

ATATÜRK KÜLTÜR MERKEZİ BAŞKANLIĞI

2019 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

ATATÜRK KÜLTÜR MERKEZİ BAŞKANLIĞI BİLANÇOSU

Dip not	2017 Yılı		2018 Yılı		2019 Yılı		Dip not	2017 Yılı		2018 Yılı		Cari Yıl (N)	
	TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr		TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
AKTİF							PASİF						
DÖNEN							KISA VADELİ YABANCI						
I VARLIKLAR	5.920.193	68	5.785.413	69	5.828.018	44	III KAYNAKLAR	28.034	43	33.941	13	217.036	51
A Hazır Değerler	2.125.219	7	1.966.152	8			A Kısa Vadeli İç Mali Borçlar						
102 Banka Hesabı	2.122.743	36	1.958.631	6	1.383.090	89					
135Kurumlardan Alacaklar													
108 Diğer Hazır Değerler Hesabı	187	0											
109 Banka Kredi Kartlarından Alacaklar Hesabı	2.288	71	7.521	2									
B Menkul Kıymet ve Varlıklar							B Kısa Vadeli Dış Mali Borçlar						
...											
C Faaliyet Alacakları							C Faaliyet Borçları					112.459	20
...											
D Kurum Alacakları							D Emanet Yabancı Kaynaklar			3.054	50	333.969	33
...											
E Diğer Alacaklar			8.717	77			E Alınan Avanslar						
...											
F Stoklar	3.687.556	65	3.660.559	31	4.273.285	05	F Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakedişleri						
...											
G Ön Ödemeler	107.417	96	149.984	53	171.642	50	G Ödenecek Diğer Yükümlülükler			30.886	63	100.307	
...											
Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri							H Borç ve Gider Karşılıkları						
...											

I	Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları							I	Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları
...
J	Diğer Dönen Varlıklar							J	Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar
...
II	DURAN VARLIKLAR							IV	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR
A	Menkul Kıymet ve Varlıklar							A	Uzun Vadeli İç Mali Borçlar
...
B	Faaliyet Alacakları							B	Uzun Vadeli Dış Mali Borçlar
...
C	Kurum Alacakları							C	Faaliyet Borçları
...
D	Mali Duran Varlıklar							D	Diğer Borçlar
...	...Tesis Makine ve Cihazlar Hesabı..	19.718,	1	35.905	45		
	Taahhütler Hesabı	66.976		66.976					
	Demirbaşlar Hesabı	557.034	62	818.708	15				
	Birikmiş Amortismanlar Hesabı	-643.728	63	-921.589	60	-419.041	99		
E	Maddi Duran Varlıklar					419.041	99	E	Alınan Avanslar
...
F	Maddi Olmayan Duran Varlıklar							G	Borç ve Gider Karşılıkları
...
G	Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar							H	Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları
...

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				Dipnot	GİDERİN TÜRÜ	2017 Yılı		2018 Yılı		2019 Yılı	
	Kod.1	Kod.2	Kod.3	Kod.4			TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
630						GİDERLER HESABI	4.148.478	81	5.257.170	17	6.029.904	60
630	1					Personel Giderleri	2.075.509	67	2.753.971	50	3.621.101	20
630	1	1				Memurlar	2.075.509	67	2.753.971	50	3.621.101	20
630	1	1	1			Temel Maaşlar	1.143.818	57	1.542.225	18	2.061.146	95
630	1	1	1	1		Temel Maaşlar	562.855	2	830.390	80	1.311.360	06
630	1	1	1	2		Taban Aylığı	580.963	55	711.834	38	749.786	89
630	1	1	2			Zamlar ve Tazminatlar	891.136	24	1.145.377	12	1.436.507	99
630	1	1	2	1		Zamlar ve Tazminatlar	891.136	24	1.145.377	12	1.436.507	99
630	1	1	3	1		Ödenekler	4.338		6.794		7.650	35
630	1	1	4			Sosyal Haklar	36.216	86	45.468	55	45.188	37
630	1	1	4	1		Sosyal Haklar	36.216	86	45.468	55	45.188	37
630	1	1	5			Ek Çalışma Karşılıkları			14.105	85	70.607	54
630	1	1	5	1		Ek Çalışma Karşılıkları			14.105	85	70.607	54
630	2					Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri					520.436	71
630	2	1				Memurlar	347.894	52	430.090	64	520.436	71
630	2	1	6			Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	347.894	62	430.090	64	520.436	71

630	2	1	6	1	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	209.497	71	261.401		314.393,	28
630	2	1	6	2	Sağlık Primi Ödemeleri	138.396	81	168.689	3	206.043	43
630	3				Mal ve Hizmet Alım Giderleri	714.391	49	766.739	77	518.648	81
630	3	2			Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	92.956	95	96.128	49	86.993	57
630	3	2	1		Kırtasiye ve Büro Malzeme Alım Giderleri	75.611	13	96.128	49	57.100	20
630	3	2	1	1	Kırtasiye Alımları	1.246	92	1.501	88	57.100	20
630	3	2	1	4	Diğer Yayın Alımları						
630	3	2	1	5	Baskı ve Cilt Giderleri	74.364	21	19.720	75	57.100.	20
630	3	2	3	2	Akaryakıt ve Yağ Alımları	13.486	71	16.840	3	19.237	95
630	3	2	4		Yiyecek ,İçecek ve Yem Alımları	3.667	95	25.526	15	7.068	22
630	3	2	4	2	İçecek Alımları	3.667	95	25.526	15	7.068	22
630	3	2	0	6	Özel Malzeme Alımları			3.039	68	3.587	20
630	3	2	0	9	Diğer Tüketim Mal ve Malzeme Alımları	191	16			3.587	20
630	3	3			Yolluklar	141.658	20	136.283	51	80.994	79
630	3	3	1	1	Geçici Görev Yollukları	107.861	50	54.510	77	63.801	04
630	3	3	2	1	Yurt İçi Sürekli Görev Yollukları			1.599	3	5.339	51
630	3	3	3	1	Yurt Dışı Geçici Görev Yollukları	33.796	70	80.173	71	11.860	24
630	3	4			Görev Giderleri	1.113	76	1.992	34	10.796	98

630	3	4	2	4		Mahkeme Harç ve Giderleri					116.	50
630	3	4	3	2		İşletme Ruhastı ve Benzeri Giderleri	1.113	76	.1992	34		
630	3	5				Hizmet Alımları	95.641	27	69.574	16	123.996	44
630	3	5	1	4		Mütehattlık Hizmetleri (Temizlik hizmet ih. Dahil)	34.175	59			3.259	20
630	3	5	2	1		Posta ve Telgraf Giderleri	14.315	45	30.409	48	23.806	29
630	3	5	2	2		Telefon Kullanım ve Abomelik Giderleri	6.466	77	5.718	32	7.403	55
630	3	5	2	5		Uydu Ve Haberleşme Giderleri	205	5	194	90	101	30
630	3	5	2	3		Bilgiye Abonelik Giderleri (int. Abo.dahil)			4.720		36.863	20
630	3	5	3	4		Geçiş Ücretleri	140				330	00
630	3	5	5	2		Taşıt Kiralaması Giderleri	40.338	41	27.431	46	49.560	00
630	3	5	9	3		Kurslara Katılma Giderleri			1.100		500	00
630	3	6				Temsil ve Tanıtma Giderleri	365.706	99	352.104	9	176.048	96
630	3	6	1	1		Temsil ağırlama fuar ve organizasyon Giderleri	301.077	61	191.155	60	6.899	36
630	3	6	2	1		Tanıtma,Ağırlama, Tören , Gideleri	64.629	38	160.948	49	6.899	36
630	3	7				Menkul Mal,Gayrimaddi Hak Alımı, Bakım ve On. Gid.	11.450	90	40.237	6	29.067	27
630	3	7	1	1		Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Alımları			299	72		
630	3	7	2	1		Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları			2.106	30		
630	3	7	2	2		Fikri Hak Alımları	7.266	21	12.597	35	11.797	34

630	3	7	3			Tefrişat Bakım ve Onarım Gideleriv	4.184	69	25.233	69	749	30
630	3	8				Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	5.863	42	70.420	12	10.750	80
630	3	8	1	1		Büro Bakım ve Onarım Giderleri	5.863	42	70.420	12	10.750	80
630	5	1				Görev Zararları	46.800		146.616	1	234.991	59
630	5	1	2			Sosyal Güvenlik Kurumlarına	46.800		146.616	1	234.991	59
630	5	3				Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yap. Transferler	9.859	5	25.000		27.685	47
630	5	3	1	5		Memurların Öğle Yemeğine Yardım	9.859	5	25.000		27.685	47
630	5	4				Burslar ve Harçlıklar	126.500		112.000		140.250	
630	5	4	1	1		Yurt içi burs ve harçlıklar	126.500		112.000		140.250	
630	13					Amortisman Giderleri					399.160	79
630	13	1				Maddi Duran Varlıkların Amortismanı	150.356	16	277.860	97	212.242	90
630	13	2				Maddi Olmayan Duran Varlıkların Amortisman Gideri	123.072	80	116.656	40	186.917	89
630	14	1				Kırtasiye Malzemeleri	37.263	62	32.218	81	24.269.	42
630	14	2				Beslenme ve Gıda Amaçlı Tüketim Malzemeleri		1	238	36		
630	14	5				Temizleme Ekipmanları	4.388	16	8.927	89	7.829	88
630	14	6				Yiyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri			2.746	70		
630	14	12				Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	454	89	1.304	67	10.002	85
630	14	13				Yedek Parçalar	24.348	12	1.542	26	306	80

630	14	15				Değişim Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	482.047	13	567.834	95	396.514.	64
630	14	99				Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	5.893	20	3.421	24		
630	30					Proje Kapsamında Yapılan Cari Gideler					128.706	44
630	99	99				Yukarıda Tanımlı Olmayan						64
GİDER TOPLAMI							4.148.478				6.029.904	60

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	5.178.314		5.383.916	88	6.377.287	23	
600	3					Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	650.155	94	577.346	8	830.102	79	
600	3	1				Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	650.155	94	577.346	8	830.102	79	
600	3	1	1			Mal Satış Gelirleri	650.155	94	577.346	8	830.102	79	
600	3	1	1	1		Şartname, basılı evrak form satış gelirleri	1.289						
600	3	1	1	2		Kitap, Yayın vb Satış Gelirleri	645.111	78	571.234	30	813.675	86	
600	3	1	1	99		Diğer Mal Satış Gelirleri	3.734	50	6.111	78	16.426.	93	
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	4.508.865	28	4.791.875		5.333.444		
600	4	2				Merkezi Yönetim Büt. Alınan Bağış ve Yard.	4.500.000		4.790.467		5.327.000		
600	4	2	1	1		Hazine Yardımı	4.500.000		4.790.467		4.827.000		
600	4	2	2	1		Hazine Yardımı (sermaye)					500.000		
600	4	4				Kur. Ve Kiş. Alınan yard. Ve Bağ.	8.865	28	1.408		6.444		
600	4	4	1	1		Kurumlardan Alınan Bağış ve Yard.	7.066	78	1.388		6.034		
600	4	4	1	2		Kişilerden Alınan Bağış ve Yard	1.798	50	20		410,	00	
600	5					Diğer Gelirler	19.292	78	14.695	80	213.740	44	
600	5	1	9	1		Kişilerden Alacakların Faizi	855	70	48	20	71.831	97	
600	5	9				Diğer Çeşitli Gelirler	18.437	08	14.647	60	141.908	47	
600	5	9	1	1		İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	897	17	2.305				
600	5	9	1	6		Kişilerden Alacaklar	17.129	93	12.342	60			
600	5	9	1	99		Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Çeş. Gelirler	409	98	68		9.908	47	
											132.000,00		
GELİRLER TOPLAMI (B)													
İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ													

610					İndiirm, İade ve İskonto Hesabı	315.593	10	267.433	40	487.873	26
610	3	1	1			315.593	10	26.7433	40	355.893	26
610	3	1	1	2	Kitap Yayın Satış ind. İade ve iskonto	315.593	10	267.433	40	355.873	26
610	5				Diğer gelir. Red ve İadesi Gid.					132.000,00	
İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)											

NET GELİR (D=B-C)

ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)

FAALİYET SONUCU [A-(D+E)] (+ / -)

2018 YILI NAKİT AKIŞ TABLOSU			
NAKİT AKIŞLARI	2017 YILI	2018 YILI	2019 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	4.862.720,90	5.107.765,7	5.898.131,7
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	334.562,84	309.912,68	474.229,50
Alınan Bağış ve Yardımlar	4.508.865,28	4.791.875,00	5.333.444
Faizler, Cezalar, Paylar	19.292,78	5.978,03	90.458,20
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,00	0,00	0,00
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıktıları	3.320.954,74	4.234.417,9	5.079.361
Personel Giderleri	2.075.509,67	2.753.971,50	3.621.101,20
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	347.894,52	430.090,64	520.436,70
Mal ve Hizmet Giderleri	714.391,49	766.739,77	406.189,60
Faiz Giderleri	0,00	0,00	
Cari Transferler	183.159,05	283.616,01	402.927,10
Sermaye Transferleri	0,00	0,00	0,0
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	0,00	0,00	128.706,40
Diğer Giderler	0,01	0,00	0,00
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	14.776,26	42.566,57	21.658,00
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)		830.781,2	797.112,75
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			0,00
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	76.607,3	38.056,8	36.951,00
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	69.002,22	30.106,34	36.951,00
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	7.950,5	0,00
Arazi ve Arsalar	0,00	0,00	0,00
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00	0,00	0,00
Binalar	0,00	0,00	0,00
Tesis, Makine ve Cihazlar	0,00	0,01	0,00

Taşıtlar	0,00	0,00	0,00
Demirbaşlar	0,01	7.950,46	0,00
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,00	0,00	0,00
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,00	0,00	0,00
Yatırım Avansları	0,00	0,00	0,00
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,0	0,00	0,00
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0,00	0,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	7.605,10	0,00	0,00
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	199.680,1	1.033.811,7	1.088.600,34
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	69.002,2	631.343,88	0,00
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,0	285.811,4	0,00
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	16.187,45	0,00
Taşıtlar	0,0	0,00	0,00
Demirbaşlar	0,0	269.623,99	185.953,95
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 Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0,00	0,00
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	130.677,90	116.656,40	186.917,89
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-123.072,8	-995.754,9	0,00
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)		-164.973,7	0,00
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			0,00
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,00
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,00

Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	1.383,090,89
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,00
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	7.605,1	5.906,7	-36.951,00
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	1.088.603,30
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,0	0,00	0,00
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,0	0,00	0,00
Tahviller	0,0	0,00	0,00
Bonolar	0,0	0,00	0,00
Diğer İç Mali Borçlar	0,0	0,00	0,00
Dış Mali Borçlar	0,0	0,00	0,00
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	7.605,1	5.906,70	70.636,18
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)		5.906,7	0,00
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	0,0	-159.067,0	0,00
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,0	0,0	0,00
M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ		-159.067,0	0,00
Kasa	0,00	0,00	0,00
Alınan Çekler	0,00	0,00	0,00
Banka	2.122.743,36	-164.112,30	-1.958.631,06
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	0,00	0,00	0,00
Proje Özel Hesabı	0,00	0,00	0,00
Döviz	0,00	0,00	0,00
Döviz Gönderme Emirleri		0,00	0,00
Elçilik ve Konsolosluklar Nezdindeki Paralar		0,00	0,00
Diğer Hazır Değerler	187,00	-187,00	0,00
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	-3.858,08	5.232,31	-7.521,02

ATATÜRK KÜLTÜR MERKEZİ BAŞKANLIĞI 31.12.2019 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	3.899.075,27	763.941,69	4.663.016,96	4.663.016,96	620.349,98	5.283.366,94
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,
E- Enflasyon Düzeltme Farkları						
F- Diğer	-9.725.864,78	763.941,69	-8.961.923,09	-8.961.923,09	620.349,98	-8.341.573,11
DEĞER HAREKETLERİ						
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI	2.394.126,58	-763.941,69	1.630.184,89	1.630.184,89	-620.349,98	1.983.491,00
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI	-401.042,60		-401.042,60	-541.729,29		-541.729,29
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI		-140.686,69	-140.686,69		-140.490,63	-140.490,63

2019 BÜTÇELENEBEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneđi / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHSİLATLAR	0,00		
Vergi Gelirleri	0,00		
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00		
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	347.000,00		474.445,58
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	6.256.000,00		5.327.000,00
Diğer Gelirler	1.000,00		211.777,73
Sermaye Gelirleri			
Alacaklardan Tahsilat			
Red ve İadeler (-)			132.216,00
Toplam Tahsilatlar	6.604.000,00		5.881.007,31
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	3.365.000,00	3.621.101,20	3.621.101,20
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	577.000,00	577.000,00	520.436,71
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	1.683.000,00	2.203.000,00	1.569.061,74
Faiz Giderleri	0,00		
Cari Transferler	479.000,00	509.000,00	402.927,06
Sermaye Giderleri	500.000,00	530.000,00	511.979,10
Sermaye Transferleri			
Borç Verme			
Yedek Ödenekler			
Toplam Ödemeler	6.604.000,00	7.440.101,20	6.625.505,85
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			0.89

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 İlkeleri” 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 eden 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.

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 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.

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 başış ve yardımlar kamu geliri, verilen başış ve yardımlar kamu gideri olarak tanımlanmıştır. Şartlı başış ve yardımlar ise Yönetmeliğe göre, alındıklarında, tahsis amacına uygun olarak kullanılmak üzere ilgili hesaplara, karşılıkları ise yükümlölük olarak kaydedilmekte, yükümlölük tutarı, şartlı başış ve yardımların tahsis amacı gerçekleştikçe gelir olarak kaydedilmektedir.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar (TL)
Vadesiz hesap	0,00
Toplam	0,00

2. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri (TL)	Kapanış Defter Değeri (TL)	Birikmiş Amortisman (TL)
Tesis, Makine ve Cihazlar	52.194,42	52.194,42	52.194,42
Taşıtlar	66.976,00	66.976,00	66.976,00
Demirbaşlar	1.004.662,08	1.004.662,08	1.004.662,08
Toplam	1.123.832,50	1.123.832,50	1.123.832,50

3. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar**Tutar (TL)**Alınan Teminat **Mektupları****300,00**

Toplam

300,00**4. DİĞER NAZIM HESAPLAR****Diğer Nazım Hesaplar****Tutar (TL)**

Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar

207.334,08

Toplam

