



ENERJİ VE TABİİ KAYNAKLAR BAKANLIĞI

2020 YILI TEMEL MALİ TABLOLARI

Mali Tablolar

Önemli Muhasebe Politikaları

Açıklayıcı Notlar

STRATEJİ GELİŞTİRME BAŞKANLIĞI

İÇİNDEKİLER

A-	TEMEL MALİ TABLOLAR	3
1.	BİLANÇO	3
2.	FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	6
3.	ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	12
4.	BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU	13
B-	KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI	14
1.	İDARENİN ADRESİ	14
2.	HUKUKİ YAPISI	14
3.	MİSYONU	14
4.	VİZYONU.....	14
5.	GÖREV VE FAALİYETLERİ.....	14
6.	İDARİ YAPIDA BİRLEŞME, AYRILMA, YENİ BİRİM KURULMASI GİBİ NEDENLERLE MEYDANA GELEN DEĞİŞİKLİKLER	16
C-	ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI.....	17
1.	MUHASEBE SİSTEMİ	17
a)	Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri.....	17
b)	Uygulanan Detaylı Hesap Planı.....	17
c)	Kayıt Esası.....	17
2.	KULLANILAN PARA BİRİMİ.....	17
3.	YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ.....	17
4.	GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI.....	17
5.	STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI.....	18
6.	DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI	18
a)	Maliyet Bedeli	18
b)	Gerçeğe Uygun Değer	18
c)	İtibari Değer	18
d)	İz Bedeli	19
e)	Net Gerçekleşebilir Değer	19
7.	AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR.....	19
8.	ENFLASYON DÜZELTMESİ	19
9.	KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR	19
a)	Koşullu Yükümlülükler	19
b)	Koşullu Varlıklar	20
10.	KARŞILIKLAR	20

11.	ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ	20
12.	BAĞIŞLAR VE HİBELER.....	20
D-	MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	20
1.	BANKA BİLGİLERİ	20
2.	PROJE ÖZEL HESABI.....	21
3.	MADDİ DURAN VARLIKLAR	21
a)	Tahsisli Taşınmazlar.....	22
b)	Yapılmakta Olan Yatırımlar	22
4.	KARŞILIKLAR	22
5.	MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM	23
6.	GELİRLER.....	23
7.	GİDERLER	24
9.	KOŞULLU VARLIKLAR	26
10.	DİĞER NAZIM HESAPLAR	26

A- TEMEL MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO

Kurum Kodu : 20.0

Adı : ENERJİ VE TABİİ KAYNAKLAR BAKANLIĞI Yılı : 2020

AKTİF HESAPLAR	DİPNOT	2018 Yılı		2019 Yılı		2020 Yılı	
		TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
1 DÖNEN VARLIKLAR		29.932.645	49	36.989.234	59	57.612.086	54
10 HAZIR DEĞERLER		4.430.768	63	5.141.001	94	16.399.214	9
100 KASA		30	0	107	50	0	0
101 ALINAN ÇEKLER HESABI		87.462	32	0	0	0	0
102 BANKA	D-1	89.024	26	38.980	82	0	0
104 PROJE ÖZEL HESABI	D-2	4.237.808	30	5.101.913	62	16.326.863	99
108 DİĞER HAZIR DEĞERLER HESABI		16.443	75	0	0	0	0
109 BANKA KREDİ KARTLARINDAN ALACALAR HESABI		0	0	0	0	72.350	10
12 FAALİYET ALACAKLARI		18.309.313	94	24.433.884	72	32.008.940	30
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI		11.781.247	40	15.953.153	6	23.102.285	27
121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI		6.515.055	65	8.467.720	77	8.654.280	14

PASİF HESAPLAR	DİPNOT	2018 Yılı		2019 Yılı		2020 Yılı	
		TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		678.368.034	53	47.013.092	36	143.962.062	77
32 FAALİYET BORÇLARI		10.824.058	28	741.217	96	91.883.267	0
320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI		10.824.058	28	625.103	97	950.861	36
325 NAKİT TALEP VE TAHSİSLERİ HESABI		0	0	116.113	99	90.932.405	64
33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR		629.233.109	46	1.545.775	32	1.208.590	54
330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		627.402.989	86	385.081	34	469.660	36
333 EMANETLER HESABI		1.830.119	60	1.160.693	98	738.930	18
36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		38.310.866	79	44.726.099	8	50.870.205	23
361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI		392.705	15	153.809	82	274.043	26
362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İD ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI		37.912.361	64	44.572.289	26	50.596.161	97
363 KAMU İDARELERİ PAYLARI HESABI		5.800	0	0	0	0	0

122 GELİRLERDEN TECİRLİ VE TEHİRLİ ALACAKLAR HESABI	0	0	0	0	239.364	0
126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	13.010	89	13.010	89	13.010	89
14 DİĞER ALACAKLAR	988.906	46	1.013.283	39	1.056.577	46
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	988.906	46	1.013.283	39	1.056.577	46
15 STOKLAR	1.526.684	63	2.555.703	32	3.751.569	66
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	1.526.684	63	2.555.703	32	3.751.569	66
16 ÖN ÖDEMELER	4.676.971	83	3.845.361	22	4.315.982	52
162 BÜTÇE DIŞI AVANS	4.676.971	83	3.845.361	22	4.315.982	52
18 GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	0	0	0	0	79.802	51
180 GELECEK AYLARA AİT GİDERLER HESABI	0	0	0	0	79.802	51
2 DURAN VARLIKLAR	326.241.438	73	22.113.793	29	31.456.594	13
23 KURUM ALACAKLARI	1.626.138	92	1.124.536	27	1.124.536	27
232 KURUMCA VERİLEN BORÇLARDAN ALACAKLAR HESABI	1.626.138	92	1.124.536	27	1.124.536	27
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	324.619.299	81	20.989.257	2	30.332.057	86
250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI	308.097.012	0	0	0	8.767.863	0
252 BİNALAR HESABI	1.916.777.292	0	0	0	0	0

4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	26.203.205	21	14.704.876	17	14.178.948	94
43 DİĞER BORÇLAR	10.631.689	79	16.270	61	16.270	61
430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	10.631.689	79	16.270	61	16.270	61
47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	15.571.515	42	14.688.605	56	14.162.678	33
472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	15.571.515	42	14.688.605	56	14.162.678	33
5 ÖZKAYNAKLAR	-348.397.155	-52	-2.614.940	-65	-69.072.331	-4
50 NET DEĞER	2.040.936.900	64	2.513.933.597	67	2.360.169.838	41
500 NET DEĞER HESABI	2.040.936.900	64	2.513.933.597	67	2.360.169.838	41
51 DEĞER HAREKETLERİ	4.197.524.673	47	3.519.914.453	27	3.446.317.278	79
519 DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI	4.197.524.673	47	3.519.914.453	27	3.446.317.278	79
57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	97.119.011	61	1.116.154.475	1	2.044.990.798	46
570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	97.119.011	61	1.116.154.475	1	2.044.990.798	46
58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-5.651.948.936	-37	-6.277.944.819	-52	-7.190.020.153	-72
580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	-5.651.948.936	-37	-6.277.944.819	-52	-7.190.020.153	-72
59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	-1.032.028.804	-87	-874.672.647	8	-730.530.092	-98
591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)	-1.032.028.804	-87	-874.672.647	8	-730.530.092	-98

920	GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	12.507.745,75	12.507.745,75	11.379.170,36
921	GİDER TAAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	12.507.745,75	12.507.745,75	11.379.170,36
946	ÖZEL TAHAKKUKLARDAN ALACAKLAR HESABI	113.909,09	0,00	0,00
947	ÖZEL TAHAKKUKLAR HESABI	113.909,09	0,00	0,00
948	BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	2.800.307,42	840.596,00	2.999.621,85
949	BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	2.800.307,42	840.596,00	2.999.621,85

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

ENERJİ VE TABİİ KAYNAKLAR BAKANLIĞI 2020 YILI FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU																					
Hesap Kodu	Yardımcı Hes.		Dipnot	GİDERİN TÜRÜ	2018 Yılı		2019 Yılı		2020 Yılı		Hesap Kodu	Yardımcı Hes.		Dipnot	GELİRİN TÜRÜ	2018 Yılı		2019 Yılı		2020 Yılı	
	Kod.1	Kod.2			TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr		Kod.1	Kod.2			TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
630				GİDERLER HESABI	2.368.257.378	36	2.764.579.610	09	3.562.023.078	35	600				GELİRLER HESABI	1.391.289.675	20	1.902.509.631	28	2.837.643.051	88
630	1			Personel Giderleri	109.570.007	62	92.946.754	02	102.802.034	92	600	1			Vergi Gelirleri	28.239.487	39	30.209.754	80	35.729.567	93
630	1	1		Memurlar	86.685.242	40	75.216.735	50	84.273.804	62	600	1	1		Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler	10.816.941	43	9.296.068	65	10.389.972	61
630	1	2		Sözleşmeli Personel	8.600.104	15	3.885.453	8	4.914.291	88	600	1	3		Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	1.259.493	86	466.886	26	370.310	02
630	1	3		İşçiler	14.071.889	17	13.844.565	44	13.613.938	42	600	1	5		Damga Vergisi	15.608.171	73	20.200.507	89	24.895.645	30
630	1	4		Geçici Personel	212.771	90	0	0	0	0	600	1	6		Harçlar	554.880	37	246.292	00	73.640	0

630	2			Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	18.329.414	64	14.719.197	75	16.299.197	49									
630	2	1		Memurlar	13.923.017	23	11.560.191	23	12.700.403	06									
630	2	2		Sözleşmeli Personel	1.681.309	19	553.034	80	680.145	87									
630	2	3		İşçiler	2.681.361	39	2.604.873	90	2.918.648	56									
630	2	4		Geçici Personel	41.638	29	0	0	0	0									
630	2	99		Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları	2.088	54	1.097	82	0	0									
630	3			Mal ve Hizmet Alım Giderleri	1.531.117.347	77	2.013.486.991	65	2.470.394.719	72									
630	3	1		Üretim Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	0	0	2.080.277	39	0	0									
630	3	2		Tüketim Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	1.463.001.107	73	1.964.722.621	81	2.444.609.011	43									
630	3	3		Yolluklar	7.519.528	48	3.105.533	09	784.271	58									
630	3	4		Görev Giderler	11.843.339	38	177.884	91	872.965	34									
630	3	5	D-6	Hizmet Alımları	15.168.163	68	22.399.019	15	23.566.080	45									
630	3	6		Temsil ve Tanıtma Giderler	347.132	90	345.864	92	294.846	80									
630	3	7		Menkul Mal, Gayrimaddi Hak	33.163.644	05	20.625.595	98	232.980	92									
600	3			Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirler	541.626.045	28	832.754.412	97	1.003.698.365	39									
600	3	1		Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	540.953.989	97	832.429.504	23	1.003.460.677	49									
600	3	6		Kira Gelirleri	672.055	31	304.663	92	237.687	90									
600	3	9		Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirler	0	0	20.244	82	0	0									
600	4			Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	168.650	76	33.014.425	99	35.284.705	76									
600	4	1	D-6	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	0	0	33.014.425	99	35.284.705	76									
600	4	4		Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	168.650	76	0	00	0	0									
600	5			Diğer Gelirler	821.255.491	77	1.006.517.332	89	1.762.915.984	20									
600	5	1	D-6	Faiz Gelirleri	350.308	22	9.397	00	3.953	53									
600	5	2	D-6	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	16.580.643	68	906.356.615	53	1.589.212.563	23									
600	5	3	D-6	Para Cezaları	28.149.072	49	46.448.036	87	43.414.246	68									
600	5	9	D-6	Diğer Çeşitli Gelirler	776.175.467	38	53.703.283	49	130.285.220	76									
600	25			Kamu İd Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan VEİEd Gel	0	0	13.704	63	14.428	60									
600	25	1		Gen BütKap Kamu İdBedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan VEİEd Gel	0	0	13.704	63	14.428	60									

630	3	8		Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderler	74.431	55	30.194	40	34.563	20
630	5		D-6	Cari Transferler	185.121.090	53	232.106.324	21	288.808.219	15
630	5	2		Hazine Yardımları	119.650.000	0	216.795.160	0	270.164.000	0
630	5	3		Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	859.833	45	549.490	0	711.000	0
630	5	4		Hane Halkına Yapılan Transferler	59.998.239	76	9.171.870	15	10.807.697	55
630	5	6		Yurtdışına Yapılan Transferler	4.613.017	32	5.589.804	06	7.125.521	60
630	7		D-6	Sermaye Transferleri	492.075.000	0	361.947.000	0	526.106.000	0
630	7	1		Yurtiçi Sermaye Transferleri	492.075.000	0	361.947.000	0	526.106.000	0
630	11			Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	104.561	19	0	0	0	0
630	11	1		Döviz Mevcudunun Değerlenmesinde Oluşan Olumsuz Ku	104.361	19	0	0	0	0
630	11	99		Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	200	0	0	0	0	0
630	12			Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler	5.722.164	56	0	0	0	0
630	12	1		Vergi Gelirlerinin Ret ve İadesinden Kaynaklan	1.073.980	31	0	0	0	0
630	12	3		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin Ret ve İadesinde	1.360	97	0	0	0	0

GELİRLER TOPLAMI (B)	1.391.289.675	20	1.902.509.631	28	2.837.643.051	88
-----------------------------	----------------------	-----------	----------------------	-----------	----------------------	-----------

İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ										
610				İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	55.061.101	71	12.602.668	27	6.150.066	51
610	1			Vergi Gelirleri	2.109.462	28	3.096.115	90	3.502.123	33
610	1	1		Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler	2.109.462	28	3.073.908	31	3.502.123	33
610	1	3		Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergiler	0	0	4.766	95	0	0
610	1	5		Damga Vergisi	0	0	1.914	64	0	0
610	1	6		Harçlar	0	0	15.526	0	0	0
610	3			Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirler	2.556	81	5.322	99	30.022	41
610	3	1		Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	0	0	487	27	0	0
610	3	6		Kira Gelirleri	2.556	81	4.835	72	30.022	41
610	5			Diğer Gelirler	52.949.082	62	9.501.229	38	2.617.920	77
610	5	1		Faiz Gelirleri	0	0	505	65	0	0

630	12	5		Diğer Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Gid	4.646.823	28	0	0	0	0
630	13			Amortisman Giderler	14.178.717	18	6.208.600	80	4.196.338	51
630	13	1		Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderler	12.476.493	97	5.889.929	53	2.993.778	84
630	13	2		Maddi Olmayan Duran Varlıkların Amortisman Giderle	1.353.349	9	264.341	25	1.181.673	25
630	13	3		Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	348.874	12	54.330	2	20.886	42
630	14			İlk Madde ve Malzeme Giderler	3.252.949	44	303.154	79	584.903	76
630	14	1		Kırtasiye Malzemeleri	1.774.019	55	256.999	67	409.473	70
630	14	2		Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	10.894	74	0	0	4.070	87
630	14	3		Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	4.635	77	0	0	0	0
630	14	4		Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	9.681	52	5.791	15	0	0
630	14	5		Temizleme Ekipmanlar	152.058	86	5.337	39	5.987	94
630	14	6		Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	825.278	53	12.876	30	25.696	4
630	14	7		Yiyecek	4.105	89	0	0	0	0
630	14	8		İçecek	74.501	37	0	0	0	0
630	14	10		Zirai Maddeler	2.067	95	0	0	0	0

610	5	2		Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	193.036	54	599.581	15	741.833	66
610	5	3		Para Cezaları	428.230	25	5.223.341	76	1.720.452	41
610	5	9		Diğer Çeşitli Gelirler	52.327.815	83	3.677.800	82	155.634	70
İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)					55.061.101	71	12.602.668	27	6.150.066	51

		2018 Yılı	2019 Yılı	2020 Yılı
NET GELİR (D= (B-C)		1.336.228.573,49	1.889.906.963,01	2.831.492.985,37
ENFLASYON DÜZELTMESİ E		0	0	0
FAALİYET SONUCU [(A-(D+E))](+/-)		1.032.028.804,87	874.672.647,08	730.530.092,98

630	14	12		Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	160.679	24	2.333	95	109.647	12
630	14	13		Yedek Parçalar	178.305	78	19.816	33	12.030	10
630	14	14		Nakil Vasıtaları Lastikleri	0	0	0	0	4.672	80
630	14	15		Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	2.953	54	0	0	0	0
630	14	17		Basınçlı Ekipmanlar	519	20	0	0	0	0
630	14	99		Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	53.247	50	0	0	13.325	19
630	20			Silinen Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	632.582	07	192.754	54	1.174.751	43
630	20	1		Gelirlerden Alacaklardan Silinenler	613.831	36	180.677	26	1.174.751	43
630	20	2		Kişilerden Alacaklardan Silinenler	18.750	71	12.077	28	0	0
630	25			Kamu İd Bedelsiz Ol Devr Mali Olmayan Varlıklardan Kay Gid	386.176	21	107.288	39	14.428	60
630	25	1		Genel Bütçeye Kamu İdarelerine Bedelsiz Olarak Dev Var KayGid	30.857	90	17.090	80	14.428	60
630	25	2		Özel Bütçe Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Dev Var KayGid	355.318	31	90.197	59	0	0
630	30		D-6	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	7.596.353	14	42.556.435	51	151.631.345	89
630	30	6		Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	7.596.353	14	42.556.435	51	151.631.345	89

630	99			Diğer Giderler	171.014	01	5.108	43	11.138	88
630	99	99		Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler	171.014	01	5.108	43	11.138	88
GİDERLER TOPLAMI (A)					2.368.257.378	36	2.764.579.610	09	3.562.023.078	35

3. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

31.12.2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

	ÖNCEKİ DÖNEM 2019			CARİ DÖNEM 2020		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	2.040.936.900,64	472.996.697,03	2.513.933.597,67	2.513.933.597,67	-153.763.759,26	2.360.169.838,41
A- Denge Kayıtları	151.023.176,48	2.728.313,48	153.751.489,96	153.751.489,96	418.235,48	154.169.725,44
B- Varlık Envanteri	29.882.309,95	0,00	29.882.309,95	29.882.309,95	-339.050,48	29.543.259,47
C- Yükümlülük Envanteri	-8.241.016,19	0,00	-8.241.016,19	-8.241.016,19	0,00	-8.241.016,19
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	1.574.125.121,43	1.574.125.121,43	1.574.125.121,43	730.370.696,66	2.304.495.818,09
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Diğer	1.868.272.430,40	-1.103.856.737,88	764.415.692,52	764.415.692,52	-884.213.640,92	-119.797.948,40
DEĞER HAREKETLERİ	4.197.524.673,47	-677.610.220,20	3.519.914.453,27	3.519.914.453,27	-73.597.174,48	3.446.317.278,79
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI	1.116.154.475,01	0,00	1.116.154.475,01	2.058.148.286,51	-13.157.488,05	2.044.990.798,46
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI	-7.703.013.204,64	1.425.068.385,12	-6.277.944.819,52	-8.094.611.278,10	904.591.124,38	-7.190.020.153,72
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	-874.672.647,08	-874.672.647,08	0,00	-730.530.092,98	-730.530.092,98

4. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU			
(2020)			
	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödenegi / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHSİLATLAR			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	35.729.567,93
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0,00	0,00	1.003.698.365,39
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	0,00	0,00	0,00
Diğer Gelirler	0,00	0,00	1.753.123.885,52
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	5.573.344,00
Toplam Tahsilatlar	0,00	0,00	2.786.978.474,84
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	102.874.000,00	103.576.600,00	103.327.962,15
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	16.467.000,00	16.461.400,00	16.299.197,49
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	2.376.135.000,00	2.450.048.600,00	2.448.037.537,95
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	396.516.000,00	348.421.400,00	288.808.219,15
Sermaye Giderleri	52.398.000,00	171.866.930,00	156.560.099,90
Sermaye Transferleri	374.712.000,00	547.377.000,00	526.106.000,00
Borç Verme	0,00	0,00	0,00
Yedek Ödenekler	0,00	0,00	0,00
Toplam Ödemeler	3.319.102.000,00	3.637.751.930,00	3.539.139.016,64
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			0,79

B- KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

1. İDARENİN ADRESİ

Bakanlığımızın idare binası, Nasuh Akar Mah. Türk Ocağı Caddesi No:2 Çankaya/ANKARA adresinde yer almaktadır.

2. HUKUKİ YAPISI

Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı, 17 Eylül 1946 tarih, 6410 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Bakanlıklar Kuruluşu Hakkındaki 4951 sayılı Kanun’un verdiği yetkiye dayanılarak 25.12.1963 tarihinde kurulmuştur.

Bakanlık Teşkilat Kanunu 13.02.1983 tarihli 186 sayılı Kanun Hükmünde Kararname, 01.03.1985 tarihinde çıkarılan ve 01.03.1985 tarih ve 18681 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 3154 sayılı Kanun ve bu kanunda bazı değişiklikler öngören 02.11.2011 tarih ve 28103 sayılı 1. Mükerrer Resmi Gazete’de yayımlanan 02.11.2011 tarihli 662 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile düzenlenmiştir. Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığının teşkilat yapısı çeşitli yasal düzenlemelerle değişikliklere uğramış olup günümüzdeki yapısı Cumhurbaşkanlığı Hükümet Sistemine geçiş çerçevesinde 10.07.2018 tarih ve 30474 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 10.07.2018 tarihli ve 1 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi ile belirlenmiştir.

3. MİSYONU

Enerji kaynaklarını ve tabii kaynakları verimli ve çevreye duyarlı şekilde değerlendirerek ülke refahına en yüksek katkıyı sağlamak.

4. VİZYONU

Enerjide ve tabii kaynaklarda güvenli bir gelecek.

5. GÖREV VE FAALİYETLERİ

Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığının Görev ve Yetkileri:

a) Ülkenin enerji ve tabii kaynaklara olan kısa ve uzun vadeli ihtiyacını belirlemek, temini için gerekli politikaların tespitine yardımcı olmak, planlamalarını yapmak,

b) Enerji ve tabii kaynakların ülke yararına, teknik icaplara ve ekonomik gelişmelere uygun olarak araştırılması, işletilmesi, geliştirilmesi, değerlendirilmesi, kontrolü ve korunması amacıyla genel politika esaslarının tespit ve tayinine yardımcı olmak, gerekli programları yapmak, plan ve projeleri hazırlamak veya hazırlatmak,

c) Bu kaynakların değerlendirilmesine yönelik arama, tesis kurma, işletme ve faydalanma haklarını vermek, gerektiğinde bu hakların devir, intikal, iptal işlemlerini yapmak, ipotek, istimlak ve diğer takyit edici hakları tesis etmek, bunların sicillerini tutmak ve muhafaza etmek,

ç) Kamu ihtiyaç, güvenlik ve yararına uygun olarak enerji ve tabii kaynaklar ile enerjinin üretim, iletim, dağıtım, tesislerinin etüt, kuruluş, işletme ve devam ettirme hizmetlerinin genel politikasını tespit için öneride bulunmak, Cumhurbaşkanının görevlendirmesi ile koordinasyonu temin etmek ve denetlemek,

d) Yeraltı ve yerüstü enerji ve tabii kaynaklar ile ürünlerinin üretim, iletim, dağıtım ve tüketim fiyatlandırma politikasını tayin ve gerektiğinde fiyatlarını tespit etmek,

e) Bakanlığın bağlı ve ilgili kuruluşlarının işletme ve yatırım programlarını inceleyerek tasvip etmek ve yıllık programlara göre faaliyetlerini takip etmek, değerlendirmek,

f) Bakanlığa bağlı ve Bakanlıkla ilgili kuruluşların çalışmalarını ve işlemlerini her bakımdan tetkik, tahkik ve teftişe tabi tutmak, gerekli her türlü emri vermek ve denetlemek,

g) Yenilenebilir enerji kaynaklarının değerlendirilmesi ve enerji verimliliğinin artırılmasına yönelik politikaların ve stratejilerin belirlenmesine yönelik çalışmalarda bulunmak,

ğ) Bu maddede belirtilen görevleri yerine getirmek amacı ile gerekli bilgileri toplamak, değerlendirmek ve uzun vadeli politikaların tespiti ve geliştirilmesi ile ilgili hazırlık çalışmalarını yapmak,

h) Kanunlarla ve Cumhurbaşkanlığı kararnameleriyle verilen diğer görevleri yapmak.

Enerji Alanında Yürütülen Faaliyetler:

- Enerji kaynaklarının ve tesislerinin envanterini tutmak, memleketin her türlü enerji ihtiyacını karşılamak için gerekli planlamaları yapmak ve plan ve programlara uygun miktar ve evsafda üretilmesi, nakli ve dağıtımı için gerekli tedbirleri almak ve aldirtmak,

- Enerji kaynaklarının üretim, iletim ve dağıtım tesislerinin milli menfaatlere ve modern teknolojiye en uygun şekilde kurulmaları ve işletilmeleri için gerekli tedbirleri almak ve aldirtmak,

- Yenilenebilir enerji kaynakları öncelikli olmak üzere tüm enerji kaynaklarının tespiti ve değerlendirilmesi ile enerji verimliliğinin artırılmasına yönelik faaliyetleri yürütmek,

- Bakanlığın görev alanına giren uluslararası ilişkilere ait konularda görevli kuruluşlarla temas halinde bulunmak ve bunlar arasında koordinasyonu sağlamak, ortaya çıkan meseleler hakkında inceleme ve araştırmalar yapmak, bunları değerlendirmek ve teklifleri hazırlamak,

- Milletlerarası transit petrol ve doğal gaz geçiş projelerinin her aşamasında hukuki, teknik, idari ve mali konulardaki hizmetleri gerçekleştirmek,

- Nükleer güç santralleri projelerinin uygulanması ile ilgili olarak mevzuat, insan kaynakları, eğitim, sanayi ve teknoloji gibi alanlarda gerekli altyapının hazırlanması için kurumlar arası koordinasyonu sağlamak ve bu alanlarda gerekli çalışmalar yapmak veya yaptırmak,

- Nükleer güç santralleri ile ilgili ulusal ve uluslararası kuruluşlar tarafından yürütülen çalışmalara katılmak,

- Bağlı ve ilgili kuruluşlarının faaliyetlerini izlemek, bunların Bakanlık politika esaslarına, program ilke ve hedeflerine uygun olarak yürütülmesini sağlamak.

Tabii Kaynaklar Alanında Yürütülen Faaliyetler:

- Tabii kaynaklar ile ilgili genel envanteri oluşturmak,

- Ruhsat sahalarının rehabilitasyonunun yönetimini yapmak/yaptırmak,

- Tabii kaynakların verimli ve etkin kullanımını sağlamak,

- Tabii kaynak açısından sahaların potansiyelini tespit etmek,

- Ülkemizin hammadde, ara ürün ve uç ürün ihtiyaçlarını teknolojik gelişmeler ile birlikte değerlendirmek,

- Tabii kaynak faaliyetlerinin Ülkemizin ihtiyaçları, yararı, güvenliği ve gelişen teknoloji doğrultusunda yürütülmesini sağlayacak tedbirleri almak,
- Tabii kaynaklar alanında yatırım ortamını sürdürülebilir ve öngörülebilir kılmak,
- Ülkemizin tabii kaynaklarının ortaya çıkarılarak hızlı, sürekli ve etkili bir şekilde değerlendirilmesini sağlamak,
- Tabii kaynaklar ile ilgili faaliyetlerin güvenli bir şekilde, çevre ve kaynak koruma ilkesine uygun olarak yürütülmesini sağlamak,
- Tabii kaynakların ülke menfaatlerine en uygun şekilde değerlendirilmesi için gerekli arama, üretim, depolama, stoklama ve pazarlama politikalarının esaslarını tespit etmek,
- Stratejik tabii kaynak alanlarının belirlenmesine yönelik gerekli çalışmaları yapmak ve yaptırmak,
- Hammadde arz güvenliğini sağlamak için yurt içi ve yurt dışında arama ve üretim ile ilgili politika geliştirmek.

6. İDARİ YAPIDA BİRLEŞME, AYRILMA, YENİ BİRİM KURULMASI GİBİ NEDENLERLE MEYDANA GELEN DEĞİŞİKLİKLER

17.01.2020 tarihli ve 31011 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 56 sayılı Cumhurbaşkanlığı Teşkilatı Hakkında Cumhurbaşkanlığı Kararnamesinde Değişiklik Yapılmasına Dair Cumhurbaşkanlığı Kararnamesinin 3'üncü maddesinin 1'inci fıkrası ile 1 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesinin mülga 175'inci maddesi başlığı ile birlikte yeniden düzenlenerek Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı Merkez Teşkilatı bünyesinde Tabii Kaynaklar Dairesi Başkanlığı kurulmuştur.

28/03/2020 tarihli ve 31082 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "57 Nolu Bazı Cumhurbaşkanlığı Kararnamelerinde Değişiklik Yapılmasına Dair Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi" ile TAEK, BOREN ve NATEN kurumları kapatılmış olup yerine Türkiye Enerji, Nükleer ve Maden Araştırma Kurumu (TENMAK) kurulmuştur.

Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi ile yapılan değişiklikler sonrasında oluşturulan Bakanlık Hizmet Birimleri:

- Enerji İşleri Genel Müdürlüğü
- Nükleer Enerji ve Uluslararası Projeler Genel Müdürlüğü
- Dış İlişkiler Genel Müdürlüğü
- Hukuk Hizmetleri Genel Müdürlüğü
- Yönetim Hizmetleri Genel Müdürlüğü
- Teftiş Kurulu Başkanlığı
- Strateji Geliştirme Başkanlığı
- Enerji Verimliliği ve Çevre Dairesi Başkanlığı
- Tabii Kaynaklar Dairesi Başkanlığı
- Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı
- Basın ve Halkla İlişkiler Müşavirliği
- Özel Kalem Müdürlüğü
- İç Denetim Birimi Başkanlığı

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.

İdareimize 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 Genel Bütçe Ortak Detaylı Hesap Planı muhasebe kayıtlarında kullanılmaktadır.

c) Kayıt Esası

Yönetmeliğe göre her türlü muhasebe işlemi çift taraflı kayıt sistemine göre kaydedilmekte, tahakkuk esası gereğince bir ekonomik değer yaratıldığında, başka bir şekle dönüştürüldüğünde, mübadeleye konu edildiğinde, el değiştirdiğinde veya yok olduğunda muhasebeleştirilmektedir.

2. KULLANILAN PARA BİRİMİ

Yönetmeliğin “Temel kavramlar” başlıklı 5 inci maddesinin birinci fıkrasının (c) bendinde belirtilen Parayla Ölçülme kavramı uyarınca, ortak ölçü olarak ulusal para birimi belirlenmiştir. Bu çerçevede mali tablolar ulusal para birimi olan Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmaktadır.

3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ

Yönetmeliğin 19 uncu maddesinde yabancı para cinsinden yapılan işlemler sayılmış, bu işlemlerin ve kur değişikliklerinin kaydedilmesi, raporlanması ve dipnotlarda gösterilmesine ilişkin esaslar belirlenmiştir. Yabancı paralar ile yabancı para cinsinden izlenen varlıklar ve yabancı kaynaklar, raporlama tarihinde Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankasıyla belirlenen ilgili döviz kuru üzerinden değerlemeye tabi tutulmaktadır. Bu değerlendirme sonucu oluşan kur farklarının etkisi, “Öz Kaynaklar” açıklayıcı not başlığı altında açıklanmıştır.

4. 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.

5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI

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

6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI

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

a) Maliyet Bedeli

Bir varlığın satın alınması, üretilmesi veya değerinin artırılması için yapılan harcamalar veya verilen kıymetlerin toplamını ifade ederken kamu idareleri tarafından edinilen varlık ve hizmetler, bunların elde edilme maliyet bedelleriyle muhasebeleştirilir. Maliyet bedeli tespit edilemeyen varlık ve kaynakların değerlemesine ilişkin hükümler saklıdır. Söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durumlar aşağıdaki gibidir.

- Kamu idarelerinin bizzat kendi imkânlarıyla ürettikleri maddi ve maddi olmayan duran varlıkların üretimi için yapılan giderler,
- Kira veya sermaye geliri veya bunların her ikisini elde etmek amacıyla edinilen ve kısa dönemde satış veya diğer işlemlere konu edilmesi düşünülmeyen yatırım amaçlı varlıklar,
- Stoklar,
- Gerek yatırım ve gerekse kullanım amacıyla edinilen maddi duran varlıklar,
- Duran varlıkların ilk defa amortisman ve tükenme payı ile enflasyon düzeltmesi işlemleri,
- Şartlı bağış ve yardımların kullanılması sonucu kamu idaresi adına kaydı gereken bir varlık üretilmesi durumu.

b) Gerçeğe Uygun Değer

Piyasa koşullarında muvazaasız bir işlemde bilgili ve istekli taraflar arasında bir varlığın el değiştirmesi veya bir borcun ödenmesi için belirlenen tutarı ifade ederken, söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durumlar aşağıdaki gibidir.

- Hizmet imtiyaz varlıkları,
- Finansal kiralama işlemine konu varlıkların gerçeğe uygun değeri ile kira ödemelerinin bugünkü değeri karşılaştırılması sonucunda düşük olan değer ise,
- Herhangi bir maliyet yüklenilmeksizin edinilen maddi ve maddi olmayan duran varlıklar,
- Kamu idarelerinin karşılığını doğrudan vermeden veya düşük bir bedel karşılığında elde ettiği gelirler dışında, verilen mal, hizmet ya da sağlanan faydanın karşılığı olan gelirler,
- Mal ve hizmetlerin takas yoluyla satışı işlemlerinden sağlanan tutarlar,
- Aynı olarak alınan şartlı bağış ve yardımlar,

c) İtibari Değer

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

d) İz Bedeli

Ekonomik ömrünü tamamladığı halde fiilen kullanılmasına devam edilen iktisadi kıymetler ile gerçek değeri tespit edilemeyen veya edilmesi uygun görülmeyen ancak, hesaplarda izlenmesi gereken iktisadi kıymetlerin muhasebeleştirilmesinde kullanılan ve muhasebe kayıtlarında yer verilen en düşük tutarı ifade ederken söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durum aşağıdaki gibidir.

- Sanat eserlerinden hesaplara alınmasına karar verilenlerden sigortalanmamaları veya değer takdir edilememesi durumunda olanlar,

- 13/9/2006 tarihli ve 2006/10970 sayılı Bakanlar Kurulu Kararıyla yürürlüğe giren Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelikte iz bedeli ile izlenmesine karar verilen taşınmazlar.

e) Net Gerçekleşebilir Değer

Net gerçekleşebilir değer; olağan iş akışı içerisinde tahmini satış fiyatından, tahmini tamamlanma maliyetleri ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış giderleri toplamının düşülmesiyle elde edilen tutarı ifade eden 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.

7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR

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

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

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

8. ENFLASYON DÜZELTMESİ

Yönetmeliğin 30 uncu maddesinde enflasyon düzeltmesi uygulamasının şartları ve yapılacak işlemler belirlenmiştir. Belirlenen şartlar gerçekleşmediği için 2020 yılı mali tablolarında enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

9. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR

a) Koşullu Yükümlülükler

Yönetmeliğin 40/A maddesi gereğince kamu idaresi adına verilen garantiler ile kamu idarelerinin geçmişteki bir olay sonucunda, kontrolünde olmayan gelecekteki belirsiz olayların gerçekleşmesi ya da gerçekleşmemesi ile teyit edilebilecek olan ve ekonomik bir fayda veya hizmet potansiyeli içeren

kaynakların çıkışı güvenilir bir şekilde ölçülemeyen diğer koşullu yükümlülükleri nazım hesaplar ana hesap grubunda ihtiyaca göre açılacak hesaplarda izlenmektedir.

Yönetmeliğin 6 ncı maddesinde yer alan ihtiyatlılık ilkesi gereğince koşullu yükümlülüklerden kaynaklanan ve kamu idarelerinden ekonomik bir fayda veya hizmet potansiyeli içeren kaynakların çıkışına neden olabileceği güvenilir bir biçimde tahmin edilen tutarlar için karşılık ayrılır ve faaliyet sonuçları tablosuna yansıtılır.

b) Koşullu Varlıklar

Yönetmeliğin 40/A maddesi gereğince kamu idarelerinin, geçmiş olaylardan kaynaklanan ve tam anlamıyla kontrolünde bulunmayan, bir veya daha fazla kesin mahiyette olmayan olayın ileride gerçekleşip gerçekleşmemesi ile mevcudiyeti teyit edilecek olan koşullu varlıklar nazım hesaplar ana hesap grubunda ihtiyaca göre açılacak hesaplarda izlenmektedir.

10. KARŞILIKLAR

İhtiyatlılık ilkesi gereği Yönetmelikte belirtilen durumlarda ayrılan karşılıklar gider olarak muhasebeleştirilir ve raporlanır. Koşullu yükümlülüklerden kaynaklanan ve kamu idarelerinden ekonomik bir fayda veya hizmet potansiyeli içeren kaynakların çıkışına neden olabileceği güvenilir bir biçimde tahmin edilen tutarlar için karşılık ayrılır ve faaliyet sonuçları tablosuna yansıtılır.

11. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ

İdare, sosyal güvenlik mevzuatı hükümlerine göre Sosyal Güvenlik Kurumuna çalışanları adına sosyal sigorta primi ödemektedir. Ödenen primlerden işveren hisseleri tahakkuk ettikleri dönemde giderler hesabına kaydedilmekte, çalışanların hakedişlerinden kesilen sigortalı hisseleri dahil toplam tutar ödenecek sosyal güvenlik kesintileri hesabına kaydedilerek mevzuatta belirlenen süre içinde Sosyal Güvenlik Kurumuna gönderilmektedir.

12. 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
Vadesiz hesap	0,00
Vadeli hesap	0,00

Özel hesaplar	0,00
Toplam	0,00

Genel bütçe kapsamındaki kamu idarelerinin özel hesap uygulaması dışında tahsilat ve ödeme banka hesaplarında yer alan tutarlar gün sonlarında Kamu Elektronik Ödeme Sistemi (KEÖS) uyarınca İç Ödemeler Muhasebe Birimine aktarıldığı için banka hesabının bakiyesi içerisinde idarenin tahsilat ve ödeme işlemlerine ilişkin herhangi bir tutar bulunmamaktadır.

2. PROJE ÖZEL HESABI

Proje Özel Hesabı; banka hesabının bakiyesinde bulunan özel hesap uygulamalarından farklı olarak Avrupa Birliği, uluslararası kuruluşlar veya uluslararası konsorsiyumlardan genel bütçe ve özel bütçeli idareler kapsamındaki kamu idarelerine proje karşılığı aktarılan hibe niteliğindeki tutarların izlenmesi amacıyla oluşturulan özel hesap uygulamaları ile dış finansman kaynağından dış proje kredisi olarak kamu idareleri adına özel hesaplara aktarılan tutarları göstermektedir.

Türü	Tutar
Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler	16.326.863,99

Proje Özel Hesabı Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	5.101.913,62
Girişler	35.352.362,47
Kullanımlar	24.127.412,10
Kapanış Net Defter Değeri	16.326.863,99

3. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	0	8.767.863,00	0
Binalar	0	0	0

Tesis, Makine ve Cihazlar	1.137.418,29	1.090.261,88	1.080.774,68
Taşıtlar	4.364.632,40	4.322.859,57	3.053.001,86
Demirbaşlar	24.044.810,58	26.649.648,75	25.401.591,01
Yapılmakta Olan Yatırımlar	18.426.135,92	19.036.792,21	0
Toplam	47.972.997,19	59.867.425,41	29.535.367,55

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	0,00	0,00	8.767.863,00
Toplam	0,00	0,00	8.767.863,00

b) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	19.036.792,21

4. KARŞILIKLAR

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

Kıdem Tazminatı Karşılıkları	Tutar
Sürekli İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	11.383.890,97
Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	76.689,90
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.702.097,46
Toplam	14.162.678,33

5. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Kurumca Verilen Borçlardan Alacaklar	1.124.536,27	1.124.536,27

6. GELİRLER

Gelir Türü	Tutar
Alınan Bağış ve Yardımlar	35.284.705,76
600.04.01.03.01 AB'den Alınan Hibeler	35.284.705,76
Diğer Gelirler	1.742.808.822,60
600.05.01.09.01 Kişilerden Alacaklar Faizleri	3.215,49
600.05.02.01.03 Madenlerden Devlet Hakkı	825.904.344,15
600.05.02.05.01 Özel Bütçeli İdarelerden Alınan Paylar	747.206.759,90
600.05.03.02.99 Diğer İdari Para Cezaları	40.752.943,35
600.05.09.01.06 Kişilerden Alacaklar	169.259,40
600.05.09.01.34 Türk Akım Gaz Boru Hattı Projesi Kapsamındaki Erişim Ücreti Gelirler	27.833.841,12
600.05.09.01.99 Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	100.938.459,19

7. GİDERLER

Gider Türü	Tutar
Hizmet Alımları (630.3.5.)	23.566.080,45
630.3.5.1.3- Bilgisayar Hizmet Alımları	4.071,00
630.3.5.1.90-Diğer Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	16.294.766,18
630.3.5.2.2-Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	125.396,94
630.3.5.2.3-Bilgiye Abonelik ve İnternet Erişimi Giderleri	52.162,05
630.3.5.2.5-Uydu Haberleşme Giderleri	26.574,57
630.3.5.2.6-Hat Kira Giderleri	18.184,88
630.3.5.2.90-Diğer Haberleşme Giderleri	26.977,39
630.3.5.4.1-İlan Giderleri	27.513,18
630.3.5.4.2-Sigorta Giderleri	50.461,04
630.3.5.5.12-Personel Servis Kiralama Giderleri	2.146.300,82
630.3.5.5.90-Diğer Kiralama Giderleri	34.099,64
630.3.5.9.3-Kurslara Katılma ve Eğitim Giderleri	173.771,27
630.3.5.9.10-Lojman İşletme Maliyetlerine Katılım Giderleri	53.891,69
630.3.5.9.90-Diğer Hizmet Alımları	4.531.909,80
Cari Transferler (630.5.0.)	288.808.219,15
630.5.2.2.26-Ulusal Bor Araştırma Enstitüsü'ne	295.000,00
630.5.2.2.27-Türkiye Atom Enerjisi Kurumu	147.887.000,00
630.5.2.2.40-Maden ve Tetkik Arama genel Müdürlüğü	120.833.000,00
630.5.2.2.64- Nadir Toprak Elementleri Araştırma Enstitüsü'ne	1.149.000,00
630.5.3.1.5-Memurların Öğle Yemeğine Yardım	696.000,00
630.5.3.1.10-Mesleki Yeterlilik Kurumuna Yapılacak Ödemeler	15.000,00
630.5.4.8.1-Ekonomik/Mali Amaçlı Transferler	10.807.697,55
630.5.6.2.1-Uluslararası Kuruluşlara Üyelik Aidatı Ödemeleri	4.028.974,98
630.5.6.2.2-Uluslararası Kuruluşlara Katkı Ödemeleri	3.096.546,62
Sermaye Transferleri (630.7.0.)	526.106.000,00
630.7.1.2.26- Ulusal Bor Araştırma Enstitüsü'ne	1.121.000,00
630.7.1.2.27- Türkiye Atom Enerjisi Kurumu'na	35.642.000,00
630.7.1.2.40- Maden Tetkik ve Arama Genel Müdürlüğü'ne	489.343.000,00

Gider Türü	Tutar
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler (630.30.0.)	151.631.345,89
630.30.6.2.1- Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	1.140.126,62
630.30.6.6.1- Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	122.248,00
630.30.6.6.9- Diğer Giderler	335.885,82
630.30.6.7.1- Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	655.682,50
630.30.6.7.9- Diğer Giderler	149.376.056,47
630.30.6.9.2- Yolluk Giderler	1.346,48

8. TAAHHÜTLER

İdarece gerçekleştirilen yapım işlerine ilişkin olarak sözleşme imzalandığı tarihte ilgili sözleşmedeki taahhüdün takibi hem de cari yılı aşan yüklenimlerde bütçeye yeterli ödeneğin konulabilmesi için gider taahhütleri hesabına kayıt yapılmakta, daha sonra her hakediş ödemesi (geçici kabul) sırasında gider taahhütleri hesabından ilgili kısım düşürülerek yatırım tutarı “Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabına” kaydedilmektedir.

Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabı (258)	Tutar
258.1.10.1- Barajlar	19.036.792,21

Gider Taahhütleri Hesabı (920)	Tutar
920.1.3.5.9- Diğer Hizmet Alımları	59.575,00
920.1.6.2.1- Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	956.700,00
920.1.6.6.9- Diğer Giderler	5.950,00
920.1.6.7.1- Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	299.000,00
920.2.3.5.5- Kiralar	77.000,00
Toplam	1.398.225,00

9. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Alınan Teminat Mektupları	738.750.063,58

10. DİĞER NAZİM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	206.835,14