K O S G E B

Küçük ve Orta Ölçekli İşletmeleri Geliştirme ve Destekleme İdaresi Başkanlığı

2022 Yılı Mali Tablolar

Mali Tablolar
Önemli Muhasebe Politikaları
Açıklayıcı Notlar

Nisan 2023

İ Ç İ N D E K İ L E R

A. MALİ TABLOLAR
1. BİLANÇO 1-3
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU 4-17
3. NAKİT AKIŞ TABLOSU 18
4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU 19
5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU 20
B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI 21
C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI 22
1. MUHASEBE SİSTEMİ 22
a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri 22
b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı 22
c) Kayıt Esası 22
2. KULLANILAN PARA BİRİMİ 22
3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ 22
4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI 23
5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI 23
6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI 23
a) Maliyet Bedeli 23
b) Gerçeğe Uygun Değer: 23
c) İtibari Değer 24
d) İz Bedeli 24
e) Net Gerçekleşebilir Değer 24
7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR 24
8. ENFLASYON DÜZELTMESİ 25
9. KARŞILIKLAR 25
10. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ 25
11. BAĞIŞLAR VE HİBELER 25
D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR 26
1. BANKA BİLGİLERİ 26
2. PROJE ÖZEL HESABI 26
3. MALİ DURAN VARLIKLAR 27
4. MADDİ DURAN VARLIKLAR 28
a) Tahsisli Taşınmazlar 28
b) Yapılmakta Olan Yatırımlar 28
5. KARŞILIKLAR 28
6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM 29
7. NAKİT AKIŞ TABLOSU 29
8. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU 29

a) Kur Farklarının Etkisi 29
b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi 29
9. TAAHHÜTLER 29
10. KOŞULLU VARLIKLAR 30
11. DİĞER NAZIM HESAPLAR 30

B İ L A N Ç O

Kamu İdaresi Kodu 64 **Yıl:**2022

Kamu İdaresi Adı KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

AKTİF HESAPLAR		2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
1	DÖNEN VARLIKLAR	657.100.575,91	1.392.372.950,97	3.958.988.749,16
10	HAZIR DEĞERLER	113.650.163,94	889.478.702,80	3.270.158.580,25
102	BANKALAR	0,00	1.174,85	27.856,66
104	PROJE ÖZEL HESABI	76.446.336,40	305.252.054,79	2.528.685.074,02
105	DÖVİZ HESABI	37.203.758,79	584.225.404,41	741.445.649,57
108	DİĞER HAZIR DEĞERLER	68,75	68,75	0,00
12	FAALİYET ALACAKLARI	35.261.352,52	69.587.120,32	155.534.037,69
120	GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	305.158,56	0,00	86.644.000,00
121	GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI	34.956.193,96	69.587.120,32	68.890.037,69
13	KURUM ALACAKLARI	448.733.770,36	363.090.559,72	425.022.883,65
132	KURUMCA VERİLEN BORÇLARDAN ALACAKLAR HESABI	213.808.778,08	134.219.892,91	114.957.229,28
135	TEK HAZİNE KURUMLAR HESABINDAN ALACAKLAR HESABI	185.307.180,83	160.803.629,69	243.704.822,85
137	TAKİPTEKİ KURUM ALACAKLARI HESABI	1.049.618,48	1.123.421,93	1.059.873,53
138	TAKİPTEKİ KURUM ALACAKLARI KARŞILIĞI HESABI (-)	-1.049.618,48	-1.123.421,93	-1.059.873,53
139	DİĞER KURUM ALACAKLARI HESABI	49.617.811,45	68.067.037,12	66.360.831,52
14	DİĞER ALACAKLAR	45.956.893,06	55.672.162,29	85.593.144,02
140	KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	45.956.893,06	55.672.162,29	85.593.144,02
15	STOKLAR	909.709,32	706.583,79	1.369.570,83
150	İLK MADDE VE MALZEME HESABI	909.709,32	706.583,79	1.369.570,83
16	ÖN ÖDEMELER	7.826.043,79	9.092.444,22	16.565.154,89
162	BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	7.826.043,79	9.092.444,22	16.565.154,89
18	GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	0,00	0,00	0,00
19	DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	4.762.642,92	4.745.377,83	4.745.377,83
190	DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	4.762.642,92	4.745.377,83	4.745.377,83
2	DURAN VARLIKLAR	1.039.002.809,81	1.843.515.164,84	10.073.184.667,63
22	FAALİYET ALACAKLARI	337.110,41	313.618,88	448.013,87
226	VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	337.110,41	313.618,88	448.013,87
23	KURUM ALACAKLARI	146.369.692,41	497.552.614,09	7.973.559.317,52
232	KURUMCA VERİLEN BORÇLARDAN ALACAKLAR HESABI	144.770.774,87	494.906.589,31	7.973.559.317,52
239	DİĞER KURUM ALACAKLARI HESABI	1.598.917,54	2.646.024,78	0,00

PASİF HESAPLAR		2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
3	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	12.211.877,56	12.222.373,15	24.544.067,28
32	FAALİYET BORÇLARI	2.196.939,47	2.679.493,73	6.657.958,95
320	BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	2.196.939,47	2.679.493,73	6.657.958,95
33	EMANET YABANCI KAYNAKLAR	5.181.740,49	3.127.533,59	6.890.638,69
330	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	195.604,80	230.511,17	441.153,87
333	EMANETLER HESABI	4.986.135,69	2.897.022,42	6.449.484,82
34	ALINAN AVANSLAR	151.674,64	10.734,01	10.734,01
340	ALINAN SİPARİŞ AVANSLARI HESABI	151.674,64	10.734,01	10.734,01
36	ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	4.681.522,96	6.404.611,82	10.984.735,63
360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	4.102.501,81	5.675.927,71	9.584.012,39
361	ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	529.482,84	665.778,27	1.280.899,95
362	FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	49.538,31	62.905,84	119.823,29
38	GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	0,00	0,00	0,00
4	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	45.040.383,46	622.408.980,80	11.332.006.700,61
41	UZUN VADELİ DIŞ MALİ BORÇLAR	0,00	571.840.160,23	11.222.287.877,30
410	DIŞ MALİ BORÇLAR HESABI	0,00	571.840.160,23	11.222.287.877,30
43	DİĞER BORÇLAR	5.800,00	0,00	0,00
430	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	5.800,00	0,00	0,00
47	BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	45.034.485,46	50.568.722,57	109.718.730,31
472	KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	45.034.485,46	50.568.722,57	109.718.730,31
48	GELECEK YILLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	98,00	98,00	93,00
480	GELECEK YILLARA AİT GELİRLER HESABI	98,00	98,00	93,00
5	ÖZ KAYNAKLAR	1.638.851.124,70	2.601.256.761,86	2.675.622.648,90
50	NET DEĞER	604.063.568,30	1.127.370.898,99	1.140.513.400,66
500	NET DEĞER HESABI	604.063.568,30	1.127.370.898,99	1.140.513.400,66
51	DEĞER HAREKETLERİ	-7.387.874,90	-7.384.820,99	-7.200.034,40
519	DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI	-7.387.874,90	-7.384.820,99	-7.200.034,40
57	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	5.230.716.102,66	6.018.123.282,46	8.922.632.900,70
570	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	5.230.716.102,66	6.018.123.282,46	8.922.632.900,70
58	GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-4.403.128.823,46	-5.499.255.181,57	-7.428.879.397,13

B İ L A N Ç O

Kamu İdaresi Kodu 64 **Yıl:**2022

Kamu İdaresi Adı KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

AKTİF HESAPLAR		2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
24	MALİ DURAN VARLIKLAR	685.865.806,14	1.140.640.532,15	1.971.171.822,44
240	MALİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYE HESABI	1.018.482.213,21	1.585.924.156,36	1.931.748.480,01
241	MAL VE HİZMET ÜRETEN KURULUŞ.YATIRILAN SERMAYELER	81.750.000,00	81.750.000,00	231.750.000,00
247	SERMAYE TAAHHÜTLERİ HESABI (-)	-414.366.407,07	-527.033.624,21	-192.326.657,57
25	MADDİ DURAN VARLIKLAR	206.430.200,85	205.008.399,72	128.005.513,80
250	ARAZİ VE ARSALAR HESABI	123.630.922,09	123.630.922,09	46.356.407,95
252	BİNALAR HESABI	93.850.088,42	93.925.052,32	85.582.137,78
253	TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR	5.793.442,55	6.081.487,49	6.080.555,96
254	TAŞITLAR HESABI	1.429.186,11	1.429.186,11	1.429.186,11
255	DEMİRBAŞLAR HESABI	35.356.521,54	36.682.083,99	42.139.114,08
257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-53.629.959,86	-56.740.332,28	-53.581.888,08
26	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00
260	HAKLAR HESABI	1.527.295,08	6.021.814,78	7.146.216,78
264	ÖZEL MALİYETLER HESABI	10.491.412,11	9.246.238,63	18.006.571,23
268	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-12.018.707,19	-15.268.053,41	-25.152.788,01
29	DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00
294	ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR	420.756,38	436.059,09	419.764,84
299	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-420.756,38	-436.059,09	-419.764,84

PASİF HESAPLAR		2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
580	GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	-4.403.128.823,46	-5.499.255.181,57	-7.428.879.397,13
59	DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	214.588.152,10	962.402.582,97	48.555.779,07
590	DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	214.588.152,10	962.402.582,97	48.555.779,07

AKTİF TOPLAMI	**1.696.103.385,72**	**3.235.888.115,81**	**14.032.173.416,79**	**PASİF TOPLAMI**	**1.696.103.385,72**	**3.235.888.115,81**	**14.032.173.416,79**

Bilanço Dipnotları :		2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
910	ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	701.668.419,57	635.624.040,84	535.436.343,98
911	ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	701.668.419,57	635.624.040,84	535.436.343,98
920	GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	4.504.697,14	1.189.391,57	35.240.021,42
921	GİDER TAAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	4.504.697,14	1.189.391,57	35.240.021,42

B İ L A N Ç O

Kamu İdaresi Kodu 64 **Yıl:**2022

Kamu İdaresi Adı KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Bilanço Dipnotları :		2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
948	BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	5.497.512,02	6.522.579,51	5.824.922,23
949	BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	5.497.512,02	6.522.579,51	5.824.922,23

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 64 **Mali Yıl:**2022

Kamu İdaresi Adı KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	00	00	00	00	GİDERLER HESABI	1.813.769.346,57	2.321.830.078,67	4.849.211.605,53
630	01	00	00	00	PERSONEL GİDERLERİ	206.005.458,63	255.775.505,85	418.926.976,13
630	01	02	00	00	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	169.453.872,26	194.763.964,82	319.446.723,64
630	01	02	01	00	ÜCRETLER	142.748.075,52	0,00	0,00
630	01	02	01	90	Diğer Sözleşmeli Personel Ücretleri	142.748.075,52	0,00	0,00
630	01	02	02	00	ZAMLAR VE TAZMİNATLAR	18.460.631,48	0,00	0,00
630	01	02	02	90	Diğer Sözleşmeli Personel Zam ve Tazminatları	18.460.631,48	0,00	0,00
630	01	02	03	00	ÖDENEKLER	270.121,25	0,00	0,00
630	01	02	03	90	Diğer Sözleşmeli Personel Ödenekleri	270.121,25	0,00	0,00
630	01	02	04	00	SOSYAL HAKLAR	7.971.830,77	0,00	0,00
630	01	02	04	90	Diğer Sözleşmeli Personelin Sosyal Hakları	7.971.830,77	0,00	0,00
630	01	02	05	00	EK ÇALIŞMA KARŞILIKLARI	3.213,24	0,00	0,00
630	01	02	05	90	Diğer Sözleşmeli Personelin Ek Çalışma Karşılıklar	3.213,24	0,00	0,00
630	01	02	10	00	Ücretler	0,00	162.275.321,51	264.481.025,71
630	01	02	10	90	Diğer Sözleşmeli Personel Ücretleri	0,00	162.275.321,51	264.481.025,71
630	01	02	20	00	Zamlar ve Tazminatlar	0,00	22.960.564,54	38.496.557,47
630	01	02	20	90	Diğer Sözleşmeli Personel Zam ve Tazminatları	0,00	22.960.564,54	38.496.557,47
630	01	02	30	00	Ödenekler	0,00	323.989,45	1.777.803,80
630	01	02	30	90	Diğer Sözleşmeli Personel Ödenekleri	0,00	323.989,45	1.777.803,80
630	01	02	40	00	Sosyal Haklar	0,00	9.201.823,02	14.628.386,67
630	01	02	40	90	Diğer Sözleşmeli Personelin Sosyal Hakları	0,00	9.201.823,02	14.628.386,67
630	01	02	50	00	Ek Çalışma Karşılıkları	0,00	2.266,30	2.671,20
630	01	02	50	90	Diğer Sözleşmeli Personelin Ek Çalışma Karşılıkları	0,00	2.266,30	2.671,20
630	01	02	90	00	Diğer Giderler	0,00	0,00	60.278,79
630	01	02	90	90	Diğer Sözleşmeli Personelin Diğer Giderleri	0,00	0,00	60.278,79
630	01	03	00	00	İşçiler	36.527.353,33	61.011.541,03	99.480.252,49
630	01	03	01	00	Ücretler	28.420.169,23	0,00	0,00
630	01	03	01	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ücretleri	28.375.279,95	0,00	0,00

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GELİRİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
600	00	00	00	00	GELİRLER HESABI	2.028.679.063,01	3.284.436.412,60	4.898.354.494,61
600	03	00	00	00	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	20.604.252,10	468.654.600,95	218.932.492,48
600	03	01	00	00	MAL VE HİZMET SATIŞ GELİRLERİ	752.157,27	95.278,43	544,94
600	03	01	02	00	Hizmet Gelirleri	752.157,27	95.278,43	544,94
600	03	01	02	06	Laboratuvar deney ve analiz gelirleri	743.745,22	95.278,43	0,00
600	03	01	02	99	Diğer hizmet gelirleri	8.412,05	0,00	544,94
600	03	06	00	00	KİRA GELİRLERİ	87.415,74	32.380,52	64.345,45
600	03	06	01	00	Taşınmaz Kiraları	87.415,74	32.380,52	64.345,45
600	03	06	01	99	Diğer taşınmaz kira gelirleri	87.415,74	32.380,52	64.345,45
600	03	09	00	00	DİĞER TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	19.764.679,09	468.526.942,00	218.867.602,09
600	03	09	09	00	Diğer gelirler	19.764.679,09	468.526.942,00	218.867.602,09
600	03	09	09	99	Diğer çeşitli teşebbüs ve mülkiyet gelirleri	19.764.679,09	468.526.942,00	218.867.602,09
600	04	00	00	00	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	1.723.644.226,92	1.912.719.388,50	3.132.733.822,87
600	04	01	00	00	Yurtdışından Alınan Bağış ve Yardımlar	28.494.170,88	108.157,56	691.503.651,33
600	04	01	01	00	AB ve Diğer Uluslararası Kuruluşlardan Alınan Hibeler	28.424.170,88	108.157,56	691.503.651,33
600	04	01	01	01	AB den Alınan Bağış ve Yardımlar	28.424.170,88	108.157,56	691.503.651,33
600	04	01	03	00	AB ve Diğer Uluslararası Kuruluşlardan Alınan Hibeler	70.000,00	0,00	0,00
600	04	01	03	01	AB den Alınan Hibeler	70.000,00	0,00	0,00
600	04	02	00	00	MERKEZİ YÖNETİM BÜTÇESİNE DAHİL İDARELERDEN ALINAN BAĞIŞ VE	1.634.537.000,00	1.812.342.000,00	2.227.597.860,00
600	04	02	01	00	CARİ	1.621.075.000,00	1.797.547.000,00	2.212.597.860,00
600	04	02	01	01	Hazine yardımı	1.621.075.000,00	1.797.547.000,00	2.212.597.860,00
600	04	02	02	00	SERMAYE	13.462.000,00	14.795.000,00	15.000.000,00
600	04	02	02	01	Hazine yardımı	13.462.000,00	14.795.000,00	15.000.000,00
600	04	04	00	00	KURUMLARDAN VE KİŞİLERDEN ALINAN YARDIM VE BAĞIŞLAR	60.613.056,04	100.167.723,59	213.632.311,54
600	04	04	01	00	CARİ	60.613.056,04	100.167.723,59	212.677.048,42
600	04	04	01	01	KURUMLARDAN ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR	60.524.848,16	100.149.647,59	212.323.471,88
600	04	04	01	02	Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	88.207,88	18.076,00	353.576,54

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 64 **Mali Yıl:**2022

Kamu İdaresi Adı KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	01	03	01	04	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Geçici İşçi Pozisyonlarına Geçirilen İşçilerin Ücretleri	44.889,28	0,00	0,00
630	01	03	02	00	İhber ve Kıdem Tazminatları	66.076,02	0,00	0,00
630	01	03	02	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin İhbar ve Kıdem Tazminatları	66.076,02	0,00	0,00
630	01	03	03	00	Sosyal Haklar	2.976.738,30	0,00	0,00
630	01	03	03	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Sosyal Hakları	2.972.740,30	0,00	0,00
630	01	03	03	04	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Geçici İşçi Pozisyonlarına Geçirilen İşçilerin Sosyal Hakları	3.998,00	0,00	0,00
630	01	03	04	00	Fazla Mesailer	118.507,11	0,00	0,00
630	01	03	04	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Fazla Mesaileri	118.507,11	0,00	0,00
630	01	03	05	00	Ödül ve İkramiyeler	4.945.862,67	0,00	0,00
630	01	03	05	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	4.945.862,67	0,00	0,00
630	01	03	10	00	Ücretler	0,00	42.671.853,75	63.092.723,01
630	01	03	10	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ücretleri	0,00	42.671.853,75	63.092.723,01
630	01	03	20	00	İhbar ve Kıdem Tazminatları	0,00	111.310,56	794.265,85
630	01	03	20	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin İhbar ve Kıdem Tazminatları	0,00	111.310,56	794.265,85
630	01	03	30	00	Sosyal Haklar	0,00	8.665.774,88	16.812.460,47
630	01	03	30	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Sosyal Hakları	0,00	8.665.774,88	16.812.460,47
630	01	03	50	00	Ödül ve İkramiyeler	0,00	9.562.601,84	18.780.803,16
630	01	03	50	01	Sürekli İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	0,00	6.446,00	38.813,40
630	01	03	50	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	0,00	9.556.155,84	18.741.989,76

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GELİRİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
600	04	04	02	00	SERMAYE	0,00	0,00	955.263,12
600	04	04	02	01	KURUMLARDAN ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR	0,00	0,00	955.263,12
600	04	05	00	00	PROJE YARDIMLARI	0,00	101.507,35	0,00
600	04	05	01	00	CARİ	0,00	101.507,35	0,00
600	04	05	01	01	KURUMLARDAN ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR	0,00	101.507,35	0,00
600	05	00	00	00	DİĞER GELİRLER	151.661.974,61	226.834.115,84	205.469.791,46
600	05	01	00	00	FAİZ GELİRLERİ	2.666.680,46	2.802.358,49	15.946.127,13
600	05	01	04	00	Takipteki Kurum Alacakları Faizi	33,67	151.456,36	359,69
600	05	01	04	01	Takipteki Kurum Alacakları Faizi	33,67	151.456,36	359,69
600	05	01	05	00	Menkul Kıymet ve gecikmiş ödemeler Faizleri	78.269,98	19.497,26	0,00
600	05	01	05	01	Menkul Kıymet ve gecikmiş ödemeler Faizleri	78.269,98	19.497,26	0,00
600	05	01	09	00	Diğer faizler	2.588.376,81	2.631.404,87	15.945.767,44
600	05	01	09	01	Kişilerden alacaklar faizleri	1.659.547,45	2.140.797,19	5.278.922,83
600	05	01	09	03	Mevduat Faizleri	118.481,90	104.386,89	8.873.690,55
600	05	01	09	99	Diğer faizler	810.347,46	386.220,79	1.793.154,06
600	05	02	00	00	KİŞİ VE KURUMLARDAN ALINAN PAYLAR	116.633.172,94	144.871.654,17	95.865.250,05
600	05	02	09	00	Diğer paylar	116.633.172,94	144.871.654,17	95.865.250,05
600	05	02	09	99	Diğer paylar	116.633.172,94	144.871.654,17	95.865.250,05
600	05	03	00	00	Para Cezaları	31.606,62	35.022,58	267.605,37
600	05	03	09	00	Diğer Para Cezaları	31.606,62	35.022,58	267.605,37
600	05	03	09	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Para Cezaları	31.606,62	35.022,58	267.605,37
600	05	09	00	00	DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	32.330.514,59	79.125.080,60	93.390.808,91
600	05	09	01	00	DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	32.330.514,59	79.125.080,60	93.390.808,91
600	05	09	01	01	İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	13.904,76	19.780,98	5.775,91
600	05	09	01	03	İrat Kaydedilecek Teminat Mektupları	19.000,00	32.175,00	0,00
600	05	09	01	06	Kişilerden Alacaklar	18.283.786,71	23.081.039,27	64.303.628,48
600	05	09	01	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	14.013.823,12	55.992.085,35	29.081.404,52
600	11	00	00	00	DEĞER VE MİKTAR DEĞİŞİMLERİ GELİRLERİ	128.546.103,05	664.419.319,75	1.340.611.851,88

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 64 **Mali Yıl:**2022

Kamu İdaresi Adı KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	01	05	00	00	Diğer Personel	24.233,04	0,00	0,00
630	01	05	01	00	Ücret ve Diğer Ödemeler	24.233,04	0,00	0,00
630	01	05	01	05	Yurtdışı Öğrenimde Ödenen Aylıklar	24.233,04	0,00	0,00
630	02	00	00	00	SOSYAL GÜVENLİK KUR.DEVLET PRİM GİD	25.457.652,24	33.614.684,01	54.272.888,97
630	02	02	00	00	SÖZLEŞMELİ PERSONEL İÇİN TAHAK. ETTİRİLEN KARŞILIK	17.499.150,00	20.380.983,65	32.953.590,24
630	02	02	04	00	İŞSİZLİK SİGORTASI FONUNA	13.851,53	0,00	0,00
630	02	02	04	01	İşsizlik Sigortası Fonuna	13.851,53	0,00	0,00
630	02	02	06	00	SOSYAL GÜVENLİK KURUMUNA	17.485.298,47	0,00	0,00
630	02	02	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	10.906.575,50	0,00	0,00
630	02	02	06	02	Sağlık Prim Ödemeleri	6.578.722,97	0,00	0,00
630	02	02	10	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	0,00	20.368.359,09	32.938.027,83
630	02	02	10	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	0,00	12.710.297,40	20.489.507,94
630	02	02	10	02	Sağlık Primi Ödemeleri	0,00	7.658.061,69	12.448.519,89
630	02	02	40	00	İşsizlik Sigortası Fonuna	0,00	12.624,56	15.562,41
630	02	02	40	01	İşsizlik Sigortası Fonuna	0,00	12.624,56	15.562,41
630	02	03	00	00	İşçiler	7.958.502,24	13.233.700,36	21.319.298,73
630	02	03	04	00	İşsizlik Sigortası Fonuna	707.525,18	0,00	0,00
630	02	03	04	01	İşsizlik Sigortası Fonuna	707.525,18	0,00	0,00
630	02	03	06	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	7.250.977,06	0,00	0,00
630	02	03	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	7.250.977,06	0,00	0,00
630	02	03	10	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	0,00	12.059.321,67	19.424.251,83
630	02	03	10	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	0,00	12.029.017,16	19.424.251,83
630	02	03	10	02	Sağlık Primi Ödemeleri	0,00	30.304,51	0,00
630	02	03	40	00	İşsizlik Sigortası Fonuna	0,00	1.174.378,69	1.895.046,90
630	02	03	40	01	İşsizlik Sigortası Fonuna	0,00	1.174.378,69	1.895.046,90
630	03	00	00	00	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	42.767.697,57	110.263.269,40	115.717.472,36
630	03	02	00	00	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	5.558.164,83	5.908.744,47	17.936.215,63
630	03	02	01	00	KIRTASİYE VE BÜRO MALZEMESİ ALIMLARI	55.371,14	0,00	0,00
630	03	02	01	01	Kırtasiye Alımları	54.421,14	0,00	0,00

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GELİRİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
600	11	01	00	00	Döviz Mevcudunun Değerleme.oluşan Olumlu Kur Farkları	4.900.685,52	373.361.364,54	812.263.085,62
600	11	01	01	00	Proje Özel Hes.Kayıtlı Tut.Değerlemesinden Kaynaklananlar	3.585.198,57	164.878.195,99	634.561.625,34
600	11	01	02	00	Döviz Hes.Kayıtlı Tut.Değerlemesinden Kaynaklananlar	57.744,39	208.483.168,55	177.701.460,28
600	11	01	02	01	Kurum Malı Yabancı Paralardan Kaynaklananlar	57.744,39	208.483.168,55	177.701.460,28
600	11	01	99	00	Diğer	1.257.742,56	0,00	0,00
600	11	02	00	00	Menkul Kıymet ve Varlıkların Değerlemesinden Oluşan Olumlu F	123.629.913,13	290.997.987,66	528.225.140,87
600	11	02	99	00	Diğer	123.629.913,13	290.997.987,66	528.225.140,87
600	11	04	00	00	Maddi Duran Varlıkların Değerlemesinden Oluşan Olumlu Farkla	15.274,93	0,00	0,00
600	11	04	03	00	Tesis, Makine ve Cihazların Değerlemesinden Kaynaklananlar	15.274,93	0,00	0,00
600	11	07	00	00	Kur Değişikliği Nedeniyle Döviz Cinsin Alacaklardaki Artışla	0,00	59.967,55	123.625,39
600	11	07	01	00	Kurumca Verilen Borçlardan Kaynaklananlar	0,00	59.967,55	123.625,39
600	11	99	00	00	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	229,47	0,00	0,00
600	15	00	00	00	Konusu Kalmayan Karşılık Gelirleri	3.554.829,13	11.630.319,44	604.883,92
600	15	02	00	00	Takipteki Kurum Alacakları Karşılıklarından Kaynaklananlar	1.295.257,96	443.960,40	279.407,96
600	15	04	00	00	Kıdem Tazminatı Karşılıklarından Kaynaklananlar	2.131.697,85	11.186.359,04	325.475,96
600	15	09	00	00	Diğer Borç ve Gider Karşılıklarından Kaynaklananlar	127.873,32	0,00	0,00
600	25	00	00	00	Kamu İd Bedelsiz Olarak Al Mali Ol Var El Edilen Gel	667.677,20	178.668,12	1.652,00
600	25	01	00	00	Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Al Mali Olmayan Var ElEd Gel	115,00	27.577,47	1.652,00
600	25	01	01	00	Bedelsiz Olarak Alınan Stoklar	115,00	19,50	0,00
600	25	01	05	00	Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine ve Cihazlar	0,00	3.195,70	0,00
600	25	01	07	00	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	0,00	24.362,27	1.652,00
600	25	02	00	00	Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Al Mali Olmayan Var El Ed Gel	664.789,20	151.090,65	0,00
600	25	02	05	00	Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine ve Cihazlar	664.789,20	148.449,51	0,00
600	25	02	07	00	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	0,00	2.641,14	0,00

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 64 **Mali Yıl:**2022

Kamu İdaresi Adı KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	02	01	05	Baskı ve Cilt Giderleri	590,00	0,00	0,00
630	03	02	01	90	Diğer Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	360,00	0,00	0,00
630	03	02	02	00	SU VE TEMİZLİK MALZEMESİ ALIMLARI	300.630,88	0,00	0,00
630	03	02	02	01	Su Alımları	296.962,69	0,00	0,00
630	03	02	02	02	Temizlik Malzemesi Alımları	3.668,19	0,00	0,00
630	03	02	03	00	ENERJİ ALIMLARI	5.159.237,63	0,00	0,00
630	03	02	03	01	Yakacak Alımları	1.322.368,17	0,00	0,00
630	03	02	03	02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	347.413,05	0,00	0,00
630	03	02	03	03	Elektrik Alımları	3.489.456,41	0,00	0,00
630	03	02	04	00	YİYECEK,İÇECEK VE YEM ALIMLARI	2.417,39	0,00	0,00
630	03	02	04	02	İçecek Alımları	2.417,39	0,00	0,00
630	03	02	06	00	ÖZEL MALZEME ALIMLARI	23.737,63	0,00	0,00
630	03	02	06	01	Laborat. Malz. ile Kimyevi ve Temrinlik Malz.Alım	23.737,63	0,00	0,00
630	03	02	09	00	DİĞER TÜKETİM MAL VE MALZEMESİ ALIMLARI	16.770,16	0,00	0,00
630	03	02	09	90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	16.770,16	0,00	0,00
630	03	02	10	00	Kırtasiye, Yayın, Baskı ve Büro Malzemesi Alımları	0,00	127.139,89	38.533,57
630	03	02	10	01	Kırtasiye Alımları	0,00	24.886,09	16.320,07
630	03	02	10	05	Baskı ve Cilt Giderleri	0,00	413,00	22.213,50
630	03	02	10	90	Diğer Kırtasiye, Yayın, Baskı ve Büro Malzemesi Alımları	0,00	101.840,80	0,00
630	03	02	20	00	Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	0,00	248.829,51	513.318,49
630	03	02	20	01	Su Alımları	0,00	248.829,51	513.318,49
630	03	02	30	00	Enerji Alımları	0,00	5.473.994,88	17.335.650,04
630	03	02	30	01	Yakacak Alımları	0,00	1.423.555,95	3.183.033,54
630	03	02	30	02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	0,00	497.921,53	2.029.573,06
630	03	02	30	03	Elektrik Alımları	0,00	3.552.517,40	12.123.043,44
630	03	02	40	00	Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	0,00	3.782,03	4.632,18
630	03	02	40	02	İçecek Alımları	0,00	3.782,03	4.632,18
630	03	02	50	00	Giyim ve Kuşam Alımları	0,00	4.866,48	0,00
630	03	02	50	01	Giyecek Alımları	0,00	4.866,48	0,00

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GELİRİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
600	25	05	00	00	Mahalli İd Bedelsiz Ol Al Mali Olmayan Var Elde Edilen Gel	2.773,00	0,00	0,00
600	25	05	07	00	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	2.773,00	0,00	0,00
GELİRLER TOPLAMI (B)						2.028.679.063,01	3.284.436.412,60	4.898.354.494,61

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 64 **Mali Yıl:**2022

Kamu İdaresi Adı KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	02	60	00	Özel Malzeme Alımları	0,00	7.261,97	42.547,35
630	03	02	60	01	Laboratuvar Malzemesi ile Kimyevi ve Temrinlik Malzeme Alımları	0,00	2.785,97	33.603,85
630	03	02	60	02	Tıbbi Malzeme ve İlaç Alımları	0,00	0,00	300,00
630	03	02	60	90	Diğer Özel Malzeme Alımları	0,00	4.476,00	8.643,50
630	03	02	90	00	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	0,00	42.869,71	1.534,00
630	03	02	90	90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	0,00	42.869,71	1.534,00
630	03	03	00	00	YOLLUKLAR	675.789,60	602.985,98	3.141.217,15
630	03	03	01	00	YURT İÇİ GEÇİCİ GÖREV YOLLUKLARI	317.287,80	0,00	0,00
630	03	03	01	01	Yurt İçi Geçici Görev Yollukları	317.287,80	0,00	0,00
630	03	03	02	00	YURTİÇİ SÜREKLİ GÖREV YOLLUKLARI	211.534,92	0,00	0,00
630	03	03	02	01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	211.534,92	0,00	0,00
630	03	03	03	00	YURTDIŞI GEÇİCİ GÖREV YOLLUKLARI	146.966,88	0,00	0,00
630	03	03	03	01	Yurt Dışı Geçici Görev Yollukları	146.966,88	0,00	0,00
630	03	03	10	00	Geçici Görev Yollukları	0,00	447.652,90	2.781.838,25
630	03	03	10	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	0,00	284.796,26	756.962,33
630	03	03	10	03	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	0,00	162.856,64	2.024.875,92
630	03	03	20	00	Sürekli Görev Yollukları	0,00	155.333,08	359.378,90
630	03	03	20	01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	0,00	155.333,08	359.378,90
630	03	04	00	00	GÖREV GİDERLERİ	1.315.182,38	1.158.551,76	3.861.869,71
630	03	04	02	00	YASAL GİDERLER	452.653,69	0,00	0,00
630	03	04	02	04	Mahkeme Harç ve Giderleri	452.653,69	0,00	0,00
630	03	04	03	00	ÖDENECEK VERGİ RESİM HARÇLAR VE BENZERİ GİDERLER	862.528,69	0,00	0,00
630	03	04	03	01	Vergi Ödemeleri ve Benzeri Giderler	851.507,72	0,00	0,00
630	03	04	03	02	İşletme Ruhsatıı ve Benzeri Giderler	9.678,42	0,00	0,00
630	03	04	03	90	Diğer Vergi Resim Harçlar ve Benzeri Giderler	1.342,55	0,00	0,00
630	03	04	30	00	Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler	0,00	37.958,43	1.594.217,36
630	03	04	30	01	Vergi Ödemeleri ve Benzeri Giderler	0,00	36.793,62	1.579.652,71
630	03	04	30	02	İşletme Ruhsatı Ödemeleri ve Benzeri Giderler	0,00	0,00	14.250,94

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
610	00	00	00	00	İNDİRİM, İADE VE ISKONTOLAR HESABI	321.564,34	203.750,96	587.110,01
610	05	00	00	00	DİĞER GELİRLER	321.564,34	203.750,96	587.110,01
610	05	01	00	00	FAİZ GELİRLERİ	0,00	0,00	912,45
610	05	01	09	00	Diğer faizler	0,00	0,00	912,45
610	05	01	09	01	Kişilerden alacaklar faizleri	0,00	0,00	912,45
610	05	09	00	00	DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	321.564,34	203.750,96	586.197,56
610	05	09	01	00	DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	321.564,34	203.750,96	586.197,56
610	05	09	01	06	Kişilerden Alacaklar	0,00	0,00	7.193,55
610	05	09	01	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	321.564,34	203.750,96	579.004,01
İNDİRİM,İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)						321.564,34	203.750,96	587.110,01

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 64 **Mali Yıl:**2022

Kamu İdaresi Adı KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	04	30	90	Diğer Vergi, Resim ve Harçlar ve Benzeri Giderler	0,00	1.164,81	313,71
630	03	04	70	00	Mahkeme Harç ve Giderleri	0,00	1.120.593,33	2.267.652,35
630	03	04	70	01	Mahkeme Harç ve Giderleri	0,00	1.120.593,33	2.267.652,35
630	03	05	00	00	HİZMET ALIMLARI	34.071.816,68	100.939.662,89	88.364.959,32
630	03	05	01	00	MÜŞAVİR FİRMA VE KİŞİLERE ÖDEMELER	10.718.026,30	0,00	0,00
630	03	05	01	01	Etüd Proje Bilirkişi Ekspertiz Giderleri	7.648.318,83	0,00	0,00
630	03	05	01	08	Temizlik Hizmet Alım Giderleri	26.786,00	0,00	0,00
630	03	05	01	10	İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmeti Alım Giderleri	4.753,40	0,00	0,00
630	03	05	01	11	Hizmet Alımı Suretiyle Çalıştırılan Personele Yap Kıd Taz Öd	34.758,96	0,00	0,00
630	03	05	01	12	Çağrı Merkezi Hizmeti Alım Giderleri	916.485,63	0,00	0,00
630	03	05	01	90	DİĞER MÜŞAVİR FİRMA VE KİŞİLERE ÖDEMELER	2.086.923,48	0,00	0,00
630	03	05	02	00	HABERLEŞME GİDERLERİ	3.845.559,64	0,00	0,00
630	03	05	02	01	Posta ve Telgraf Giderleri	248.149,10	0,00	0,00
630	03	05	02	02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	84.741,71	0,00	0,00
630	03	05	02	03	Bilgiye Abonelik ve İnternet Erişimi Giderleri	3.512.668,83	0,00	0,00
630	03	05	03	00	TAŞIMA GİDERLERİ	155.400,37	0,00	0,00
630	03	05	03	04	Geçiş Ücretleri	24.715,21	0,00	0,00
630	03	05	03	90	Diğer Taşıma Giderleri	130.685,16	0,00	0,00
630	03	05	04	00	TARİFEYE BAĞLI ÖDEMELER	61.981,62	0,00	0,00
630	03	05	04	01	İlan Giderleri	36.101,34	0,00	0,00
630	03	05	04	02	Sigorta Giderleri	18.950,73	0,00	0,00
630	03	05	04	90	Diğer Tarifeye Bağlı Ödemeler	6.929,55	0,00	0,00
630	03	05	05	00	KİRA GİDERLERİ	18.540.188,70	0,00	0,00
630	03	05	05	02	Taşıt Kiralanması Giderleri	7.784.920,37	0,00	0,00
630	03	05	05	05	Hizmet Binası Kiralanma Giderleri	6.423.883,51	0,00	0,00
630	03	05	05	10	Bilgisayar,Bil.Sis.ve Yazılımları Kir. Giderleri	34.908,83	0,00	0,00
630	03	05	05	12	Personel Servis Kiralama Giderleri	4.249.528,24	0,00	0,00
630	03	05	05	90	Diğer Kiralama Giderleri	46.947,75	0,00	0,00
630	03	05	09	00	DİĞER HİZMET ALIMLARI	750.660,05	0,00	0,00

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 64 **Mali Yıl:**2022

Kamu İdaresi Adı KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	05	09	01	Yurt İçi Staj ve öğrenim Giderleri	47.441,12	0,00	0,00
630	03	05	09	03	Kurslara Katılma Giderleri	20.692,83	0,00	0,00
630	03	05	09	11	Diğer Binaların İşletme Maliyetlerine Katılım Giderleri	97.346,65	0,00	0,00
630	03	05	09	90	Diğer Hizmet Alımları	585.179,45	0,00	0,00
630	03	05	10	00	Genel Hizmet Alımları	0,00	13.598.520,38	40.383.387,57
630	03	05	10	01	Etüt-Proje Bilirkişi Ekspertiz Giderleri	0,00	9.611.963,38	13.581.658,36
630	03	05	10	07	İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmeti Alım Giderleri	0,00	324,98	0,00
630	03	05	10	08	Çağrı Merkezi Hizmeti Alım Giderleri	0,00	1.327.113,67	2.085.301,00
630	03	05	10	90	Diğer Genel Hizmet Alımları	0,00	2.659.118,35	24.716.428,21
630	03	05	20	00	Haberleşme Giderleri	0,00	4.789.977,71	5.433.177,97
630	03	05	20	01	Posta ve Telgraf Giderleri	0,00	275.595,11	354.241,24
630	03	05	20	02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	0,00	42.490,86	42.973,35
630	03	05	20	03	İnternet Erişimi Giderleri	0,00	4.471.891,74	5.035.963,38
630	03	05	30	00	Taşıma Giderleri	0,00	119.621,86	202.354,75
630	03	05	30	03	Yük Taşıma Giderleri	0,00	0,00	10.266,00
630	03	05	30	04	Geçiş Ücretleri	0,00	30.531,86	67.168,75
630	03	05	30	90	Diğer Taşıma Giderleri	0,00	89.090,00	124.920,00
630	03	05	40	00	Tarifeye Bağlı Ödemeler	0,00	88.674,06	136.682,27
630	03	05	40	01	İlan Giderleri	0,00	58.752,46	59.837,80
630	03	05	40	02	Sigorta Giderleri	0,00	20.951,71	71.823,25
630	03	05	40	03	Komisyon Giderleri	0,00	1.270,39	2.379,22
630	03	05	40	90	Diğer Tarifeye Bağlı Ödemeler	0,00	7.699,50	2.642,00
630	03	05	50	00	Kiralar	0,00	18.640.832,23	32.955.022,97
630	03	05	50	02	Taşıt Kiralama Giderleri	0,00	8.619.305,44	15.436.834,90
630	03	05	50	05	Hizmet Binası Kiralama Giderleri	0,00	6.361.014,91	7.429.873,16
630	03	05	50	10	Bilgisayar, Bilgisayar Sistemleri ve Yazılımları Kiralama Giderleri	0,00	21.965,64	29.091,30
630	03	05	50	12	Personel Servisi Kiralama Giderleri	0,00	3.633.846,24	10.058.383,61
630	03	05	50	90	Diğer Kiralama Giderleri	0,00	4.700,00	840,00
630	03	05	60	00	Devlet Borçları Genel Giderleri	0,00	61.890.082,82	6.621.505,06

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 64 **Mali Yıl:**2022

Kamu İdaresi Adı KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	05	60	03	Dış Borçlanma Genel Giderleri	0,00	61.890.082,82	6.621.505,06
630	03	05	70	00	Yargılama Giderleri	0,00	2.950,00	0,00
630	03	05	70	03	Rapor ve Bilirkişi Giderleri	0,00	2.950,00	0,00
630	03	05	90	00	Diğer Hizmet Alımları	0,00	1.809.003,83	2.632.828,73
630	03	05	90	01	Yurtiçi Staj ve Öğrenim Giderleri	0,00	52.401,12	116.464,10
630	03	05	90	03	Kurslara Katılma ve Eğitim Giderleri	0,00	34.413,18	23.798,24
630	03	05	90	06	Diğer Binaların İşletme Maliyetlerine Katılım Giderleri	0,00	74.796,57	530.248,15
630	03	05	90	90	Sınıflandırmaya Girmeyen Diğer Hizmet Alımları	0,00	1.647.392,96	1.962.318,24
630	03	06	00	00	TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	459.786,95	773.320,76	899.775,01
630	03	06	01	00	TEMSİL GİDERLERİ	12.884,05	0,00	0,00
630	03	06	01	01	Temsil,Ağırlama,Tören,Fuar, Organizasyon Giderleri	12.884,05	0,00	0,00
630	03	06	02	00	TANITMA GİDERLERİ	446.902,90	0,00	0,00
630	03	06	02	01	Tanıtma,Ağırlama,Tören,Fuar ,Organizasyon Giderleri	446.902,90	0,00	0,00
630	03	06	10	00	Temsil, Tanıtma ve Ağırlama Giderleri	0,00	107.929,89	20.466,62
630	03	06	10	01	Temsil, Tanıtma ve Ağırlama Giderleri	0,00	107.929,89	20.466,62
630	03	06	20	00	Toplantı ve Organizasyon Giderleri	0,00	665.390,87	879.308,39
630	03	06	20	01	Toplantı ve Organizasyon Giderleri	0,00	665.390,87	879.308,39
630	03	07	00	00	MENKUL MALIM,GAYRI MADDİ HAK ALIM BAKIM VE ONARIM GİD	338.167,90	375.774,31	855.084,51
630	03	07	01	00	MENKUL MAL ALIM GİDERLERİ	10.524,67	0,00	0,00
630	03	07	01	01	Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Giderleri	6.645,30	0,00	0,00
630	03	07	01	02	Büro ve İşyeri Makine ve Teçhizat Alım Giderleri	1.633,12	0,00	0,00
630	03	07	01	04	Yangından Koruma Malzemeleri Giderleri	1.354,17	0,00	0,00
630	03	07	01	90	Diğer Dayanıklı Mal ve Malzeme Alım Giderleri	892,08	0,00	0,00
630	03	07	02	00	Gayri Maddi Hak Alımları	47.922,00	0,00	0,00
630	03	07	02	01	Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları	47.672,00	0,00	0,00
630	03	07	02	02	Fikri Hak Alımları	250,00	0,00	0,00
630	03	07	03	00	BAKIM ONARIM GİDERLERİ	279.721,23	0,00	0,00
630	03	07	03	01	Tefrişat Bakım ve Onarım Giderleri	3.670,01	0,00	0,00
630	03	07	03	02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri	225.079,30	0,00	0,00

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 64 **Mali Yıl:**2022

Kamu İdaresi Adı KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	07	03	03	Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	30.944,96	0,00	0,00
630	03	07	03	90	Diğer Bakım ve Onarım Giderleri	20.026,96	0,00	0,00
630	03	07	10	00	Menkul Mal Alım Giderleri	0,00	14.972,73	18.683,00
630	03	07	10	01	Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Alımları	0,00	10.986,69	8.476,00
630	03	07	10	02	Büro ve İşyeri Makine ve Techizat Alımları	0,00	587,64	8.732,00
630	03	07	10	90	Diğer Dayanıklı Mal ve Malzeme Alımları	0,00	3.398,40	1.475,00
630	03	07	20	00	Gayri Maddi Hak Alımları	0,00	0,00	33.205,20
630	03	07	20	01	Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları	0,00	0,00	33.205,20
630	03	07	30	00	Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	360.801,58	803.196,31
630	03	07	30	01	Tefrişat Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	1.975,00	5.734,80
630	03	07	30	02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	275.354,29	607.216,54
630	03	07	30	03	Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	69.357,85	144.758,16
630	03	07	30	90	Diğer Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	14.114,44	45.486,81
630	03	08	00	00	GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	348.789,23	504.229,23	658.351,03
630	03	08	01	00	HİZMET BİNASI BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	348.789,23	0,00	0,00
630	03	08	01	01	Büro Bakım ve Onarımı Giderleri	227.371,91	0,00	0,00
630	03	08	01	90	Diğer Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	121.417,32	0,00	0,00
630	03	08	10	00	Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	504.229,23	658.351,03
630	03	08	10	01	Büro Bakım ve Onarımı Giderleri	0,00	307.495,16	541.288,40
630	03	08	10	90	Diğer Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	196.734,07	117.062,63
630	04	00	00	00	Faiz Giderleri	0,00	1.506.974,99	99.546.903,29
630	04	03	00	00	Dış Borç Faiz Giderleri	0,00	1.506.974,99	99.546.903,29
630	04	03	10	00	ABD Doları Cinsinden Dış Borç Faiz Giderleri	0,00	1.506.974,99	99.546.903,29
630	04	03	10	01	ABD Doları Cinsinden Dış Borç Faiz Giderleri	0,00	1.506.974,99	99.546.903,29
630	05	00	00	00	CARİ TRANSFERLER	1.503.546.405,93	1.656.120.072,66	1.528.107.061,14
630	05	01	00	00	Görevlendirme Giderleri	5.703.222,03	8.090.172,23	11.494.284,52
630	05	01	02	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına	5.703.222,03	0,00	0,00
630	05	01	02	05	Sosyal Güvenlik Kurumları na	5.703.222,03	0,00	0,00
630	05	01	20	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına	0,00	8.090.172,23	11.494.284,52

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 64 **Mali Yıl:**2022

Kamu İdaresi Adı KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	05	01	20	02	5510 Sayılı Kanunun 4/c Maddesi Kapsamındaki Sigortalılara Vazife Malüllük Aylıkları İle Bunların Hak Sahiplerine Bağlanacak Ölüm Aylıkları Karşılığı Ödenecek Ek Karşılıklar	0,00	2.875.616,40	4.151.968,80
630	05	01	20	05	Sosyal Güvenlik Kurumuna 5434 Sayılı Kanun Kapsamında Emekli İkramiyeleri Karşılığı Yapılan Ödemeler	0,00	3.735.078,46	4.728.399,75
630	05	01	20	06	Sosyal Güvenlik Kurumuna Makam, Temsil, Görev ve Kadrosuzluk Tazminatları Karşılığı Yapılan Ödemeler	0,00	1.479.477,37	2.613.915,97
630	05	03	00	00	KAR AMACI GÜTMEYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	1.919.473,08	1.666.959,17	17.940.949,03
630	05	03	01	00	KAR AMACI GÜTMEYEN KURULUŞLARA	1.919.473,08	0,00	0,00
630	05	03	01	01	Dernek Birlik Kurum Kuruluş Sandık vb.Kuruluşlara	1.904.473,08	0,00	0,00
630	05	03	01	10	Mesleki Yeterlik Kurumuna Yapılan Ödemeler	15.000,00	0,00	0,00
630	05	03	10	00	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara	0,00	1.666.959,17	17.940.949,03
630	05	03	10	01	Dernek, Birlik, Kurum, Kuruluş, Sandık vb. Kuruluşlara	0,00	1.651.959,17	17.287.959,42
630	05	03	10	10	Mesleki Yeterlilik Kurumuna Yapılacak Ödemeler	0,00	15.000,00	15.000,00
630	05	03	10	90	Kar Amacı Gütmeyen Diğer Kuruluşlara	0,00	0,00	637.989,61
630	05	04	00	00	Hanehalkı ve İşletmelere Yapılan Transferler	1.407.249.315,65	1.645.847.974,47	1.486.018.453,34
630	05	04	08	00	EKONOMİK/MALİ AMAÇLI TRANSFERLER	1.407.249.315,65	0,00	0,00
630	05	04	08	01	İşletme Kredisi	1.407.249.315,65	0,00	0,00
630	05	04	80	00	Ekonomik/Mali Amaçlı Transferler	0,00	1.645.847.974,47	1.486.018.453,34
630	05	04	80	06	Eğitim Hizmeti Giderleri Desteği	0,00	1.571.737.921,18	1.452.081.452,94
630	05	04	80	07	(FRIT II) İstihdam Taahhütlü KOBİ Finansman Desteği	0,00	74.110.053,29	33.937.000,40
630	05	06	00	00	YURTDIŞINA YAPILAN TRANSFERLER	88.674.395,17	514.966,79	12.653.374,25
630	05	06	02	00	ULUSLARARASI KURULUŞLARA YAPILAN ÖDEMELER	88.674.395,17	0,00	0,00
630	05	06	02	02	Uluslararası Kuruluşlara Katkı Ödemeleri	88.487.212,24	0,00	0,00
630	05	06	02	90	Uluslararası Kuruluşlara Diğer Ödemeleri	187.182,93	0,00	0,00
630	05	06	20	00	Uluslararası Kuruluşlara Yapılan Ödemeler	0,00	514.966,79	12.653.374,25
630	05	06	20	01	Uluslararası Kuruluşlara Üyelik Aidatı Ödemeleri	0,00	0,00	23.476,49

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 64 **Mali Yıl:**2022

Kamu İdaresi Adı KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	05	06	20	02	Uluslararası Kuruluşlara Katkı Ödemeleri	0,00	514.966,79	12.216.305,18
630	05	06	20	90	Uluslararası Kuruluşlara Diğer Ödemeler	0,00	0,00	413.592,58
630	11	00	00	00	DEĞER VE MİKTAR DEĞİŞİMLERİ GİDERLERİ	4.568.197,89	228.604.827,27	2.513.442.211,95
630	11	01	00	00	Döviz Mevcudu Değerleme.oluşan Olumsuz	4.556.803,87	228.354.277,27	2.413.030.123,76
630	11	01	04	00	Proje Özel Hes.Kayıtlı Tut.Değerlemesinden Kaynaklananlar	3.144.083,07	223.110.455,48	2.406.703.550,44
630	11	01	05	00	Döviz Hes. Kayıtlı Tut.Değerlemesinden Kaynaklananlar	1.332.473,75	5.243.821,79	6.326.573,32
630	11	01	05	01	Kurum Malı Yabancı Paralardan Kaynaklananlar	1.332.473,75	5.243.821,79	6.326.573,32
630	11	01	99	00	Diğer	80.247,05	0,00	0,00
630	11	04	00	00	Maddi Duran Varlıkların Değerlemesinden Oluşan Olumsuz Farkl	11.394,02	0,00	11.236.138,19
630	11	04	02	00	Binaların Değerlemesinden Kaynaklananlar	0,00	0,00	11.236.138,19
630	11	04	03	00	Tesis, Makine ve Cihazların Değerlemesinden Kaynaklananlar	11.394,02	0,00	0,00
630	11	07	00	00	Kur De.Nedeni. Döviz Cinsi Alacaklardaki Azalışlar	0,00	250.550,00	0,00
630	11	07	01	00	Kurumca Verilen Borçlardan Kaynaklananlar	0,00	96.187,50	0,00
630	11	07	99	00	Diğer	0,00	154.362,50	0,00
630	11	08	00	00	Kur Değişikliği Dışındaki Değ.ve Mik.	0,00	0,00	89.175.950,00
630	11	08	02	00	Mali Olmayan Varlıkların Değer ve Miktar Değişim. Kay. Gid.	0,00	0,00	89.175.950,00
630	11	08	02	01	Mali Olmayan Varlıkların Değer Değişiminden Kaynaklananlar	0,00	0,00	89.175.950,00
630	13	00	00	00	AMORTİSMAN GİDERLERİ	6.867.102,13	9.637.099,77	10.616.255,63
630	13	01	00	00	MADDİ DURAN VARLIKLARIN AMORTİSMAN GİDERLERİ	6.741.176,07	5.142.580,07	6.943.263,42
630	13	01	02	00	Binaların Amortisman Giderleri	2.199.579,02	1.838.096,25	1.799.664,45
630	13	01	03	00	Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri	582.934,31	607.015,19	576.283,31
630	13	01	04	00	Taşıtların Amortisman Giderleri	74.223,40	74.223,51	74.223,40
630	13	01	05	00	Demirbaşların Amortisman Giderleri	3.884.439,34	2.623.245,12	4.493.092,26
630	13	02	00	00	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLARIN AMORTİSMAN GİDERİ	125.926,06	4.494.519,70	3.672.992,21
630	13	02	01	00	Hakların Amortisman Giderleri	71.056,06	4.494.519,70	1.124.402,00
630	13	02	04	00	Özel Maliyetlerin Amortisman Giderleri	54.870,00	0,00	2.548.590,21

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 64 **Mali Yıl:**2022

Kamu İdaresi Adı KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	14	00	00	00	İlk Madde ve Malzeme Giderleri	1.452.753,43	2.550.528,27	10.304.995,95
630	14	01	00	00	Kırtasiye Malzemeleri	458.062,34	495.410,69	802.378,00
630	14	02	00	00	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	25.065,99	27.240,78	42.355,70
630	14	03	00	00	Tıbbi ve Laboratuar Sarf Malzemeleri	90.126,66	247.115,32	15.989,30
630	14	04	00	00	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	21.958,83	62.527,11	24.844,90
630	14	05	00	00	Temizleme Ekipmanları	503.364,77	483.847,33	915.937,59
630	14	06	00	00	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	85.787,58	105.352,75	7.069.174,48
630	14	07	00	00	Yiyecek	161,70	1.006,10	0,00
630	14	08	00	00	İçecek	107.245,59	194.751,41	334.694,26
630	14	10	00	00	Zirai Maddeler	16,28	4.094,25	4.432,74
630	14	12	00	00	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	54.755,05	64.325,89	119.787,65
630	14	13	00	00	Yedek Parçalar	28.905,64	293.965,96	953.841,65
630	14	14	00	00	Nakil Vasıtaları Lastikleri	11.485,02	11.215,85	20.374,29
630	14	15	00	00	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	0,00	0,00	720,00
630	14	17	00	00	Basınçlı Ekipmanlar	120,00	0,00	58,32
630	14	99	00	00	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	65.697,98	559.674,83	407,07
630	15	00	00	00	KARŞILIK GİDERLERİ	19.366.328,72	18.146.982,66	61.247.302,24
630	15	02	00	00	Takipteki Kurum Alacak Karşılıklar	1.311.252,50	693.784,48	215.859,56
630	15	04	00	00	KıdemTazminatı Karşılıkları	18.055.076,22	17.453.198,18	61.031.442,68
630	20	00	00	00	SİLİNEN ALACAKLARDAN KAYNAKLANAN GİDERLER	141.487,40	1.187.219,41	29.600.444,17
630	20	01	00	00	Gelirlerden Alacaklardan Silinenler	0,00	372.807,84	398.090,65
630	20	01	04	00	ALINAN BAGIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	0,00	0,00	2.000,00
630	20	01	04	04	KURUMLARDAN VE KİŞİLERDEN ALINAN YARDIM VE BAĞIŞLAR	0,00	0,00	2.000,00
630	20	01	05	00	DİĞER GELİRLER	0,00	372.807,84	396.090,65
630	20	01	05	02	KİŞİ VE KURUMLARDAN ALINAN PAYLAR	0,00	127.646,32	396.090,65
630	20	01	05	09	DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	0,00	245.161,52	0,00
630	20	02	00	00	KİŞİLERDEN ALACAKLARDAN SİLİNENLER	87.487,40	814.411,57	168.200,28
630	20	02	01	00	5018 S.K. Uyarınca Üst Yönetici Tarafından Silinenler	0,00	3.296,16	0,00

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 64 **Mali Yıl:**2022

Kamu İdaresi Adı KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	20	02	09	00	Diğer Mevzuat Hükümleri Gereğince Silinenler	87.487,40	811.115,41	168.200,28
630	20	02	09	90	Fazla veya Yersiz Olarak Kaydedilen Alacaklar ve Faizleri	43.481,23	702.686,31	104.150,05
630	20	02	09	98	Mahkeme Kararı Uyarınca Silinen Alacaklar	0,00	6.058,46	53.776,11
630	20	02	09	99	Diğer Mevzuat Gereğince Silinenler	44.006,17	102.370,64	10.274,12
630	20	03	00	00	KURUM ALACAKLARINDAN SİLİNENLER	54.000,00	0,00	29.034.153,24
630	20	03	03	00	Kurumca Verilen Borclardan Doğan Alacaklar	54.000,00	0,00	26.481.609,06
630	20	03	09	00	Diğer Kurum Alacakları	0,00	0,00	2.552.544,18
630	25	00	00	00	Kamu Id Bedelsiz Olarak Devr Mali Olmayan Var KayGid	1.571.852,20	14.346,70	0,00
630	25	01	00	00	Gen Büt Kap Kamu Id Bedelsiz Olarak Devr Var Kaynaklanan Gid	0,00	14.346,70	0,00
630	25	01	05	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Tesis Makine ve Cihazlar	0,00	3.195,70	0,00
630	25	01	07	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	0,00	11.151,00	0,00
630	25	02	00	00	Öz Büt Kap Kamu Id Bedelsiz Ol Dev Var Kaynaklanan Giderler	1.571.852,20	0,00	0,00
630	25	02	05	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Tesis Makine ve Cihazlar	1.356.152,20	0,00	0,00
630	25	02	07	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	215.700,00	0,00	0,00
630	30	00	00	00	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	1.334.135,78	4.395.911,94	6.955.040,94
630	30	06	00	00	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	1.334.135,78	4.395.911,94	6.955.040,94
630	30	06	02	00	Menkul Sermaye Üretim Giderleri	323.302,50	654.636,55	216.776,62
630	30	06	02	01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	323.302,50	0,00	0,00
630	30	06	02	10	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	0,00	654.636,55	216.776,62
630	30	06	06	00	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	0,00	4.040,00	0,00
630	30	06	06	20	Malzeme Giderleri	0,00	500,00	0,00
630	30	06	06	30	Taşıma Giderleri	0,00	3.540,00	0,00
630	30	06	07	00	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	1.010.833,28	3.737.235,39	6.738.264,32
630	30	06	07	01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	95.318,04	0,00	0,00
630	30	06	07	09	Diğer Giderler	915.515,24	0,00	0,00
630	30	06	07	10	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	0,00	167.715,61	283.266,08
630	30	06	07	70	Müteahhitlik Giderleri	0,00	0,00	214.500,00

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 64 **Mali Yıl:**2022

Kamu İdaresi Adı KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GİDERİN TÜRÜ	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	30	06	07	90	Diğer Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	0,00	3.569.519,78	6.240.498,24
630	99	00	00	00	Diğer Giderler	690.274,65	12.655,74	474.052,76
630	99	99	00	00	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler	690.274,65	12.655,74	474.052,76
GİDERLER TOPLAMI (A)						1.813.769.346,57	2.321.830.078,67	4.849.211.605,53

	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI		2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
GİDERLER TOPLAMI (A)	**1.813.769.346,57**	**2.321.830.078,67**	**4.849.211.605,53**	**NET GELİR (D= (B-C)**	**2.028.357.498,67**	**3.284.232.661,64**	**4.897.767.384,60**
GELİRLER TOPLAMI (B)	**2.028.679.063,01**	**3.284.436.412,60**	**4.898.354.494,61**	**ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
İNDİRİM İADE İSKONTO TOPLAMI (C)	**321.564,34**	**203.750,96**	**587.110,01**	**FAALİYET SONUCU [((D+E) - A](+/-)**	**214.588.152,10**	**962.402.582,97**	**48.555.779,07**

2022 YILI NAKİT AKIŞ TABLOSU

NAKİT AKIŞLARI	2020 YILI	2021 YILI	2022 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	**1,996,861,566.2**	**2,562,772,690.4**	**3,440,108,955.8**
Vergi Gelirleri	-	0.0	0.0
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	20,604,252.10	468,654,601.0	218,932,487.5
Alınan Bağış ve Yardımlar	1,850,757,276.92	1,912,719,388.5	3,046,087,822.9
Faizler, Cezalar, Paylar	125,500,037.15	181,398,701.0	175,088,645.4
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	-	0.0	0.0
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	**1,781,868,100.0**	**2,061,206,520.3**	**2,220,021,930.4**
Personel Giderleri	206,005,458.6	255,775,505.9	418,926,976.1
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	25,457,652.2	33,614,684.0	54,272,889.0
Mal ve Hizmet Giderleri	42,631,475.9	109,780,715.1	111,739,007.1
Faiz Giderleri	2,202,696.8	1,506,975.0	99,546,903.3
Cari Transferler	1,503,546,405.9	1,656,120,072.7	1,528,107,061.1
Sermaye Transferleri	0.0	0.0	0.0
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	1,334,135.8	4,395,911.9	6,955,040.9
Diğer Giderler	690,274.7	12,655.7	474,052.8
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	**1,115,882.2**	**1,266,400.4**	**7,472,710.7**
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	**213,877,584.0**	**500,299,769.7**	**1,212,614,314.8**
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	**141,917,963.0**	**593,501,177.4**	**774,267,936.3**
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	94,935.8	188,097.6	292,779.9
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-1,123,233.7	-2,044,582.8	178,947,364.2
Arazi ve Arsalar	0.0	0.0	131,972,550.6
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0.0	0.0	0.0
Binalar	0.0	-2,239,141.8	45,722,238.0
Tesis, Makine ve Cihazlar	-1,198,569.1	59,363.3	7,400.0
Taşıtlar	0.0	0.0	0.0
Demirbaşlar	75,335.5	135,195.7	1,245,175.6
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0.0	0.0	0.0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0.0	0.0	
Yatırım Avansları	0.0	0.0	
Elden Çıkarlacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0.0	0.0	
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	142,946,260.9	595,357,662.6	595,027,792.2
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0.0		
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	**270,430,409.1**	**1,058,674,283.1**	**1,623,980,907.6**
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	1,875,456.4	2,535,480.8	11,106,096.9
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	2,016,519.7	1,511,893.9	183,642,735.9
Arazi ve Arsalar	-15,274.9	0.0	54,698,036.5
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0.0	0.0	0.0
Binalar	532,287.4	-717,997.4	32,778,168.1
Tesis, Makine ve Cihazlar	-1,720,115.8	274,844.3	35,838.9
Taşıtlar	0.0	0.0	0.0
Demirbaşlar	3,180,860.1	1,955,047.1	6,954,742.4
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0.0	0.0	0.0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	38,763.0	0.0	89,175,950.0
Yatırım Avansları	0.0	0.0	0.0
Elden Çıkarlacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0.0	0.0	0.0
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	266,464,131.0	1,050,132,388.6	1,425,559,082.5
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	74,302.0	4,494,519.7	3,672,992.2
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	**-128,512,446.1**	**-465,173,105.7**	**-849,712,971.2**
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	**85,365,137.9**	**35,126,664.0**	**362,901,343.5**
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	0.0		0.0
I-) Net Mali Varlık Edinimden Kaynaklanan Nakit Akışları	**131,649,721.6**	**265,935,953.5**	**7,566,914,555.8**
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0	0.0	0.0
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	132,202,357.7	265,980,117.6	7,566,786,006.8
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	-552,636.2	-44,164.1	128,549.0
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	**72,847,068.6**	**861,627,687.2**	**11,185,460,127.9**
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	123,618,519.1	862,838,147.9	11,178,672,857.9
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	-11,394.0	0.0	0.0
Dış Mali Borçlar	123,629,913.1	862,838,147.9	11,178,672,857.9
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	-50,771,450.6	-1,210,460.7	6,787,269.9
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	**-58,802,653.0**	**595,691,733.7**	**3,618,545,572.1**
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	**26,562,484.9**	**630,818,397.7**	**3,981,446,915.6**
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0.0	0.0	0.0
M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	**26,562,484.9**	**630,818,397.7**	**3,981,446,915.6**
Kasa	0.0		0.0
Alınan Çekler	0.0		0.0
Banka	-27,495,420.5	-1,879.1	26,681.8
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	0.0		0.0
Proje Özel Hesabı	67,971,086.7	287,037,977.9	3,995,574,944.3
Döviz	-13,905,263.9	343,782,298.9	-14,154,641.8
Döviz Gönderme Emirleri	0.0		0.0
Elçilik ve Konolosluklar Nezdindeki Paralar	0.0		0.0
Diğer Hazır Değerler	-7,917.4		-68.8
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0.0		0.0

31.12.2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu	64	**Yıl:** 2022
Kamu İdaresi Adı	KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI	

	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	**604.063.568,30**	**523.307.330,69**	**1.127.370.898,99**	**1.127.370.898,99**	**13.142.501,67**	**1.140.513.400,66**
A- Denge Kayıtları	45.164.574,12	0,00	45.164.574,12	45.164.574,12	-25.999.100,60	19.165.473,52
B- Varlık Envanteri	137.566.543,13	0,28	137.566.543,41	137.566.543,41	56.492.753,53	194.059.296,94
C- Yükümlülük Envanteri	-11.937.395,31	0,00	-11.937.395,31	-11.937.395,31	0,00	-11.937.395,31
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	558,51	0,00	558,51	558,51	-184.786,59	-184.228,08
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Diğer	433.269.287,85	523.307.330,41	956.576.618,26	956.576.618,26	-17.166.364,67	939.410.253,59
DEĞER HAREKETLERİ	**-7.387.874,90**	**3.053,91**	**-7.384.820,99**	**-7.384.820,99**	**184.786,59**	**-7.200.034,40**
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	**7.014.532.210,50**	**-996.408.928,04**	**6.018.123.282,46**	**8.922.632.900,70**	**0,00**	**8.922.632.900,70**
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	**-5.972.356.779,20**	**473.101.597,63**	**-5.499.255.181,57**	**-7.441.362.216,84**	**12.482.819,71**	**-7.428.879.397,13**
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	**0,00**	**962.402.582,97**	**962.402.582,97**	**0,00**	**48.555.779,07**	**48.555.779,07**
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler						

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu	64	**Yıl:**	2022
Kamu İdaresi Adı	KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI		

	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	8.081.000,00	0,00	328.895.170,99
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	2.090.136.000,00	0,00	2.140.953.860,00
Diğer Gelirler	141.673.000,00	0,00	172.896.621,89
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	140.000.000,00	0,00	140.845.295,49
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	587.110,01
Toplam Tahsilatlar	2.379.890.000,00	0,00	2.783.003.838,36
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	301.408.000,00	424.280.040,00	420.482.935,11
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	38.004.000,00	54.764.620,00	54.272.888,97
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	55.218.000,00	109.302.080,00	102.505.727,67
Faiz Giderleri	0,00	100.200.000,00	99.546.903,29
Cari Transferler	1.589.609.000,00	1.676.534.200,00	1.503.340.618,19
Sermaye Giderleri	15.000.000,00	15.000.000,00	12.473.845,35
Sermaye Transferleri	0,00	0,00	0,00
Borç Verme	380.651.000,00	8.204.211.000,00	8.033.118.574,17
Yedek Ödenekler	0,00	0,00	0,00
Toplam Ödemeler	2.379.890.000,00	10.584.291.940,00	10.225.741.492,75
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			0,27

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

KOSGEB, 20 Nisan 1990 tarihli 20498 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanarak yürürlüğe giren 3624 sayılı "Küçük ve Orta Ölçekli Sanayi Geliştirme ve Destekleme İdaresi Başkanlığı Kurulması Hakkında Kanun" ile kurulmuştur.

09.07.2018 tarihli ve 30473 sayılı Resmi Gazete ’de yayımlanan 703 sayılı “Anayasada Yapılan Değişikliklere Uyum Sağlanması Amacıyla Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun Hükmünde Kararname” (KHK)’nın 77’nci maddesi ile 3624 sayılı Kanunun adı “Küçük ve Orta Ölçekli İşletmeleri Geliştirme ve Destekleme İdaresi Başkanlığı Teşvik ve Muafiyetleri Kanunu” şeklinde değiştirilmiştir.

15.07.2018 tarihli ve 30479 sayılı Resmi Gazete ’de yayımlanan 4 sayılı “Bakanlıklara Bağlı, İlgili ve İlişkili Kurum ve Kuruluşlar ile Diğer Kurum ve Kuruluşların Teşkilatı Hakkında Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi”nin 18 inci bölümünde Başkanlığımızın statüsü, organları, yetki, görev ve sorumlulukları yeniden tanımlanmıştır.

KOSGEB, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı ile ilgili, tüzel kişiliği haiz, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu’nun II/B sayılı cetvelinde tadat edilen özel bütçeli bir kamu kurumu olup, bütün işlemlerinde özel hukuk hükümlerine tabidir.

KOSGEB’in;

Kuruluş amacı ekonomik ve sosyal ihtiyaçlarının karşılanmasında küçük ve orta büyüklükteki işletmelerin (KOBİ) payını ve etkinliğini artırmak, rekabet güçlerini ve düzeylerini yükseltmek, sanayide entegrasyonu ekonomik gelişmelere uygun biçimde gerçekleştirmektir.

Misyonu etkin destek ve hizmetlerle KOBİ ve girişimcilerin yenilikçi, teknolojik ve rekabetçi bir yapıya ulaşmalarını sağlayarak ekonomik ve sosyal kalkınmadaki paylarını artırmaktır.

Vizyonu KOSGEB’le daha güçlü KOBİ’ler, gelişen ekonomidir.

Küçük ve Orta Ölçekli İşletmeleri Geliştirme ve Destekleme İdaresi Başkanlığı (KOSGEB) faaliyetlerini Hacı Bayram Mah. İstanbul Cad. No: 32 Altındağ / ANKARA adresinde sürdürmektedir.

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 Merkezi 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.

İdaremiz 21 Ocak 2020 tarihi itibari ile Tek Hazine Kurumlar Hesabı (THKH) uygulaması kapsamına alınmış olup, nakit işlemlerimiz Tek Hazine Kurumlar Hesabı Uygulamasına İlişkin Yönetmelik kapsamında 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 KOSGEB 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 (f) bendinde belirtilen Parayla Ölçülme kavramı uyarınca, ortak ölçü olarak ulusal para birimi belirlenmiştir. Bu çerçevede mali tablolar ulusal para birimi olan Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmaktadır.

3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ

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

4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI

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

5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI

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

6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI

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

a) Maliyet Bedeli

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

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

b) Gerçeğe Uygun Değer:

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

- Hizmet imtiyaz varlıkları,
- Finansal kiralama işlemine konu varlıkların gerçeğe uygun değeri ile kira ödemelerinin bugünkü değeri karşılaştırılması sonucunda düşük olan değer ise,
- Herhangi bir maliyet yüklenilmeksizin edinilen maddi ve maddi olmayan duran varlıklar,

- Kamu idarelerinin karşılığını doğrudan vermeden veya düşük bir bedel karşılığında elde ettiği gelirler dışında, verilen mal, hizmet ya da sağlanan faydanın karşılığı olan gelirler,
- Mal ve hizmetlerin takas yoluyla satışı işlemlerinden sağlanan tutarlar,
- Ayni olarak alınan şartlı bağış ve yardımlar,

c) İtibari Değer

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

d) İz Bedeli

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

- Sanat eserlerinden hesaplara alınmasına karar verilenlerden sigortalanmamaları veya değer takdir edilememesi durumunda olanlar,
- 13/9/2006 tarihli ve 2006/10970 sayılı Bakanlar Kurulu Kararıyla yürürlüğe giren Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelikte iz bedeli ile izlenmesine karar verilen taşınmazlar.

e) Net Gerçekleşebilir Değer

Net gerçekleşebilir değer; olağan iş akışı içerisinde tahmini satış fiyatından, tahmini tamamlanma maliyetleri ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış giderleri toplamının düşülmesiyle elde edilen tutarı ifade edip söz konusu ölçütün kullanılabileceği durum aşağıdaki gibidir.

- Ticari amaçla edinilen ve kamu idaresinin hesaplarında bulunan stokların dönem sonlarında tespit edilen net gerçekleşebilir değerinin maliyet bedelinden küçük olması durumunda kullanılır.

7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR

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

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

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

8. ENFLASYON DÜZELTMESİ

Yönetmeliğin 30 uncu maddesinde enflasyon düzeltmesi uygulamasının şartları ve yapılacak işlemler belirlenmiştir. Belirlenen şartlar gerçekleşmediği için 2021 yılı mali tablolarında enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

9. 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.

10. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ

Başkanlık, 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 dâhil toplam tutar ödenecek sosyal güvenlik kesintileri hesabına kaydedilerek mevzuatta belirlenen süre içinde Sosyal Güvenlik Kurumuna gönderilmektedir.

11. 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 TL Hesabı	27.856,66
Toplam	27.856,66

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	523.424.888,01
Dış Finansman Kaynağından Sağlanan Krediler	2.005.260.186,01
Toplam	**2.528.685.074,02**

Proje Özel Hesabı Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	305.252.054,79
Girişler	10.483.626.063,72
Kullanımlar	8.260.193.044,49
Kapanış Net Defter Değeri	2.528.685.074,02

3. MALİ DURAN VARLIKLAR

İdarenin, uzun vadeli amaçlarla veya yasal zorunluluklar nedeniyle diğer bir kurum veya işletmeye konulan sermaye tutarları, yatırılan sermaye payına göre mali kuruluşlar, mal ve hizmet üreten kuruluşlar ile döner sermayeli kuruluşlarının detayları (sahiplik oranları, kurum/kuruluş adları, tutarları) aşağıdaki gibidir.

	Sermaye Payı Oranı		
	% 10 'a Kadar Olanlar	**% 10-50 (Dahil) Arası Olanlar**	**% 50 'den Fazla Olanlar**
Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			
• Kredi Garanti Fonu A.Ş.		145.155.059,00	
• Kalkınma Girişim Sermayesi Portföy Yönetimi A.Ş. (Teknoloji ve İnovasyon Fonu)		100.000.000,00	
• KOBİ Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.		4.685.970,00	
• Albaraka Portföy Yönetim A.Ş. (Bilişim Vadisi Girişim Sermayesi Yatırım Fonu)		100.000.000,00	
• Kalkınma Girişim Sermayesi Portföy Yönetim A.Ş. (Bölgesel Kalkınma Fonu)		100.000.000,00	
• İstanbul Risk Sermayesi Girişimi (IVCI)		283.659.451,01	
• Türk Büyüme ve İnovasyon Fonu (TİGİF)		1.198.248.000,00	
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			
• Bilişim Vadisi Teknopark Yönetici A.Ş.		231.750.000,00	
Sermaye Taahhütleri			

• Kalkınma Girişim Sermayesi Portföy Yönetimi A.Ş. (Teknoloji ve İnovasyon Fonu)	26.474.203,00
• İstanbul Risk Sermayesi Girişimi (IVCI)	1.944.274,57
• Türk Büyüme ve İnovasyon Fonu (TİGİF)	163.908.180,00

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	123.630.922,09	46.356.407,95	-
Binalar	93.925.052,32	85.582.137,78	6.876.979,69
Tesis, Makine ve Cihazlar	6.081.487,49	6.080.555,96	5.864.040,77
Taşıtlar	1.429.186,11	1.429.186,11	1.396.503,11
Demirbaşlar	36.682.083,99	42.139.114,08	39.444.364,51
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	-	-
Toplam	**261.748.732,00**	**181.587.401,88**	**53.581.888,08**

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	50.110.507,95	3.754.100,00	-
Binalar	83.351.028,15	-	2.231.109,63
Toplam	**133.461.536,10**	**3.754.100,00**	**2.231.109,63**

b) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Binalar	-

5. KARŞILIKLAR

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

Kıdem Tazminatı Karşılıkları	Tutar
Sürekli İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	108.873.772,99
Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları	844.957,32
Toplam	**109.718.730,31**

6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Kurumca Verilen Borçlardan Alacaklar	629.126.482,22	8.088.516.546,80
Takipteki Kurum Alacakları	1.123.421,93	1.059.873,53
Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	1.585.924.156,36	1.931.748.480,01
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	81.750.000,00	231.750.000,00
Sermaye Taahhütleri	527.033.624,21	192.326.657,57
Dış Mali Borçlar	571.840.160,23	11.222.287.877,30

7. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Hazır değerler nakit değişimi 2022 yılı için; dönem başı 889.478.702,80 TL, dönem sonu 3.270.158.580,25 TL dir.

Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar (Kurum Malı Yabancı Paralardan Kaynaklananlar) kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 171.374.886,96 TL olumlu etkilenmiştir.

8. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Kur Farklarının Etkisi

Başkanlığın kur farklarından kaynaklanan gelirleri 1.340.611.851,88 TL, giderleri ise 2.413.030.123,76 TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 1.072.418.271,88 TL olumsuz etkisi bulunmaktadır.

b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan 1.340.611.851,88 gelir ve 2.513.442.211,95 gideri bulunmaktadır.

9. TAAHHÜTLER

2022 yılında Kurul Kararı ile desteklenmesine karar verilen ve taahhüt haline gelen tutar 2.041.781.681,67 TL'dir.

10. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Alınan Teminat Mektupları	535.436.343,98 TL

11. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	5.824.922,23 TL