

ATATÜRK KÜLTÜR MERKEZİ BAŞKANLIĞI

2018 YILI

TEMEL MALİ TABLOLARI

A) TEMEL MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

3. NAKİT AKIŞ TABLOSU

5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

B) HUKUKİ YAPI VE FAALİYET ALANI

C) ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

- a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri
- b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı
- c) Kayıt Esası
- d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri

2. KULLANILAN PARA BİRİMİ

3. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLMESİ ESASI

4. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI

5. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI

- a) Maliyet Bedeli
- b) Gerçeğe Uygun Değer:
- c) İtibari Değer
- d) İz Bedeli
- e) Net Gerçekleşebilir Değer

6. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR

7. ENFLASYON DÜZELTMESİ

8. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ

9. BAĞIŞLAR VE HİBELER

D) MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLARI

1. BANKA BİLGİLERİ

2. MADDİ DURAN VARLIKLAR

a) Tahsisli Taşınmazlar

3. KARŞILIKLAR

4. NAKİT AKIŞ TABLOSU

5. KOŞULLU VARLIKLAR

6. DİĞER NAZİM HESAPLAR

Gelir Tahakkukları						
... ..						
DİĞER DURAN VARLIKLAR						
... ..						
AKTİF TOPLAMI	5.202.286	91	5.920.193	68	5.785.413	69

... ..						
A Net Değer	5.110.662	46	3.899.075	27	4.663.016	96
... ..						
B Değer Hareketleri						
... ..						
C Yedekler						
... ..						
D Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları	1.384.291	67	1.679.884	49	1.630.184	89
... ..						
E Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları	1.612.629	79	401.042	60	401.042	60
... ..						
F Dönem Faaliyet Sonuçları	295.592	82	714.242	9	140.686	69
... ..						
PASİF TOPLAMI	5.202.286	91	5.920.193	68	5.785.413	69

2019 YILI FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				Dipnot	GİDERİN TÜRÜ	N-2 Yılı		N-1 Yılı		Cari Yıl (N)	
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4			TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
630						GİDERLER HESABI	4.291.343	38	4.148.478	81	5.257.170	17
630	1					Personel Giderleri	2.061.248	32	2.075.509	67	2.753.971	50
630	1	1				Memurlar	2.061.248	32	2.075.509	67	2.753.971	50
630	1	1	1			Temel Maaşlar	1.131.909	56	1.143.818	57	1.542.225	18
630	1	1	1	1		Temel Maaşlar	1.131.909	56	562.855	2	830.390	80
630	1	1	1	2		Taban Aylığı			580.963	55	711.834	38
630	1	1	2			Zamlar ve Tazminatlar	863.567	20	891.136	24	1.145.377	12
630	1	1	2	1		Zamlar ve Tazminatlar	863.657	20	891.136	24	1.145.377	12
630	1	1	3	1		Ödenekler	4.089	84	4.338		6.794	
630	1	1	4			Sosyal Haklar	34.144	15	36.216	86	45.468	55
630	1	1	4	1		Sosyal Haklar	34.144	15	36.216	86	45.468	55
630	1	1	5			Ek Çalışma Karşılıkları	27.447	57			14.105	85
630	1	1	5	1		Ek Çalışma Karşılıkları	27.447	57			14.105	85
630	2					Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	342.562	54				
630	2	1				Memurlar	342.562	54	347.894	52	430.090	64
630	2	1	6			Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	342562	54	347.894	62	430.090	64

630	2	1	6	1		Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	208.259	96	209.497	71	261.401	
630	2	1	6	2		Sağlık Primi Ödemeleri	134.302	58	138.396	81	168.689	3
630	3					Mal ve Hizmet Alım Giderleri	978.086	34	714.391	49	766.739	77
630	3	2				Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	134.167	90	92.956	95	96.128	49
630	3	2	1			Kırtasiye ve Büro Malzeme Alım Giderleri	119.460	72	75.611	13	96.128	49
630	3	2	1	1		Kırtasiye Alımları	763	56	1.246	92	1.501	88
630	3	2	1	4		Diğer Yayın Alımları	400	0				
630	3	2	1	5		Baskı ve Cilt Giderleri	118.307	56	74.364	21	19.720	75
630	3	2	3	2		Akaryakıt ve Yağ Alımları	11.191	24	13.486	71	16.840	3
630	3	2	4			Yiyecek ,İçecek ve Yem Alımları	3.514	94	3.667	95	25.526	15
630	3	2	4	2		İçecek Alımları	3.514	94	3.667	95	25.526	15
630	3	2	0	6		Özel Malzeme Alımları					3.039	68
630	3	2	0	9		Diğer Tüketim Mal ve Malzeme Alımları			191	16		
630	3	3				Yolluklar	114.144	84	141.658	20	136.283	51
630	3	3	1	1		Geçici Görev Yollukları	67.615	21	107.861	50	54.510	77
630	3	3	2	1		Yurt İçi Sürekli Görev Yollukları	5.497	15			1.599	3
630	3	3	3	1		Yurt Dışı Geçici Görev Yollukları	41.032	48	33.796	70	80.173	71
630	3	4				Görev Giderleri	4.194	80	1.113	76	1.992	34

630	3	4	2	4		Mahkeme Harç ve Giderleri	2.305	40				
630	3	4	3	2		İşletme Ruhastı ve Benzeri Giderleri	1.889	40	1.113	76	.1992	34
630	3	5				Hizmet Alımları	248.022	67	95.641	27	69.574	16
630	3	5	1	4		Mütehattlık Hizmetleri (Temizlik hizmet ih. Dahil)			34.175	59		
630	3	5	2	1		Posta ve Telgraf Giderleri	20.273	87	14.315	45	30.409	48
630	3	5	2	2		Telefon Kullanım ve Abomelik Giderleri	6.708	75	6.466	77	5.718	32
630	3	5	2	5		Uydu Ve Haberleşme Giderleri	248	5	205	5	194	90
630	3	5	2	3		Bilgiye Abonelik Giderleri (int. Abo.dahil)					4.720	
630	3	5	3	4		Geçiş Ücretleri	95		140			
630	3	5	5	2		Taşıt Kiralaması Giderleri	19.434	60	40.338	41	27.431	46
630	3	5	9	3		Kurslara Katılma Giderleri	3.400				1.100	
630	3	6				Temsil ve Tanıtma Giderleri	364.887	41	365.706	99	352.104	9
630	3	6	1	1		Temsil ağırlama fuar ve organizasyon Giderleri	293.043	91	301.077	61	191.155	60
630	3	6	2	1		Tanıtma,Ağırlama, Tören , Gideleri	71.843	50	64.629	38	160.948	49
630	3	7				Menkul Mal,Gayrimaddi Hak Alımı, Bakım ve On. Gid.	109.180	14	11.450	90	40.237	6
630	3	7	1	1		Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Alımları					299	72
630	3	7	2	1		Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları	2.968	16			2.106	30
630	3	7	2	2		Fikri Hak Alımları	91.822	98	7.266	21	12.597	35

630	3	7	3			Tefrişat Bakım ve Onarım Gideleri	14.389		4.184	69	25.233	69
630	3	8				Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	3.488	58	5.863	42	70.420	12
630	3	8	1	1		Büro Bakım ve Onarım Giderleri	3.488	58	5.863	42	70.420	12
630	5	1				Görev Zararları	188.488	8	46.800		146.616	1
630	5	1	2			Sosyal Güvenlik Kurumlarına	188.488	8	46.800		146.616	1
630	5	3				Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yap. Transferler	13.257	25	9.859	5	25.000	
630	5	3	1	5		Memurların Öğle Yemeğine Yardım	13.257	25	9.859	5	25.000	
630	5	4				Burslar ve Harçlıklar	194.653	15	126.500		112.000	
630	5	4	1	1		Yurt içi burs ve harçlıklar	194.653	15	126.500		112.000	
630	13					Amortisman Giderleri						
630	13	1				Maddi Duran Varlıkların Amortismanı	14.258	60	150.356	16	277.860	97
630	13	2				Maddi Olmayan Duran Varlıkların Amortisman Gideri			123.072	80	116.656	40
630	14	1				Kırtasiye Malzemeleri	40.228	19	37.263	62	32.218	81
630	14	2				Beslenme ve Gıda Amaçlı Tüketim Malzemeleri				1	238	36
630	14	5				Temizleme Ekipmanları	12.319	44	4.388	16	8.927	89
630	14	6				Yiyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	1.364	32			2.746	70
630	14	12				Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	472	94	454	89	1.304	67
630	14	13				Yedek Parçalar	578	20	24.348	12	1.542	26

630	14	15				Değişim Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	443.866	1	482.047	13	567.834	95
630	14	99				Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler			5.593	20	3.421	24
630	99	99				Yukarıda Tanımlı Olmayan				1		
GİDER TOPLAMI							4.291.343	38	4.148.478	81	5.257.170	10

Hesap Kodu	Yardımcı Hes.				Dipnot	GELİRİN TÜRÜ	N-2 Yılı		N-1 Yılı		Cari Yıl (N)	
	Kod. 1	Kod. 2	Kod. 3	Kod. 4			TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
600						Gelirler Hesabı	4.814.686	70	5.178.314		5.383.916	88
600	3					Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	461.174	32	650.155	94	577.346	8
600	3	1				Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	461.174	32	650.155	94	577.346	8
600	3	1	1			Mal Satış Gelirleri	461.174	32	650.155	94	577.346	8
600	3	1	1	1		Şartname, basılı evrak form satış gelirleri	577.346		1.289			
600	3	1	1	2		Kitap, Yayın vb Satış Gelirleri	455.501		645.111	78	571.234	30
600	3	1	1	99		Diğer Mal Satış Gelirleri	5.673	32	3.734	50	6.111	78
600	3	1	2			Hizmet Gelirleri			20	66		
600	3	1	2	99		Diğer Hizmet Gelirleri			20	66		
600	4					Alınan Bağış Yardımlar özel gelirler	4.351.383		4.508.865	28	4.791.875	
600	4	2				Merkezi Yönetim Büt. Alınan Bağış ve Yard.	4.351.383		4.500.000		4.790.467	
600	4	2	1	1		Hazine Yardımı	4.351.383		4.500.000		4.790.467	
600	4	4				Kur. Ve Kiş. Alınan yard. Ve Bağ.			8.865	28	1.408	
600	4	4	1	1		Kurumlardan Alınan Bağış ve Yard.			7.066	78	1.388	
600	4	4	1	2		Kişilerden Alınan Bağış ve Yard			1.798	50	20	
600	5					Diğer Gelirler	2.129	38	19.292	78	14.695	80
600	5	1	9	1		Kişilerden Alacakların Faizi	183	83	855	70	48	20
600	5	9				Diğer Çeşitli Gelirler	1.945	55	18.437	08	14.647	60
600	5	9	1	1		İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar			897	17	2.305	
600	5	9	1	6		Kişilerden Alacaklar	1.512	34	17.129	93	12.342	60
600	5	9	1	99		Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Çeş. Gelirler	433	21	409	98	68	
GELİRLER TOPLAMI (B)							4.586.936	20	5.178.314		5.383.916	88

İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ												
610						İndiirm, İade ve İskonto Hesabı	227.750	50	315.593	10	267.433	40
610	3	1	1				227.750	50	315.593	10	26.7433	40
610	3	1	1	2		Kitap Yayın Satış ind. İade ve iskonto	227.750	50	315.593	10	267.433	40
İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)							683.251	50	946.779	93	802.300	20

NET GELİR (D=B-C) | | | | | | | | | |

ENFLASYON DÜZELTMESİ (E) | | | | | | | | | |

FAALİYET SONUCU [A-(D+E)] (+ / -) | | | | | | | | | |

2018 YILI NAKİT AKIŞ TABLOSU			
NAKİT AKIŞLARI	2016 YILI	2017 YILI	2018 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	4.586.936,2	4.862.720,90	5.107.765,7
Vergi Gelirleri	0,0	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	233.423,8	334.562,84	309.912,68
Alınan Bağış ve Yardımlar	4.351.383,0	4.508.865,28	4.791.875,00
Faizler, Cezalar, Paylar	2.129,4	19.292,78	5.978,03
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,0	0,00	0,00
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıktıları	3.778.295,7	3.320.954,74	4.234.417,9
Personel Giderleri	2.061.248,3	2.075.509,67	2.753.971,50
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	342.562,5	347.894,52	430.090,64
Mal ve Hizmet Giderleri	978.086,3	714.391,49	766.739,77
Faiz Giderleri	0,0	0,00	0,00
Cari Transferler	396.398,5	183.159,05	283.616,01
Sermaye Transferleri	0,0	0,00	0,00
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	0,0	0,00	0,00
Diğer Giderler	0,0	0,01	0,00
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	14.776,26	42.566,57
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	0,0		830.781,2
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	707,0		
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	707,0	76.607,3	38.056,8
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	69.002,22	30.106,34
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	0,0	7.950,5
Arazi ve Arsalar	0,0	0,00	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,0	0,00	0,00
Binalar	0,0	0,00	0,00
Tesis, Makine ve Cihazlar	0,0	0,00	0,01

Taşıtlar	0,0	0,00	0,00
Demirbaşlar	0,0	0,01	7.950,46
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,00	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,0	0,00	0,00
Yatırım Avansları	0,0	0,00	0,00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,0	0,0	0,00
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	375.038,2		0,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	375.038,2	7.605,10	0,00
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		199.680,1	1.033.811,7
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,0	69.002,2	631.343,88
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,0	0,0	285.811,4
Arazi ve Arsalar	0,0	0,0	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,0	0,0	0,00
Binalar	0,0	0,0	0,00
Tesis, Makine ve Cihazlar	0,0	0,0	16.187,45
Taşıtlar	0,0	0,0	0,00
Demirbaşlar	0,0	0,0	269.623,99
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,0	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,0	0,0	0,00
Yatırım Avansları	0,0	0,0	0,00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,0	0,0	0,0
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,0		0,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		130.677,90	116.656,40
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	2.308,6	-123.072,8	-995.754,9
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	0,0		-164.973,7
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	0,0		
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	2.308,6	0,0	0,0
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0

Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	27.603,1	0,0	0,0
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	7.605,1	5.906,7
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,0	0,0	0,00
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,0	0,0	0,00
Tahviller	0,0	0,0	0,00
Bonolar	0,0	0,0	0,00
Diğer İç Mali Borçlar	27.603,1	0,0	0,00
Dış Mali Borçlar	0,0	0,0	0,00
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	7.605,1	5.906,70
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	0,0		5.906,7
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	390.722,8	0,0	-159.067,0
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)		0,0	0,0
M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ			-159.067,0
Kasa	390.169,3	0,00	0,00
Alınan Çekler		0,00	0,00
Banka		2.122.743,36	-164.112,30
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri		0,00	0,00
Proje Özel Hesabı		0,00	0,00
Döviz		0,00	0,00
Döviz Gönderme Emirleri			0,00
Elçilik ve Konsolosluklar Nezdindeki Paralar	553,5		0,00
Diğer Hazır Değerler		187,00	-187,00
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar		-3.858,08	5.232,31

ATATÜRK KÜLTÜR MERKEZİ BAŞKANLIĞI 31.12.2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

	ÖNCEKİ DÖNEM			CARİ DÖNEM		
	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	5.110.662,46	-1.211.587,19	3.899.075,27	3.889.075,27	763.941,69	4.663.016,96
A- Denge Kayıtları						
B- Varlık Envanteri	5.435.455,05		5.435.455,05	5.435.455,05		5.435.455,05
C- Yükümlülük Envanteri						
D- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	8.189.485,00		8.189.485,00	8.189.485,00		8.189.485,00
E- Enflasyon Düzeltme Farkları						
F- Diğer	- 8.514.277,59	-1.211.587,19	- 9.725.864,78	- 9.725.864,78	763.941,69	- 8.961.923,09
DEĞER HAREKETLERİ						
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI	1.679.884,49		1.679.884,49	2.394.126,58	-763.941,69	1.630.184,89
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI	- 1.612.629,79	1.211.587,19	-401.042,60	-401.042,60		-401.042,60
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI		714.242,09	714.242,09		-140.686,69	-140.686,69

2018 BÜTÇELENER VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHSİLATLAR			
Vergi Gelirleri			
Sosyal Güvenlik Gelirleri			
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	194.000,00		309.911,18
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	4.878.000,00		4.790.467,00
Diğer Gelirler	1.000,00		5.978,03
Sermaye Gelirleri			
Alacaklardan Tahsilat			
Red ve İadeler (-)			
Toplam Tahsilatlar	5.073.000,00		5.106.356,21
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	2.318.000,00	2.753.971,53	2.753.971,50
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	381.000,00	430.090,64	430.090,64
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	1.937.000,00	2.357.600,00	1.761.085,98
Faiz Giderleri			
Cari Transferler	437.000,00	437.000,00	283.616,01
Sermaye Giderleri			
Sermaye Transferleri			
Borç Verme			
Yedek Ödenekler			
Toplam Ödemeler	5.073.000,00	5.978.662,17	5.228.764,13
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			

B. HUKUKİ YAPI VE FAALİYET ALANI

Atatürk Kültür Merkezi Başkanlığı, T.C. Anayasası'nın 134. Maddesi gereğince, 11.08.1983 'te kabul edilen ve Resmi Gazete'nin 17.08.1983 tarih ve 18138 sayılı nüshasında yayımlanarak yürürlüğe giren 2876 sayılı Kanun gereği kurulmuştur.

Anayasa'nın 134. Maddesi

Atatürkçü düşünceyi, Atatürk ilke ve inkılaplarını , Türk kültürünü , Türk tarihini ve Türk dilini bilimsel yoldan araştırmak, tanıtmak ve yaymak amacıyla; Atatürk'ün manevi himayelerinde, Cumhurbaşkanı'nın gözetim ve desteğinde, Başbakanlığa bağlı ; Atatürk Araştırma Merkezi , Türk Dil Kurumu, Türk Tarih Kurumu ve Atatürk Kültür Merkezinden oluşan , kamu tüzel kişiliğine sahip “ Atatürk Kültür, Dil ve Tarih Yüksek Kurumu “ kurulur.

Atatürk Kültür Merkezi Başkanlığı, Yüksek Kuruma bağlı, özel bütçeli ve kamu tüzel kişiliğine sahip, görev alanında bilimsel hizmet ve faaliyette bulunan bir kurum olup Başkan, bir Başkan yardımcısı ve bilim kurulundan oluşur.

664 sayılı Kanun Hükmünde Kararname'ye göre Atatürk Kültür Merkezi Başkanlığının görevleri şunlardır:

1- Atatürk Kültür Merkezi Başkanlığı, Yüksek Kuruma bağlı, özel bütçeli ve kamu tüzel kişiliğine sahip, görev alanında bilimsel hizmet ve faaliyette bulunan bir kurum olup, Başkan, bir Başkan yardımcısı ve bilim kurulundan oluşur. Başkanlığın merkezi Ankara'dadır.

a) Dil ve tarih dışında, düşünce, sanat, edebiyat, folklor ve bilim başta olmak üzere millî kültürümüzün diğer alanlarının kaynak eserlerini tespit etmek, incelemek ve yayına hazırlamak; bu alanlarla ilgili olarak yurtiçinde ve yurtdışında yapılan araştırmaları takip etmek.

b) Yurtiçinde ve yurtdışında Türk kültürü üzerinde araştırma ve incelemelerde bulunan, Türk kültürünün yayılmasına hizmet eden, gelişmesi yolunda faaliyetler gösteren, kurum, kuruluş, araştırma merkezleri, gerçek ve tüzel kişilerle Yönetim Kurulunca belirlenecek esaslara göre işbirliğinde bulunmak.

c) Türk kültürünün çeşitli alanlarında hizmet veren kamu kurum ve kuruluşlarının, özel kurumların çalışmalarına katılmak, onlarla işbirliğinde bulunmak, gerekli görülen talepleri karşılamak.

ç) Görev alanıyla ilgili konularda süreli ve süresiz yayınlar yapmak, kongre, konferans, toplantı, gösteri, gezi ve sergiler düzenlemek ve benzeri faaliyet ve hizmetlerde bulunmak.

d) Yurtiçinde ve yurtdışında Türk kültürünün, töre ve geleneklerinin tanıtılması için gerekli her türlü hizmet ve faaliyetleri Yönetim Kurulunca belirlenecek esaslara göre yerine getirmek, tanıtma kurum ve kuruluşları ile ortak çalışmalar yapmak, işbirliğini gerçekleştirmek.

e) Kültür ve sanat alanında toplumsal gelişmeye katkı sağlayan nitelikte eserler üretmek, çalışmalar yapmak, bu nitelikteki eser ve çalışmalarını Yönetim Kurulunca belirlenecek esaslara göre desteklemek.

f) Bütünleşik Bilgi Sistemi dâhilinde, arşiv ve dokümantasyon merkezi, bilgi bankaları ve veri tabanları oluşturmak; belirtilen alanlarda bilimsel araştırma ve geliştirme faaliyetlerinde bulunmak; görev alanıyla ilgili özgün bilimsel araştırmalar yapmak, yaptırmak ve elde edilen sonuçları yayımlamak; tanıtım, yayım ve basılan eserleri kütüphanelere göndermek.

g) Yönetim Kurulunca belirlenecek esaslara göre, Bütünleşik Bilgi Sistemi dâhilinde, kendi çalışma alanlarıyla ilgili ve öncelikli konularda projeler hazırlamak ya da hazırlatmak; bu projelere katılacak yüksek lisans ve doktora öğrencilerine yurtiçi ve yurtdışı burslar vermek, üstün başarı gösterenleri ödüllendirmek.

ğ) Yurt dışındaki kültür varlığımızın araştırılmasını ve korunmasını desteklemek; Türkiye ile diğer Türk dilli devlet ve topluluklar arasındaki kültürel ve sosyal ilişkilerin bilimsel zeminde gelişmesine dönük faaliyetler yapmak.

h) Başbakan veya ilgili Bakan ve Yönetim Kurulunca verilen diğer görevleri yerine getirmek

Misyonumuz : Türk kültürünü bilimsel yöntemlerle araştırmak, tanıtım , yayım ve bu alandaki kişi ve kuruluşları destekleyip onlarla işbirliği yapmak..

Vizyonumuz: Türk kültürü araştırmalarında ulusal ve uluslararası düzeyde en yetkin kurum olmak , kültürümüzün temel değerlerini yaşatarak milli kültürü çağdaş medeniyetler seviyesi üzerine çıkarmaktır.

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

İdareimiz, 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 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.

26 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.

27 GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLMESİ ESASI

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

28 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.

29 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.

a) 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,

b) İtibari Değer

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

b) 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.

c) 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.

2. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR

Yönetmeliğin 29 uncu maddesi gereğince bir duran varlığın amortisman ve tükenme payına tabi değeri, varlığın yararlanma ya da itfa süresine sistemli bir biçimde dağıtılır ve amortisman ve tükenme payı tutarı gider olarak muhasebeleştirilir.

Duran varlıklardan; arazi ve arsalar, yapım aşamasındaki sabit varlıklar, varlıkların elde edilmesi için verilen avans ve krediler ile tarihi yapılar, tarihi veya sanat değeri olan demirbaşlar dışındakilerden hangilerinin amortisman ve tükenme payına tabi tutulacağı ve bunlara ilişkin esas ve usuller ile uygulanacak amortisman ve tükenme payının süre, yöntem ve oranları “Amortisman ve Tükenme Payları” başlıklı ilişkin 47 sıra no.lu Muhasebat Genel Müdürlüğü Genel Tebliğinde belirlenmiştir.

Tebliğde ayrıca dayanıklı taşınırın her biri için 14.000 TL’yi, taşınmazlar için 34.000 TL’yi aşmayan duran varlıklar ile tutarına bakılmaksızın maddi olmayan duran varlıklar ve özel tükenmeye tabi varlıklar hesap gruplarında izlenen varlıklar için amortisman oranı % 100 olarak belirlenmiştir.

3. 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.

4. 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 hak edişlerinden kesilen sigortalı hisseleri dahil toplam tutar ödenecek sosyal güvenlik kesintileri hesabına kaydedilerek mevzuatta belirlenen süre içinde Sosyal Güvenlik Kurumuna gönderilmektedir.

5. 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 yükümlölük olarak kaydedilmekte, yükümlölük tutarı, şartlı bağış ve yardımların tahsis amacı gerçekleştirikçe gelir olarak kaydedilmektedir.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar (TL)
Vadesiz hesap	1.958.631,06
Toplam	1.958.631,06

2. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri (TL)	Kapanış Defter Değeri (TL)	Birikmiş Amortisman (TL)
Tesis, Makine ve Cihazlar	1.880,57	1.880,57	1.880,57
Taşıtlar	68.101,00	68.101,00	68.101,00
Demirbaşlar	96.008,72	96.008,72	96.008,72
Toplam	165.990,29	165.990,29	165.990,29

3. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Hazır değerler nakit değişimi 2018 yılı için; dönem başı 7.287.148,69 TL, dönem sonu 5.328.517,63 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 1.958.631,06 TL tutarındadır.

4. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar (TL)
Alınan Teminat Mektupları	2.305,00
Toplam	2.305,00

5. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar (TL)
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	227.146,80
Toplam	

