TÜRK PATENT

Türk Patent ve Marka Kurumu

2019 Yılı Mali Tablolar

Mali Tablolar
Muhasebe Politikaları
Açıklayıcı Notlar

Nisan 2020

İÇİNDEKİLER

A.MALİ TABLOLAR **2**
1. BİLANÇO 3
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU 4
3. NAKİT AKIŞ TABLOSU 25
4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU 26
5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU 27

B.KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI **28**

C.ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI **29**
1. MUHASEBE SİSTEMİ 29
   a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri 29
   b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı 30
   c) Kayıt Esası 30
   d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri 30
2. KULLANILAN PARA BİRİMİ 30
3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ 31
4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI 31
5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI 31
6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI 31
   a) Maliyet Bedeli 31
   b) Gerçeğe Uygun Değer: 32
   c) İtibari Değer 32
   d) İz Bedeli 32
   e) Net Gerçekleşebilir Değer 33
7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR 33
8. ÜRÜN VE TEKNOLOJİ GELİŞTİRME GİDERLERİ 33
9. HİZMET İMTİYAZ VARLIKLARI 33
10. FİNANSAL KİRALAMA İLE EDİNİLEN VARLIKLAR 34
11. ENFLASYON DÜZELTMESİ 34
12. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR 34
   a) Koşullu Yükümlülükler 34
   b) Koşullu Varlıklar 34
13. BORÇLANMA MALİYETLERİ 34
14. KARŞILIKLAR 34
15. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ 35
16. BAĞIŞLAR VE HİBELER 35

17. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR 35
D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR 36
1. BANKA BİLGİLERİ 36
2. PROJE ÖZEL HESABI 36
3. MALİ DURAN VARLIKLAR 36
4. MADDİ DURAN VARLIKLAR 37
a) Tahsisli Taşınmazlar 38
5. KARŞILIKLAR 38
6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM 39
9. NAKİT AKIŞ TABLOSU 39
10. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU 39
a) Kur Farklarının Etkisi 39
b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi 39
11. TAAHHÜTLER 39
12. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER 40
13. KOŞULLU VARLIKLAR 40
b) Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri 40
14. DİĞER NAZIM HESAPLAR 41

TÜRK PATENT VE MARKA KURUMU MALİ TABLOLARI

A. MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO

TÜRK PATENT VE MARKA KURUMU BİLANÇOSU

	AKTİF	Dipnot	2017 Yılı		2018 Yılı		Cari Yıl (2019)	
			TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
I	**DÖNEN VARLIKLAR**							
A	Hazır Değerler		641.614.609	74	232.968.106	98	7.885.856	60
B	Menkul Kıymet ve Varlıklar							
C	Faaliyet Alacakları				3.329.973	31	20.274.465	28
D	Kurum Alacakları						286.681.243	62
E	Diğer Alacaklar		16.314	49	12.301	73	11.752	"06
F	Stoklar		439.363	27	494.615	72	897.278	55
G	Ön Ödemeler		1.328.323	90	1.524.720	43	1.831.238	22
H	Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri							
I	Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakk		10.484.127	10	2.019.705	94		
J	Diğer Dönen Varlıklar							
II	**DURAN VARLIKLAR**							
A	Menkul Kıymet ve Varlıklar							
B	Faaliyet Alacakları		48.138	57	63.429	13	145.049	79
C	Kurum Alacakları							
D	Mali Duran Varlıklar				380.380.000	0	380.380.000	0
E	Maddi Duran Varlıklar		107	50	33.822.985	86	30.888.018	20
F	Maddi Olmayan Duran Varlıklar		0		0		0	
G	Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar							
H	Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları							
I	Diğer Duran Varlıklar		0		0		0	
...	.....							
	AKTİF TOPLAMI		653.930.984	57	654.615.839	10	728.994.902	32

	PASİF	Dipnot	2017 Yılı		2018 Yılı		Cari Yıl (2019)	
			TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
III	**KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR**							
A	Kısa Vadeli İç Mali Borçlar							
B	Kısa Vadeli Dış Mali Borçlar							
C	Faaliyet Borçları							
D	Emanet Yabancı Kaynaklar		317.126	75	142.850	55	138.853	16
E	Alınan Avanslar		12.024.008	7	6.450.120	30	7.180.489	94
F	Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakedişleri							
G	Ödenecek Diğer Yükümlülükler		10.076.917	0	9.144.151	69	14.079.136	97
H	Borç ve Gider Karşılıkları							
I	Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları						212.400	0
J	Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar							
IV	**UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR**							
A	Uzun Vadeli İç Mali Borçlar							
B	Uzun Vadeli Dış Mali Borçlar							
C	Faaliyet Borçları							
D	Diğer Borçlar							
E	Alınan Avanslar							
G	Borç ve Gider Karşılıkları		2.961.248	7	3.191.135	13	5.104.704	57
H	Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları						236.590	0
I	Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar							
A	Net Değer		262.944.157	8	351.986.979	45	391.841.286	92
B	Değer Hareketleri							
C	Yedekler							
D	Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları		291.274.671	52	375.126.969	75	450.919.064	46
E	Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları				-67.122.418	81	-212.396.747	57
F	Dönem Faaliyet Sonuçları		74.332.856	8	-24.303.948	96	71.679.123	87
	PASİF TOPLAMI		653.930.984	57	654.615.839	10	728.994.902	32

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				Dip not	GİDERİN TÜRÜ	2017		2018		Cari Yıl (2019)		Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				Dipnot	GELİRİN TÜRÜ	2017 Yılı		2018 Yılı		Cari Yıl (2019)	
	Kod. 1	Kod .2	Kod .3	Kod .4			TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr		Kod .1	Kod .2	Kod. 3	Kod.			TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
630						**GİDERLER HESABI**	**131.308.169**	**74**	**261.650.535**	**90**	**109.980.726**	**25**	**600**	□	□	□	□		**GELİRLER HESABI**	**206.231.100**	**62**	**238.042.381**	**0**	**182.222.641**	**89**
630	**01**					**Personel Giderleri**	**28.431.507**	**47**	**36.226.518**	**64**	**43.685.478**	**61**	**600**	**03**	□	□	□	□	**Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri**	**133.609.873**	**85**	**171.536.054**	**78**	**167.686.310**	**99**
630	**01**	**01**				**Memurlar**	**23.090.579**	**45**	**27.428.471**	**8**	**33.515.998**	**80**	**600**	**03**	**01**	□	□	□	**Mal ve Hizmet Satış Gelirleri**	**133.609.873**	**85**	**171.485.207**	**62**	**167.525.166**	**88**
630	01	01	01			Temel Maaşlar	14.016.230	57	16.534.797	42	20.129.456	49	600	03	01	01	□	□	Mal Satış Gelirleri	1.010	0	2.602	0	400	0
630	01	01	01	01		Temel Maaşlar	11.210.875	70	13.089.921,82	82	16.015.910	37	600	03	01	01	01	□	Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	510	0	550	0	400	0
630	01	01	01	02		Taban Aylığı	2.805.354	87	3.444.875,60	60	4.113.546	13	600	03	01	01	02	□	Diğer Mal Satış Gelirleri	500	0	2.052	0	0	0
630	01	01	02			Zamlar ve Tazminatlar	8.779.723,	2	10.575.059	31	12.985.769	3	600	03	01	02	□	□	**Hizmet Gelirleri**	**133.608.863**	**85**	**171.482.605**	**62**	**167.524.766**	**88**
630	01	01	02	01		Zamlar ve Tazminatlar	8.779.723,	2	10.575.059	32	12.985.769	3	600	03	01	02	03	□	Avukatlık Vekalet Ücreti Gelirleri	193.672	49	424.478	5	875.509	51
630	01	01	03			Ödenekler	45.980	61	54.944	29	65.368	18	600	03	01	02	20	□	Patent Gelirleri	53.978.816	22	97.168.557	41	94.971.357	82
630	01	01	03	01		Ödenekler	45.980	61	54.944	29	65.368	18	600	03	01	02	21	□	Marka Gelirleri	70.276.298	49	63.490.205	82	54.645.671	75
630	01	01	04			Sosyal Haklar	215.591	36	261.713	48	331.280	3	600	03	01	02	22	□	Faydalı Model Gelirleri	3.135.034	99	3.100.584	39	1.781.236	6
630	01	01	04	01		Sosyal Haklar	215.591	36	261.713	49	331.280	3	600	03	01	02	23	□	Coğrafi İşaret Gelirleri	8.025	29	10.340	12	4.492	57
630	01	01	05			Ek Çalışma Karşılıkları	5.013	84	1.956	58	4.125	7	600	03	01	02	24	□	Endüstriyel Tasarım Gelirleri	5.528.637	26	5.248.632	90	4.768.840	99
630	01	01	05	01		Ek Çalışma Karşılıkları	401	44	1.956	59	1.748	21	600	03	01	02	25	□	Entegre Devre Topografya Gelirleri	0,00	0	0,00	□	1.249	99
□	□	□	□	□			0	0	0	0	0	0	600	04	01	02	61	□	Sınai Mülkiyet Alanında Uluslararası Kuruluşlardan Elde Edilen Gelirler	0,00	0	0,00	0	9.519.479	11

630	01	01	05	02		İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmetleri Görevlendirme Ücretleri	4.612	40	0		0	0	600	03	01	02	99	□	Diğer hizmet gelirleri	488.379	11	2.039.806	93	956.929	8
630	01	01	05	03		Ek Ders Ücretleri	0	0	0	0	2.376	86	**600**	**03**	**6**	□	□	□	**Kira Gelirleri**	**0,00**	□	**50.847**	**16**	**161.144**	**11**
630	01	01	06			Ödül ve İkramiyeler	28.040	1	0	0	0	0	600	03	6	1	□	□	Taşınmaz Kiraları	0,00	□	50.847	16	161.144	11
630	01	01	06	01		Ödül ve İkramiyeler	28.040	1	0	0	0	0	600	03	06	01	01	□	Lojman Kira Gelirleri	0,00	□	0,00	□	161.144	11
630	01	01	09			Diğer Giderler	0	4	0	0	0	0	600	03	06	01	99	□	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	0,00	□	50.847	16	161.144	11
630	01	01	09	01		Diğer Giderler	0	4	0,00	0	0	0	**600**	**04**	□	□	□	□		**0,00**	□	**900**	**34**	**0**	**0**
630	**01**	**02**				**Sözleşmeli Personel**	**5.157.767**	**31**	**4.973.887**	54	**5.101.242**	**5**	**600**	**04**	**4**	□	□	□		**0,00**		**900**	**34**	**0**	**0**
630	01	02	01			Ücretler	3.211.190	84	3.080.650	88	3.179.651	67	600	04	4	1	□	□		0,00		900	34	0	**0**
630	01	02	01	01		657 S.K. 4/B Sözleşmeli Perspnel Ücretleri	53.574	11	61.064	84	74.219	47	600	04	4	1	01	□		0,00		900	34	0	**0**
630	01	02	01	02		Kadro Karşılığı Sözleşmeli Personel Ücretleri	3.157.616	73	3.019.586	4	3.105.432	20	**600**	**5**	□	□	□	□	**Diğer Gelirler**	**66.133.243**	38	**49.084.556**	**50**	**11.599.677**	**28**
630	01	02	02			Zamlar ve Tazminatlar	827.268	48	787.724	62	818.817	25	**600**	**5**	**1**	□	□	□	**Faiz Gelirleri**	**53.809.786**	81	**34.888.455**	**69**	**10.821.892**	**20**
630	01	02	02	01		657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Zam ve Tazminatları	24.483	19	21.760	27	26.057	46	600	5	1	9	□	□	Diğer Faizler	53.809.786	81	34.888.455	69	10.821.890	**20**
630	01	02	02	02		Kadro Karşılığı Sözleşmeli Personel Zam ve Tazminatları	802.785	29	761.874	77	792.759	79	600	5	01	09	01	□	Kişilerden Alacaklar Faizleri	9.455	97	622	5	1.112	**62**
630	01	02	02	90		Diğer Sözleşmeli Personel Zam ve Tazminatları	0	□	4.089	58	0		600	5	01	09	03	□	Mevduat Faizleri	53.798.459	66	34.887.833	64	10.820.779	**58**
630	01	02	03			Ödenekler	12.486	95	25.072	34	12.199	46	600	5	01	09	99	□	Diğer Faizler	1.871	18	0,00	□	0	**0**
630	01	02	03	01		657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ödenekleri	72	4	0	0	305	63	**600**	**5**	**9**	□	□	□	**Diğer Çeşitli Gelirler**	**12.323.456**	57	**14.196.100**	**81**	**777.785**	**8**

630	01	02	03	02		Kadro Karşılığı Sözleşmeli Personel Ödenekleri	12.414	91	25.072	34	11.893	83	600	5	9	1	□	□	Diğer Çeşitli Gelirler	12.323.456	57	14.196.100	81	777.784	**8**
630	01	02	04			Sosyal Haklar	46.348	75	49.813	20	51.183	32	600	5	09	01	01	□	İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	1.435	0	24.255	0	5.070	**0**
630	01	02	04	01		657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Sosyal Hakları	3.141	54	3.564	36	944	79	600	5	09	01	06	□	Kişilerden Alacaklar	111.183	29	159.658	72	130.311	**33**
630	01	02	04	02		Kadro Karşılığı Sözleşmeli Personel Sosyal Hakları	43.207	21	46.248	84	50.238	53	600	5	09	01	99	□	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	12.210.838	28	14.012.187	9	642.403	**75**
630	01	02	06			Ödül ve İkramiyeler	1.060.472	29	1.030.626	50	1.039.390	35	**600**	**11**	□	□	□	□	**Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri**	**6.487.983**	39	**17.420.869**	**38**	**2.936.654**	**62**
630	01	02	06	02		Kadro Karşılığı Sözleşmeli Personelin Ödül ve İkramiyeleri	1.060.472	29	1.012.971	10	1.039.390	35	**600**	**11**	**1**	□	□	□	**Döviz Mevcudunun Değerlenmesinde Oluşan Olumlu Kur Farkları**	**6.487.423**	8	**17.413.864**	**33**	**2.936.654**	**62**
630	01	02	06	90		Diğer Sözleşmeli Personel Ödül ve İkramiyeleri	0	□	17.655	40	0	0	**600**	**11**	**1**	**0**	□	□	Döviz Mevcudunun Değerlenmesinde Oluşan Olumlu Kur Farkları	6.487.423	8	17.413.864	33	2.936.654	62
630	**01**	**03**	□	□			**0**	□	**3.587.489**	**59**	**4.912.546**	**12**	**600**	**11**	**01**	**00**	**00**	□	Döviz Mevcudunun Değerlenmesinde Oluşan Olumlu Kur Farkları	6.487.423	8	17.413.864	33	2.936.654	62
630	01	03	01	□			0	□	2.545.468	36	3.521.955	97	**600**	**11**	**2**	□	□	□	**Menkul Kıymet ve Varlıkların Değerlemesinden Oluşan Olumlu F**	0,00	□	0,00	**0**	0	**0**
630	01	03	01	03		375 S. KHK?nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ücretleri	0	□	2.545.468	36	3.521.955	97	**600**	**11**	**2**	**0**	□	□	Menkul Kıymet ve Varlıkların Değerlemesinden Oluşan Olumlu F	0,00	□	0,00	0	0	**0**

630	01	03	02				0	0	0	0	3.473	48	**600**	11	**02**	**00**	**00**	□	Menkul Kıymet ve Varlıkların Değerlemesinden Oluşan Olumlu F	0,00	□	0,00	0	0	**0**
630	01	03	02	03		375 S. KHK?nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin İhbar ve K	0	0	0	0	3.473	48	**600**	11	**6**	□	□	□	**Kur Değişikliği Nedeniyle Döviz Cinsi Borç Stokundaki Azalış**	**86**	**24**	0,00	**0**	0	**0**
630	01	03	03				0	0	517.624	8	686.819	66	**600**	11	**6**	**0**	□	□	Kur Değişikliği Nedeniyle Döviz Cinsi Borç Stokundaki Azalış	86	24	0,00	0	0	**0**
630	01	03	03	03		375 S. KHK?nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Sosyal Hak	0	0	517.249	8	686.819	66	**600**	11	**06**	**00**	**00**	□	Kur Değişikliği Nedeniyle Döviz Cinsi Borç Stokundaki Azalış	86	24	0,00	0	0	**0**
630	01	03	03	04			0	0	375	0	0	0	**600**	11	**7**	□	□	□	**Kur Değişikliği Nedeniyle Döviz Cinsinden Alacaklardaki Artı**	**474**	**7**	0,00	**0**	0	**0**
630	01	03	04	□			0	0	0	0	42.684	8	**600**	11	**7**	**0**	□	□	Kur Değişikliği Nedeniyle Döviz Cinsinden Alacaklardaki Artı	474	7	0,00	0	0	**0**
630	01	03	04	03		375 S. KHK?nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Fazla Mesa	0	0	0	0	42.684	8	600	11	07	00	00	□	Kur Değişikliği Nedeniyle Döviz Cinsinden Alacaklardaki Artı	474	7	0,00	0	0	**0**
630	01	03	05	□			0	0	41.626	92	650.712	93	**600**	11	**99**	□	□	□	**Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri**	**0**	□	**7.005**	**5**	0	**0**

630	01	03	05	03		375 S. KHK?nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ödül ve İk	0	0	29.051	86	650.712	93	600	11	99	0	□	□	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	0	□	7.005	5	0	**0**
630	01	03	05	04			0	0	12.575	6	0	0	600	11	99	0	00	□	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	0	□	7.005	5	0	**0**
630	01	03	09				0	0	0	0	6.900	0	**GELİRLER TOPLAMI (B)**							**206.231.100**	**62**	**238.042.381**	**0**	**182.222.641**	**89**
630	01	03	09	03		375 S. KHK?nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Diğer Ödem	0	0	0	0	6.900	0													
630	**01**	**04**				**Geçici Personel**	**35.616**	**70**	**57.200**	0	**34.200**	0	İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ												
630	01	04	01			Ücretler	35.616	70	57.200	0	0	0	**610**						**İNDİRİM, İADE ve İSKONTOLAR HESABI**	**590.074**	**80**	**695.794**	**6**	**562.791**	**77**
630	01	04	01	02		Aday Çırak, Çırak ve Stajyer Öğrencilerin Ücretleri	35.616	70	57.200	1	32.800	0	**610**	**3**	□	□	□			**590.074**	**80**	**695.794**	**6**	**562.791**	**77**
630	01	04	01	90		Diğer Geçici Personele Yapılacak Ödemeler	0	0	0		1.400	0	**610**	**3**	01	□	□		**Mal ve Hizmet Satış Gelirlerinden İadeler**	**590.074**	**80**	**695.794**	**6**	**562.791**	**77**
630	**01**	**05**				**Diğer Personel**	**147.544**	**1**	**179.470**	43	121.491	64	610	**3**	01	02	□		Hizmet Gelirlerinden İadeler	590.074	80	695.017	6	562.791	77
630	01	05	01			Ücret ve Diğer Ödemeler	147.544	1	179.470	43	121.491	64	610	**3**	01	02	20		Patent Gelirlerinden İadeler	332.612	87	482.860	21	380.596	30

630	01	05	01	90		Diğer Personele Yapılan Diğer Ödemeler	147.544	1	179.470	44	121.491	64	610	3	01	02	21		Marka Gelirlerinden İadeler	217.851	24	177.998	79	170.143	21
630	**02**					**Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri**	**3.675.182**	**96**	**5.022.474**	**79**	**6.116.983**	**50**	610	3	01	02	23		Coğrafi İşaret Gelirlerinden İadeler	13.646	39	80	51	19	15
630	**02**	**01**				**Memurlar**	**2.909.263**	**65**	**3.466.954**	**57**	**4.232.280**	**18**	610	3	01	02	24		Endüstriyel Tasarım Gelirlerinden İadeler	25.868	71	32.860	45	11.419	97
630	02	01	06			Sosyal Güvenlik Kurumuna	2.909.263	65	3.466.954	57	4.232.280	18	610	3	01	02	30		Sınav, Kayıt ve Bunlara İlişkin Diğer Hizmet Gel.İadeler	95	59	360	68	0	0
630	02	01	06	01		Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	1.749.153	28	2.084.286	51	2.534.488	29	610	3	01	02	99		Diğer Hizmet Gelirlerinden İadeler	0	0	856	**42**	613	14
630	02	01	06	02		Sağlık Primi Ödemeleri	1.160.110	37	1.382.668	6	1.697.791	89	**610**	**5**	□	□	□			0	□	**777**	**0**	**0**	0
630	**02**	**02**				**Sözleşmeli Personel**	**765.919**	**31**	**786.145**	**85**	**815.810**	**40**	**610**	**5**	**9**	□	□			0	□	**777**	**0**	**0**	0
630	02	02	04			İşsizlik Sigortası Fonuna	0	0	0	0	0	0	610	**5**	**9**	**1**	**0**			0	□	777	**0**	0	0
630	02	02	04	01		İşsizlik Sigortası Fonuna	0	0	0	0	0	0	610	**5**	**9**	**1**	**0**			0	□	777	**0**	0	0
630	02	02	06			Sosyal Güvenlik Kurumuna	765.919	31	786.145	85	815.811	40	**İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)**							**590.074**	**80**	**695.794**	**6**	**562.791**	**77**
630	02	02	06	01		Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	473.302	28	482.464	95	501.679	92	**NET GELİR (D=B-C)**							**205.641.026**	**36**	**237.346.586**	**94**	**181.659.850**	**12**
630	02	02	06	02		Sağlık Primi Ödemeleri	292.617	3	303.680	90	314.131	48								□	□	□	□	□	
630	**02**	**03**				**İşçiler**	**0**	**0**	**769.374**	**37**	**1.068.891**	**92**	**ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)**							**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
630	02	03	04			İşsizlik Sigortası Fonuna	0	0	88.740	79	116.713	89								□	□	□		□	
630	02	03	04	01		İşsizlik Sigortası Fonuna	0	0	88.740	79	116.713	89								□	□	□		□	
630	02	03	06			Sosyal Güvenlik Kurumuna	0	0	680.633	58	952.177	3	**FAALİYET SONUCU [A-(D+E)] (+ / -)**							**–74.332.856**	**8**	**24.303.948**	**96**	**71.679.123**	**87**
630	02	03	06	01		Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	0	0	275.590	32	514.239	79													

630	02	03	06	02		Sağlık Primi Ödemeleri	0	0	405.043	26	437.938	24
630	**03**					**Mal ve Hizmet Alım Giderleri**	**17.047.385**	**1**	**13.046.697**	**61**	**16.481.274**	**33**
630	**03**	**02**				**Tüketime yönelik mal ve malz. Gideri**	**1.422.331**	**97**	**1.200.251**	**98**	**1.816.876**	**44**
630	03	02	01			Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	123.759	68	58.463	25	5.955	0
630	03	02	01	01		Kırtasiye Alımları	47.011,	40	38.324	18	0	0
630	03	02	01	02		Büro Malzemesi Alımları	0	0	0	0	0	0
630	03	02	01	03		Periyodik Yayın Alımları	0	0	0	0	0	0
630	03	02	01	04		Diğer Yayın Alımları	139	50	0	0	0	0
630	03	02	01	05		Baskı ve Cilt Giderleri	38.828	78	11.669	7	5.955	0
630	03	02	01	90		Diğer Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	37.780	0	8.470	0	0	0
630	03	02	02			Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	177.515	13	47.796	15	903	9
630	03	02	02	01		Su Alımları	177.515	13	0		0	0
630	03	02	02	02		Temizlik Malzemesi Alımları	0	□	47.796	15	903	9
630	03	02	03			Enerji Alımları	1.046.068	62	1.052.005	8	1.370.996	67
630	03	02	03	01		Yakacak Alımları	352.971	17	299.461	62	87.796	61
630	03	02	03	02		Akaryakıt ve Yağ Alımları	61.432	3	78.037	62	78.711	1
630	03	02	03	03		Elektrik ve Yağ Alımları	631.665	42	674.505	84	1.204.489	5
630	03	02	04			Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	28.918	40	37.737	50	57.667	76
630	03	02	04	02		İçecek Alımları	28.918	40	37.737	50	57.667	76
630	03	02	06			Özel Malzeme Alımları	0	0	0	0	0	0

630	03	02	06	01		Labaratuvar Malzemesi İle Kimyevi ve Temrinlik Mazleme Alıml	0	0	0	0	0	0
630	03	02	06	90		Diğer Özel Mazleme Alımları	0	0	0	0	0	0
630	03	02	09			Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	46.070	14	4.250	0	381.356	92
630	03	02	09	01		Bahçe Malzemesi Alımları ile Yapım ve Bakım Giderleri	27.215	0	4.250	0	0	0
630	03	02	09	90		Diğer Tüketim Mal ve Mazlemesi Alımları	18.855	14	0	0	381.356	92
630	**03**	**03**				**Yolluklar**	**621.556**	**26**	**503.106**	98	**299.349**	62
630	03	03	01			Yurt İçi Geçici Görev Yollukları	160.395	93	131.141	76	142.762	57
630	03	03	01	01		Yurt İçi Geçici Görev Yollukları	160.395	93	131.141	76	142.762	57
630	03	03	02			Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	12.347	99	19.215	43	26.265	77
630	03	03	02	01		Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	12.347	99	19.215	43	26.265	28
630	03	03	03			Yurt Dışı Geçici Görev Yollukları	448.812	34	352.749	79	130.321	28
630	03	03	03	01		Yurt Dışı Geçici Görev Yollukları	448.812	34	352.749	79	130.321	28
630	**03**	**04**				**Görev giderleri**	**1.134.824**	**72**	**1.275.237**	60	**3.682.300**	77
630	03	04	02			Yasal giderler	1.114.826	72	1.099.583	84	1.837.952	22
630	03	04	02	04		Mahkeme Harç ve Giderleri	316.225	84	352.510	39	493.129	95
630	03	04	02	90		Diğer Yasal Giderler	798.600	88	747.073	45	1.344.822	27
630	03	04	03			Ödenecek vergi resim harç vb. giderler	19.998	0	139.052	48	1.844.348	55
630	03	04	03	01		Vergi Ödemeleri ve Benzeri Giderler	0	□	66.326	75	1.834.009	84
630	03	04	03	02		İşletme Ruhsatı Ödemeleri ve Benzeri Giderler	107	50	544	22	1.835	48

630	03	04	03	90		Diğer Vergi, Resim ve Harçlar ve Benzeri Giderler	19.890	50	72.181	51	8.503	23
630	03	04	09	□			0	0	36.601	28	0	0
630	03	04	09	6			0	0	36.601	29	0	0
630	**03**	**05**				**Hizmet alımları**	**11.731.856**	**25**	**8.824.333**	53	**10.158.355**	25
630	03	05	01			Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	8.179.987	79	4.593.544	72	2.983.917	54
630	03	05	01	01		Etüt-Proje Bilirkişi Ekspertiz Giderleri	0	0	167.000	0	0	0
630	03	05	01	03		Bilgisayar Hizmet Alımları	1.960.535	42	1.289.825	59	983.582	44
630	03	05	01	04		Müteahhitlik Hizmetleri (Temizlik İhaleleri Dahil)	864.341	19	244.570	95	0	0
630	03	05	01	08		Temizlik Hizmet Alım Giderleri	2.208.055	13	561.312	37	0	0
630	03	05	01	09		Özel Güvenlik Hizmeti Alım Giderleri	1.373.980	18	510.048	78	0	0
630	03	05	01	10		İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmeti Alım Giderleri	26.400	0	10.839	50	19.000	0
630	03	05	01	11		Hizmet Alımı Suretiyle Çalıştırılan Personele Yap Kıd Taz Öd	0	0	41.265	70	0	0
630	03	05	01	12		Çağrı Merkezi Hizmeti Alım Giderleri	0	0	0	0	1.035.298	0
630	03	05	01	90		Diğer Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	1.746.675	87	1.768.681	83	946.036	69
630	03	05	02			Haberleşme Giderleri	1.957.667	24	2.714.282	37	3.183.544	80
630	03	05	02	01		Posta ve Telgraf Giderleri	1.428.681	35	1.615.737	87	1.022.393	81
630	03	05	02	02		Telefon Abonelik ve	73.019	64	77.980	21	74.850	1

						Kullanım Ücretleri						
630	03	05	02	03		Bilgiye Abonelik Giderleri	453.603	75	1.016.703	62	2.071.918	54
630	03	05	02	06		Hat Kira Giderleri	2.362	50	3.860	67	14.382	44
630	03	05	03			Taşıma Giderleri	100	0	0	0	650	0
630	03	05	03	04		Geçiş Ücretleri	100	0	0	0	650	0
630	03	05	04			Tarifeye Bağlı Ödemeler	27.681	61	25.337	57	36.420	35
630	03	05	04	01		İlan Giderleri	20.246	46	17.582	10	27.140	0
630	03	05	04	02		Sigorta Giderleri	7.285	15	7.755	47	9.280	35
630	03	05	04	03		Komisyon Giderleri	150	0	0	0	0	0
630	03	05	05			Kiralar	1.348.833	33	**1.394.250**	0	**2.177.058**	0
630	03	05	05	10		Bilgisayar ve Bilgisayar Sistemleri ve Yazılımları Kiralamas	3.333	33	0	0	0	0
630	03	05	05	12		Personel Servis Kiralama Giderleri	1.345.500	0	1.394.250	0	2.177.058	0
630	03	05	09			Diğer Hizmet Alımları	217.586	28	96.918	87	1.776.763	56
630	03	05	09	03		Kurslara Katılma ve Eğitim Giderleri	129.749	25	86.244	87	91.068	72
630	03	05	09	90		Diğer Hizmet Alımları	87.837	3	10.674	0	1.685.695	84
630	**03**	**06**				**Temsil ve tanıtma giderleri**	**1.786.541**	**11**	**857.363**	57	**342.782**	60
630	03	06	01			Temsil Giderleri	153.963	6	60.637	44	47.244	71
630	03	06	01	01		Temsil Ağırlama Tören Fuar Organizasyon Giderleri	153.963	6	60.637	44	47.244	71
630	03	06	02			Tanıtma Giderleri	1.632.578	5	796.726	13	295.537	89
630	03	06	02	01		Tanıtma Ağırlama Tören Fuar Organizasyon Giderleri	1.632.578	5	796.726	13	295.537	89

630	**03**	**07**				**Menkul Mal, Gayri Maddi Hak Alım Baklım ve Onarım Giderleri**	**82.179**	**90**	**250.238**	**51**	**53.614**	**65**
630	03	07	01			Menkul Mal Alım Giderleri	22.929	81	2.830	0	0	0
630	03	07	01	01		Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Alımları	0	0	0	0	0	0
630	03	07	01	02		Büro ve İşyeri Makine ve Teçhizet Alımları	5.450	0	550	0	0	0
630	03	07	01	90		Diğer Dayanıklı Mal ve Malzeme Alımları	17.479	81	2.280	0	0	0
630	03	07	02			Gayri Maddi Hak Alımları	11.755	81	173.307	78	10.000	0
630	03	07	02	01		Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları	11.755	81	172.759	51	10.000	0
630	03	07	02	02		Fikri Hak Alımları	0	0	548	27	0	0
630	03	07	03			Bakım ve Onarım Giderleri	47.494	28	74.100	73	43.614	65
630	03	07	03	01		Tefrişat Bakım ve Onarım Giderleri	0	0	17.820	0	0	0
630	03	07	03	02		Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri	33.497	29	29.786	27	21.294	65
630	03	07	03	03		Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	13.996	99	24.294	46	22.320	0
630	03	07	03	90		Diğer Bakım ve Onarım Giderleri	0	0	2.200	0	0	0
630	**03**	**08**				**Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri**	**268.094**	**80**	**136.165**	44	**127.995**	0

630	03	08	01			Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	268.094	80	136.165	44	127.995	0
630	03	08	01	01		Büro Bakım ve Onarım Giderleri	268.094	80	101.853	76	86.495	0
630	03	08	01	90		Diğer Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	0	0	34.311	68	41.500	0
630	**03**	**09**				**Tedavi ve Cenaze Giderleri**	0	0	0	0	0	0
630	03	09	01			Kamu Personeli Tedavi ve Sağlık Malzemesi Giderleri	0	0	0	0	0	0
630	03	09	01	01		Kamu Personeli Tedavi ve Sağlık Malzemesi Giderleri	0	0	0	0	0	0
630	**05**					**Cari Transferler**	**24.889.005**	**94**	**177.512.991**	**78**	**33.249.850**	**51**
630	**05**	**01**				**Görev Zararları**	**1.808.806**	**29**	**2.025.655**	**25**	**2.421.247**	**16**
630	05	01	02			Sosyal Güvenlik Kurumlarına	1.808.806	29	2.025.655	25	2.421.247	16
630	05	01	02	05		Sosyal Güvenlik Kurumu'na	1.808.806	29	2.025.655	25	2.421.247	16
630	**05**	**03**				**Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler**	**217.682**	**29**	**233.866**	**89**	**289.314**	**24**
630	05	03	01			Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara	217.682	29	233.866	89	289.314	24
630	05	03	01	05		Memurların Öğle Yemeğine Yardım	217.682	29	233.866	89	289.314	24
630	**05**	**06**				**Yurt Dışına Yapılan Transferler**	**22.862.517**	**36**	**25.253.469**	64	**30.539.289**	**11**

630	05	06	02			Uluslararası Kuruluşlara Yapılan Ödemeler	2.492.745	53	25.253.469	64	341.720	7
630	05	06	02	01		Uluslararası Kuruluşlara Üyelik Aidatı Ödemeleri	2.260.240	25	550.127	41	341.720	7
630	05	06	02	02		Uluslararası Kuruluşlara Katkı Ödemeleri	232.505	25	0		0	0
630	05	06	09	□		Diğer Yurtdışı Transferleri	20.369.771	83	24.703.342	23	30.197.569	4
630	05	06	09	01		Diğer Yurtdışı Transferleri	20.369.771	83	24.703.342	24	30.197.569	4
630	**05**	**08**	□	□		**Gelirlerden Ayrılan Paylar**	**0**	**0**	**150.000.000**	**0**	**0**	**0**
630	05	08	01	□		Gelirlerden Ayrılan Paylar	0	0	150.000.000	0	0	0
630	05	08	01	01		Gelirlerden Ayrılan Paylar	0	0	150.000.000	0	0	0
630	**11**					**Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri**	**11.837.778**	**27**	**14.407.292**	**99**	**2.608.959**	**84**
630	**11**	**01**				**Döviz Mevcudunun Değerlenmesinde Oluşan Olumsuz Kur Farkları**	**11.837.328**	**40**	**14.407.292**	**99**	**2.608.959**	**84**
630	11	01	00			Döviz Mevcudunun Değerlenmesinde Oluşan Olumsuz Kur Farkları	11.837.328	40	14.407.292	99	2.608.959	84
630	11	01	00	00		Döviz Mevcudunun Değerlenmesinde Oluşan Olumsuz Kur Farkları	11.837.328	40	14.407.292	99	2.608.959	84
630	**11**	**06**				**Kur Değişikliği Nedeniyle Döviz Cinsi Borç Stokundaki Artışl**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

630	11	06	00			Kur Değişikliği Nedeniyle Döviz Cinsi Borç Stokundaki Artışl	0	0	0	0	0
630	11	06	00	00		Kur Değişikliği Nedeniyle Döviz Cinsi Borç Stokundaki Artışl	0		0	0	0	0
630	11	07				Kur Değişikliği Nedeniyle Döviz Cinsinden Alacaklardaki Azalış	**449**	**87**	**0**	**0**	**0**	**0**
630	11	07	00			Kur Değişikliği Nedeniyle Döviz Cinsinden Alacaklardaki Azalış	449	87	0	0	0	0
630	11	07	00	00		Kur Değişikliği Nedeniyle Döviz Cinsinden Alacaklardaki Azalış	449	87	0	0	0	0
630	**12**					**Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler**	**7.240.084**	**45**	**6.309.507**	**79**	**0**	**0**
630	**12**	**05**				**Diğer Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler**	**7.240.084**	**45**	**6.309.507**	**79**	**0**	**0**
630	12	05	01			Faiz Gelirleri	7.240.084	45	6.309.507	79	0	0
630	12	05	01	09		Diğer Faizler	7.240.084	45	6.309.507	80	0	0
630	**13**					**Amortisman Giderleri**	**37.080.197**	**97**	**6.917.830**	**8**	**5.364.655**	**89**

630	**13**	**01**				**Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri**	**36.365.882**	**88**	**2.449.641**	**58**	**3.491.910**	**13**
630	13	01	02			Binaların Amortisman Giderleri	34.890.999	58	816.207	35	1050876,22	22
630	13	01	02	00		Binaların Amortisman Giderleri	34.890.999	58	816.207	35	1050876,22	22
630	13	01	03	□		Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri	40.411	68	45.333	12	159375,47	47
630	13	01	03	00		Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri	40.411	68	45.333	12	159375,47	47
630	13	01	04			Taşıtların Amortisman Giderleri	1	0	0	0	0	0
630	13	01	04	00		Taşıtların Amortisman Giderleri	1	0	0	0	0	0
630	13	01	05			Demirbaşların Amortisman Giderleri	1.434.470	62	1.588.101	11	2281658,44	44
630	13	01	05	00		Demirbaşların Amortisman Giderleri	1.434.470	62	1.588.101	11	2281658,44	44
630	**13**	**02**				**Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri**	**714.315**	**9**	**4.468.187**	50	**1.872.745**	**76**

630	13	02	01			Hakların Amortisman Giderleri	714.315	9	4.468.187	50	1.872.745	76
630	13	02	01	00		Hakların Amortisman Giderleri	714.315	9	4.468.187	51	1.872.745	76
630	**13**	**03**	□	□		**Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri**	0	0	1	0	0	0
630	13	03	02	□		Elden Çıkarılacak Maddi Duran Varlıklar	0	0	1	0	0	0
630	13	03	02	00		Elden Çıkarılacak Maddi Duran Varlıklar	0	0	1	0	0	0
630	**14**					**İlk Madde ve Malzeme Giderleri**	**347.536**	**23**	**665.855**	**80**	**393.230**	**28**
630	**14**	**01**				**Kırtasiye Malzemeleri**	**188.555**	**89**	**104.232**	**56**	**55.035**	**11**
630	14	01	00			Kırtasiye Malzemeleri	188.555	89	104.232	56	55.035	11
630	14	01	00	00		Kırtasiye Malzemeleri	188.555	89	104.232	56	55.035	11
630	**14**	**02**				**Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme**	**7.010**	**0**	**4.453**	**23**	**19.208**	**0**

630	14	02	00			Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	7.010	0	4.453	23	19.208	0
630	14	02	00	00		Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	7.010	0	4.453	24	19.208	0
630	**14**	**03**				**Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri**	**2.560**	**14**	**0**	**0**	**0**	0
630	14	03	00			Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri	2.560	14	0	0	0	0
630	14	03	00	00		Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri	2.560	14	0	0	0	0
630	**14**	**04**				**Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar**	**0**	**0**	**103**	**0**	**0**	**0**
630	14	04	00			Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	0	0	103	0	0	0
630	14	04	00	00		Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	0	0	103	0	0	0
630	**14**	**05**				**Temizleme Ekipmanları**	**30.437**	**50**	**94.004**	14	**90.380**	**85**
630	14	05	00			Temizleme Ekipmanları	30.437	50	94.004	14	90.381	85

630	14	05	00	00		Temizleme Ekipmanları	30.437	50	94.004	14	90.381	85
630	**14**	**06**				**Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri**	**17.675**	**40**	**114.308**	**8**	**36.454**	**49**
630	14	06	00			Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	17.675	40	114.308	8	36.454	49
630	14	06	00	00		Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	17.675	40	114.308	9	36.454	49
630	**14**	**07**				**Yiyecek**	**450**	**72**	**1.577**	**56**	**0**	**0**
630	14	07	00			Yiyecek	450	72	1.577	56	0	0
630	14	07	00	00		Yiyecek	450	72	1.577	57	**0**	0
630	**14**	**08**				**İçecek**	**12.023**	**8**	**22.387**	**0**	**28.975**	**28**
630	14	08	00			İçecek	12.023	8	22.387	0	28.975	28
630	14	08	00	00		İçecek	12.023	8	22.387	1	28.975	28
630	**14**	**10**				**Zirai Maddeler**	**0**	**0**	**8.790**	**0**	**9.480**	**0**
630	14	10	00			Zirai Maddeler	0	0	8.790	0	9480	0
630	14	10	00	00		Zirai Maddeler	0	0	8.790	0	9480	0
630	**14**	**12**				**Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri**	**8.814**	**90**	**20.786**	**97**	**11.152**	**83**
630	14	12	00			Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	8.814	90	20.786	97	11.152	83
630	14	12	00	00		Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	8.814	90	20.786	97	11.152	83
630	**14**	**13**				**Yedek Parçalar**	**11.545**	**0**	**18.036**	**98**	**8.569**	**56**

630	14	13	00			Yedek Parçalar	11.545	0	18.036	98	8.570	56
630	14	13	00	00		Yedek Parçalar	11.545	0	18.036	98	8.570	56
630	14	14	□	□		Nakil Vasıtaları Lastikleri	**0**	**0**	**0**	**0**	**1.650**	**0**
630	14	14	00	□		Nakil Vasıtaları Lastikleri	0	0	0	0	1.650	0
630	14	14	00	00		Nakil Vasıtaları Lastikleri	0	0	0	0	1.650	0
630	**14**	**15**				**Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar**	**42.600**	**0**	**146.751**	**50**	**88.173**	**0**
630	14	15	00			Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	42.600	0	146.751	50	88.173	0
630	14	15	00	00		Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	42.600	0	146.751	50	88.173	0
630	**14**	**16**				**Spor Malzemeleri Grubu**	**745**	**0**	**650**	**0**	**580**	**0**
630	14	16	00			Spor Malzemeleri Grubu	745	0	650	0	580	0
630	14	16	00	00		Spor Malzemeleri Grubu	745	0	650	0	580	0
630	**14**	**17**				**Basınçlı Ekipmanlar**	**0**	**0**	**6**	**44**	**0**	**0**
630	14	17	00			Basınçlı Ekipmanlar	0	0	6	44	0	0
630	14	17	00	00		Basınçlı Ekipmanlar	0	□	6	44	0	0
630	**14**	**99**				**Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler**	**25.118**	**60**	**129.768**	**34**	**43.572**	**16**
630	14	99	00			Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	25.118	60	129.768	34	43.572	16
630	14	99	00	00		Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	25.118	60	129.768	34	43.572	16

630	**15**					**Karşılık Giderleri**	**388.894**	**90**	**439.707**	**6**	**2.078.157**	**72**
630	**15**	**04**				**Kıdem Tazminatı Karşılıkları**	**388.894**	**90**	**439.707**	**6**	**2.078.153**	**72**
630	15	04	00			Kıdem Tazminatı Karşılıkları	388.894	90	439.707	6	2.078.153	72
630	15	04	00	00		Kıdem Tazminatı Karşılıkları	388.894	90	439.707	6	2.078.153	72
630	**20**					**Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler**	**0**	**3**	**1.201**	**82**	**0**	0
630	**20**	**02**				**Kişilerden Alacaklardan Silinenler**	**0**	**3**	**1.201**	**82**	**0**	0
630	20	02	09			Diğer Mevzuat Hükümleri Gereğince Silinenler	0	3	1.201	82	0	0
630	20	02	09	90		Fazla veya Yersiz Olarak Kaydedilen Alacaklar ve Faizleri	0	3	1.201	82	0	0
630	**30**					**Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler**	**177.763**	**2**	**1.094.998**	**50**	**0**	0
630	**30**	**06**				Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	**177.763**	**2**	**1.094.998**	**50**	**0**	0
630	30	06	07			Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	177.763	2	1.094.998	50	0	0
630	30	06	07	01		Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	177.763	2	346.998	50	0	0
630	31	06	07	09		Diğer Giderler	□	□	748.000	0	0	0
630	**99**					**Diğer Giderler**	**192.833**	**49**	**5.459**	4	**2.141**	**57**

630	**99**	**99**				**Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler**	**192.833**	**49**	**5.459**	4	**2.141**	**57**
630	99	99	00			Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler	192.833	49	5.459	4	2.141	57
630	99	99	00	00		Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler	192.833	49	5.459	4	2.141	57
GİDERLER TOPLAMI (A)							**131.308.169**	**74**	**261.650.535**	**90**	**109.980.726**	**25**

3. NAKİT AKIŞ TABLOSU

…. Yılı Nakit Akış Tablosu

NAKİT AKIŞLARI	2017 YILI	2018 YILI	2019 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	**186.709.986,0**	**218.752.594,1**	**163.611.368,1**
Vergi Gelirleri	0,0	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	133.019.799,1	167.511.064,41	149.990.817,25
Alınan Bağış ve Yardımlar	0,0	900,34	0,00
Faizler, Cezalar, Paylar	53.690.186,9	51.240.629,37	13.620.550,81
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,0	0,00	0,00
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	**74.413.677,9**	**232.909.140,4**	**99.535.727,5**
Personel Giderleri	28.431.507,5	36.226.518,64	43.685.478,61
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	3.675.183,0	5.022.474,79	6.116.983,50
Mal ve Hizmet Giderleri	17.047.385,0	13.046.697,61	16.481.274,33
Faiz Giderleri	0,0	0,00	0,00
Cari Transferler	24.889.005,9	177.512.991,78	33.249.850,51
Sermaye Transferleri	0,0	0,00	0,00
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	177.763,0	1.094.998,50	
Diğer Giderler	192.833,5	5.459,04	2.140,57
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	**143.873,0**	**196.396,5**	**306.517,8**
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	**112.152.435,1**	**-14.352.942,8**	**63.769.122,8**
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	**17.122.848,7**	**163.806,2**	**29.928,1**
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	0,00	0,00
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	17.122.848,7	163.806,2	29.928,1
Arazi ve Arsalar	0,0	0,00	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,0	0,00	0,00
Binalar	16.141.034,8	0,00	0,00
Tesis, Makine ve Cihazlar	3.041,6	-58.203,30	0,00
Taşıtlar	0,0	0,00	0,00
Demirbaşlar	978.772,4	168.249,45	29.928,10
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,00	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,0	0,00	0,00
Yatırım Avansları	0,0	0,00	
Elden Çıkarlacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,0	53.760,06	
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	0,0	
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	0,00	
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	**5.814.918,8**	**390.565.777,2**	**8.070.093,3**
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	786.899,5	721.108,25	795.893,11
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	4.313.704,2	4.942.720,4	5.401.454,4
Arazi ve Arsalar	0,0		0,0
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,0		0,0
Binalar	1.857.757,0	0,00	0,00
Tesis, Makine ve Cihazlar	43.453,3	-12.870,18	159.375,47
Taşıtlar	0,0	0,00	0,00
Demirbaşlar	2.412.493,0	4.955.590,56	5.242.078,94
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0		0,0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,0		0,0
Yatırım Avansları	0,0		0,0
Elden Çıkarlacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	1,0	0,00	
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,0	380.380.000,00	
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	714.315,1	4.521.948,56	1.872.745,76
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	**11.307.929,9**	**-390.401.971,0**	**-8.040.165,2**
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	**123.460.365,0**	**-404.754.913,8**	**55.728.957,6**
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
I-) Net Mali Varlık Edinimden Kaynaklanan Nakit Akışları	**-17.816,7**	**14.416,1**	**286.666.282,2**
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0		
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0		286.681.243,6
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	-17.816,7	14.416,12	-14.961,42
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	**-4.189.131,2**	**-6.890.749,3**	**5.527.380,5**
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	-14.283.277,8	0,0	0,0
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,0		
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,0		
Tahviller	0,0		
Bonolar	0,0		
Diğer İç Mali Borçlar	0,0		
Dış Mali Borçlar	-14.283.277,8		
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	10.094.146,6	-6.890.749,28	5.527.380,47
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	**-4.171.314,5**	**-6.905.165,4**	**-281.138.901,7**
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	**119.289.050,5**	**-411.660.079,2**	**-225.409.944,2**
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,0	0,0	0,0
M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	**119.289.050,5**	**-411.660.079,2**	**-225.409.944,2**
Kasa	0,0	0,00	
Alınan Çekler	0,0	0,00	
Banka	117.869.191,2	-420.836.416,60	-215.510.081,04
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	-50.236,5	-171.304,92	-28.343,94
Proje Özel Hesabı	0,0	-7.005,05	0,00
Döviz	1.469.646,0	9.354.647,42	-9.871.519,18
Döviz Gönderme Emirleri	449,9	0,00	
Elçilik ve Konsolosluklar Nezdindeki Paralar	0,0	0,00	
Diğer Hazır Değerler	0,0	0,00	
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0,0	0,00	

Hazır değerler nakit değişimi 2019 yılı için; dönem başı 232 968.106,98 TL, dönem sonu 7.885.856,60 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 225.409.944,20 TL tutarındadır.
Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 327.693,80 TL olumlu etkilenmiştir.

4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

TÜRK PATENT VE MARKA KURUMU 31.12.2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

	ÖNCEKİ DÖNEM-2018			CARİ DÖNEM-2019		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
MUHASEBE POLİTİKASINDAKİ DEĞİŞİKLİKLER						
NET DEĞER	**262.944.157,08**	**89.042.822,37**	**351.986.979,45**	**351.986.979,45**	**39.854.307,47**	**391.841.286,92**
A- Denge Kayıtları	8.837.684,06	0,00	8.837.684,06	8.837.684,06	0,00	8.837.684,06
B- Varlık Envanteri	12.466.045,41	31.439.845,71	43.905.891,12	43.905.891,12	-25.702.791,60	18.203.099,52
C- Yükümlülük Envanteri	-2.311.689,47	0,00	-2.311.689,47	-2.311.689,47	30.606,22	-2.281.083,25
D- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E- Enflasyon Düzeltme Farkları						
F- Diğer	243.952.117,08	57.602.976,66	301.555.093,74	301.555.093,74	65.526.492,85	367.081.586,59
DEĞER HAREKETLERİ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI	432.729.946,41	-57.602.976,66	375.126.969,75	496.097.349,55	-45.178.285,09	450.919.064,46
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI	-67.122.418,81	0,00	-67.122.418,81	-212.396.747,57	0,00	-212.396.747,57
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	-24.303.948,96	-24.303.948,96	0,00	71.679.123,87	71.679.123,87

5.BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

TÜRK PATENT VE MARKA KURUMU BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU			
	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHSİLATLAR			
Vergi Gelirleri	0	0	0
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0	0	0
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	194.867.000,00	0	150.747.219,02
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	0	0	0
Diğer Gelirler	20.102.000,00	0	11.768.854,28
Sermaye Gelirleri	0	0	0
Alacaklardan Tahsilat	0	0	0
Red ve İadeler (-)	0	0	562.833,40
Toplam Tahsilatlar	214.969.000,00	0	161.953.239,90
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	45.094.000,00	45.032.000,00	43.819.455,67
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi	6.421.000,00	6.483.000,00	6.116.983,50
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	21.000.000,00	21.377.500,00	16.804.723,01
Faiz Giderleri	0	0	0
Cari Transferler	16.047.000,00	33.577.000,00	33.249.850,51
Sermaye Giderleri	6.043.000,00	6.043.000,00	5.967.951,16
Sermaye Transferleri	0	0	0
Borç Verme	0	0,00	0,00
Yedek Ödenekler	0	0	0
Toplam Ödemeler	94.605.000,00	112.512.500,00	105.958.963,85
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			1,53

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

Türk Patent ve Marka Kurumu

Adres Bilgileri

Gazi Mahallesi Hipodrom Caddesi No:13 (06560) Yenimahalle / ANKARA

Hukuki Yapısı

Türk Patent ve Marka Kurumu; 4 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi uyarınca, tüzel kişiliğe sahip, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığına bağlı özel bütçeli bir kamu kuruluşudur. Kurum; Yönetim Kurulu, Danışma Kurulu, Başkanlıktan oluşmaktadır.

Sınai mülkiyet hakları; sanayideki ve tarımdaki buluşların, yeniliklerin, yeni tasarımların ve özgün çalışmaların ilk uygulayıcıları adına veya ticaret alanında üretilen ve satılan malların üzerindeki üreticisinin veya satıcısının ayırt edilmesini sağlayacak işaretlerin sahipleri adına kayıt edilmesini sağlayan ve bu hakların sahiplerinin izni olmaksızın üçüncü kişilerce üretilmesini ve satılmasını belirli bir süreyle engelleyen gayri maddi haklardır. Patent, faydalı model, marka, tasarım, coğrafi işaret, geleneksel ürün adı ve entegre devre topografyalarının Türkiye'de tescil işlemleri TÜRKPATENT tarafından yapılmaktadır.

Misyon

Sınai mülkiyet bilincini toplumun bütün kesimlerinde artırarak, sınai mülkiyet haklarının etkin korunmasına ve ticarileştirilmesine katkı sağlayarak, ülkemizin ekonomik ve teknolojik gelişimine hizmet etmek, sınai mülkiyet alanında uluslararası platformlarda etkin olmak.

Vizyon

Türkiye'nin fikri sermayesinin ve yenilik kapasitesinin artırılmasına katkı sağlayan, sınai mülkiyet alanında ulusal ve uluslararası politikalara yön veren bir kurum olmak.

Görevleri

Türk Patent ve Marka Kurumunun görevleri, 4 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesinde aşağıdaki şekilde belirlenmiştir:

-Patentler, faydalı modeller, markalar, coğrafi işaretler, geleneksel ürün adları, tasarımlar ile entegre devre topoğrafyalarının ilgili mevzuat hükümleri uyarınca tescilini ve bu hakların korunması ile ilgili işlemleri yapar,

- Zorunlu lisans işlemlerinde arabuluculuk faaliyetlerinde bulunur ve mahkemelerde bilirkişilik yapar,

-Lisans ve devir anlaşmalarını tescil ve kayıt eder,

-Buluşların kullanımını takip eder, yeni teknolojilerin değerlendirilmesi ile teknoloji transferinin yönlendirilmesi ve arşivlenmesi işlemlerini yapar,

- Sınai mülkiyet alanında Avrupa Birliği, uluslararası kuruluşlar ve yabancı ülkelerle ilişkileri yürütür, işbirliğinde bulunur,

-Türkiye'yi Bakanlığın onayı ile uluslararası kuruluşlar nezdinde temsil eder,

-Sınai mülkiyet hakları ile ilgili uluslararası anlaşmaların hazırlanmasına ülke çıkarlarını koruyarak katkıda bulunur ve bu anlaşmaların Türkiye'de uygulanmasını sağlar,

-Yurt içi ve yurt dışında teknoloji ve araştırma- geliştirme ile ilgili kurum ve kuruluşlarla ve bilgi bankalarıyla işbirliği yapar, dokümantasyon merkezleri kurar, bu bilgileri kamunun istifadesine sunar,

-Sınai mülkiyet hakları ile ilgili olarak yayınlar yapar,

-Sınai mülkiyet hakları konularında yurt içinde kişi ve kuruluşların bilgilendirilmesi ve yönlendirilmesi için gerekli çalışmaları yapar,

-Sınai mülkiyet alanında yurt içinde ve yurt dışında kişi ve kuruluşlara eğitim verilmesine yönelik çalışmalar yapar, görev alanına giren konularla ilgili eğitim faaliyetlerini ve akademik çalışmaları destekler,

-Cumhurbaşkanının kararı ile yurt içinde veya yurt dışında şirket kurabilir; kurulmuş şirketlere ortak olabilir.

Faaliyet Alanları ile Ürün ve Hizmetler

Kurumun faaliyet alanları genel itibariyle patent/faydalı model, marka, tasarım, coğrafi işaret/geleneksel ürün adı, entegre devre topografyasının tescil işlemleri, sınai mülkiyet alanındaki uluslararası faaliyetler ile tanıtım ve eğitim faaliyetleridir.

Bunun yanı sıra, Fikri ve Sınai Mülkiyet Hakları Koordinasyon Kurulu, Türk Tasarım Danışma Konseyi ile Patent ve Marka Vekilleri Disiplin Kurulu'nun sekretarya faaliyetleri de Kurum tarafından yürütülmektedir.

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 Özel 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 Bankasınca belirlenen ilgili döviz kuru üzerinden değerlemeye tabi tutulmaktadır. Bu değerleme sonucu oluşan kur farklarının etkisi, "Öz Kaynaklar" açıklayıcı not başlığı altında açıklanmıştır.

4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI

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

5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI

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

6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI

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

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 değerleme 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 değerleme 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 değerleme 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 taşınırların her biri için 14.000 TL'yi, taşınmazlar için 34.000 TL'yi aşmayan duran varlıklar ile tutarına bakılmaksızın maddi olmayan duran varlıklar ve özel tükenmeye tabi varlıklar hesap gruplarında izlenen varlıklar için amortisman oranı % 100 olarak belirlenmiştir.

8. ÜRÜN VE TEKNOLOJİ GELİŞTİRME GİDERLERİ

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

9. HİZMET İMTİYAZ VARLIKLARI

Yönetmeliğin 24 üncü maddesinde hizmet imtiyaz sözleşmesine konu varlıkların tanımı ve muhasebeleştirme esasları belirlenmiş olup her bir hizmet imtiyaz sözleşmesinin türü, yapısı ve kapsamı gibi bilgilerin mali tablo dipnotlarında açıklanacağı ifade edilmiş olup, kayıtlar bu çerçevede yapılmaktadır.

10. FİNANSAL KİRALAMA İLE EDİNİLEN VARLIKLAR

Yönetmeliğin 25 inci maddesinde finansal kiralama sözleşmesine konu varlıkların tanımı ve muhasebeleştirme esasları belirlenmiş olup her bir finansal kiralama sözleşmesinin türü, yapısı ve kapsamı gibi bilgilerin mali tablo dipnotlarında açıklanacağı ifade edilmiş olup, kayıtlar bu çerçevede yapılmaktadır.

11. 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.

12. 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.

13. BORÇLANMA MALİYETLERİ

Yönetmeliğin 35 inci maddesine göre borçlanma maliyetleri ilgili olduğu dönemde gider yazılmaktadır.

14. 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.

15. 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.

16. 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.

17. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yönetmelik gereği raporlama dönemi sonundan mali raporların yayınlanması için belirlenen sürenin sonuna kadar; kayıtlı borçlar için ayrılan karşılık tutarlarının değişmesi, değer düşüklüğü ya da şüpheli alacaklar için ayrılan karşılıklarda değişiklik olması, raporlama dönemine ilişkin olarak hukuki veya zımni bir borcun kesinleşmesi, mali tablo veya kayıtlarda usulsüzlük, hata ya da gecikmiş kayıtların olduğunun belirlenmesi durumunda mali tablolar bu yeni duruma göre hazırlanır ve dipnotlarda açıklanır.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap	292.188,39
Vadeli hesap	0,00
Özel hesaplar	
Toplam	**292.188,39**

01/03/2019 tarihi itibariyle Tek Hazine Kurumsal Hesaba geçilmiştir. Tek Hazine Kurumsal Hesabında 286.681.243,62.-TL bakiye mevcuttur.

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.

+

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		
	% 10 'a Kadar Olanlar	**% 10-50 (Dahil) Arası Olanlar**	**% 50 'den Fazla Olanlar**
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			
1-Muallimköy Teknoloji Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.			229.615.000,00
2-Türk Sınai Mülkiyet Değerleme, Mühendislik ve Danışmanlık Hizmetleri Anonim Şirketi			150.000.000,00
3- Koster Denizcilik A.Ş.		765.000,00	
		765.000,00	**379.615.000,00**

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	**Kapanış Defter Değeri**	**Birikmiş Amortisman**
Binalar	46.280.030,57	37.258.273,72	12.500.095,42
Tesis, Makine ve Cihazlar	984.474,25	1.143.849,72	1.143.849,72
Taşıtlar	599.518,07	599.518,07	599.518,07
Demirbaşlar	11.748.664,30	15.282.384,51	9.152.544,61
Toplam	**59.612.687,19**	**54.284.026,02**	**23.396.007,82**

Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar *(İlgili hesapların (01) yardımcı hesabına ilişkin tutar yazılacaktır.)*	**Tahsis Edilen Taşınmazlar** *(İlgili hesapların (02) yardımcı hesabına ilişkin tutar yazılacaktır.)*	**Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar** *(İlgili hesapların (03) yardımcı hesabına ilişkin tutar yazılacaktır.)*
Arazi ve Arsalar			
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri			
Binalar	46.820.030,57	9.561.756,85	
Toplam	**46.820.030,57**	**9.561.756,85**	

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	4.556.186,01
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	548.518,56
Toplam	**5.104.704,57**

6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	**380.380.000,00**	**380.380.000,00**
Sermaye Taahhtüleri	**380.380.000,00**	**380.380.000,00**

7. NAKİT AKIŞ TABLOSU

2019 dönem başı bakiye 232 968.106,98.-TL 2019 dönem sonu bakiye 7.885.856,60-TL olup yıl içindeki değişim 225.409.944,20.-TL tutarındadır. Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 327.693,78.-TL olumlu etkilenmiştir.

8. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 2.936.653,62.-TL, giderleri ise 2.608.959,84.-TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 327.693,78.-TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 0.- TL, giderleri ise 0 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 0.-TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

9. 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.

10. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER

Koşullu Yükümlülükler	Tutar
Verilen Garantiler	
Verilen Taahhüt Belgeleri	
Borç Üstlenim Taahhütleri	
Verilen Teminat Mektupları	
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	
Toplam	

11. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri	
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	**448.990,00**
Kişilere Ait Menkul Kıymetler	
Alınan Teminat Mektupları	
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	
Toplam	**448.990,00**

a) Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri

Kamu idarelerine ait maddi duran varlıklardan kiraya verilen veya üzerinde irtifak hakkı tesis edilenlere ilişkin olarak yapılan sözleşmelerin bir faaliyet dönemini aşması ve gelirin tahakkuk edebilmesi için ilgili kullanımın gerçekleşmesi gerektiğinden bu gelirler bilgi verme amacıyla nazım hesaplarda izlenmekte olup, aynı zamanda koşullu varlık tanımını karşılamaktadır.

Sözleşmeler	Sözleşme Tutarı	Sözleşme Süresi	Yıllık Kira Tutarı	Kiralanan Varlıkların Değeri
Arsa ve Araziler				
Binalar	**540.000,00**	**3 yıl**	**180.000,00**	
…				
Toplam	**540.000,00**		**180.000,00**	

12. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Banka Teminat Mektupları	**872.872,78**
Kesin Teminatlar **863.872,78.-TL** Geçici Teminatlar **9.000.-TL**	
Başka Birimler Adına İzlenen Emanetler Hesabı	**306.321,45**