

ATATÜRK KÜLTÜR MERKEZİ BAŞKANLIĞI

2022 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 MUHASEBELEŞTİRİLME 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 NAZIM HESAPLAR

BİLANÇO

Kamu İdaresi Kodu 46

Yıl:2022

Kamu İdaresi Adı ATATÜRK KÜLTÜR MERKEZİ

AKTİF HESAPLAR				PASİF HESAPLAR			
	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI		2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
1 DÖNEM VARLIKLAR	6.591.494,06	6.922.394,17	9.259.248,27	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	250.943,07	168.486,11	325.654,64
10 HAZİR DEĞERLER	8.537,90	20.074,45	74.513,31	32 FAALİYET BORÇLARI	146.301,39	0,00	0,00
109 BANKA KREDİ KARTLARINDAN ALACAKLAR HESABI	8.537,90	20.074,45	74.513,31	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	146.301,39	0,00	0,00
13 KURUM ALACAKLARI	2.087.362,14	1.651.585,55	2.087.692,53	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	4.269,33	1.909,33	7.659,68
135 TEK HAZİNE KURUMLAR HESABINDAN ALACAKLAR HESABI	2.087.362,14	1.651.585,55	2.087.692,53	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	300,00	0,00	0,00
14 DİĞER ALACAKLAR	0,00	35.573,06	223.370,19	333 EMANETLER HESABI	3.969,33	1.909,33	7.659,68
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	0,00	35.573,06	223.370,19	36 ÖDENECEK DİĞER YUKUMLULUKLAR	100.372,35	166.576,78	317.994,96
15 STOKLAR	4.298.915,17	4.989.590,41	6.458.827,69	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	100.278,35	163.435,55	304.476,77
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	4.298.915,17	4.989.590,41	6.458.827,69	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	94,00	3.141,23	5.385,26
16 ÖN ÖDEMELER	196.678,85	225.570,70	414.844,55	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	0,00	0,00	8.132,93
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	196.678,85	225.570,70	414.844,55	5 ÖZ KAYNAKLAR	6.340.550,99	6.753.908,06	9.235.779,63
2 DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	302.186,00	50 NET DEĞER	4.882.324,34	5.177.917,16	5.892.159,25
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	302.186,00	500 NET DEĞER HESABI	4.882.324,34	5.177.917,16	5.892.159,25
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	110.781,63	110.781,63	110.781,63	57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	1.009.834,91	1.443.811,15	1.142.926,13
254 TAŞITLAR HESABI	66.976,00	66.976,00	66.976,00	570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	1.009.834,91	1.443.811,15	1.142.926,13
255 DEMİRBAŞLAR HESABI	1.036.535,24	1.105.985,00	1.560.210,49	58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-281.177,32	-281.177,32	-281.177,32
257 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-1.214.292,87	-1.283.742,63	-1.435.782,12	580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	-281.177,32	-281.177,32	-281.177,32
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00	59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	729.569,06	413.357,07	2.481.871,57
260 HAKLAR HESABI	539.010,87	1.001.116,03	1.675.457,21	590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	729.569,06	413.357,07	2.481.871,57
268 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-539.010,87	-1.001.116,03	-1.675.457,21				
AKTİF TOPLAMI	6.591.494,06	6.922.394,17	9.561.434,27	PASİF TOPLAMI	6.591.494,06	6.922.394,17	9.561.434,27

Bilanço Dipnotları :			
	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
910 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	21.000,00	11.900,00	0,00
911 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	21.000,00	11.900,00	0,00
948 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	184.776,90	162.081,80	480.210,89
949 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	184.776,90	162.081,80	480.210,89

03/04/2023 10:45:35

** Rapor 03/04/2023 - 02:54:30 tarihli bilgileri içermektedir

Sayfa 1 / 2

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 46
Kamu İdaresi Adı ATATÜRK KÜLTÜR MERKEZİ

Mali Yıl:2022

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
Kod1	Kod2	Kod3	Kod4					
630	00	00	00	00	GİDERLER HESABI	6.615.640,65	8.752.740,39	13.874.761,53
630	01	00	00	00	Personel Giderleri	4.068.158,99	4.701.474,72	7.770.296,63
630	01	01	00	00	Memurlar	4.068.158,99	4.621.329,36	7.535.347,74
630	01	01	01	00	Temel Maaşlar	2.280.034,19	0,00	0,00
630	01	01	01	01	Temel Maaşlar	1.399.519,34	0,00	0,00
630	01	01	01	02	Taban Aylığı	880.514,85	0,00	0,00
630	01	01	02	00	Zamir ve Tazminatlar	1.616.684,29	0,00	0,00
630	01	01	02	01	Zamir ve Tazminatlar	1.616.684,29	0,00	0,00
630	01	01	03	00	Ödenekler	8.230,25	0,00	0,00
630	01	01	03	01	Ödenekler	8.230,25	0,00	0,00
630	01	01	04	00	Sosyal Haklar	56.862,34	0,00	0,00
630	01	01	04	01	Sosyal Haklar	56.862,34	0,00	0,00
630	01	01	05	00	Ek Çalışma Karşılıkları	106.347,92	0,00	0,00
630	01	01	05	01	Ek Çalışma Karşılıkları	106.347,92	0,00	0,00
630	01	01	10	00	Temel Maaşlar	0,00	2.572.684,71	4.145.753,43
630	01	01	10	01	Temel Maaşlar	0,00	1.494.014,49	2.455.882,96
630	01	01	10	02	Taban Aylığı	0,00	1.078.670,22	1.689.870,47
630	01	01	20	00	Zamir ve Tazminatlar	0,00	1.860.500,19	2.982.761,18
630	01	01	20	01	Zamir ve Tazminatlar	0,00	1.860.500,19	2.982.761,18
630	01	01	30	00	Ödenekler	0,00	9.465,69	63.699,94
630	01	01	30	01	Ödenekler	0,00	9.465,69	63.699,94
630	01	01	40	00	Sosyal Haklar	0,00	62.009,14	91.282,15
630	01	01	40	01	Sosyal Haklar	0,00	62.009,14	91.282,15
630	01	01	50	00	Ek Çalışma Karşılıkları	0,00	116.669,63	251.851,04
630	01	01	50	01	Ek Çalışma Karşılıkları	0,00	116.669,63	251.851,04
630	01	02	00	00	Sözleşmeli Personel	0,00	80.145,36	233.298,79
630	01	02	10	00	Ücretler	0,00	61.116,17	168.489,30
630	01	02	10	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ücretleri	0,00	61.116,17	168.489,30
630	01	02	20	00	Zamir ve Tazminatlar	0,00	19.029,19	59.901,36

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GELİRİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
Kod1	Kod2	Kod3	Kod4					
600	00	00	00	00	GELİRLER HESABI	7.513.090,09	9.285.739,43	16.583.032,08
600	03	00	00	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	418.506,26	439.411,56	666.491,30
600	03	01	00	00	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	418.506,26	439.411,56	666.491,30
600	03	01	01	00	Mal Satış Gelirleri	418.506,26	439.411,56	666.491,30
600	03	01	01	02	Kıtap, Yayın vb. Satış Gelirleri	415.245,08	437.658,62	660.987,31
600	03	01	01	99	Diğer Mal Satış Gelirleri	3.261,18	1.752,74	5.503,99
600	04	00	00	00	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	7.042.765,20	8.791.976,15	15.706.061,80
600	04	02	00	00	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve	7.012.000,00	8.762.000,00	15.488.185,00
600	04	02	01	00	Cari	6.512.000,00	6.762.000,00	13.488.185,00
600	04	02	01	01	Hazine Yardımı	6.512.000,00	6.762.000,00	13.488.185,00
600	04	02	02	00	Sermaye	500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
600	04	02	02	01	Hazine Yardımı	500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
600	04	04	00	00	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	30.765,20	29.976,15	217.876,80
600	04	04	01	00	Cari	30.765,20	29.976,15	217.876,80
600	04	04	01	01	Kurumlardan alınan Bağış ve Yardımlar	28.870,20	27.499,65	6.446,80
600	04	04	01	02	Kişilerden alınan Bağış ve Yardımlar	935,00	2.476,50	11.430,00
600	04	04	01	03	Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	960,00	0,00	200.000,00
600	05	00	00	00	Diğer Gelirler	51.818,63	54.351,72	210.478,98
600	05	01	00	00	Faiz Gelirleri	76,01	508,36	812,36
600	05	01	09	00	Diğer Faizler	76,01	508,36	812,36
600	05	01	09	01	Kişilerden Alacaklar Faizleri	76,01	508,36	812,36
600	05	03	00	00	Para Cezaları	0,00	0,00	171,11
600	05	03	02	00	İdari Para Cezaları	0,00	0,00	171,11
600	05	03	02	99	Diğer İdari Para Cezaları	0,00	0,00	171,11
600	05	09	00	00	Diğer Çeşitli Gelirler	51.742,62	53.843,36	209.495,51
600	05	09	01	00	Diğer Çeşitli Gelirler	51.742,62	53.843,36	209.495,51
600	05	09	01	06	Kişilerden Alacaklar	50.445,82	53.411,95	198.487,83
600	05	09	01	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	1.296,80	431,41	11.007,68
GELİRLER TOPLAMI (B)						7.513.090,09	9.285.739,43	16.583.032,08

03/04/2023 10:46:51

** Rapor 03/04/2023 02:56:26 tarihli bilgileri içermektedir

Sayfa 1 / 8

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 46

Mali Yıl:2022

Kamu İdaresi Adı ATATÜRK KÜLTÜR MERKEZİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
Kod1	Kod2	Kod3	Kod4					
630	01	02	20	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Zam ve Tazminatları	0,00	19.029,19	59.901,36
630	01	02	30	00	Ödenekler	0,00	0,00	4.324,33
630	01	02	30	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ödenekleri	0,00	0,00	4.324,33
630	01	02	40	00	Sosyal Haklar	0,00	0,00	583,80
630	01	02	40	01	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Sosyal Hakları	0,00	0,00	583,80
630	01	04	00	00	Geçici Süreli Çalışanlar	0,00	0,00	1.650,10
630	01	04	10	00	Ücretler	0,00	0,00	1.650,10
630	01	04	10	02	Aday Çırak, Çırak ve Stajyer Öğrencilerin Ücretleri	0,00	0,00	1.650,10
630	02	00	00	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	578.653,87	664.373,04	1.067.462,43
630	02	01	00	00	Memurlar	578.653,87	651.844,22	1.032.800,03
630	02	01	06	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	578.653,87	0,00	0,00
630	02	01	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	346.794,29	0,00	0,00
630	02	01	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	231.859,58	0,00	0,00
630	02	01	10	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	0,00	651.844,22	1.032.800,03
630	02	01	10	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	0,00	392.739,11	619.860,43
630	02	01	10	02	Sağlık Primi Ödemeleri	0,00	259.105,11	412.939,60
630	02	02	00	00	Sözleşmeli Personel	0,00	12.528,82	34.662,40
630	02	02	10	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	0,00	12.528,82	34.662,40
630	02	02	10	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	0,00	7.945,11	21.981,56
630	02	02	10	02	Sağlık Primi Ödemeleri	0,00	4.583,71	12.680,84
630	03	00	00	00	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	674.173,00	1.378.527,69	2.432.954,49
630	03	02	00	00	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	53.273,22	86.858,96	160.638,70
630	03	02	01	00	Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	25.647,30	0,00	0,00
630	03	02	01	05	Baskı ve Çift Giderleri	25.647,30	0,00	0,00
630	03	02	03	00	Enerji Alımları	17.920,86	0,00	0,00
630	03	02	03	02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	17.920,86	0,00	0,00
630	03	02	04	00	Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	4.725,46	0,00	0,00
630	03	02	04	02	İçecek Alımları	4.725,46	0,00	0,00
630	03	02	06	00	Özel Malzeme Alımları	4.979,60	0,00	0,00

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 46
Kamu İdaresi Adı ATATÜRK KÜLTÜR MERKEZİ

Mali Yıl:2022

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
630	03	02	06	01	Laboratuvar Malzemesi ile Kimyevi ve Temrinlik Malzeme Alımı	4.979,60	0,00	0,00
630	03	02	10	00	Kırtasiye, Yayın, Baskı ve Büro Malzemesi Alımları	0,00	23.895,00	16.874,00
630	03	02	10	05	Baskı ve Çit Giderleri	0,00	23.895,00	16.874,00
630	03	02	30	00	Enerji Alımları	0,00	22.942,84	63.269,47
630	03	02	30	02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	0,00	22.942,84	63.269,47
630	03	02	40	00	Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	0,00	7.925,12	12.055,23
630	03	02	40	02	İçecek Alımları	0,00	7.925,12	12.055,23
630	03	02	60	00	Özel Malzeme Alımları	0,00	32.096,00	68.440,00
630	03	02	60	01	Laboratuvar Malzemesi ile Kimyevi ve Temrinlik Malzemesi Alımları	0,00	32.096,00	68.440,00
630	03	03	00	00	Yolluklar	13.522,83	132.886,71	295.028,06
630	03	03	01	00	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	9.727,38	0,00	0,00
630	03	03	01	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	9.727,38	0,00	0,00
630	03	03	02	00	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	3.795,45	0,00	0,00
630	03	03	02	01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	3.795,45	0,00	0,00
630	03	03	10	00	Geçici Görev Yollukları	0,00	128.391,25	286.100,90
630	03	03	10	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	0,00	17.211,76	201.987,53
630	03	03	10	03	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	0,00	111.179,49	84.113,37
630	03	03	20	00	Sürekli Görev Yollukları	0,00	4.495,46	8.927,16
630	03	03	20	01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	0,00	4.495,46	8.927,16
630	03	04	00	00	Görev Giderleri	422,20	481,52	3.533,85
630	03	04	03	00	Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler	422,20	0,00	0,00
630	03	04	03	02	İşletme Ruhsatı Ödemeleri ve Benzeri Giderler	422,20	0,00	0,00
630	03	04	30	00	Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler	0,00	481,52	1.234,80
630	03	04	30	90	Diğer Vergi, Resim ve Harçlar ve Benzeri Giderler	0,00	481,52	1.234,80
630	03	04	70	00	Mahkeme Harç ve Giderleri	0,00	0,00	2.299,05
630	03	04	70	01	Mahkeme Harç ve Giderleri	0,00	0,00	2.299,05
630	03	05	00	00	Hizmet Alımları	544.086,62	949.141,11	1.799.058,44
630	03	05	01	00	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	7.632,00	0,00	0,00
630	03	05	01	10	İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmetleri Alım Giderleri	7.632,00	0,00	0,00

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
610	00	00	00	00	İNDİRİM, İADE VE İSKONTO HESABI	167.880,38	119.641,97	226.398,98
610	03	00	00	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	167.880,38	119.641,97	226.398,98
610	03	01	00	00	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	167.880,38	119.641,97	226.398,98
610	03	01	01	00	Mal Satış Gelirleri	167.880,38	119.641,97	226.398,98
610	03	01	01	01	Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	28,00	0,00	0,00
610	03	01	01	02	Kitap, Yayın vb. Satış Gelirleri	167.852,38	119.641,97	226.398,98
İNDİRİM,İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)						167.880,38	119.641,97	226.398,98

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 46
Kamu İdaresi Adı ATATÜRK KÜLTÜR MERKEZİ

Mali Yıl:2022

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
630	03	05	02	00	Haberleşme Giderleri	96.170,12	0,00	0,00
630	03	05	02	01	Posta ve Telgraf Giderleri	66.598,09	0,00	0,00
630	03	05	02	02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	6.942,58	0,00	0,00
630	03	05	02	03	Bilgiye Abonelik Giderleri (İnternet abonelik ücretleri dahi)	22.558,65	0,00	0,00
630	03	05	02	05	Uydu Haberleşme Giderleri	70,80	0,00	0,00
630	03	05	03	00	Taşıma Giderleri	217,20	0,00	0,00
630	03	05	03	04	Geçiş Ücretleri	217,20	0,00	0,00
630	03	05	04	00	Tarifeye Bağlı Ödemeler	1.941,90	0,00	0,00
630	03	05	04	02	Sigorta Giderleri	1.941,90	0,00	0,00
630	03	05	05	00	Kiralar	426.437,40	0,00	0,00
630	03	05	05	02	Taht Kiralaması Giderleri	45.241,20	0,00	0,00
630	03	05	05	12	Personel Servis Kiralama Giderleri	381.196,20	0,00	0,00
630	03	05	09	00	Diğer Hizmet Alımları	11.688,00	0,00	0,00
630	03	05	09	90	Diğer Hizmet Alımları	11.688,00	0,00	0,00
630	03	05	10	00	Genel Hizmet Alımları	0,00	550.957,63	940.787,96
630	03	05	10	02	Araştırma ve Geliştirme Hizmeti Alım Giderleri	0,00	14.396,00	30.444,00
630	03	05	10	03	Bilgisayar Hizmeti Alım Giderleri	0,00	22.910,00	0,00
630	03	05	10	07	İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmeti Alım Giderleri	0,00	8.633,50	11.913,96
630	03	05	10	17	Toplantı ve Organizasyon Hizmeti Alım Giderleri	0,00	505.018,13	898.430,00
630	03	05	20	00	Haberleşme Giderleri	0,00	70.666,54	56.080,91
630	03	05	20	01	Posta ve Telgraf Giderleri	0,00	25.776,68	46.722,94
630	03	05	20	02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	0,00	6.747,54	9.357,97
630	03	05	20	03	İnternet Erişimi Giderleri	0,00	21.421,72	0,00
630	03	05	20	08	Elektronik Sertifika Giderleri	0,00	14.750,00	0,00
630	03	05	20	90	Diğer Haberleşme Giderleri	0,00	1.970,60	0,00
630	03	05	30	00	Taşıma Giderleri	0,00	89,60	506,50
630	03	05	30	04	Geçiş Ücretleri	0,00	89,60	506,50
630	03	05	40	00	Tarifeye Bağlı Ödemeler	0,00	2.171,90	12.390,00
630	03	05	40	02	Sigorta Giderleri	0,00	2.171,90	10.390,00

03/04/2023 10:46:54

** Rapor 03/04/2023 02:56:26 tarihli bilgileri içermektedir

Sayfa 4 / 8

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 46

Mali Yıl:2022

Kamu İdaresi Adı ATATÜRK KÜLTÜR MERKEZİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
Kod1	Kod2	Kod3	Kod4					
630	03	05	40	90	Diğer Tarifeye Bağlı Ödemeler	0,00	0,00	2.000,00
630	03	05	50	00	Kiralar	0,00	325.255,44	785.783,07
630	03	05	50	02	Taşıt Kiralama Giderleri	0,00	74.340,00	76.464,00
630	03	05	50	12	Personel Servis Kiralama Giderleri	0,00	219.645,44	567.122,51
630	03	05	50	13	Kültür ve Sanat Etkinlikleri ile Fuarlara İlgili Kiralama Giderleri	0,00	31.270,00	142.196,56
630	03	05	90	00	Diğer Hizmet Alımları	0,00	0,00	3.510,00
630	03	05	90	03	Kurslara Katılma ve Eğitim Giderleri	0,00	0,00	3.510,00
630	03	06	00	00	Temsil ve Tanıtım Giderleri	38.551,64	92.067,09	78.387,58
630	03	06	01	00	Temsil Giderleri	12.314,34	0,00	0,00
630	03	06	01	01	Temsil, Ağır, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri	12.314,34	0,00	0,00
630	03	06	02	00	Tanıtım Giderleri	26.237,30	0,00	0,00
630	03	06	02	01	Tanıtım, Ağır, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri	26.237,30	0,00	0,00
630	03	06	10	00	Temsil, Tanıtım ve Ağır Giderleri	0,00	21.719,04	13.392,37
630	03	06	10	01	Temsil, Tanıtım ve Ağır Giderleri	0,00	21.719,04	13.392,37
630	03	06	20	00	Toplantı ve Organizasyon Giderleri	0,00	70.348,05	64.995,21
630	03	06	20	01	Toplantı ve Organizasyon Giderleri	0,00	70.348,05	64.995,21
630	03	07	00	00	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	21.271,25	85.982,10	86.445,06
630	03	07	02	00	Gayri Maddi Hak Alımları	5.533,67	0,00	0,00
630	03	07	02	02	Fikri Hak Alımları	5.533,67	0,00	0,00
630	03	07	03	00	Bakım ve Onarım Giderleri	15.737,58	0,00	0,00
630	03	07	03	02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri	12.324,70	0,00	0,00
630	03	07	03	03	Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	3.332,88	0,00	0,00
630	03	07	03	90	Diğer Bakım ve Onarım Giderleri	80,00	0,00	0,00
630	03	07	10	00	Menkul Mal Alım Giderleri	0,00	12.744,00	1.500,00
630	03	07	10	01	Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Alımları	0,00	0,00	1.500,00
630	03	07	10	04	Yangından Korunma Malzemeleri Alımları	0,00	12.744,00	0,00
630	03	07	20	00	Gayri Maddi Hak Alımları	0,00	60.242,00	48.381,71
630	03	07	20	02	Fikri Hak Alımları	0,00	60.242,00	48.381,71
630	03	07	30	00	Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	12.996,10	36.563,35

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

46

Mali Yıl:2022

Kamu İdaresi Adı

ATATÜRK KÜLTÜR MERKEZİ

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
Kod1	Kod2	Kod3	Kod4					
630	03	07	30	01	Tefişat Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	1.000,00	0,00
630	03	07	30	02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	4.801,30	2.053,20
630	03	07	30	03	Tıptı Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	7.194,80	34.510,15
630	03	08	00	00	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	3.045,24	31.110,20	9.862,80
630	03	08	01	00	Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	3.045,24	0,00	0,00
630	03	08	01	01	Büro Bakım ve Onarım Giderleri	3.045,24	0,00	0,00
630	03	08	10	00	Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	31.110,20	9.862,80
630	03	08	10	01	Büro Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	31.110,20	9.862,80
630	05	00	00	00	Cari Transferler	388.198,73	816.261,71	938.511,85
630	05	01	00	00	Görevlendirme Giderleri	215.101,17	538.322,11	544.996,68
630	05	01	02	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına	215.101,17	0,00	0,00
630	05	01	02	05	Sosyal Güvenlik Kurumlarına	215.101,17	0,00	0,00
630	05	01	20	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına	0,00	538.322,11	544.996,68
630	05	01	20	02	5510 Sayılı Kanunun 4/c Maddesi Kapsamındaki Sigortalılara Vazife Malîülük Aykları İle Bunların Hak Sahiplerine Bağlanacak Ölüm Aykları Karşılığı Ödenecek Ek Karşılıklar	0,00	100.000,00	132.000,00
630	05	01	20	05	Sosyal Güvenlik Kurumuna 5434 Sayılı Kanun Kapsamında Emekli İkramiyeleri Karşılığı Yapılan Ödemeler	0,00	414.539,89	344.710,82
630	05	01	20	06	Sosyal Güvenlik Kurumuna Mahkûm, Temsil, Görev ve Kadrosuzluk Tazminatları Karşılığı Yapılan Ödemeler	0,00	23.782,22	68.285,86
630	05	03	00	00	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	19.222,56	23.314,60	55.265,17
630	05	03	01	00	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara	19.222,56	0,00	0,00
630	05	03	01	05	Memurların Öğle Yemeğine Yardım	19.222,56	0,00	0,00
630	05	03	10	00	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara	0,00	23.314,60	55.265,17
630	05	03	10	05	Memurların Öğle Yemeğine Yardım	0,00	23.314,60	55.265,17
630	05	04	00	00	Hanehalkı ve İşletmelere Yapılan Transferler	153.875,00	254.625,00	338.250,00
630	05	04	01	00	Burslar ve Harçlıklar	153.875,00	0,00	0,00
630	05	04	01	01	Yurtiçi Burslar ve Harçlıklar	153.875,00	0,00	0,00
630	05	04	10	00	Burslar ve Harçlıklar	0,00	254.625,00	338.250,00

03/04/2023 10:46:54

** Rapor 03/04/2023 02:56:26 tarihli bilgileri içermektedir

Sayfa 6 / 8

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 46
Kamu İdaresi Adı ATATÜRK KÜLTÜR MERKEZİ

Mali Yıl:2022

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
Kod1	Kod2	Kod3	Kod4					
630	05	04	10	01	Yurtiçi Burslar ve Hergiklar	0,00	254.625,00	338.250,00
630	13	00	00	00	Amortisman Giderleri	255.447,18	531.554,92	826.395,67
630	13	01	00	00	Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	135.478,30	69.449,76	152.054,49
630	13	01	03	00	Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri	54.280,00	0,00	0,00
630	13	01	05	00	Demirbaşların Amortisman Giderleri	81.198,30	69.449,76	152.054,49
630	13	02	00	00	Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	119.968,88	462.105,16	674.341,18
630	13	02	01	00	Hakların Amortisman Giderleri	119.968,88	462.105,16	674.341,18
630	14	00	00	00	İlk Madde ve Malzeme Giderleri	633.538,88	580.367,31	800.301,46
630	14	01	00	00	Kırtasiye Malzemeleri	91.105,46	123.284,32	138.889,45
630	14	02	00	00	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	84,96	1.271,45	3.332,32
630	14	05	00	00	Temizleme Ekipmanları	15.083,48	76.716,77	37.159,77
630	14	06	00	00	Giyecik, Mafiyat ve Tuhafiyat Malzemeleri	0,00	2.307,97	3.776,55
630	14	12	00	00	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	1.251,87	29.790,20	14.206,21
630	14	13	00	00	Yedek Parçalar	7.413,94	21.405,20	5.456,59
630	14	15	00	00	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayımlar	515.972,67	291.730,36	545.863,87
630	14	17	00	00	Basınçlı Ekipmanlar	626,50	0,00	2.863,58
630	14	99	00	00	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	2.000,00	33.861,04	48.753,12
630	30	00	00	00	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	17.470,00	80.181,00	38.839,00
630	30	06	00	00	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	17.470,00	80.181,00	38.839,00
630	30	06	02	00	Menkul Sermaye Üretim Giderleri	17.470,00	80.181,00	38.839,00
630	30	06	02	01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	17.470,00	0,00	0,00
630	30	06	02	10	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	0,00	80.181,00	38.839,00
GİDERLER TOPLAMI (A)						6.615.640,65	8.752.740,39	13.874.761,53

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

46

Mali Yıl:2022

Kamu İdaresi Adı

ATATÜRK KÜLTÜR MERKEZİ

	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI		2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
GİDERLER TOPLAMI (A)	6.615.640,65	8.752.740,39	13.874.761,53	NET GELİR (D= (B-C)	7.345.209,71	9.166.097,46	16.356.633,10
GELİRLER TOPLAMI (B)	7.513.090,09	9.285.739,43	16.583.032,08	ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)	0,00	0,00	0,00
İNDİRİM İADE İSKONTO TOPLAMI (C)	167.880,38	119.641,97	226.398,98	FAALİYET SONUCU [((D+E) - A)](+/-)	729.569,06	413.357,07	2.481.871,57

.... Yılı Nakit Akış Tablosu

NAKİT AKIŞLARI	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	7.345.209,71	9.130.524,4	17.866.768,86
Vergi Gelirleri	0,00	0,0	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	250.625,88	319.769,6	440.092,32
Alınan Bağış ve Yardımlar	7.042.765,20	8.791.976,2	15.706.061,80
Faizler, Cezalar, Paylar	51.818,63	18.778,7	1.720.614,74
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,00	0,0	0,00
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5.692.812,40	7.787.119,6	12.248.064,40
Personel Giderleri	4.068.158,99	4.701.474,7	7.770.296,63
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	578.653,87	664.373,0	1.067.462,43
Mal ve Hizmet Giderleri	640.330,81	1.524.829,1	2.432.954,49
Faiz Giderleri	0,00	0,0	0,00
Cari Transferler	388.198,73	816.261,7	938.511,85
Sermaye Transferleri	0,00	0,0	0,00
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	17.470,00	80.181,0	38.839,00
Diğer Giderler	0,00	0,0	0,00
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	25.036,35	28.891,9	414.844,55
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	1.627.360,7	1.314.513,0	5.203.859,9
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	125,6	368.160,0	0,1
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	60,6	368.160,0	0,1
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0,0	0,0
Arazi ve Arsalar	0,00	0,0	0,0
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,00	0,0	0,0
Binalar	0,00	0,0	0,0
Tesis, Makine ve Cihazlar	0,00	0,0	0,0
Taşıtlar	0,00	0,0	0,0
Demirbaşlar	65,00	0,0	0,0
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,0	0,0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,0	0,0	0,0
Yatırım Avansları	0,0	0,0	0,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,0	0,0	0,0
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	60,6	0,0	0,0
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0,0	0,0
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,0	2.170.757,5	4.111.247,0
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		1.639.202,6	499.317,6
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,0	69.449,8	2.937.588,2
Arazi ve Arsalar	0,0	0,0	
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,0	0,0	
Binalar	0,0	0,0	
Tesis, Makine ve Cihazlar	0,0	0,0	505.919,9
Taşıtlar	0,0	0,0	1.799.913,9
Demirbaşlar	0,0	69.449,8	631.754,4
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,0	
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,0	0,0	
Yatırım Avansları	0,0	0,0	
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,0	0,0	
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,00	0,0	
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	0,0	462.105,2	674.341,2
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	125,6	-1.802.597,5	-4.111.246,9
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	1.627.486,2	-488.084,5	1.092.613,0
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	824.240,1	-435.776,6	1.793.659,7
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları		0,0	
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	704.271,25	-435.776,6	2.087.692,5
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	119.968,88	0,0	
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	704.271,3	63.844,4	0,0
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0,0	0,0
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları	0,0	0,0	0,0
Kamu İdarelerine Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Tahviller	0,0	0,0	0,0
Bonolar	0,0	0,0	0,0
Diğer İç Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Dış Mali Borçlar	0,0	0,0	0,0
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	64,4	63.844,4	0,0
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	704.271,3	499.621,0	3.881.352,0
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	704.271,3	11.536,6	3.881.352,0
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,0	0,0	0,0
M-) HAZİR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	8.537,9	11.536,6	74.513,3
Kasa	0,00	0,0	
Alınan Çekler	0,00	0,0	0,0
Banka	0,00	0,0	0,0
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	0,00	0,0	0,0
Proje Özel Hesabı	0,00	0,0	0,0
Döviz	0,00	0,0	0,0
Döviz Gönderme Emirleri	0,00	0,0	0,0
Elçilik ve Konsolosluklar Nezindekiler Paralar	0,00	0,0	0,0
Diğer Hızır Değerler		0,0	0,0
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	8.537,90	11.536,6	74.513,3

31.12.2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu
Kamu İdaresi Adı

46
ATATÜRK KÜLTÜR MERKEZİ

Yıl: 2022

	2021			2022		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	4.882.324,34	295.592,82	5.177.917,16	5.177.917,16	714.242,09	5.892.159,25
A- Denge Kayıtları	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B- Varlık Envanteri	5.435.455,05	0,00	5.435.455,05	5.435.455,05	0,00	5.435.455,05
C- Yükümlülük Envanteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	8.189.485,00	0,00	8.189.485,00	8.189.485,00	0,00	8.189.485,00
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Diğer	-8.742.615,71	295.592,82	-8.447.022,89	-8.447.022,89	714.242,09	-7.732.780,80
DEĞER HAREKETLERİ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	1.739.403,97	-295.592,82	1.443.811,15	1.857.168,22	-714.242,09	1.142.926,13
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-281.177,32	0,00	-281.177,32	-281.177,32	0,00	-281.177,32
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	413.357,07	413.357,07	0,00	2.481.871,57	2.481.871,57
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler						

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU			
Kamu İdaresi Kodu	46	Yıl:	2022
Kamu İdaresi Adı	ATATÜRK KÜLTÜR MERKEZİ		
	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHSİLATLAR			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	307.000,00	0,00	440.995,35
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	11.785.000,00	0,00	15.698.185,00
Diğer Gelirler	21.000,00	0,00	22.681,85
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alecaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	0,00
Toplam Tahsilatlar	12.113.000,00	0,00	16.161.862,20
ODEMELER			
Personel Giderleri	5.691.000,00	8.111.855,00	7.770.296,63
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	786.000,00	1.119.330,00	1.067.462,43
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	2.939.000,00	5.267.240,00	4.348.078,25
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	697.000,00	948.250,00	938.511,85
Sermaye Giderleri	2.000.000,00	2.000.000,00	1.513.958,84
Sermaye Transferleri	0,00	0,00	0,00
Borç Verme	0,00	0,00	0,00
Yedek Ödenekler	0,00	0,00	0,00
Toplam Ödemeler	12.113.000,00	17.446.675,00	15.638.308,00
NET TAHSİLATLAR/ODEMELER			1,03

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 BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / 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; tanıtma, yayma 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, tanıtma , yayma 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

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 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 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.

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 yükümlülük olarak kaydedilmekte, yükümlülük tutarı, şartlı bağış ve yardımların tahsis amacı gerçekleştikçe gelir olarak kaydedilmektedir.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar (TL)
Vadesiz hesap	

2. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri (TL)	Kapanış Defter Değeri (TL)	Birikmiş Amortisman (TL)
Tesis, Makine ve Cihazlar			
Taşıtlar			
Demirbaşlar			
Toplam			

3. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar

Tutar (TL)

Toplam

4. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar

Tutar (TL)

Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar

Toplam

