

K O S G E B

Küçük ve Orta Ölçekli İşletmeleri Geliştirme
ve Destekleme İdaresi Başkanlığı

2021 Yılı Mali Tablolar

Mali Tablolar

Önemli Muhasebe Politikaları

Açıklayıcı Notlar

Nisan 2022

İÇİNDEKİLER

A. MALİ TABLOLAR	
1. BİLANÇO	1
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	4
3. NAKİT AKIŞ TABLOSU	18
4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	19
5. BÜTÇELENEBEN 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 MUHASEBELEŞTİRİLMESİ 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	29
11.	DİĞER NAZIM HESAPLAR	30

B İ L A N Ç O

Kamu İdaresi Kodu

64

Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

AKT F HESAPLAR				PAS F HESAPLAR					
	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI		2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI		
1	DÖNEN VARLIKLAR	527.755.068,19	657.100.575,91	1.392.372.950,97	3	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	64.698.446,41	12.211.877,56	12.222.373,15
10	HAZIR DEĞERLER	86.632.928,11	113.650.163,94	889.478.702,80	32	FAALİYET BORÇLARI	2.060.717,84	2.196.939,47	2.679.493,73
	102 BANKALAR	27.384.780,65	0,00	1.174,85	320	BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	2.060.717,84	2.196.939,47	2.679.493,73
	104 PROJE ÖZEL HESABI	8.033.904,76	76.446.336,40	305.252.054,79	33	EMANET YABANCI KAYNAKLAR	55.571.309,30	5.181.740,49	3.127.533,59
	105 DÖVİZ HESABI	51.206.256,56	37.203.758,79	584.225.404,41	330	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	159.238,76	195.604,80	230.511,17
	108 DİĞER HAZIR DEĞERLER	7.986,14	68,75	68,75	333	EMANETLER HESABI	55.412.070,54	4.986.135,69	2.897.022,42
12	FAALİYET ALACAKLARI	142.753.970,02	35.261.352,52	69.587.120,32	34	ALINAN AVANSLAR	118.098,48	151.674,64	10.734,01
	120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	127.113.050,00	305.158,56	0,00	340	ALINAN SİPARİŞ AVANSLARI HESABI	118.098,48	151.674,64	10.734,01
	121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI	15.640.920,02	34.956.193,96	69.587.120,32	36	ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	4.745.624,01	4.681.522,96	6.404.611,82
13	KURUM ALACAKLARI	245.938.531,91	448.733.770,36	363.090.559,72	360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	4.104.243,22	4.102.501,81	5.675.927,71
	132 KURUMCA VERİLEN BORÇLARDAN ALACAKLAR HESABI	178.154.018,07	213.808.778,08	134.219.892,91	361	ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	563.489,74	529.482,84	665.778,27
	135 TEK HAZİNE KURUMLAR HESABINDAN ALACAKLAR HESABI	0,00	185.307.180,83	160.803.629,69	362	FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	77.891,05	49.538,31	62.905,84
	137 TAKİPTEKİ KURUM ALACAKLARI HESABI	1.031.590,27	1.049.618,48	1.123.421,93	38	GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	2.202.696,78	0,00	0,00
	138 TAKİPTEKİ KURUM ALACAKLARI KARŞILIĞI HESABI (-)	-1.031.590,27	-1.049.618,48	-1.123.421,93	381	GİDER TAHAKKUKLARI HESABI	2.202.696,78	0,00	0,00
	139 DİĞER KURUM ALACAKLARI HESABI	67.784.513,84	49.617.811,45	68.067.037,12	4	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	29.596.235,26	45.040.383,46	622.408.980,80
14	DİĞER ALACAKLAR	40.243.246,68	45.956.893,06	55.672.162,29	41	UZUN VADELİ DİŞ MALİ BORÇLAR	0,00	0,00	571.840.160,23
	140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	40.243.246,68	45.956.893,06	55.672.162,29	410	DİŞ MALİ BORÇLAR HESABI	0,00	0,00	571.840.160,23
15	STOKLAR	581.827,15	909.709,32	706.583,79	43	DİĞER BORÇLAR	0,00	5.800,00	0,00
	150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	581.827,15	909.709,32	706.583,79	430	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	0,00	5.800,00	0,00
16	ÖN ÖDEMELER	6.710.161,58	7.826.043,79	9.092.444,22	47	BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	29.596.137,26	45.034.485,46	50.568.722,57
	162 BÜTÇE DİŞİ AVANS VE KREDİLER HESABI	6.710.161,58	7.826.043,79	9.092.444,22	472	KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	29.596.137,26	45.034.485,46	50.568.722,57
18	GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	0,00	0,00	0,00	48	GELECEK YILLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	98,00	98,00	98,00
19	DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	4.894.402,74	4.762.642,92	4.745.377,83	480	GELECEK YILLARA AİT GELİRLER HESABI	98,00	98,00	98,00
	190 DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	4.894.402,74	4.762.642,92	4.745.377,83	5	ÖZ KAYNAKLAR	1.423.157.011,74	1.638.851.124,70	2.601.256.761,86
2	DURAN VARLIKLAR	989.696.625,22	1.039.002.809,81	1.843.515.164,84	50	NET DEĞER	454.656.131,80	604.063.568,30	1.127.370.898,99
	22 FAALİYET ALACAKLARI	339.179,90	337.110,41	313.618,88	500	NET DEĞER HESABI	454.656.131,80	604.063.568,30	1.127.370.898,99
	226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	339.179,90	337.110,41	313.618,88	51	DEĞER HAREKETLERİ	-7.497.956,21	-7.387.874,90	-7.384.820,99
23	KURUM ALACAKLARI	216.148.069,18	146.369.692,41	497.552.614,09	519	DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI	-7.497.956,21	-7.387.874,90	-7.384.820,99
	232 KURUMCA VERİLEN BORÇLARDAN ALACAKLAR HESABI	214.979.619,34	144.770.774,87	494.906.589,31	57	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	3.465.936.634,00	5.230.716.102,66	6.018.123.282,46
	239 DİĞER KURUM ALACAKLARI HESABI	1.168.449,84	1.598.917,54	2.646.024,78	570	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	3.465.936.634,00	5.230.716.102,66	6.018.123.282,46

BİLANÇO

Kamu İdaresi Kodu

64

Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE
DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

AKT F HESAPLAR				PAS F HESAPLAR									
	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI		2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI						
24	MALİ DURAN VARLIKLAR	562.347.936,02	685.865.806,14	1.140.640.532,15	58	GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-2.929.492.575,62	-4.403.128.823,46	-5.499.255.181,57				
240	MALİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYE HESABI	803.846.459,20	1.018.482.213,21	1.585.924.156,36	580	GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	-2.929.492.575,62	-4.403.128.823,46	-5.499.255.181,57				
241	MAL VE HİZMET ÜRETEN KURULUŞ.YATIRILAN SERMAYELER	81.750.000,00	81.750.000,00	81.750.000,00	59	DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	439.554.777,77	214.588.152,10	962.402.582,97				
247	SERMAYE TAAHHÜTLERİ HESABI (-)	-323.248.523,18	-414.366.407,07	-527.033.624,21	590	DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	439.554.777,77	214.588.152,10	962.402.582,97				
25	MADDİ DURAN VARLIKLAR	210.861.440,12	206.430.200,85	205.008.399,72									
250	ARAZİ VE ARSALAR HESABI	123.630.922,09	123.630.922,09	123.630.922,09									
252	BİNALAR HESABI	93.279.037,99	93.850.088,42	93.925.052,32									
253	TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR	23.806.300,43	5.793.442,55	6.081.487,49									
254	TAŞITLAR HESABI	1.382.496,13	1.429.186,11	1.429.186,11									
255	DEMİRBAŞLAR HESABI	33.674.082,19	35.356.521,54	36.682.083,99									
257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-64.911.398,71	-53.629.959,86	-56.740.332,28									
26	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00									
260	HAKLAR HESABI	3.755.679,57	1.527.295,08	6.021.814,78									
264	ÖZEL MALİYETLER HESABI	10.436.542,11	10.491.412,11	9.246.238,63									
268	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-14.192.221,68	-12.018.707,19	-15.268.053,41									
29	DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00									
294	ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR	507.058,24	420.756,38	436.059,09									
299	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-507.058,24	-420.756,38	-436.059,09									
AKT F TOPLAMI				1.517.451.693,41	1.696.103.385,72	3.235.888.115,81	PAS F TOPLAMI				1.517.451.693,41	1.696.103.385,72	3.235.888.115,81

Bilanço Dipnotları :				
	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI	
910	ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	702.164.884,02	701.668.419,57	635.624.040,84
911	ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	702.164.884,02	701.668.419,57	635.624.040,84
920	GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	6.810.131,68	4.504.697,14	1.189.391,57
921	GİDER TAAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	6.810.131,68	4.504.697,14	1.189.391,57

B İ L A N Ç O

Kamu İdaresi Kodu

64

Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE
DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Bilanço Dipnotları :		2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
948	BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	5.441.055,79	5.497.512,02	6.522.579,51
949	BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	5.441.055,79	5.497.512,02	6.522.579,51

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

64

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	00	00	00	00	GİDERLER HESABI	1.934.997.317,26	1.813.769.346,57	2.321.830.078,67
630	01	00	00	00	PERSONEL GİDERLERİ	183.977.964,72	206.005.458,63	255.775.505,85
630	01	02	00	00	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	150.138.103,35	169.453.872,26	194.763.964,82
630	01	02	01	00	ÜCRETLER	129.137.131,43	142.748.075,52	0,00
630	01	02	01	90	Diğer Sözleşmeli Personel Ücretleri	129.137.131,43	142.748.075,52	0,00
630	01	02	02	00	ZAMLAR VE TAZMİNATLAR	14.035.365,53	18.460.631,48	0,00
630	01	02	02	90	Diğer Sözleşmeli Personel Zam ve Tazminatları	14.035.365,53	18.460.631,48	0,00
630	01	02	03	00	ÖDENEKLER	231.087,07	270.121,25	0,00
630	01	02	03	90	Diğer Sözleşmeli Personel Ödenekleri	231.087,07	270.121,25	0,00
630	01	02	04	00	SOSYAL HAKLAR	6.726.290,49	7.971.830,77	0,00
630	01	02	04	90	Diğer Sözleşmeli Personelin Sosyal Hakları	6.726.290,49	7.971.830,77	0,00
630	01	02	05	00	EK ÇALIŞMA KARŞILIKLARI	8.228,83	3.213,24	0,00
630	01	02	05	90	Diğer Sözleşmeli Personelin Ek Çalışma Karşılıkları	8.228,83	3.213,24	0,00
630	01	02	10	00	Ücretler	0,00	0,00	162.275.321,51
630	01	02	10	90	Diğer Sözleşmeli Personel Ücretleri	0,00	0,00	162.275.321,51
630	01	02	20	00	Zamlar ve Tazminatlar	0,00	0,00	22.960.564,54
630	01	02	20	90	Diğer Sözleşmeli Personel Zam ve Tazminatları	0,00	0,00	22.960.564,54
630	01	02	30	00	Ödenekler	0,00	0,00	323.989,45
630	01	02	30	90	Diğer Sözleşmeli Personel Ödenekleri	0,00	0,00	323.989,45
630	01	02	40	00	Sosyal Haklar	0,00	0,00	9.201.823,02
630	01	02	40	90	Diğer Sözleşmeli Personelin Sosyal Hakları	0,00	0,00	9.201.823,02
630	01	02	50	00	Ek Çalışma Karşılıkları	0,00	0,00	2.266,30
630	01	02	50	90	Diğer Sözleşmeli Personelin Ek Çalışma Karşılıkları	0,00	0,00	2.266,30
630	01	03	00	00	İşçiler	33.778.147,48	36.527.353,33	61.011.541,03
630	01	03	01	00	Ücretler	25.837.345,46	28.420.169,23	0,00
630	01	03	01	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ücretleri	25.735.263,22	28.375.279,95	0,00
630	01	03	01	04	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Geçici İşçi Pozisyonlarına Geçirilen İşçilerin Ücretleri	102.082,24	44.889,28	0,00

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GEL R N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
600	00	00	00	00	GELİRLER HESABI	2.375.537.693,53	2.028.679.063,01	3.284.436.412,60
600	03	00	00	00	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	26.599.220,98	20.604.252,10	468.654.600,95
600	03	01	00	00	MAL VE HİZMET SATIŞ GELİRLERİ	1.735.650,43	752.157,27	95.278,43
600	03	01	01	00	Mal Satış Gelirleri	10,00	0,00	0,00
600	03	01	01	01	Sartname ,Basılı evrak ve satış gelirleri	10,00	0,00	0,00
600	03	01	02	00	Hizmet Gelirleri	1.735.640,43	752.157,27	95.278,43
600	03	01	02	06	Laboratuvar deney ve analiz gelirleri	1.709.506,69	743.745,22	95.278,43
600	03	01	02	99	Diğer hizmet gelirleri	26.133,74	8.412,05	0,00
600	03	06	00	00	KİRA GELİRLERİ	137.092,21	87.415,74	32.380,52
600	03	06	01	00	Taşınmaz Kiraları	137.092,21	87.415,74	32.380,52
600	03	06	01	99	Diğer taşınmaz kira gelirleri	137.092,21	87.415,74	32.380,52
600	03	09	00	00	DİĞER TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	24.726.478,34	19.764.679,09	468.526.942,00
600	03	09	09	00	Diğer gelirler	24.726.478,34	19.764.679,09	468.526.942,00
600	03	09	09	99	Diğer çeşitli teşebbüs ve mülkiyet gelirleri	24.726.478,34	19.764.679,09	468.526.942,00
600	04	00	00	00	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	2.112.094.526,67	1.723.644.226,92	1.912.719.388,50
600	04	01	00	00	Yurtdışından Alınan Bağış ve Yardımlar	13.648.312,17	28.494.170,88	108.157,56
600	04	01	01	00	AB ve Diğer Uluslararası Kuruluşlardan Alınan Hibeler	13.105.095,22	28.424.170,88	108.157,56
600	04	01	01	01	AB'den Alınan Bağış ve Yardımlar	13.105.095,22	28.424.170,88	108.157,56
600	04	01	03	00	AB ve Diğer Uluslararası Kuruluşlardan Alınan Hibeler	543.216,95	70.000,00	0,00
600	04	01	03	01	AB'den Alınan Hibeler	543.216,95	70.000,00	0,00
600	04	02	00	00	MERKEZİ YONETİM BÜTÇESİNE DAHİL İDARELERDEN ALINAN BAĞIŞ VE	2.097.992.000,00	1.634.537.000,00	1.812.342.000,00
600	04	02	01	00	CARİ	2.084.530.000,00	1.621.075.000,00	1.797.547.000,00
600	04	02	01	01	Hazine yardımı	2.084.530.000,00	1.621.075.000,00	1.797.547.000,00
600	04	02	02	00	SERMAYE	13.462.000,00	13.462.000,00	14.795.000,00
600	04	02	02	01	Hazine yardımı	13.462.000,00	13.462.000,00	14.795.000,00
600	04	04	00	00	KURUMLARDAN VE KİŞİLERDEN ALINAN YARDIM VE BAĞIŞLAR	454.214,50	60.613.056,04	100.167.723,59
600	04	04	01	00	CARİ	454.214,50	60.613.056,04	100.167.723,59

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

64

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	01	03	02	00	İhbar ve Kıdem Tazminatları	38.821,10	66.076,02	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	38.821,10	66.076,02	0,00
630	01	03	03	00	Sosyal Haklar	3.023.773,91	2.976.738,30	0,00
630	01	03	03	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Sosyal Hakları	3.020.557,76	2.972.740,30	0,00
630	01	03	03	04	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Geçici İşçi Pozisyonlarına Geçirilen İşçilerin Sosyal Hakları	3.216,15	3.998,00	0,00
630	01	03	04	00	Fazla Mesailer	169.769,67	118.507,11	0,00
630	01	03	04	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Fazla Mesailer	169.414,91	118.507,11	0,00
630	01	03	04	04	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Geçici İşçi Pozisyonlarına Geçirilen İşçilerin Fazla Mesailer	354,76	0,00	0,00
630	01	03	05	00	Ödül ve İkramiyeler	4.708.437,34	4.945.862,67	0,00
630	01	03	05	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	4.706.625,66	4.945.862,67	0,00
630	01	03	05	04	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Geçici İşçi Pozisyonlarına Geçirilen İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	1.811,68	0,00	0,00
630	01	03	10	00	Ücretler	0,00	0,00	42.671.853,75
630	01	03	10	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ücretleri	0,00	0,00	42.671.853,75
630	01	03	20	00	İhbar ve Kıdem Tazminatları	0,00	0,00	111.310,56
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	0,00	111.310,56
630	01	03	30	00	Sosyal Haklar	0,00	0,00	8.665.774,88
630	01	03	30	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Sosyal Hakları	0,00	0,00	8.665.774,88
630	01	03	50	00	Ödül ve İkramiyeler	0,00	0,00	9.562.601,84
630	01	03	50	01	Sürekli İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	0,00	0,00	6.446,00

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GEL R N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
600	04	04	01	01	KURUMLARDAN ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR	402.175,91	60.524.848,16	100.149.647,59
600	04	04	01	02	Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	52.038,59	88.207,88	18.076,00
600	04	05	00	00	PROJE YARDIMLARI	0,00	0,00	101.507,35
600	04	05	01	00	CARİ	0,00	0,00	101.507,35
600	04	05	01	01	KURUMLARDAN ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR	0,00	0,00	101.507,35
600	05	00	00	00	DİĞER GELİRLER	201.254.922,18	151.661.974,61	226.834.115,84
600	05	01	00	00	FAİZ GELİRLERİ	5.426.514,89	2.666.680,46	2.802.358,49
600	05	01	04	00	Takipteki Kurum Alacakları Faizi	0,00	33,67	151.456,36
600	05	01	04	01	Takipteki Kurum Alacakları Faizi	0,00	33,67	151.456,36
600	05	01	05	00	Menkul Kıymet ve gecikmiş ödemeler Faizleri	76.085,82	78.269,98	19.497,26
600	05	01	05	01	Menkul Kıymet ve gecikmiş ödemeler Faizleri	76.085,82	78.269,98	19.497,26
600	05	01	09	00	Diğer faizler	5.350.429,07	2.588.376,81	2.631.404,87
600	05	01	09	01	Kişilerden alacaklar faizleri	1.510.967,08	1.659.547,45	2.140.797,19
600	05	01	09	03	Mevduat Faizleri	3.105.204,39	118.481,90	104.386,89
600	05	01	09	99	Diğer faizler	734.257,60	810.347,46	386.220,79
600	05	02	00	00	KİŞİ VE KURUMLARDAN ALINAN PAYLAR	88.494.998,69	116.633.172,94	144.871.654,17
600	05	02	09	00	Diğer paylar	88.494.998,69	116.633.172,94	144.871.654,17
600	05	02	09	99	Kamu Bankaları	88.494.998,69	116.633.172,94	144.871.654,17
600	05	03	00	00	Para Cezaları	354.022,07	31.606,62	35.022,58
600	05	03	09	00	Diğer Para Cezaları	354.022,07	31.606,62	35.022,58
600	05	03	09	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Para Cezaları	354.022,07	31.606,62	35.022,58
600	05	09	00	00	DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	106.979.386,53	32.330.514,59	79.125.080,60
600	05	09	01	00	DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	106.979.386,53	32.330.514,59	79.125.080,60
600	05	09	01	01	İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	42.103,96	13.904,76	19.780,98
600	05	09	01	03	İrat Kaydedilecek Teminat Mektupları	0,00	19.000,00	32.175,00
600	05	09	01	06	Kişilerden Alacaklar	20.150.125,83	18.283.786,71	23.081.039,27
600	05	09	01	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	86.787.156,74	14.013.823,12	55.992.085,35
600	11	00	00	00	DEĞER VE MİKTAR DEĞİŞİMLERİ GELİRLERİ	30.084.148,37	128.546.103,05	664.419.319,75

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

64

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	01	03	50	03	375 S. KHK'nın Geçici 23 üncü Md. Kapsamında Sürekli İşçi Kadrolarına Geçirilen İşçilerin Ödül ve İkramiveleri	0,00	0,00	9.556.155,84
630	01	05	00	00	Diğer Personel	61.713,89	24.233,04	0,00
630	01	05	01	00	Ücret ve Diğer Ödemeler	61.713,89	24.233,04	0,00
630	01	05	01	05	Yurtdışı Öğrenimde Ödenen Aylıklar	61.713,89	24.233,04	0,00
630	02	00	00	00	SOSYAL GÜVENLİK KUR.DEVLET PRİM GİD	23.265.049,49	25.457.652,24	33.614.684,01
630	02	02	00	00	SÖZLEŞMELİ PERSONEL İÇİN TAHAK. ETTİRİLEN KARŞILIK	15.904.778,59	17.499.150,00	20.380.983,65
630	02	02	04	00	İŞSİZLİK SİGORTASI FONUNA	42.563,47	13.851,53	0,00
630	02	02	04	01	İşsizlik Sigortası Fonuna	42.563,47	13.851,53	0,00
630	02	02	06	00	SOSYAL GÜVENLİK KURUMUNA	15.862.215,12	17.485.298,47	0,00
630	02	02	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	10.012.410,40	10.906.575,50	0,00
630	02	02	06	02	Sağlık Prim Ödemeleri	5.849.804,72	6.578.722,97	0,00
630	02	02	10	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	0,00	0,00	20.368.359,09
630	02	02	10	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	0,00	0,00	12.710.297,40
630	02	02	10	02	Sağlık Primi Ödemeleri	0,00	0,00	7.658.061,69
630	02	02	40	00	İşsizlik Sigortası Fonuna	0,00	0,00	12.624,56
630	02	02	40	01	İşsizlik Sigortası Fonuna	0,00	0,00	12.624,56
630	02	03	00	00	İşçiler	7.360.270,90	7.958.502,24	13.233.700,36
630	02	03	04	00	İşsizlik Sigortası Fonuna	654.248,12	707.525,18	0,00
630	02	03	04	01	İşsizlik Sigortası Fonuna	654.248,12	707.525,18	0,00
630	02	03	06	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	6.706.022,78	7.250.977,06	0,00
630	02	03	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	6.703.259,43	7.250.977,06	0,00
630	02	03	06	02	Sağlık Prim Ödemeleri	2.763,35	0,00	0,00
630	02	03	10	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	0,00	0,00	12.059.321,67
630	02	03	10	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	0,00	0,00	12.029.017,16
630	02	03	10	02	Sağlık Primi Ödemeleri	0,00	0,00	30.304,51
630	02	03	40	00	İşsizlik Sigortası Fonuna	0,00	0,00	1.174.378,69
630	02	03	40	01	İşsizlik Sigortası Fonuna	0,00	0,00	1.174.378,69
630	03	00	00	00	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	42.242.185,10	42.767.697,57	110.263.269,40

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GEL R N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
600	11	01	00	00	Döviz Mevcudunun Değerleme.oluşan Olumlu Kur Farkları	548.432,27	4.900.685,52	373.361.364,54
600	11	01	01	00	Proje Özel Hes.Kayıtlı Tut.Değerlemesinden Kaynaklananlar	35.360,65	3.585.198,57	164.878.195,99
600	11	01	02	00	Döviz Hes.Kayıtlı Tut.Değerlemesinden Kaynaklananlar	513.071,62	57.744,39	208.483.168,55
600	11	01	02	01	Kurum Mali Yabancı Paralardan Kaynaklananlar	513.071,62	57.744,39	208.483.168,55
600	11	01	99	00	Diğer	0,00	1.257.742,56	0,00
600	11	02	00	00	Menkul Kıymet ve Varlıkların Değerlemesinden Oluşan Olumlu F	27.884.333,08	123.629.913,13	290.997.987,66
600	11	02	99	00	Diğer	27.884.333,08	123.629.913,13	290.997.987,66
600	11	04	00	00	Maddi Duran Varlıkların Değerlemesinden Oluşan Olumlu Farkla	37.185,55	15.274,93	0,00
600	11	04	03	00	Tesis, Makine ve Cihazların Değerlemesinden Kaynaklananlar	7.898,83	15.274,93	0,00
600	11	04	05	00	Demirbaşların Değerlemesinden Kaynaklananlar	29.286,72	0,00	0,00
600	11	07	00	00	Kur Değişikliği Nedeniyle Döviz Cinsin Alacaklardaki Artısla	0,00	0,00	59.967,55
600	11	07	01	00	Kurumca Verilen Borçlardan Kaynaklananlar	0,00	0,00	59.967,55
600	11	99	00	00	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	1.614.197,47	229,47	0,00
600	15	00	00	00	Konusu Kalmayan Karşılık Gelirleri	5.362.497,94	3.554.829,13	11.630.319,44
600	15	02	00	00	Takipteki Kurum Alacakları Karşılıklarından Kaynaklananlar	4.460.712,55	1.295.257,96	443.960,40
600	15	04	00	00	Kıdem Tazminatı Karşılıklarından Kaynaklananlar	901.785,39	2.131.697,85	11.186.359,04
600	15	09	00	00	Diğer Borç ve Gider Karşılıklarından Kaynaklananlar	0,00	127.873,32	0,00
600	25	00	00	00	Kamu İd Bedelsiz Olarak Al Mali Ol Var El Edilen Gel	142.377,39	667.677,20	178.668,12
600	25	01	00	00	Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Al Mali Olmayan Var ElEd Gel	43.418,06	115,00	27.577,47
600	25	01	01	00	Bedelsiz Olarak Alınan Stoklar	0,00	115,00	19,50
600	25	01	05	00	Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve Cihazlar	0,01	0,00	3.195,70
600	25	01	07	00	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	43.418,05	0,00	24.362,27
600	25	02	00	00	Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Al Mali Olmayan Var El Ed Gel	98.959,33	664.789,20	151.090,65
600	25	02	05	00	Bedelsiz Olarak Alınan Tesis Makine Ve Cihazlar	97.909,33	664.789,20	148.449,51

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

64

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	01	00	00	Üretime Yönelik Mal Malzeme Alımları	1.759,99	0,00	0,00
630	03	01	09	00	Diğer Mal ve Malzeme Alımları	1.759,99	0,00	0,00
630	03	01	09	01	Diğer Mal ve Malzeme Alımları	1.759,99	0,00	0,00
630	03	02	00	00	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	5.595.253,45	5.558.164,83	5.908.744,47
630	03	02	01	00	KIRTASIYE VE BÜRO MALZEMESİ ALIMLARI	96.210,08	55.371,14	0,00
630	03	02	01	01	Kırtasiye Alımları	42.779,68	54.421,14	0,00
630	03	02	01	04	Diğer Yayın Alımları	2.961,80	0,00	0,00
630	03	02	01	05	Baskı ve Cilt Giderleri	50.468,60	590,00	0,00
630	03	02	01	90	Diğer Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	0,00	360,00	0,00
630	03	02	02	00	SU VE TEMİZLİK MALZEMESİ ALIMLARI	272.133,52	300.630,88	0,00
630	03	02	02	01	Su Alımları	269.823,17	296.962,69	0,00
630	03	02	02	02	Temizlik Malzemesi Alımları	2.310,35	3.668,19	0,00
630	03	02	03	00	ENERJİ ALIMLARI	5.114.251,98	5.159.237,63	0,00
630	03	02	03	01	Yakacak Alımları	1.074.249,75	1.322.368,17	0,00
630	03	02	03	02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	857.093,58	347.413,05	0,00
630	03	02	03	03	Elektrik Alımları	3.182.908,65	3.489.456,41	0,00
630	03	02	04	00	YIYECEK,İÇECEK VE YEM ALIMLARI	7.158,78	2.417,39	0,00
630	03	02	04	02	İçecek Alımları	7.158,78	2.417,39	0,00
630	03	02	06	00	ÖZEL MALZEME ALIMLARI	78.235,34	23.737,63	0,00
630	03	02	06	01	Laborat. Malz. ile Kimyevi ve Temrinlik Malz.Alım	58.894,14	23.737,63	0,00
630	03	02	06	90	Diğer Özel Malzeme Alımları	19.341,20	0,00	0,00
630	03	02	09	00	DİĞER TÜKETİM MAL VE MALZEMESİ ALIMLARI	27.263,75	16.770,16	0,00
630	03	02	09	01	Bahçe Malzemesi Alımları ile Yapım ve Bakım Gid	531,00	0,00	0,00
630	03	02	09	90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	26.732,75	16.770,16	0,00
630	03	02	10	00	Kırtasiye, Yayın, Baskı ve Büro Malzemesi Alımları	0,00	0,00	127.139,89
630	03	02	10	01	Kırtasiye Alımları	0,00	0,00	24.886,09
630	03	02	10	05	Baskı ve Cilt Giderleri	0,00	0,00	413,00
630	03	02	10	90	Diğer Kırtasiye, Yayın, Baskı ve Büro Malzemesi Alımları	0,00	0,00	101.840,80
630	03	02	20	00	Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	0,00	0,00	248.829,51

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				GEL R N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
600	25	02	07	00	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	1.050,00	0,00	2.641,14
600	25	05	00	00	Mahalli İd Bedelsiz Ol Al Mali Olmayan Var Elde Edilen Gel	0,00	2.773,00	0,00
600	25	05	07	00	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	0,00	2.773,00	0,00
GEL RLER TOPLAMI (B)						2.375.537.693,53	2.028.679.063,01	3.284.436.412,60

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

64

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	02	20	01	Su Alımları	0,00	0,00	248.829,51
630	03	02	30	00	Enerji Alımları	0,00	0,00	5.473.994,88
630	03	02	30	01	Yakacak Alımları	0,00	0,00	1.423.555,95
630	03	02	30	02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	0,00	0,00	497.921,53
630	03	02	30	03	Elektrik Alımları	0,00	0,00	3.552.517,40
630	03	02	40	00	Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	0,00	0,00	3.782,03
630	03	02	40	02	İçecek Alımları	0,00	0,00	3.782,03
630	03	02	50	00	Giyim ve Kuşam Alımları	0,00	0,00	4.866,48
630	03	02	50	01	Giyecek Alımları	0,00	0,00	4.866,48
630	03	02	60	00	Özel Malzeme Alımları	0,00	0,00	7.261,97
630	03	02	60	01	Laboratuvar Malzemesi ile Kimyevi ve Temrinlik Malzeme Alımları	0,00	0,00	2.785,97
630	03	02	60	90	Diğer Özel Malzeme Alımları	0,00	0,00	4.476,00
630	03	02	90	00	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	0,00	0,00	42.869,71
630	03	02	90	90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	0,00	0,00	42.869,71
630	03	03	00	00	YOLLUKLAR	2.847.484,49	675.789,60	602.985,98
630	03	03	01	00	YURT İÇİ GEÇİCİ GÖREV YOLLUKLARI	1.598.386,68	317.287,80	0,00
630	03	03	01	01	Yurt İçi Geçici Görev Yollukları	1.598.386,68	317.287,80	0,00
630	03	03	02	00	YURTIÇİ SÜREKLİ GÖREV YOLLUKLARI	322.278,87	211.534,92	0,00
630	03	03	02	01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	322.278,87	211.534,92	0,00
630	03	03	03	00	YURTDIŞI GEÇİCİ GÖREV YOLLUKLARI	926.818,94	146.966,88	0,00
630	03	03	03	01	Yurt Dışı Geçici Görev Yollukları	926.818,94	146.966,88	0,00
630	03	03	10	00	Geçici Görev Yollukları	0,00	0,00	447.652,90
630	03	03	10	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	0,00	0,00	284.796,26
630	03	03	10	03	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	0,00	0,00	162.856,64
630	03	03	20	00	Sürekli Görev Yollukları	0,00	0,00	155.333,08
630	03	03	20	01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	0,00	0,00	155.333,08
630	03	04	00	00	GÖREV GİDERLERİ	1.492.262,52	1.315.182,38	1.158.551,76
630	03	04	02	00	YASAL GİDERLER	956.540,55	452.653,69	0,00
630	03	04	02	04	Mahkeme Harç ve Giderleri	956.540,55	452.653,69	0,00

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				ND R M, ADE VE SKONTONUN TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
610	00	00	00	00	İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	985.598,50	321.564,34	203.750,96
610	03	00	00	00	TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ	310,00	0,00	0,00
610	03	01	00	00	MAL VE HİZMET SATIŞ GELİRLERİ	310,00	0,00	0,00
610	03	01	02	00	Hizmet Gelirleri	310,00	0,00	0,00
610	04	00	00	00	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	820.967,47	0,00	0,00
610	04	01	00	00	Yurtdışından Alınan Bağış ve Yardımlar	820.967,47	0,00	0,00
610	04	01	01	00	AB ve Diğer Uluslararası Kuruluşlardan Alınan Hibeler	820.967,47	0,00	0,00
610	05	00	00	00	DİĞER GELİRLER	164.321,03	321.564,34	203.750,96
610	05	01	00	00	FAİZ GELİRLERİ	4.511,55	0,00	0,00
610	05	01	09	00	Diğer faizler	4.511,55	0,00	0,00
610	05	09	00	00	DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	159.809,48	321.564,34	203.750,96
610	05	09	01	00	DİĞER ÇEŞİTLİ GELİRLER	159.809,48	321.564,34	203.750,96
610	05	09	01	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	321.564,34	203.750,96
ND R M, ADE VE SKONTO TOPLAMI (C)						985.598,50	321.564,34	203.750,96

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

64

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G D E R N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	04	03	00	ÖDENECEK VERGİ RESİM HARÇLAR VE BENZERİ GİDERLER	535.721,97	862.528,69	0,00
630	03	04	03	01	Vergi Ödemeleri ve Benzeri Giderler	533.759,88	851.507,72	0,00
630	03	04	03	02	İşletme Ruhsatı ve Benzeri Giderler	0,00	9.678,42	0,00
630	03	04	03	90	Diğer Vergi Resim Harçlar ve Benzeri Giderler	1.962,09	1.342,55	0,00
630	03	04	30	00	Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler	0,00	0,00	37.958,43
630	03	04	30	01	Vergi Ödemeleri ve Benzeri Giderler	0,00	0,00	36.793,62
630	03	04	30	90	Diğer Vergi, Resim ve Harçlar ve Benzeri Giderler	0,00	0,00	1.164,81
630	03	04	70	00	Mahkeme Harç ve Giderleri	0,00	0,00	1.120.593,33
630	03	04	70	01	Mahkeme Harç ve Giderleri	0,00	0,00	1.120.593,33
630	03	05	00	00	HİZMET ALIMLARI	31.202.348,49	34.071.816,68	100.939.662,89
630	03	05	01	00	MÜŞAVİR FİRMA VE KİŞİLERE ÖDEMELER	9.279.492,00	10.718.026,30	0,00
630	03	05	01	01	Etüd Proje Bilirkişi Ekspertiz Giderleri	7.604.925,79	7.648.318,83	0,00
630	03	05	01	08	Temizlik Hizmet Alım Giderleri	3.363,00	26.786,00	0,00
630	03	05	01	10	İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmeti Alım Giderleri	3.967,00	4.753,40	0,00
630	03	05	01	11	Hizmet Alımı Suretiyle Çalıştırılan Personele Yapı Kaldırım Öd.	28.605,72	34.758,96	0,00
630	03	05	01	12	Çağrı Merkezi Hizmeti Alım Giderleri	503.970,12	916.485,63	0,00
630	03	05	01	90	Diğer Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	1.134.660,37	2.086.923,48	0,00
630	03	05	02	00	HABERLEŞME GİDERLERİ	3.424.261,15	3.845.559,64	0,00
630	03	05	02	01	Posta ve Telgraf Giderleri	248.494,40	248.149,10	0,00
630	03	05	02	02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	521.904,99	84.741,71	0,00
630	03	05	02	03	Bilgiye Abonelik ve İnternet Erişimi Giderleri	2.653.861,76	3.512.668,83	0,00
630	03	05	03	00	TAŞIMA GİDERLERİ	168.386,71	155.400,37	0,00
630	03	05	03	04	Geçiş Ücretleri	20.123,18	24.715,21	0,00
630	03	05	03	90	Diğer Taşıma Giderleri	148.263,53	130.685,16	0,00
630	03	05	04	00	TARİFYE BAĞLI ÖDEMELER	95.490,60	61.981,62	0,00
630	03	05	04	01	İlan Giderleri	62.428,90	36.101,34	0,00
630	03	05	04	02	Sigorta Giderleri	18.193,93	18.950,73	0,00
630	03	05	04	90	Diğer Tarifeye Bağlı Ödemeler	14.867,77	6.929,55	0,00

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

64

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE
DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	05	05	00	KİRA GİDERLERİ	17.387.002,83	18.540.188,70	0,00
630	03	05	05	02	Taşıt Kiralanması Giderleri	6.938.049,76	7.784.920,37	0,00
630	03	05	05	05	Hizmet Binası Kiralanma Giderleri	7.274.005,12	6.423.883,51	0,00
630	03	05	05	10	Bilgisayar,Bil.Sis.ve Yazılımları Kir. Giderleri	35.736,46	34.908,83	0,00
630	03	05	05	12	Personel Servis Kiralama Giderleri	3.094.299,14	4.249.528,24	0,00
630	03	05	05	90	Diğer Kiralama Giderleri	44.912,35	46.947,75	0,00
630	03	05	09	00	DiĞER HİZMET ALIMLARI	847.715,20	750.660,05	0,00
630	03	05	09	01	Yurt İçi Staj ve öğrenim Giderleri	40.715,05	47.441,12	0,00
630	03	05	09	03	Kurslara Katılma Giderleri	24.998,77	20.692,83	0,00
630	03	05	09	11	Diğer Binaların İşletme Maliyetlerine Katılım Giderleri	112.804,67	97.346,65	0,00
630	03	05	09	90	Diğer Hizmet Alımları	669.196,71	585.179,45	0,00
630	03	05	10	00	Genel Hizmet Alımları	0,00	0,00	13.598.520,38
630	03	05	10	01	Etüt-Proje Bilirkişi Ekspertiz Giderleri	0,00	0,00	9.611.963,38
630	03	05	10	07	İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmeti Alım Giderleri	0,00	0,00	324,98
630	03	05	10	08	Çağrı Merkezi Hizmeti Alım Giderleri	0,00	0,00	1.327.113,67
630	03	05	10	90	Diğer Genel Hizmet Alımları	0,00	0,00	2.659.118,35
630	03	05	20	00	Haberleşme Giderleri	0,00	0,00	4.789.977,71
630	03	05	20	01	Posta ve Telgraf Giderleri	0,00	0,00	275.595,11
630	03	05	20	02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	0,00	0,00	42.490,86
630	03	05	20	03	İnternet Erişimi Giderleri	0,00	0,00	4.471.891,74
630	03	05	30	00	Taşıma Giderleri	0,00	0,00	119.621,86
630	03	05	30	04	Geçiş Ücretleri	0,00	0,00	30.531,86
630	03	05	30	90	Diğer Taşıma Giderleri	0,00	0,00	89.090,00
630	03	05	40	00	Tarifeye Bağlı Ödemeler	0,00	0,00	88.674,06
630	03	05	40	01	İlan Giderleri	0,00	0,00	58.752,46
630	03	05	40	02	Sigorta Giderleri	0,00	0,00	20.951,71
630	03	05	40	03	Komisyon Giderleri	0,00	0,00	1.270,39
630	03	05	40	90	Diğer Tarifeye Bağlı Ödemeler	0,00	0,00	7.699,50
630	03	05	50	00	Kiralar	0,00	0,00	18.640.832,23

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

64

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	05	50	02	Taşıt Kiralama Giderleri	0,00	0,00	8.619.305,44
630	03	05	50	05	Hizmet Binası Kiralama Giderleri	0,00	0,00	6.361.014,91
630	03	05	50	10	Bilgisayar, Bilgisayar Sistemleri ve Yazılımları Kiralama Giderleri	0,00	0,00	21.965,64
630	03	05	50	12	Personel Servisi Kiralama Giderleri	0,00	0,00	3.633.846,24
630	03	05	50	90	Diğer Kiralama Giderleri	0,00	0,00	4.700,00
630	03	05	60	00	Devlet Borçları Genel Giderleri	0,00	0,00	61.890.082,82
630	03	05	60	03	Dış Borçlanma Genel Giderleri	0,00	0,00	61.890.082,82
630	03	05	70	00	Yargılama Giderleri	0,00	0,00	2.950,00
630	03	05	70	03	Rapor ve Bilirkişi Giderleri	0,00	0,00	2.950,00
630	03	05	90	00	Diğer Hizmet Alımları	0,00	0,00	1.809.003,83
630	03	05	90	01	Yurtiçi Staj ve Öğrenim Giderleri	0,00	0,00	52.401,12
630	03	05	90	03	Kurslara Katılma ve Eğitim Giderleri	0,00	0,00	34.413,18
630	03	05	90	06	Diğer Binaların İşletme Maliyetlerine Katılım Giderleri	0,00	0,00	74.796,57
630	03	05	90	90	Sınıflandırmaya Girmeyen Diğer Hizmet Alımları	0,00	0,00	1.647.392,96
630	03	06	00	00	TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	367.529,25	459.786,95	773.320,76
630	03	06	01	00	TEMSİL GİDERLERİ	25.501,79	12.884,05	0,00
630	03	06	01	01	Temsil,Ağırlama,Tören,Fuar, Organizasyon Giderleri	25.501,79	12.884,05	0,00
630	03	06	02	00	TANITMA GİDERLERİ	342.027,46	446.902,90	0,00
630	03	06	02	01	Tanıtma,Ağırlama,Tören,Fuar ,Organizasyon Giderleri	342.027,46	446.902,90	0,00
630	03	06	10	00	Temsil, Tanıtma ve Ağırlama Giderleri	0,00	0,00	107.929,89
630	03	06	10	01	Temsil, Tanıtma ve Ağırlama Giderleri	0,00	0,00	107.929,89
630	03	06	20	00	Toplantı ve Organizasyon Giderleri	0,00	0,00	665.390,87
630	03	06	20	01	Toplantı ve Organizasyon Giderleri	0,00	0,00	665.390,87
630	03	07	00	00	MENKUL MALİM,GAYRİ MADDİ HAK ALIM BAKIM VE ONARIM GİD	440.375,58	338.167,90	375.774,31
630	03	07	01	00	MENKUL MAL ALIM GİDERLERİ	7.463,18	10.524,67	0,00
630	03	07	01	01	Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Giderleri	0,00	6.645,30	0,00
630	03	07	01	02	Büro ve İşyeri Makine ve Teçhizat Alım Giderleri	3.335,54	1.633,12	0,00
630	03	07	01	03	Avadanlık ve Yedek Parça Giderleri	188,80	0,00	0,00

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

64

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	03	07	01	04	Yangından Koruma Malzemeleri Giderleri	0,00	1.354,17	0,00
630	03	07	01	90	Diğer Dayanıklı Mal ve Malzeme Alım Giderleri	3.938,84	892,08	0,00
630	03	07	02	00	Gayri Maddi Hak Alımları	0,00	47.922,00	0,00
630	03	07	02	01	Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları	0,00	47.672,00	0,00
630	03	07	02	02	Fikri Hak Alımları	0,00	250,00	0,00
630	03	07	03	00	BAKIM ONARIM GİDERLERİ	432.912,40	279.721,23	0,00
630	03	07	03	01	Tefrişat Bakım ve Onarım Giderleri	1.576,19	3.670,01	0,00
630	03	07	03	02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri	312.006,16	225.079,30	0,00
630	03	07	03	03	Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	53.519,59	30.944,96	0,00
630	03	07	03	90	Diğer Bakım ve Onarım Giderleri	65.810,46	20.026,96	0,00
630	03	07	10	00	Menkul Mal Alım Giderleri	0,00	0,00	14.972,73
630	03	07	10	01	Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Alımları	0,00	0,00	10.986,69
630	03	07	10	02	Büro ve İşyeri Makine ve Teçhizat Alımları	0,00	0,00	587,64
630	03	07	10	90	Diğer Dayanıklı Mal ve Malzeme Alımları	0,00	0,00	3.398,40
630	03	07	30	00	Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	0,00	360.801,58
630	03	07	30	01	Tefrişat Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	0,00	1.975,00
630	03	07	30	02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	0,00	275.354,29
630	03	07	30	03	Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	0,00	69.357,85
630	03	07	30	90	Diğer Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	0,00	14.114,44
630	03	08	00	00	GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	295.171,33	348.789,23	504.229,23
630	03	08	01	00	HİZMET BİNASI BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	295.171,33	348.789,23	0,00
630	03	08	01	01	Büro Bakım ve Onarımı Giderleri	233.046,51	227.371,91	0,00
630	03	08	01	90	Diğer Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	62.124,82	121.417,32	0,00
630	03	08	10	00	Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	0,00	504.229,23
630	03	08	10	01	Büro Bakım ve Onarımı Giderleri	0,00	0,00	307.495,16
630	03	08	10	90	Diğer Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	0,00	196.734,07
630	04	00	00	00	Faiz Giderleri	0,00	0,00	1.506.974,99
630	04	03	00	00	Dış Borç Faiz Giderleri	0,00	0,00	1.506.974,99
630	04	03	10	00	ABD Doları Cinsinden Dış Borç Faiz Giderleri	0,00	0,00	1.506.974,99

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

64

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	04	03	10	01	JICA Kredisi Dış Borç Faiz Giderleri	0,00	0,00	1.506.974,99
630	05	00	00	00	CARİ TRANSFERLER	1.647.874.734,12	1.503.546.405,93	1.656.120.072,66
630	05	01	00	00	Görevlendirme Giderleri	5.349.343,24	5.703.222,03	8.090.172,23
630	05	01	02	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına	5.349.343,24	5.703.222,03	0,00
630	05	01	02	05	Sosyal Güvenlik Kurumları'na	5.349.343,24	5.703.222,03	0,00
630	05	01	20	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına	0,00	0,00	8.090.172,23
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	0,00	2.875.616,40
630	05	01	20	05	Sosyal Güvenlik Kurumuna 5434 Sayılı Kanun Kapsamında Emekli İkramiyeleri Karşılığı Yapılan Ödemeler	0,00	0,00	3.735.078,46
630	05	01	20	06	Sosyal Güvenlik Kurumuna Makam, Temsil, Görev ve Kadrosuzluk Tazminatları Karşılığı Yapılan Ödemeler	0,00	0,00	1.479.477,37
630	05	03	00	00	KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	1.058.060,46	1.919.473,08	1.666.959,17
630	05	03	01	00	KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA	1.058.060,46	1.919.473,08	0,00
630	05	03	01	01	Dernek Birlik Kurum Kuruluş Sandık vb.Kuruluşlara	1.008.570,46	1.904.473,08	0,00
630	05	03	01	10	Mesleki Yeterlik Kurumuna Yapılan Ödemeler	49.490,00	15.000,00	0,00
630	05	03	10	00	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara	0,00	0,00	1.666.959,17
630	05	03	10	01	Dernek, Birlik, Kurum, Kuruluş, Sandık vb. Kuruluşlara	0,00	0,00	1.651.959,17
630	05	03	10	10	Mesleki Yeterlilik Kurumuna Yapılacak Ödemeler	0,00	0,00	15.000,00
630	05	04	00	00	Hanehalkı ve İşletmelere Yapılan Transferler	1.580.305.621,50	1.407.249.315,65	1.645.847.974,47
630	05	04	08	00	EKONOMİK/MALİ AMAÇLI TRANSFERLER	1.580.305.621,50	1.407.249.315,65	0,00
630	05	04	08	01	İşletme Kredisi	1.580.305.621,50	1.407.249.315,65	0,00
630	05	04	80	00	Ekonomik/Mali Amaçlı Transferler	0,00	0,00	1.645.847.974,47
630	05	04	80	06	İşletme Kuruluş Giderleri Desteği	0,00	0,00	1.571.737.921,18
630	05	04	80	07	Soğuk Hava Ünitesi Faiz/Kar Payı Desteği	0,00	0,00	74.110.053,29
630	05	06	00	00	YURTDIŞINA YAPILAN TRANSFERLER	61.161.708,92	88.674.395,17	514.966,79

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

64

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	05	06	02	00	ULUSLARARASI KURULUŞLARA YAPILAN ÖDEMELER	61.161.708,92	88.674.395,17	0,00
630	05	06	02	02	Uluslararası Kuruluşlara Katkı Ödemeleri	60.839.751,14	88.487.212,24	0,00
630	05	06	02	03	Uluslararası Kuruluşlara Yardım Ödemeleri	211.047,69	0,00	0,00
630	05	06	02	90	Uluslararası Kuruluşlara Diğer Ödemeleri	110.910,09	187.182,93	0,00
630	05	06	20	00	Uluslararası Kuruluşlara Yapılan Ödemeler	0,00	0,00	514.966,79
630	05	06	20	02	Uluslararası Kuruluşlara Katkı Ödemeleri	0,00	0,00	514.966,79
630	11	00	00	00	DEĞER VE MİKTAR DEĞİŞİMLERİ GİDERLERİ	5.068.583,11	4.568.197,89	228.604.827,27
630	11	01	00	00	Döviz Mevcudu Değerleme Oluşan Olumsuz	710.591,78	4.556.803,87	228.354.277,27
630	11	01	04	00	Proje Özel Hes.Kayıtlı Tut.Değerlemesinden Kaynaklananlar	80.377,35	3.144.083,07	223.110.455,48
630	11	01	05	00	Döviz Hes. Kayıtlı Tut.Değerlemesinden Kaynaklananlar	630.214,43	1.332.473,75	5.243.821,79
630	11	01	05	01	Kurum Malı Yabancı Paralardan Kaynaklananlar	630.214,43	1.332.473,75	5.243.821,79
630	11	01	99	00	Diğer	0,00	80.247,05	0,00
630	11	04	00	00	Maddi Duran Varlıkların Değerlemesinden Oluşan Olumsuz Farkı	35.505,07	11.394,02	0,00
630	11	04	03	00	Tesis, Makine ve Cihazların Değerlemesinden Kaynaklananlar	7.673,89	11.394,02	0,00
630	11	04	05	00	Demirbaşların Değerlemesinden Kaynaklananlar	27.831,18	0,00	0,00
630	11	07	00	00	Kur De.Nedeni. Döviz Cinsi Alacaklardaki Azalışlar	0,00	0,00	250.550,00
630	11	07	01	00	Kurumca Verilen Borçlardan Kaynaklananlar	0,00	0,00	96.187,50
630	11	07	99	00	Diğer	0,00	0,00	154.362,50
630	11	99	00	00	Diğer Değer ve Miktar Değişim Giderleri	4.322.486,26	0,00	0,00
630	13	00	00	00	AMORTİSMAN GİDERLERİ	11.252.456,93	6.867.102,13	9.637.099,77
630	13	01	00	00	MADDİ DURAN VARLIKLARIN AMORTİSMAN GİDERLERİ	10.199.091,04	6.741.176,07	5.142.580,07
630	13	01	02	00	Binaların Amortisman Giderleri	2.918.145,15	2.199.579,02	1.838.096,25
630	13	01	03	00	Tesis Makina Cihazların Amortisman Giderleri	2.515.646,33	582.934,31	607.015,19
630	13	01	04	00	Taşıtların Amortisman Giderleri	69.554,51	74.223,40	74.223,51
630	13	01	05	00	Demirbaşların Amortisman Giderleri	4.695.745,05	3.884.439,34	2.623.245,12
630	13	02	00	00	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLARIN AMORTİSMAN GİDERİ	1.053.365,89	125.926,06	4.494.519,70

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

64

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	13	02	01	00	Hakların Amortisman Giderleri	811.246,68	71.056,06	4.494.519,70
630	13	02	04	00	Özel Maliyetlerin Amortisman Giderleri	242.119,21	54.870,00	0,00
630	14	00	00	00	İlk Madde ve Malzeme Giderleri	2.498.815,36	1.452.753,43	2.550.528,27
630	14	01	00	00	Kırtasiye Malzemeleri	956.336,43	458.062,34	495.410,69
630	14	02	00	00	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	23.556,16	25.065,99	27.240,78
630	14	03	00	00	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	26.605,11	90.126,66	247.115,32
630	14	04	00	00	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	11.760,23	21.958,83	62.527,11
630	14	05	00	00	Temizleme Ekipmanları	502.187,95	503.364,77	483.847,33
630	14	06	00	00	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiyeye Malzemeleri	311.875,09	85.787,58	105.352,75
630	14	07	00	00	Yiyecek	403,76	161,70	1.006,10
630	14	08	00	00	İçecek	128.417,27	107.245,59	194.751,41
630	14	10	00	00	Zirai Maddeler	9.971,00	16,28	4.094,25
630	14	12	00	00	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	186.377,31	54.755,05	64.325,89
630	14	13	00	00	Yedek Parçalar	146.326,99	28.905,64	293.965,96
630	14	14	00	00	Nakil Vasıtaları Lastikleri	6.282,01	11.485,02	11.215,85
630	14	17	00	00	Basınçlı Ekipmanlar	0,00	120,00	0,00
630	14	99	00	00	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	188.716,05	65.697,98	559.674,83
630	15	00	00	00	KARŞILIK GİDERLERİ	15.575.219,81	19.366.328,72	18.146.982,66
630	15	02	00	00	Takipteki Kurum Alacak Karşılıkları	4.460.631,04	1.311.252,50	693.784,48
630	15	04	00	00	KıdemTazminatı Karşılıkları	11.114.588,77	18.055.076,22	17.453.198,18
630	20	00	00	00	SİLİNER ALACAKLARDAN KAYNAKLANAN GİDERLER	512.321,13	141.487,40	1.187.219,41
630	20	01	00	00	Gelirlerden Alacaklardan Silinenler	1.726,96	0,00	372.807,84
630	20	01	05	00	Diğer Gelirler	1.726,96	0,00	372.807,84
630	20	01	05	02	KİŞİ VE KURUMLARDAN ALINAN PAYLAR	1.726,96	0,00	127.646,32
630	20	01	05	09	Diğer Çeşitli Gelirler	0,00	0,00	245.161,52
630	20	02	00	00	KİŞİLERDEN ALACAKLARDAN SİLİNERLER	510.594,17	87.487,40	814.411,57
630	20	02	01	00	5018 S.K. Uyarınca Üst Yönetici Tarafından Silinenler	7.403,40	0,00	3.296,16
630	20	02	09	00	Diğer Mevzuat Hükümleri Gereğince Silinenler	503.190,77	87.487,40	811.115,41

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

64

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	20	02	09	90	Fazla veya Yersiz Olarak Kaydedilen Alacaklar ve Faizleri	368.288,78	43.481,23	702.686,31
630	20	02	09	98	Mahkeme Kararı Uyarınca Silinen Alacaklar	691,89	0,00	6.058,46
630	20	02	09	99	Diğer Mevzuat Gereğince Silinenler	134.210,10	44.006,17	102.370,64
630	20	03	00	00	KURUM ALACAKLARINDAN SİLİNELER	0,00	54.000,00	0,00
630	20	03	03	00	Kurumca Verilen Borclardan Doğan Alacaklar	0,00	54.000,00	0,00
630	25	00	00	00	Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Mali Olmayan Var KayGid	254.272,34	1.571.852,20	14.346,70
630	25	01	00	00	Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Devr Var Kaynaklanan Gid	58.120,12	0,00	14.346,70
630	25	01	05	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Tesis Makine Ve Cihazlar	0,01	0,00	3.195,70
630	25	01	07	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	58.120,11	0,00	11.151,00
630	25	02	00	00	Öz Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol Dev Var Kaynaklanan Giderler	196.152,22	1.571.852,20	0,00
630	25	02	05	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Tesis Makine Ve Cihazlar	195.102,22	1.356.152,20	0,00
630	25	02	07	00	Bedelsiz Olarak Devredilen Demirbaşlar	1.050,00	215.700,00	0,00
630	30	00	00	00	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2.199.693,07	1.334.135,78	4.395.911,94
630	30	06	00	00	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2.199.693,07	1.334.135,78	4.395.911,94
630	30	06	02	00	Menkul Sermaye Üretim Giderleri	584.259,54	323.302,50	654.636,55
630	30	06	02	01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	584.259,54	323.302,50	0,00
630	30	06	02	10	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	0,00	0,00	654.636,55
630	30	06	06	00	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	474.336,20	0,00	4.040,00
630	30	06	06	09	Diğer Giderler	474.336,20	0,00	0,00
630	30	06	06	20	Malzeme Giderleri	0,00	0,00	500,00
630	30	06	06	30	Taşıma Giderleri	0,00	0,00	3.540,00
630	30	06	07	00	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	1.141.097,33	1.010.833,28	3.737.235,39
630	30	06	07	01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	384.999,68	95.318,04	0,00
630	30	06	07	09	Diğer Giderler	756.097,65	915.515,24	0,00
630	30	06	07	10	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	0,00	0,00	167.715,61
630	30	06	07	90	Diğer Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	0,00	0,00	3.569.519,78
630	99	00	00	00	Diğer Giderler	276.022,08	690.274,65	12.655,74

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

64

Mali Yıl:2021

Kamu İdaresi Adı

KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap				G DER N TÜRÜ	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
	Kod1	Kod2	Kod3	Kod4				
630	99	99	00	00	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler	276.022,08	690.274,65	12.655,74
G DERLER TOPLAMI (A)						1.934.997.317,26	1.813.769.346,57	2.321.830.078,67

	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI		2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
G DERLER TOPLAMI (A)	1.934.997.317,26	1.813.769.346,57	2.321.830.078,67	NET GEL R (D= (B-C))	2.374.552.095,03	2.028.357.498,67	3.284.232.661,64
GEL RLER TOPLAMI (B)	2.375.537.693,53	2.028.679.063,01	3.284.436.412,60	ENFLASYON DÜZELTMES (E)	0,00	0,00	0,00
ND R M ADE SKONTO TOPLAMI (C)	985.598,50	321.564,34	203.750,96	FAAL YET SONUCU [((D+E) - A)](+/-)	439.554.777,77	214.588.152,10	962.402.582,97

2021 Yılı Nakit Akış Tablosu

NAKİT AKIŞLARI	2019 YILI	2020 YILI	2021 YILI
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	2.581.196.407,7	1.996.861.566,2	2.562.772.690,4
Vergi Gelirleri	0,0	-	0,0
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	26.598.911,0	20.604.252,10	468.654.601,0
Alınan Bağış ve Yardımlar	2.374.145.951,8	1.850.757.276,92	1.912.719.388,5
Faizler, Cezalar, Paylar	180.451.544,9	125.500.037,15	181.398.701,0
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri	0,0	-	0,0
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıktıları	2.405.189.186,5	1.781.868.100,0	2.061.206.520,3
Personel Giderleri	183.977.964,7	206.005.458,6	255.775.505,9
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	23.265.049,5	25.457.652,2	33.614.684,0
Mal ve Hizmet Giderleri	42.394.060,5	42.631.475,9	109.780.715,1
Faiz Giderleri	505.201.662,6	2.202.696,8	1.506.975,0
Cari Transferler	1.647.874.734,1	1.503.546.405,9	1.656.120.072,7
Sermaye Transferleri	0,0	0,0	0,0
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	2.199.693,1	1.334.135,8	4.395.911,9
Diğer Giderler	276.022,1	690.274,7	12.655,7
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	922.230,2	1.115.882,2	1.266.400,4
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	175.084.990,9	213.877.584,0	500.299.769,7
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	274.726.986,2	141.917.963,0	593.501.177,4
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	332.060,1	94.935,8	188.097,6
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	208.438.648,4	-1.123.233,7	-2.044.582,8
Arazi ve Arsalar	178.879.970,2	0,0	0,0
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,0	0,0	0,0
Binalar	29.919.061,5	0,0	-2.239.141,8
Tesis, Makine ve Cihazlar	-438.395,3	-1.198.569,1	59.363,3
Taşıtlar	0,0	0,0	0,0
Demirbaşlar	78.012,0	75.335,5	135.195,7
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,0	0,0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,0	0,0	0,0
Yatırım Avansları	0,0	0,0	0,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,0	0,0	0,0
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	65.956.277,7	142.946.260,9	595.357.662,6
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	0,0	0,0	0,0
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	403.125.348,2	270.430.409,1	1.058.674.283,1
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	2.828.661,0	1.875.456,4	2.535.480,8
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	213.387.426,3	2.016.519,7	1.511.893,9
Arazi ve Arsalar	178.842.784,6	-15.274,9	0,0
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	0,0	0,0	0,0
Binalar	30.242.398,4	532.287,4	-717.997,4
Tesis, Makine ve Cihazlar	397.269,4	-1.720.115,8	274.844,3
Taşıtlar	0,0	0,0	0,0
Demirbaşlar	3.904.973,7	3.180.860,1	1.955.047,1
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	0,0	0,0	0,0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,0	38.763,0	0,0
Yatırım Avansları	0,0	0,0	0,0
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar	0,0	0,0	0,0
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	185.855.895,1	266.464.131,0	1.050.132.388,6
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	1.053.365,9	74.302,0	4.494.519,7
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-128.398.361,9	-128.512.446,1	-465.173.105,7
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	46.686.629,0	85.365.137,9	35.126.664,0
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	0,0	0,0	0,0
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	90.360.300,2	131.649.721,6	265.935.953,5
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,0	0	0,0
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları	90.118.158,3	132.202.357,7	265.980.117,6
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	242.141,9	-552.636,2	-44.164,1
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	80.024.465,1	72.847.068,6	861.627.687,2
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	27.884.333,1	123.618.519,1	862.838.147,9
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	0,0	-11.394,0	0,0
Diş Mali Borçlar	27.884.333,1	123.629.913,1	862.838.147,9
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	52.140.132,1	-50.771.450,6	-1.210.460,7
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	-10.335.835,1	-58.802.653,0	595.691.733,7
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	36.350.793,9	26.562.484,9	630.818.397,7
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,0	0,0	0,0
M-) HAZİR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	36.350.793,9	26.562.484,9	630.818.397,7
Kasa	0,0	0,0	0,0
Alınan Çekler	0,0	0,0	0,0
Banka	-14.702.276,1	-27.495.420,5	-1.879,1
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri	0,0	0,0	0,0
Proje Özel Hesabı	-270.742,0	67.971.086,7	287.037.977,9
Döviz	51.323.399,4	-13.905.263,9	343.782.298,9
Döviz Gönderme Emirleri	0,0	0,0	0,0
Elçilik ve Konsolosluklar Nezdindeki Paralar	0,0	0,0	0,0
Diğer Hazır Değerler	412,7	-7.917,4	0,0
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar	0,0	0,0	0,0

31.12.2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu

64

Yıl: 2021

Kamu İdaresi Adı

KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

2020

2021

ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI
BAKİYESİ

ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ
HAREKETLER

ÖNCEKİ DÖNEM SONU
BAKİYESİ

DÖNEM BAŞI BAKİYESİ

DÖNEM İÇİ HAREKETLER

DÖNEM SONU BAKİYESİ

NET DE ER **454.656.131,80** **149.407.436,50** **604.063.568,30** **604.063.568,30** **523.307.330,69** **1.127.370.898,99**

A- Denge Kayıtları 25.176.355,04 19.988.219,08 45.164.574,12 45.164.574,12 0,00 45.164.574,12

B- Varlık Envanteri 157.825.902,32 -20.259.359,19 137.566.543,13 137.566.543,13 0,28 137.566.543,41

C- Yükümlülük Envanteri -11.937.395,31 0,00 -11.937.395,31 -11.937.395,31 0,00 -11.937.395,31

Ç- De er Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar 0,00 558,51 558,51 558,51 0,00 558,51

D- Enflasyon Düzeltme Farkları

E- Di er 283.591.269,75 149.678.018,10 433.269.287,85 433.269.287,85 523.307.330,41 956.576.618,26

DE ER HAREKETLER **-7.497.956,21** **110.081,31** **-7.387.874,90** **-7.387.874,90** **3.053,91** **-7.384.820,99**

YEDEKLER

GEÇM YILLAR OLUMLU FAAL YET SONUÇLARI **5.730.809.800,42** **-500.093.697,76** **5.230.716.102,66** **7.014.532.210,50** **-996.408.928,04** **6.018.123.282,46**

GEÇM YILLAR OLUMSUZ FAAL YET SONUÇLARI **-4.754.810.964,27** **351.682.140,81** **-4.403.128.823,46** **-5.972.356.779,20** **473.101.597,63** **-5.499.255.181,57**

DÖNEM FAAL YET SONUÇLARI **0,00** **214.588.152,10** **214.588.152,10** **0,00** **962.402.582,97** **962.402.582,97**

Muhasebe Politikalarındaki De i iklikler

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 64

Yıl: 2021

Kamu İdaresi Adı

KÜÇÜK VE ORTA ÖLÇEKLİ İŞLETMELERİ GELİŞTİRME VE DESTEKLEME İDARESİ BAŞKANLIĞI

Bütçelenen Tutarlar

Gerçekleşen Tutar

Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini

Nihai Ödenek

	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	Gerçekleşen Tutar
TAHS LATLAR			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Tebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	7.223.000,00	0,00	614.750.935,21
Alınan Ba ı ve Yardımlar ile Özel Gelirler	1.812.342.000,00	0,00	1.812.342.000,00
Di er Gelirler	629.442.000,00	0,00	176.005.590,12
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	6.600.000.000,00	0,00	218.619.920,85
Red ve adeler (-)	0,00	0,00	203.750,96
Toplam Tahsilatlar	9.049.007.000,00	0,00	2.821.514.695,22
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	236.188.000,00	257.036.000,00	256.771.645,25
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	29.814.000,00	33.760.800,00	33.614.684,01
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	48.917.000,00	112.868.100,00	109.459.017,43
Faiz Giderleri	0,00	1.510.000,00	1.506.974,99
Cari Transferler	1.402.079.000,00	1.658.094.000,00	1.655.028.358,16
Sermaye Giderleri	14.795.000,00	14.795.000,00	10.457.093,01
Sermaye Transferleri	0,00	0,00	0,00
Borç Verme	337.214.000,00	835.114.000,00	809.073.681,54
Yedek Ödenekler	0,00	0,00	0,00
Toplam Ödemeler	2.069.007.000,00	2.913.177.900,00	2.875.911.454,39
NET TAHS LATLAR/ÖDEMELER			0,98

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

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 Merkezi 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.

İdareimiz 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 değerlendirme 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 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 edip söz konusu ölçütün kullanılabilmesi durumu aşağıdaki gibidir.

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

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 taşınmazların 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	1.174,85
Toplam	1.174,85

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	265.717.012,76
Dış Finansman Kaynağından Sağlanan Krediler	39.535.042,03
Toplam	305.252.054,79

Proje Özel Hesabı Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	76.446.336,40
Girişler	630.282.238,40
Kullanımlar	401.476.520,01
Kapanış Net Defter Değeri	305.252.054,79

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			
• KOBİ Yatırımlarına Ortaklık A.Ş.	4.685.970,00		
• Kredi Garanti Fonu A.Ş.		145.155.059,00	
• İstanbul Risk Sermayesi Girişimi (IVCI)		329.249.127,36	
• Türk Büyüme ve İnovasyon Fonu (TİGİF)		906.834.000,00	
• 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		
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			
• Muallim Köy Teknoloji Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.		81.750.000,00	
Sermaye Taahhütleri			
• İstanbul Risk Sermayesi Girişimi (IVCI)		46.411.604,21	
• Türk Büyüme ve İnovasyon Fonu (TİGİF)		480.622.020,00	

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	123.630.922,09	123.630.922,09	-
Binalar	93.850.088,42	93.925.052,32	14.732.550,07
Tesis, Makine ve Cihazlar	5.793.442,55	6.081.487,49	5.319.995,30
Taşıtlar	1.429.186,11	1.429.186,11	1.322.279,71
Demirbaşlar	35.356.521,54	36.682.083,99	35.365.507,20
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	-	-
Toplam	260.060.160,71	261.748.732,00	56.740.332,28

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	127.869.422,09	4.238.500,00	-
Binalar	93.037.672,36	-	887.379,96
Toplam	220.907.094,45	4.238.500,00	887.379,96

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	49.618.413,76
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	266.878,12
Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları	683.430,69
Toplam	50.568.722,57

6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Kurumca Verilen Borçlardan Alacaklar	358.579.552,95	629.126.482,22
Takipteki Kurum Alacakları	1.049.618,48	1.123.421,93
Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	1.018.482.213,21	1.585.924.156,36
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	81.750.000,00	81.750.000,00
Sermaye Taahhütleri	414.366.407,07	527.033.624,21
Dış Mali Borçlar (Dünya Bankası Kredisi)	0	571.840.160,23

7. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Hazır değerler nakit değişimi 2021 yılı için; dönem başı 113.650.163,94 TL, dönem sonu 889.478.702,80 TL dir.

Hazır değerler grubunda yer alan hesaplar (Kurum Mali Yabancı Paralardan Kaynaklananlar) kur farklarında yaşanan değişimler sonucu 203.239.346,75 TL olumlu etkilenmiştir.

8. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Kur Farklarının Etkisi

Başkanlığın kur farklarından kaynaklanan gelirleri 664.359.605,96 TL, giderleri ise 228.354.531,03 TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 436.005.074,938 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

b) Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelir ve gideri bulunmaktadır.

9. TAAHHÜTLER

Yıl sonu itibari ile Kurul Kararı ile desteklenmesine karar verilen ve taahhüt haline gelen tutar 2.273.265.830 TL'dir.

10. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Alınan Teminat Mektupları	635.624.040,84 TL

11. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	6.522.579,51 TL