60.049,94	0,00
630	01	01	04	01	Sosyal Haklar	49.172,42	60.049,94	0,00
630	01	01	10	00	Temel Maaşlar	0,00	0,00	1.756.039,56
630	01	01	10	01	Temel Maaşlar	0,00	0,00	724.155,29
630	01	01	10	02	Taban Aylığı	0,00	0,00	1.031.884,27
630	01	01	20	00	Zamlar ve Tazminatlar	0,00	0,00	1.921.960,02
630	01	01	20	01	Zamlar ve Tazminatlar	0,00	0,00	1.921.960,02
630	01	01	30	00	Ödenekler	0,00	0,00	13.166,14
630	01	01	30	01	Ödenekler	0,00	0,00	13.166,14
630	01	01	40	00	Sosyal Haklar	0,00	0,00	86.870,21
630	01	01	40	01	Sosyal Haklar	0,00	0,00	86.870,21
630	01	02	00	00	Sözleşmeli Personel	207.350,75	229.455,13	154.049,97
630	01	02	01	00	Ücretler	206.140,01	228.102,73	0,00
630	01	02	01	90	Diğer Sözleşmeli Personel Ücretleri	206.140,01	228.102,73	0,00
630	01	02	03	00	Ödenekler	1.210,74	1.352,40	0,00
630	01	02	03	90	Diğer Sözleşmeli Personel Ödenekleri	1.210,74	1.352,40	0,00
630	01	02	10	00	Ücretler	0,00	0,00	117.337,42
630	01	02	10	90	Diğer Sözleşmeli Personel Ücretleri	0,00	0,00	117.337,42
630	01	02	30	00	Ödenekler	0,00	0,00	642,72
630	01	02	30	90	Diğer Sözleşmeli Personel Ödenekleri	0,00	0,00	642,72

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GEL R N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
600	00	00	00	00	GELİRLER HESABI	126.072.389,86	136.295.732,20	179.845.018,21
600	03	00	00	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	170.662,09	196.271,27	221.498,10
600	03	06	00	00	Kira Gelirleri	170.662,09	196.271,27	221.498,10
600	03	06	01	00	Taşınmaz Kiraları	170.662,09	196.271,27	221.498,10
600	03	06	01	99	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	170.662,09	196.271,27	221.498,10
600	04	00	00	00	Alınan Bağışlar ve Yardımlar	114.578.000,00	111.404.000,00	152.773.115,07
600	04	01	00	00	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	20.465,07
600	04	01	01	00	Cari	0,00	0,00	20.465,07
600	04	01	01	01	AB den Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	20.465,07
600	04	02	00	00	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve	114.578.000,00	111.404.000,00	152.752.650,00
600	04	02	01	00	Cari	5.664.000,00	2.490.000,00	3.055.650,00
600	04	02	01	01	Hazine Yardımı	5.664.000,00	2.490.000,00	3.055.650,00
600	04	02	02	00	Sermaye	108.914.000,00	108.914.000,00	149.697.000,00
600	04	02	02	01	Hazine Yardımı	108.914.000,00	108.914.000,00	149.697.000,00
600	05	00	00	00	Diğer Gelirler	11.323.727,77	24.695.460,93	26.850.405,04
600	05	01	00	00	Faiz Gelirleri	1.812.647,91	28.764,37	0,00
600	05	01	09	00	Diğer Faizler	1.812.647,91	28.764,37	0,00
600	05	01	09	03	Mevduat Faizleri	1.812.647,91	28.764,37	0,00
600	05	09	00	00	Diğer Çeşitli Gelirler	9.511.079,86	24.666.696,56	26.850.405,04
600	05	09	01	00	Diğer Çeşitli Gelirler	9.511.079,86	24.666.696,56	26.850.405,04
600	05	09	01	06	Kişilerden Alacaklar	25,83	0,00	0,00
600	05	09	01	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	9.511.054,03	24.666.696,56	26.850.405,04
<b>GELİRLER TOPLAMI (B)</b>						<b>126.072.389,86</b>	<b>136.295.732,20</b>	<b>179.845.018,21</b>

## FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

**Kamu İdaresi Kodu**

74

**Mali Yıl:2021**

**Kamu İdaresi Adı**

KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	01	02	90	00	Diğer Giderler	0,00	0,00	36.069,83
630	01	02	90	90	Diğer Sözleşmeli Personelin Diğer Giderleri	0,00	0,00	36.069,83
630	01	03	00	00	İşçiler	1.580.462,94	1.641.848,04	2.246.635,97
630	01	03	01	00	Ücretler	1.094.178,97	1.111.286,66	0,00
630	01	03	01	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ücretleri	1.094.178,97	1.111.286,66	0,00
630	01	03	02	00	İhbar ve Kıdem Tazminatları	183.255,68	228.992,81	0,00
630	01	03	02	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin İhbar ve Kıdem Tazminatları	183.255,68	228.992,81	0,00
630	01	03	03	00	Sosyal Haklar	114.449,55	98.760,42	0,00
630	01	03	03	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Sosyal Hakları	114.449,55	98.760,42	0,00
630	01	03	04	00	Fazla Mesailer	0,00	6.944,89	0,00
630	01	03	04	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Fazla Mesailer	0,00	6.944,89	0,00
630	01	03	05	00	Ödül ve İkramiyeler	188.578,74	195.863,26	0,00
630	01	03	05	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	188.578,74	195.863,26	0,00
630	01	03	10	00	Ücretler	0,00	0,00	1.500.038,95
630	01	03	10	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ücretleri	0,00	0,00	1.500.038,95
630	01	03	20	00	İhbar ve Kıdem Tazminatları	0,00	0,00	362.255,92
630	01	03	20	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin İhbar ve Kıdem Tazminatları	0,00	0,00	362.255,92
630	01	03	30	00	Sosyal Haklar	0,00	0,00	274.216,69
630	01	03	30	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Sosyal Hakları	0,00	0,00	274.216,69
630	01	03	50	00	Ödül ve İkramiyeler	0,00	0,00	110.124,41
630	01	03	50	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	0,00	0,00	110.124,41

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				ND R M, ADE VE SKONTONUN TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
610	00	00	00	00	İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	0,00	0,00	6.966,00
610	05	00	00	00	Diğer Gelirler	0,00	0,00	6.966,00
610	05	09	00	00	Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	0,00	6.966,00
610	05	09	01	00	Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	0,00	6.966,00
610	05	09	01	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	0,00	6.966,00
<b>ND R M, ADE VE SKONTO TOPLAMI (C)</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.966,00</b>

# FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

**Kamu İdaresi Kodu**

74

**Mali Yıl:2021**

**Kamu İdaresi Adı**

KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	01	04	00	00	Geçici Süreli Çalışanlar	17.094,50	12.743,64	24.325,19
630	01	04	01	00	Ücretler	17.094,50	12.743,64	0,00
630	01	04	01	02	Aday Çıracak, Çıracak ve Stajyer Öğrencilerin Ücretleri	17.094,50	12.743,64	0,00
630	01	04	10	00	Ücretler	0,00	0,00	24.325,19
630	01	04	10	02	Aday Çıracak, Çıracak ve Stajyer Öğrencilerin Ücretleri	0,00	0,00	24.325,19
630	02	00	00	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	737.880,30	781.834,64	976.222,57
630	02	01	00	00	Memurlar	391.526,83	427.878,64	540.556,54
630	02	01	06	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	391.526,83	427.878,64	0,00
630	02	01	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	228.363,95	253.908,45	0,00
630	02	01	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	163.162,88	173.970,19	0,00
630	02	01	10	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	0,00	0,00	540.556,54
630	02	01	10	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	0,00	0,00	329.471,98
630	02	01	10	02	Sağlık Primi Ödemeleri	0,00	0,00	211.084,56
630	02	02	00	00	Sözleşmeli Personel	42.258,76	46.761,04	24.054,15
630	02	02	06	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	42.258,76	46.761,04	0,00
630	02	02	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	42.258,76	46.761,04	0,00
630	02	02	10	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	0,00	0,00	24.054,15
630	02	02	10	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	0,00	0,00	22.600,02
630	02	02	10	02	Sağlık Primi Ödemeleri	0,00	0,00	1.454,13
630	02	03	00	00	İşçiler	304.094,71	307.194,96	411.611,88
630	02	03	06	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	304.094,71	307.194,96	0,00
630	02	03	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	294.563,57	302.653,65	0,00
630	02	03	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	9.531,14	4.541,31	0,00
630	02	03	10	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	0,00	0,00	411.611,88
630	02	03	10	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	0,00	0,00	411.611,88
630	03	00	00	00	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	1.311.155,63	1.389.857,15	1.749.246,91
630	03	02	00	00	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	476.648,21	475.360,60	529.830,76
630	03	02	01	00	Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	59.581,15	5.040,66	0,00
630	03	02	01	05	Baskı ve Cilt Giderleri	59.581,15	5.040,66	0,00
630	03	02	02	00	Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	14.709,50	10.757,00	0,00

# FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

**Kamu İdaresi Kodu**

74

**Mali Yıl:2021**

**Kamu İdaresi Adı**

KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	02	02	01	Su Alımları	14.709,50	10.757,00	0,00
630	03	02	03	00	Enerji Alımları	400.233,56	450.037,34	0,00
630	03	02	03	01	Yakacak Alımları	70.015,00	107.446,50	0,00
630	03	02	03	02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	65.358,06	46.534,39	0,00
630	03	02	03	03	Elektrik Alımları	264.860,50	296.056,45	0,00
630	03	02	05	00	Giyim ve Kuşam Alımları	0,00	9.525,60	0,00
630	03	02	05	01	Giyecek Alımları	0,00	9.525,60	0,00
630	03	02	09	00	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	2.124,00	0,00	0,00
630	03	02	09	90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	2.124,00	0,00	0,00
630	03	02	10	00	Kırtasiye, Yayın, Baskı ve Büro Malzemesi Alımları	0,00	0,00	6.891,67
630	03	02	10	05	Baskı ve Cilt Giderleri	0,00	0,00	6.891,67
630	03	02	20	00	Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	0,00	0,00	11.869,50
630	03	02	20	01	Su Alımları	0,00	0,00	11.869,50
630	03	02	30	00	Enerji Alımları	0,00	0,00	497.505,49
630	03	02	30	01	Yakacak Alımları	0,00	0,00	103.448,50
630	03	02	30	02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	0,00	0,00	88.667,38
630	03	02	30	03	Elektrik Alımları	0,00	0,00	305.389,61
630	03	02	60	00	Özel Malzeme Alımları	0,00	0,00	472,00
630	03	02	60	90	Diğer Özel Malzeme Alımları	0,00	0,00	472,00
630	03	02	90	00	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	0,00	0,00	13.092,10
630	03	02	90	90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	0,00	0,00	13.092,10
630	03	03	00	00	Yolluklar	101.516,61	37.466,17	74.224,44
630	03	03	01	00	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	53.351,34	26.322,08	0,00
630	03	03	01	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	53.351,34	26.322,08	0,00
630	03	03	02	00	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	6.250,64	3.960,60	0,00
630	03	03	02	01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	6.250,64	3.960,60	0,00
630	03	03	03	00	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	36.493,73	0,00	0,00
630	03	03	03	01	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	36.493,73	0,00	0,00
630	03	03	05	00	Yolluk Tazminatları	5.420,90	7.183,49	0,00
630	03	03	05	02	Arazi Tazminatları	5.420,90	7.183,49	0,00

# FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

**Kamu İdaresi Kodu**

74

**Mali Yıl:2021**

**Kamu İdaresi Adı**

KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	03	10	00	Geçici Görev Yollukları	0,00	0,00	60.008,75
630	03	03	10	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	0,00	0,00	51.383,51
630	03	03	10	03	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	0,00	0,00	8.625,24
630	03	03	20	00	Sürekli Görev Yollukları	0,00	0,00	1.178,55
630	03	03	20	01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	0,00	0,00	1.178,55
630	03	03	30	00	Yolluk Tazminatları	0,00	0,00	13.037,14
630	03	03	30	02	Arazi Tazminatları	0,00	0,00	13.037,14
630	03	04	00	00	Görev Giderleri	3.316,40	0,00	21.390,83
630	03	04	02	00	Yasal Giderler	2.282,42	0,00	0,00
630	03	04	02	90	Diğer Yasal Giderler	2.282,42	0,00	0,00
630	03	04	03	00	Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler	1.033,98	0,00	0,00
630	03	04	03	02	İşletme Ruhsatı Ödemeleri ve Benzeri Giderler	1.033,98	0,00	0,00
630	03	04	30	00	Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler	0,00	0,00	925,76
630	03	04	30	02	İşletme Ruhsatı Ödemeleri ve Benzeri Giderler	0,00	0,00	925,76
630	03	04	90	00	Diğer Görev Giderleri	0,00	0,00	20.465,07
630	03	04	90	90	Sınıflandırmaya Girmeyen Diğer Görev Giderleri	0,00	0,00	20.465,07
630	03	05	00	00	Hizmet Alımları	596.439,89	802.596,44	934.186,02
630	03	05	01	00	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	1.457,30	2.803,68	0,00
630	03	05	01	03	Bilgisayar Hizmeti Alımları	1.457,30	2.803,68	0,00
630	03	05	02	00	Haberleşme Giderleri	41.764,12	40.914,81	0,00
630	03	05	02	01	Posta ve Telgraf Giderleri	1.150,00	1.500,00	0,00
630	03	05	02	02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	5.743,92	4.190,61	0,00
630	03	05	02	03	Bilgiye Abonelik ve İnternet Erişimi Giderleri	34.870,20	35.224,20	0,00
630	03	05	03	00	Taşıma Giderleri	3.717,00	0,00	0,00
630	03	05	03	90	Diğer Taşıma Giderleri	3.717,00	0,00	0,00
630	03	05	04	00	Tarifeye Bağlı Ödemeler	5.934,09	12.521,19	0,00
630	03	05	04	01	İlan Giderleri	4.082,80	10.874,88	0,00
630	03	05	04	02	Sigorta Giderleri	1.851,29	1.646,31	0,00
630	03	05	05	00	Kiralar	523.866,98	705.766,29	0,00
630	03	05	05	02	Taşıt Kiralaması Giderleri	369.976,10	487.531,48	0,00

# FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

**Kamu İdaresi Kodu**

74

**Mali Yıl:2021**

**Kamu İdaresi Adı**

KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	05	05	05	Hizmet Binası Kiralama Giderleri	0,00	68.074,49	0,00
630	03	05	05	12	Personel Servis Kiralama Giderleri	153.890,88	150.160,32	0,00
630	03	05	09	00	Diğer Hizmet Alımları	19.700,40	40.590,47	0,00
630	03	05	09	03	Kurslara Katılma Giderleri	17.010,00	4.530,85	0,00
630	03	05	09	90	Diğer Hizmet Alımları	2.690,40	36.059,62	0,00
630	03	05	10	00	Genel Hizmet Alımları	0,00	0,00	79.478,90
630	03	05	10	03	Bilgisayar Hizmet Alım Giderleri	0,00	0,00	8.678,90
630	03	05	10	18	Görsel ve İşitsel Medya Yayın Hizmet Alım Giderleri	0,00	0,00	70.800,00
630	03	05	20	00	Haberleşme Giderleri	0,00	0,00	58.167,61
630	03	05	20	01	Posta ve Telgraf Giderleri	0,00	0,00	2.270,00
630	03	05	20	02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	0,00	0,00	4.116,54
630	03	05	20	03	İnternet Erişimi Giderleri	0,00	0,00	51.781,07
630	03	05	30	00	Taşıma Giderleri	0,00	0,00	1.000,00
630	03	05	30	04	Geçiş Ücretleri	0,00	0,00	1.000,00
630	03	05	40	00	Tarifeye Bağlı Ödemeler	0,00	0,00	6.788,02
630	03	05	40	01	İlan Giderleri	0,00	0,00	4.550,08
630	03	05	40	02	Sigorta Giderleri	0,00	0,00	2.237,94
630	03	05	50	00	Kiralar	0,00	0,00	739.275,09
630	03	05	50	02	Taşıt Kiralama Giderleri	0,00	0,00	559.716,99
630	03	05	50	12	Personel Servisi Kiralama Giderleri	0,00	0,00	179.558,10
630	03	05	90	00	Diğer Hizmet Alımları	0,00	0,00	49.476,40
630	03	05	90	90	Sınıflandırmaya Girmeyen Diğer Hizmet Alımları	0,00	0,00	49.476,40
630	03	06	00	00	Temsil ve Tanıtma Giderleri	64.680,20	22.485,70	88.294,11
630	03	06	01	00	Temsil Giderleri	58.660,67	11.841,70	0,00
630	03	06	01	01	Temsil, Ağırılama, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri	58.660,67	11.841,70	0,00
630	03	06	02	00	Tanıtma Giderleri	6.019,53	10.644,00	0,00
630	03	06	02	01	Tanıtma, Ağırılama, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri	6.019,53	10.644,00	0,00
630	03	06	10	00	Temsil, Tanıtma ve Ağırılama Giderleri	0,00	0,00	84.277,30
630	03	06	10	01	Temsil, Tanıtma ve Ağırılama Giderleri	0,00	0,00	84.277,30
630	03	06	20	00	Toplantı ve Organizasyon Giderleri	0,00	0,00	4.016,81

# FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

**Kamu İdaresi Kodu**

74

**Mali Yıl:2021**

**Kamu İdaresi Adı**

KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	06	20	01	Toplantı ve Organizasyon Giderleri	0,00	0,00	4.016,81
630	03	07	00	00	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	49.323,62	33.047,64	48.509,39
630	03	07	01	00	Menkul Mal Alım Giderleri	8.694,00	0,00	0,00
630	03	07	01	02	Büro ve İşyeri Makine ve Teçhizat Alımları	8.694,00	0,00	0,00
630	03	07	02	00	Gayri Maddi Hak Alımları	21.988,12	24.161,09	0,00
630	03	07	02	01	Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları	0,00	9.057,09	0,00
630	03	07	02	90	Diğer Gayri Maddi Hak Alımları	21.988,12	15.104,00	0,00
630	03	07	03	00	Bakım ve Onarım Giderleri	18.641,50	8.886,55	0,00
630	03	07	03	02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri	18.201,50	3.256,80	0,00
630	03	07	03	03	Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	440,00	5.629,75	0,00
630	03	07	10	00	Menkul Mal Alım Giderleri	0,00	0,00	8.496,00
630	03	07	10	04	Yangından Korunma Malzemeleri Alımları	0,00	0,00	8.496,00
630	03	07	20	00	Gayri Maddi Hak Alımları	0,00	0,00	9.965,15
630	03	07	20	01	Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları	0,00	0,00	5.245,15
630	03	07	20	90	Diğer Gayri Maddi Hak Alımları	0,00	0,00	4.720,00
630	03	07	30	00	Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	0,00	30.048,24
630	03	07	30	02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	0,00	8.149,08
630	03	07	30	03	Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	0,00	21.899,16
630	03	08	00	00	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	19.230,70	18.900,60	52.811,36
630	03	08	01	00	Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	19.230,70	18.900,60	0,00
630	03	08	01	01	Büro Bakım ve Onarımı Giderleri	19.230,70	18.900,60	0,00
630	03	08	10	00	Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	0,00	52.811,36
630	03	08	10	01	Büro Bakım ve Onarımı Giderleri	0,00	0,00	52.811,36
630	05	00	00	00	Cari Transferler	0,00	325.825,14	396.962,54
630	05	01	00	00	Görevlendirme Giderleri	0,00	325.825,14	387.962,54
630	05	01	02	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına	0,00	325.825,14	0,00
630	05	01	02	05	Sosyal Güvenlik Kurumu na	0,00	325.825,14	0,00
630	05	01	20	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına	0,00	0,00	387.962,54

# FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

**Kamu İdaresi Kodu** 74

**Mali Yıl:**2021

**Kamu İdaresi Adı** KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	05	01	20	02	5510 Sayılı Kanunun 4/c Maddesi Kapsamındaki Sigortalılara Vazife Malüllük Aylıkları İle Bunların Hak Sahiplerine Bağlanacak Ölüm Aylıkları Karşılığı Ödenecek Ek Karşılıklar	0,00	0,00	387.962,54
630	05	03	00	00	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	0,00	0,00	9.000,00
630	05	03	10	00	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara	0,00	0,00	9.000,00
630	05	03	10	03	Kamu İşveren Sendikalarına	0,00	0,00	9.000,00
630	07	00	00	00	Sermaye Transferleri	111.300.607,00	123.501.608,27	158.144.091,94
630	07	01	00	00	Kurum, İşletme ve Hanehalkına Yapılan Sermaye Transferleri	111.300.607,00	123.501.608,27	158.144.091,94
630	07	01	01	00	Genel Bütçeye Sermaye Transferleri	31.528.034,00	35.204.031,28	0,00
630	07	01	01	01	Genel Bütçeye Sermaye Transferleri	31.528.034,00	35.204.031,28	0,00
630	07	01	02	00	Özel Bütçeli İdarelere Sermaye Transferleri	1.418.725,00	246.000,00	0,00
630	07	01	02	40	Maden Tetkik ve Arama Genel Müdürlüğü ne	1.178.000,00	0,00	0,00
630	07	01	02	41	Ceza İnfaz Kurumları ile Tutukevleri İş Yurtları Kurumu na	240.725,00	246.000,00	0,00
630	07	01	05	00	Mahalli İdarelere Sermaye Transferleri	67.555.348,00	83.916.576,99	0,00
630	07	01	05	01	İl Özel İdarelerine	41.000.000,00	62.750.000,00	0,00
630	07	01	05	02	Belediyelere	26.555.348,00	21.166.576,99	0,00
630	07	01	07	00	Yükseköğretim Kurumlarına Sermaye Transferi	5.929.000,00	1.460.000,00	0,00
630	07	01	07	17	Selçuk Üniversitesi ne	168.000,00	1.105.000,00	0,00
630	07	01	07	47	Niğde Üniversitesi ne	25.000,00	105.000,00	0,00
630	07	01	07	55	Ahi Evran Üniversitesi ne	80.000,00	150.000,00	0,00
630	07	01	07	63	Aksaray Üniversitesi ne	3.000.000,00	100.000,00	0,00
630	07	01	07	66	Yozgat Bozok Üniversitesi ne	1.212.000,00	0,00	0,00
630	07	01	07	70	Karamanoğlu Mehmetbey Üniversitesine	1.444.000,00	0,00	0,00
630	07	01	08	00	Yüksek Öğretim Kurumlarına Hazine Yardımları	120.000,00	0,00	0,00
630	07	01	08	02	Necmettin Erbakan Üniversitesi ne	120.000,00	0,00	0,00
630	07	01	09	00	Diğer Yurtiçi Sermaye Transferleri	4.749.500,00	2.675.000,00	0,00
630	07	01	09	11	Gençlik ve Spor İl Müdürlüklerine	102.500,00	0,00	0,00
630	07	01	09	12	Kalkınma Ajanslarına	0,00	2.025.000,00	0,00

# FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

**Kamu İdaresi Kodu**

74

**Mali Yıl:2021**

**Kamu İdaresi Adı**

KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G D E R N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	07	01	09	90	Diğer	4.647.000,00	650.000,00	0,00
630	07	01	90	00	Diğer Kurum, İşletme ve Hane Halkına Yapılan Sermaye Transferleri	0,00	0,00	158.144.091,94
630	07	01	90	03	Diğer Kamu Kurum ve Kuruluşlarına	0,00	0,00	901.578,57
630	07	01	90	12	Tarım ve Kırsal Kalkınmayı Destekleme Kurumuna	0,00	0,00	7.000,00
630	07	01	90	27	Mahalli İdarelere Yapılan Bölgesel Kalkınma Destekleri	0,00	0,00	84.045.747,38
630	07	01	90	90	Sınıflandırmaya Girmeyen Diğer Kurum, İşletme ve Hane Halkına Yapılan Sermaye Transferleri	0,00	0,00	73.189.765,99
630	13	00	00	00	Amortisman Giderleri	491.843,10	545.673,89	1.288.272,53
630	13	01	00	00	Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	491.843,10	422.673,89	1.218.534,53
630	13	01	02	00	Binaların Amortisman Giderleri	359.309,94	359.309,94	359.309,94
630	13	01	03	00	Tesis, Makine Ve Cihazların Amortisman Giderleri	2.070,90	0,00	8.755,00
630	13	01	04	00	Taşıtların Amortisman Giderleri	33.945,57	33.945,57	33.945,57
630	13	01	05	00	Demirbaşların Amortisman Giderleri	96.516,69	29.418,38	816.524,02
630	13	02	00	00	Maddi Olmayan Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	0,00	123.000,00	69.738,00
630	13	02	01	00	Haklar Amortisman Giderleri	0,00	123.000,00	69.738,00
630	14	00	00	00	İlk Madde ve Malzeme Giderleri	102.847,94	5.785,90	9.781,20
630	14	01	00	00	Kırtasiye Malzemeleri	70.025,83	5.205,51	9.781,19
630	14	02	00	00	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	2.871,36	0,00	0,00
630	14	03	00	00	Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri	875,56	93,81	0,00
630	14	05	00	00	Temizleme Ekipmanları	8.960,80	8,57	0,00
630	14	06	00	00	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiyeye Malzemeleri	1.963,44	0,00	0,00
630	14	12	00	00	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	534,89	11,45	0,01
630	14	13	00	00	Yedek Parçalar	17.324,46	0,00	0,00
630	14	99	00	00	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	291,60	466,56	0,00
630	30	00	00	00	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2.341.351,29	969.798,00	417.303,96
630	30	06	00	00	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2.341.351,29	969.798,00	417.303,96
630	30	06	02	00	Menkul Sermaye Üretim Giderleri	2.341.351,29	358.366,00	247.721,33
630	30	06	02	01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	2.341.351,29	358.366,00	0,00

## FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

**Kamu İdaresi Kodu** 74

**Mali Yıl:2021**

**Kamu İdaresi Adı** KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	30	06	02	10	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	0,00	0,00	247.721,33
630	30	06	07	00	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	0,00	0,00	169.582,63
630	30	06	07	10	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	0,00	0,00	72.546,40
630	30	06	07	90	Diğer Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	0,00	0,00	97.036,23
630	30	06	09	00	Diğer Sermaye Giderleri	0,00	611.432,00	0,00
630	30	06	09	09	Diğer Sermaye Giderleri	0,00	611.432,00	0,00
<b>G DERLER TOPLAMI (A)</b>						<b>120.737.685,91</b>	<b>132.386.739,41</b>	<b>169.184.928,71</b>

	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI		2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
<b>G DERLER TOPLAMI (A)</b>	<b>120.737.685,91</b>	<b>132.386.739,41</b>	<b>169.184.928,71</b>	<b>NET GEL R (D= (B-C)</b>	<b>126.072.389,86</b>	<b>136.295.732,20</b>	<b>179.838.052,21</b>
<b>GEL RLER TOPLAMI (B)</b>	<b>126.072.389,86</b>	<b>136.295.732,20</b>	<b>179.845.018,21</b>	<b>ENFLASYON DÜZELTMES (E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ND R M ADE SKONTO TOPLAMI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.966,00</b>	<b>FAAL YET SONUCU [((D+E) - A)](+/-)</b>	<b>5.334.703,95</b>	<b>3.908.992,79</b>	<b>10.653.123,50</b>

**31.12.2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

Kamu İdaresi Kodu

74

Yıl: 2021

Kamu İdaresi Adı

KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

2020

2021

ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI  
BAKİYESİÖNCEKİ DÖNEM İÇİ  
HAREKETLERÖNCEKİ DÖNEM SONU  
BAKİYESİ

DÖNEM BAŞI BAKİYESİ

DÖNEM İÇİ HAREKETLER

DÖNEM SONU BAKİYESİ

NET DE ER	<b>8.419.062,55</b>	<b>34.288.414,15</b>	<b>42.707.476,70</b>	<b>42.707.476,70</b>	<b>-18.052.868,94</b>	<b>24.654.607,76</b>
A- Denge Kayıtları	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B- Varlık Envanteri	4.672.317,06	0,00	4.672.317,06	4.672.317,06	611.432,00	5.283.749,06
C- Yükümlülük Envanteri	-146.137,46	0,00	-146.137,46	-146.137,46	0,00	-146.137,46
Ç- De er Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Di er	3.892.882,95	34.288.414,15	38.181.297,10	38.181.297,10	-18.664.300,94	19.516.996,16
DE ER HAREKETLER						
YEDEKLER						
GEÇM YILLAR OLUMLU FAAL YET SONUÇLARI	<b>39.623.118,10</b>	<b>-34.288.414,15</b>	<b>5.334.703,95</b>	<b>9.243.696,74</b>	<b>0,00</b>	<b>9.243.696,74</b>
GEÇM YILLAR OLUMSUZ FAAL YET SONUÇLARI	<b>-20.865.317,66</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.865.317,66</b>	<b>-20.865.317,66</b>	<b>18.664.300,94</b>	<b>-2.201.016,72</b>
DÖNEM FAAL YET SONUÇLARI	<b>0,00</b>	<b>3.908.992,79</b>	<b>3.908.992,79</b>	<b>0,00</b>	<b>10.653.123,50</b>	<b>10.653.123,50</b>

Muhasebe Politikalarındaki De i iklikler

**2021 Yılı Nakit Akış Tablosu**

NAKİT AKIŞLARI	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
<b>FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>			
<b>A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri</b>	<b>126,072,389.9</b>	<b>136,295,732.2</b>	<b>179,838,052.2</b>
Vergi Gelirleri		0.0	0.0
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	170,662.1	196,271.3	221,498.1
Alınan Bağış ve Yardımlar	114,578,000.0	111,404,000.0	152,773,115.1
Faizler, Cezalar, Paylar	11,323,727.8	24,695,460.9	26,843,439.0
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri		0.0	0.0
<b>B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları</b>	<b>119,488,144.6</b>	<b>132,455,926.2</b>	<b>167,952,470.4</b>
Personel Giderleri	4,452,000.7	4,866,356.4	6,203,047.1
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	737,880.3	781,834.6	976,222.6
Mal ve Hizmet Giderleri	656,305.4	2,010,503.8	1,814,842.3
Faiz Giderleri		0.0	0.0
Cari Transferler		325,825.1	396,962.5
Sermaye Transferleri	111,300,607.0	123,501,608.3	158,144,091.9
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2,341,351.3	969,798.0	417,304.0
Diğer Giderler	0.0	0.0	0.0
<b>C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>	<b>35,864.0</b>	<b>-1,115.8</b>	<b>47,792.4</b>
<b>D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)</b>	<b>6,548,381.2</b>	<b>3,840,921.7</b>	<b>11,837,789.4</b>
<b>YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>			
<b>E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>183,608.0</b>
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri			183,608.0
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0.0	0.0	0.0
Arazi ve Arsalar			
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri			
Binalar			
Tesis, Makine ve Cihazlar			
Taşıtlar			
Demirbaşlar			
Hizmet İmtiyaz Varlıkları			
Yapılmakta Olan Yatırımlar			
Yatırım Avansları			
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar			
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
<b>F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</b>	<b>121,740.6</b>	<b>197,525.6</b>	<b>624,433.2</b>
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	26,945.3	48,899.5	284,035.6
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	94,795.3	148,626.1	340,397.5
Arazi ve Arsalar			
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri			
Binalar			
Tesis, Makine ve Cihazlar	2,070.9		37,075.0
Taşıtlar			
Demirbaşlar	92,724.4	25,626.1	233,584.5
Hizmet İmtiyaz Varlıkları		123,000.0	69,738.0
Yapılmakta Olan Yatırımlar			
Yatırım Avansları			
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar			
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
<b>G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)</b>	<b>-121,740.6</b>	<b>-197,525.6</b>	<b>-440,825.2</b>
<b>H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)</b>	<b>6,426,640.6</b>	<b>3,643,396.2</b>	<b>11,396,964.2</b>
<b>FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>			
<b>I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>	<b>0.0</b>	<b>15,988,798.7</b>	<b>11,790,840.5</b>
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları			
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları		15,988,798.7	11,790,840.5
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
<b>J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları</b>	<b>95,584.6</b>	<b>256,209.4</b>	<b>393,876.3</b>
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0.0	0.0	0.0
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları			
Kamu İdarelerine Mali Borçlar			
Tahviller			
Bonolar			
Diğer İç Mali Borçlar			
Dış Mali Borçlar			
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	95,584.6	256,209.4	393,876.3
<b>K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)</b>	<b>95,584.6</b>	<b>-15,732,589.3</b>	<b>-11,396,964.2</b>
<b>L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)</b>	<b>6,522,225.2</b>	<b>-12,089,193.2</b>	<b>0.0</b>
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0.0	0.0	0.0
<b>M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ</b>	<b>6,522,225.2</b>	<b>-12,089,193.2</b>	<b>0.0</b>
Kasa			
Alınan Çekler			
Banka	6,522,225.2	-12,089,193.2	
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri			
Proje Özel Hesabı			
Döviz			
Döviz Gönderme Emirleri			
Elçilik ve Konsolosluklar Nezdindeki Paralar			
Diğer Hazır Değerler			
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar			

# BÜTÇELENER VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 74

Kamu İdaresi Adı

KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI

Yıl: 2021

	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHSİSLER			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	221.000,00	0,00	221.498,10
Alınan Başı ve Yardımlar ile Özel Gelirler	122.753.000,00	0,00	152.752.650,00
Diğer Gelirler	6.005.000,00	0,00	26.847.782,54
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	6.966,00
Toplam Tahsilatlar	128.979.000,00	0,00	179.814.964,64
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	5.484.000,00	8.338.604,00	5.840.791,14
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	998.000,00	1.393.000,00	976.222,57
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	3.600.000,00	3.700.000,00	1.950.598,99
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	200.000,00	410.000,00	396.962,54
Sermaye Giderleri	6.894.000,00	5.414.000,00	636.311,96
Sermaye Transferleri	112.803.000,00	160.344.000,00	158.144.091,94
Borç Verme	0,00	0,00	0,00
Yedek Ödenekler	0,00	0,00	0,00
Toplam Ödemeler	129.979.000,00	179.599.604,00	167.944.979,14
NET TAHSİSLER/ÖDEMELER			1,07

## 5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

### BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
<b>Kurum Kodu</b> 40.55			<b>Bütçe Yılı :</b> 2018
<b>Kurum Adı</b> KONYA OVASI PROJESİ BÖLGE KALKINMA İDARESİ BAŞKANLIĞI			
TAHSİLATLAR			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	151.000,00	0,00	147.145,50
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	212.001.000,00	0,00	191.736.972,44
Diğer Gelirler	1.155.000,00	0,00	7.553.257,71
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
<b>Toplam Tahsilatlar</b>	<b>213.307.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>199.437.375,65</b>
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	2.078.000,00	3.215.000,00	3.194.466,44
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	309.000,00	549.000,00	543.474,61
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	3.971.000,00	3.176.200,00	1.781.831,08
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	20.000,00	20.000,00	0,00
Sermaye Giderleri	12.114.000,00	8.666.000,00	2.431.192,20
Sermaye Transferleri	194.815.000,00	216.751.011,22	189.463.727,34
Borç Verme	0,00	0,00	0,00
Yedek Ödenekler	0,00	0,00	0,00
<b>Toplam Ödemeler</b>	<b>213.307.000,00</b>	<b>232.377.211,22</b>	<b>197.414.691,67</b>
<b>NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER</b>			<b>1,01</b>

## 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 iş birliği 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.

İdaremize 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 gerçekleştirilebilir 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 MUHASEBELEŞTİRİLME 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 kullanılabilmesi durumu 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
<b>Toplam :</b>	<b>0.00</b>

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
<b>Toplam</b>	<b>19.726.150,48</b>	<b>19.751.636,58</b>	<b>3.653.256,30</b>

### 3. KARŞILIKLAR

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

<b>Kıdem Tazminatı Karşılıkları</b>	<b>Tutar</b>
Sürekli İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	1.046.699,38
<b>Toplam</b>	<b>1.046.699,38</b>

### 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

<b>Koşullu Varlıklar</b>	<b>Tutar</b>
Alınan Teminat Mektupları	456.072,50
<b>Toplam</b>	<b>456.072,50</b>

#### 2. DİĞER NAZIM HESAPLAR

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