

2020 Yılı Mali Tabloları

Nisan 2021

İÇİNDEKİLER

TEMEL MALİ TABLOLAR	1
A. MALİ TABLOLAR	1
1. BİLANÇO	1
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	3
3. NAKİT AKIŞ TABLOSU	9
4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	11
5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU	12
B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI	13
C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI	14
1. MUHASEBE SİSTEMİ	14
a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri	14
b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı	14
c) Kayıt Esası	14
d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri	14
2. KULLANILAN PARA BİRİMİ	15
3. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI	15
4. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI	15
5. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI	15
a) Maliyet Bedeli	15
b) Gerçeğe Uygun Değer:	15
c) İtibari Değer	16
d) İz Bedeli	16
e) Net Gerçekleşebilir Değer	16
6. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR	16
7. ÜRÜN VE TEKNOLOJİ GELİŞTİRME GİDERLERİ	17
8. ENFLASYON DÜZELTMESİ	17
9. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR	17
a) Koşullu Yükümlülükler	17
b) Koşullu Varlıklar	17

10. KARŞILIKLAR	17
11. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ	18
12. BAĞIŞLAR VE HİBELER	18
13. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	18
D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	18
1. BANKA BİLGİLERİ	18
2. MADDİ DURAN VARLIKLAR	18
3. GELİRLER	19
4. GİDERLER	19
5. NAKİT AKIŞ TABLOSU	19
E) MALİ TABLOLARDAKİ FARKLILIKLAR	19

TEMEL MALİ TABLOLAR

A. MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO

Kamu İdaresi Kodu	40.61.00.00	Yıl : 2020
Kamu İdaresi Adı	Türkiye İnsan Hakları ve Eşitlik Kurumu	

AKTİF HESAPLAR				2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI
1			DÖNEN VARLIKLAR	2.108.967,07	2.206.062,74	1.202.318,93
	10		HAZIR DEĞERLER	1.555.726,81	0,00	0,00
		102	BANKA HESABI	1.555.726,81	0,00	0,00
	12		FAALİYET ALACAKLARI	249.000,00	0,00	0,00
		120	GELİRDEN ALACAKLAR HESABI	249.000,00	0,00	0,00
	13		KURUM ALACAKLARI	0,00	1.873.394,01	655.458,06
		135	TEK HAZİNE KURUMLAR HESABINDAN ALACAKLAR HESABI	0,00	1.873.394,01	655.458,06
	15		STOKLAR	111.288,41	51.845,74	106.244,92
		150	İLK MADDE VE MALZEME HESABI	111.288,41	51.845,74	106.244,92
	16		ÖN ÖDEMELER	192.951,85	280.822,99	440.615,95
		162	BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	192.951,85	280.822,99	440.615,95
2			DURAN VARLIKLAR	210,00	210,00	110.106,95

PASİF HESAPLAR				2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI
3			KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	231.421,01	158.817,70	313.892,90
	32		FAALİYET BORÇLARI	0,00	0,00	64.716,28
		320	BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	0,00	0,00	64.716,28
	33		EMANET YABANCI KAYNAKLAR	69.551,84	13.990,00	34.742,25
		330	ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	69.551,84	13.990,00	33.878,00
		333	EMANETLER HESABI	0,00	0,00	864,25
	36		ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	161.869,17	144.827,70	214.434,37
		360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	161.869,17	144.827,70	181.528,27
		361	ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİN. HES.	0,00	0,00	30.305,69
		362	FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI	0,00	0,00	2.600,41
5			ÖZ KAYNAKLAR	1.877.756,06	2.047.455,04	998.532,98
	50		NET DEĞER	506.057,89	1.069.626,32	1.550.610,56

	22		FAALİYET ALACAKLARI	0,00	0,00	42.557,52
		226	VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESA.	0,00	0,00	42.557,52
	25		MADDİ DURAN VARLIKLAR	210,00	210,00	67.549,43
		253	TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	19.782,93	62.255,26	65.175,76
		255	DEMİRBAŞLAR HESABI	629.747,58	1.081.155,99	2.487.589,39
		257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-649.320,51	-1.143.201,25	-2.485.215,72
	26		MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00
		260	HAKLAR HESABI	19.942,00	43.542,00	43.542,00
		268	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	-19.942,00	-43.542,00	-43.542,00
	29		DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00
		294	ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	98.657,38	98.657,38	98.657,38
		299	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-98.657,38	98.657,38	-98.657,38
AKTİF TOPLAMI				2.109.177,07	2.206.272,74	1.312.425,88

<i>Bilanço Dipnotları:</i>		2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI
910	ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	23.250,00	125.600,00	50.100,00
911	ALINAN TEMİNAT MEKT. EMANETLERİ HESABI	23.250,00	125.600,00	50.100,00
920	GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	0,00	4.000,00	3.975,80
921	GİDER TAAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	0,00	4.000,00	3.975,80
948	BAŞKA BİRİM. ADINA İZLENEN ALAC. HESABI	40.103,08	11.325,66	0,00
949	BAŞKA BİR. ADINA İZLENEN ALAC. EMAN. HES.	40.103,08	11.325,66	0,00

500	NET DEĞER HESABI	506.057,89	1.069.626,32	1.550.610,56
57	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	4.045.893,34	3.482.324,91	5.864.700,04
570	GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	4.045.893,34	3.482.324,91	5.864.700,04
58	GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-1.426.181,60	2.674.195,17	-5.367.855,56
580	GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	-1.426.181,60	2.674.195,17	-5.367.855,56
59	DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	-1.248.013,57	169.698,98	-1.048.922,06
590	DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	0,00	169.698,98	0,00
591	DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)	-1.248.013,57	0,00	-1.048.922,06
PASİF TOPLAMI		2.109.177,07	2.206.272,74	1.312.425,88

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 40.61.00.00

Mali Yıl 2020

Kamu İdaresi Adı Türkiye İnsan Hakları ve Eşitlik Kurumu

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap Kodu				GİDERİN TÜRÜ	2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI
	1	2	3	4				
630	00	00	00	00	GİDERLER HESABI	8.097.708,20	12.915.420,28	17.099.954,44
630	01	00	00	00	Personel Giderleri	4.167.086,02	6.922.800,14	10.685.330,09
630	01	01	00	00	Memurlar	3.384.359,48	5.131.419,28	8.401.999,99
630	01	01	01	00	Temel Maaşlar	2.072.387,50	3.027.526,55	5.105.855,56
630	01	01	01	01	Temel Maaşlar	1.860.677,86	2.529.503,30	4.414.533,39
630	01	01	01	02	Taban Aylığı	211.709,64	498.023,25	691.322,17
630	01	01	02	00	Zamlar ve Tazminatlar	1.282.136,54	2.045.191,72	3.195.412,49
630	01	01	02	01	Zamlar ve Tazminatlar	1.282.136,54	2.045.191,72	3.195.412,49
630	01	01	03	00	Ödenekler	605,12	1.187,18	0,00
630	01	01	03	01	Ödenekler	605,12	1.187,18	0,00
630	01	01	04	00	Sosyal Haklar	29.230,32	57.513,83	100.731,94
630	01	01	04	01	Sosyal Haklar	29.230,32	57.513,83	100.731,94
630	01	02	00	00	Sözleşmeli Personel	0,00	10.514,95	192.519,30
630	01	02	01	00	Ücretler	0,00	8.806,70	109.611,07
630	01	02	01	02	Kadro Karşılığı Sözleşmeli Pers. Ücret.	0,00	8.806,70	109.611,07
630	01	02	02	00	Zamlar ve Tazminatlar	0,00	1.604,40	21.994,88
630	01	02	02	02	Kadro Karş. Sözl. Pers. Zam ve Tazm.	0,00	1.604,40	21.994,88
630	01	02	04	00	Sosyal Haklar	0,00	103,85	3.257,00
630	01	02	04	02	Kadro Karş. Sözleşmeli Per. Hakları	0,00	103,85	3.257,00

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap Kodu				GELİRİN TÜRÜ	2018 YILI	2019 YILI	2020 YILI
	1	2	3	4				
600	00	00	00	00	GELİRLER HESABI	6.849.694,63	13.085.119,26	16.051.032,38
600	03	00	00	00	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	4.484,00	5.188,80	5.574,24
600	03	01	00	00	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	200,00	300,00	0,00
600	03	01	01	00	Mal Satış Gelirleri	200,00	300,00	0,00
600	03	01	01	01	Şartna, Basılı Evrak, Form Satış Gel.	200,00	300,00	0,00
600	03	06	00	00	Kira Gelirleri	4.284,00	4.888,80	5.574,24
600	03	06	01	00	Taşınmaz Kiraları	4.284,00	4.888,80	5.574,24
600	03	06	01	01	Lojman Kira Gelirleri	4.284,00	4.888,80	5.574,24
600	04	00	00	00	Alınan Bağış ve Yardı. İle Özel Gel.	6.749.000,00	12.902.000,00	15.994.000,00
600	04	02	00	00	Merkezi Yönetim Bütçesine Dâhil İdarelerden Alınan Bağış ve Yrd.	6.749.000,00	12.902.000,00	15.994.000,00
600	04	02	01	00	Cari	6.749.000,00	9.402.000,00	13.484.000,00
600	04	02	01	01	Hazine yardımı	6.749.000,00	9.402.000,00	13.484.000,00
600	04	02	02	00	Sermaye	0,00	3.500.000,00	2.510.000,00
600	04	02	02	01	Hazine yardımı	0,00	3.500.000,00	2.510.000,00
600	05	00	00	00	Diğer Gelirler	85.040,73	141.681,45	51.458,14
600	05	01	00	00	Faiz Gelirleri	61.607,90	128.312,90	0,00
600	05	01	09	00	Diğer Faizler	61.607,90	128.312,90	0,00
600	05	01	09	03	Mevduat Faizleri	61.607,90	128.312,90	0,00

630	01	02	05	00	Ek Çalışma Karşılıkları	0,00	0,00	2.824,69
630	01	02	05	02	Kadro Karş. Sözl. Pers. Ek Çalış. Karş	0,00	0,00	2.824,69
630	01	02	06	00	Ödül ve İkramiyeler	0,00	0,00	54.831,66
630	01	02	06	02	Kadro Karş. Sözl. Pers. Ödül ve İkram.	0,00	0,00	54.831,66
630	01	03	00	00	İşçiler	782.726,54	1.780.865,91	2.090.810,80
630	01	03	01	00	Ücretler	580.970,60	1.356.545,20	1.623.403,06
630	01	03	01	03	375 S. KHK'nın Geç. 23 üncü Md. Kaps. Sürekli İşçi Kadr. Geçirilen İşçilerin Ücretleri	580.970,60	1.356.545,20	1.623.403,06
630	01	03	03	00	Sosyal Haklar	83.405,98	164.299,01	162.339,50
630	01	03	03	03	375 S. KHK'nın Geç. 23 üncü Md. Kaps. Sürekli İşçi Kadr. Geçirilen İşçilerin Sosyal Hakları	83.405,98	121.122,51	162.339,50
630	01	03	03	04	375 S. KHK'nın Geç. 23 üncü Md. Kaps. Sürekli İşçi Kadr. Geçirilen İşçilerin Sosyal Hakları	0,00	43.176,50	0,00
630	01	03	04	00	Fazla Mesailer	6.267,02	27.825,71	39.856,11
630	01	03	04	03	375 S. KHK'nın Geç. 23 üncü Md. Kaps. Sürekli İşçi Kadr. Geçirilen İşçilerin Fazla Mesailer	6.267,02	16.030,00	39.856,11
630	01	03	04	04	375 S. KHK'nın Geç. 23 üncü Md. Kaps. Geçici İşçi Pozisyonlarına Geçirilen İşçilerin Fazla Mesailer	0,00	11.795,71	0,00
630	01	03	05	00	Ödül ve İkramiyeler	112.082,94	232.195,99	265.212,13
630	01	03	05	03	375 S. KHK'nın Geç. 23 üncü Md. Kaps. Sürekli İşçi Kadr. Geçirilen İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	112.082,94	180.518,65	265.212,13
630	01	03	05	04	375 S. KHK'nın Geç. 23 üncü Md. Kaps. Geçici İşçi Pozisyonlarına Geçir. İşçilerin Ödül ve İkramiyeleri	0,00	51.677,34	0,00
630	02	00	00	00	Sosyal Güvenlik Kurum. Devlet Primi Giderleri	554.224,45	1.022.732,32	1.513.795,87
630	02	01	00	00	Memurlar	382.810,53	632.246,69	1.033.592,70
630	02	01	06	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	382.810,53	632.246,69	1.033.592,70
630	02	01	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	233.615,89	387.280,72	618.876,11
630	02	01	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	149.194,64	244.965,97	414.716,59
630	02	02	00	00	Sözleşmeli Personel	0,00	1.856,09	23.533,67
630	02	02	06	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	0,00	1.856,09	23.533,67
630	02	02	06	01	Sosyal Güvenlik Kurumuna	0,00	1.160,06	14.709,70

600	05	09	00	00	Diğer Çeşitli Gelirler	23.432,83	13.368,55	51.458,14
600	05	09	01	00	Diğer çeşitli Gelirler	23.432,83	13.368,55	51.458,14
600	05	09	01	06	Kişilerden Alacaklar	11.287,90	12.527,42	40.070,63
600	05	09	01	99	Yukarıda Tanımla. Diğer Çeşitli Gel.	12.144,93	841,13	11.387,51
600	25	00	00	00	Kamu İd Bedelsiz Olarak Al Mali Ol Var. El Edilen Gelirler	11.169,90	36.249,01	0,00
600	25	01	00	00	Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Ol. Al. Mali Olmayan Var. El. Ed. Gel	11.169,90	36.249,01	0,00
600	25	01	07	00	Bedelsiz Olarak Alınan Demirbaşlar	11.169,90	36.249,01	0,00
GELİRLER TOPLAMI (B)						6.849.694,63	13.085.119,26	16.051.032,38

630	02	02	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	0,00	696,03	8.823,97
630	02	03	00	00	İşçiler	171.413,92	388.629,54	456.669,50
630	02	03	04	00	İşsizlik Sigortası Fonuna	15.236,79	34.544,84	40.592,84
630	02	03	04	01	İşsizlik Sigortası Fonuna	15.236,79	34.544,84	40.592,84
630	02	03	06	00	Sosyal Güvenlik Kurumuna	156.177,13	354.084,70	416.076,66
630	02	03	06	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	99.039,14	224.541,51	263.853,48
630	02	03	06	02	Sağlık Primi Ödemeleri	57.137,99	129.543,19	152.223,18
630	03	00	00	00	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	2.999.666,04	3.938.320,37	2.937.981,15
630	03	02	00	00	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	149.416,10	400.634,81	485.177,19
630	03	02	01	00	Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	12.981,18	207.687,93	207.544,01
630	03	02	01	05	Baskı ve Cilt Giderleri	12.398,26	207.687,93	207.544,01
630	03	02	01	90	Diğer Kırt. ve Büro Malzem. Alımları	582,92	0,00	0,00
630	03	02	02	00	Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	1.345,68	0,00	30.000,00
630	03	02	02	01	Su Alımları	1.345,68	0,00	30.000,00
630	03	02	03	00	Enerji Alımları	129.164,10	186.101,04	200.396,20
630	03	02	03	01	Yakacak Alımları	35.000,00	23.381,80	46.274,77
630	03	02	03	02	Akaryakıt ve Yağ Alımları	52.602,71	86.931,72	61.095,27
630	03	02	03	03	Elektrik Alımları	41.561,39	75.787,52	93.026,16
630	03	02	04	00	Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	5.925,14	6.845,84	6.491,34
630	03	02	04	02	İçecek Alımları	5.925,14	6.845,84	6.491,34
630	03	02	05	00	Giyim ve Kuşam Alımları	0,00	0,00	864,00
630	03	02	05	01	Giye. Alı. (Kişi. Kuşa. ve dona. dahil)	0,00	0,00	864,00
630	03	02	06	00	Özel Malzeme Alımları	0,00	0,00	39.881,64
630	03	02	06	90	Diğer Özel Malzeme Alımları	0,00	0,00	39.881,64
630	03	03	00	00	Yolluklar	213.982,10	320.962,52	47.918,04
630	03	03	01	00	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	36.672,00	90.612,99	15.982,67
630	03	03	01	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	36.672,00	90.612,99	15.982,67
630	03	03	02	00	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	0,00	12.751,15	8.663,84

630	03	03	02	01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	0,00	12.751,15	8.663,84
630	03	03	03	00	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	177.310,10	217.598,38	23.271,53
630	03	03	03	01	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	177.310,10	217.598,38	23.271,53
630	03	04	00	00	Görev Giderleri	130,00	19.246,95	3.103,60
630	03	04	02	00	Yasal Giderler	0,00	0,00	3.103,60
630	03	04	02	04	Mahkeme Harç ve Giderleri	0,00	0,00	486,80
630	03	04	02	90	Diğer Yasal Giderler	0,00	0,00	2.616,80
630	03	04	03	00	Öden. Vergi, Resim, Harçlar vb. Gid.	130,00	19.246,95	0,00
630	03	04	03	90	Öden. Vergi, Resim, Harçlar vb. Gid.	130,00	19.246,95	0,00
630	03	05	00	00	Hizmet Alımları	2.603.904,18	3.091.461,24	2.366.099,88
630	03	05	01	00	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	195.516,84	0,00	20.650,00
630	03	05	01	08	Temizlik Hizmet Alım Giderleri	68.319,69	0,00	20.650,00
630	03	05	01	09	Özel Güvenlik Hizmeti Alım Giderleri	127.197,15	0,00	0,00
630	03	05	02	00	Haberleşme Giderleri	46.020,50	66.459,70	48.652,00
630	03	05	02	01	Posta ve Telgraf Giderleri	21.474,00	40.750,00	10.000,00
630	03	05	02	02	Telefon Abon. ve Kullanım Ücretleri	12.383,50	12.682,50	18.784,00
630	03	05	02	03	Bilgiye Abonelik Giderleri	11.328,00	13.027,20	14.868,00
630	03	05	02	90	Diğer Haberleşme Giderleri	835,00	0,00	5.000,00
630	03	05	03	00	Taşıma Giderleri	0,00	102.689,10	153.825,30
630	03	05	03	02	Yolcu Taşıma Giderleri	0,00	102.311,80	152.037,80
630	03	05	03	04	Geçiş Ücretleri	0,00	377,30	1.787,50
630	03	05	04	00	Tarifeye Bağlı Ödemeler	5.981,18	7.405,40	4.554,80
630	03	05	04	01	İlan Giderleri	5.981,18	7.405,40	4.554,80
630	03	05	05	00	Kiralar	803.188,80	1.286.067,38	1.259.685,91
630	03	05	05	02	Taşıt Kiralaması Giderleri	359.224,67	762.561,38	859.355,52
630	03	05	05	05	Hizmet Binası Kiralama Giderleri	406.853,64	494.706,00	366.558,55
630	03	05	05	06	Lojman Kiralama Giderleri	27.360,00	28.800,00	33.171,84
630	03	05	05	90	Diğer Kiralama Giderleri	9.750,49	0,00	600,00
630	03	05	09	00	Diğer Hizmet Alımları	1.553.196,86	1.628.839,66	878.731,87

630	03	05	09	03	Kurslara Katılma Giderleri	3.888,00	0,00	17.569,70
630	03	05	09	90	Diğer Hizmet Alımları	1.549.308,86	1.628.839,66	861.162,17
630	03	06	00	00	Temsil ve Tanıtma Giderleri	10.055,56	51.564,97	18.686,44
630	03	06	01	00	Temsil Giderleri	5.555,56	47.714,93	18.686,44
630	03	06	01	01	Temsil, Ağır, Tören, Fuar, Orga. Gid.	5.555,56	47.714,93	18.686,44
630	03	06	02	00	Tanıtma Giderleri	4.500,00	3.850,04	0,00
630	03	06	02	01	Tanıt., Ağır, Tören, Fuar, Organ. Gid.	4.500,00	3.850,04	0,00
630	03	07	00	00	Menk. Mal, Gayri maddi. Hak Alım, Bakım Ve Onarım Giderleri	8.260,00	22.631,18	3.608,44
630	03	07	02	00	Gayri Maddi Hak Alımları	0,00	15.643,10	0,00
630	03	07	02	02	Fikri Hak Alımları	0,00	15.643,10	0,00
630	03	07	03	00	Bakım ve Onarım Giderleri	8.260,00	6.988,08	3.608,44
630	03	07	03	02	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri	8.260,00	1.088,08	3.608,44
630	03	07	03	90	Diğer Bakım ve Onarım Giderleri	0,00	5.900,00	0,00
630	03	08	00	00	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	13.918,10	31.818,70	13.387,56
630	03	08	01	00	Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	10.354,50	31.818,70	13.387,56
630	03	08	01	01	Büro Bakım ve Onarımı Giderleri	10.354,50	31.818,70	13.387,56
630	03	08	09	00	Diğer Taşınmaz Yapım, Bakım ve Onarım Gid.	3.563,60	0,00	0,00
630	03	08	09	01	Diğer Taşınmaz Yapım, Bakım ve Onarım Gid.	3.563,60	0,00	0,00
630	05	00	00	00	Cari Transferler	76.335,39	242.533,36	365.465,96
630	05	01	00	00	Görev Zararları	66.800,00	86.000,00	352.260,40
630	05	01	02	00	Sosyal Güvenlik Kurumlarına	66.800,00	86.000,00	352.260,40
630	05	01	02	05	Sosyal Güvenlik Kurumu'na	66.800,00	86.000,00	352.260,40
630	05	06	00	00	Yurtdışına Yapılan Transferler	9.535,39	156.533,36	13.205,56
630	05	06	02	00	Uluslararası Kuruluş. Yapıl. Ödemeler	9.535,39	12.082,14	13.205,56
630	05	06	02	01	Ulusl. Kurul. Üyelik Aidatı Ödemeleri	9.535,39	12.082,14	13.205,56
630	05	06	09	00	Diğer Yurtdışı Transferler	0,00	144.451,22	0,00
630	05	06	09	01	Diğer Yurtdışı Transferleri	0,00	144.451,22	0,00
630	13	00	00	00	Amortisman Giderleri	198.450,44	517.480,74	1.342.014,47

3. NAKİT AKIŞ TABLOSU

NAKİT AKIŞLARI	2018	2019	2020
FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
A-) Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Girişleri	8.526.124,73	13.297.870,25	16.051.032,38
Vergi Gelirleri			
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	4.484,00	5.188,80	5.574,24
Alınan Bağış ve Yardımlar	8.436.600,00	13.151.000,00	15.994.000,00
Faizler, Cezalar, Paylar	85.040,73	141.681,45	51.458,14
Menkul Kıymet ve Varlık Gelirleri			
B-) Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7.797.311,90	12.126.386,21	15.437.856,82
Personel Giderleri	4.167.086,02	6.922.800,14	10.685.330,09
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primleri	554.224,45	1.022.732,32	1.513.795,87
Mal ve Hizmet Giderleri	2.999.666,04	3.938.320,37	2.873.264,87
Faiz Giderleri			
Cari Transferler	76.335,39	242.533,36	365.465,96
Sermaye Transferleri			
Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler			
Diğer Giderler		0,02	0,03
C-) Ön Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Akışları	69.903,24	87.871,14	159.792,96
D-) Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit Akışı (A-B-C)	658.909,59	1.083.612,90	453.382,60
YATIRIMLARDAN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
E-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	2.185,59	0,02	0,03
Stok Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	1.324,18	0,02	0,02
Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	861,41	0,00	0,01
Arazi ve Arsalar			
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri			
Binalar			
Tesis, Makine ve Cihazlar			
Taşıtlar			
Demirbaşlar	861,41		0,01
Hizmet İmtiyaz Varlıkları			
Yapılmakta Olan Yatırımlar			
Yatırım Avansları			
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar			
Mali Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
F-) Mali ve Mali Olmayan Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	379.550,82	693.342,41	1.719.119,98
Stok Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	191.408,87	212.110,68	309.766,07
Maddi Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	168.199,95	457.631,73	1.409.353,91
Arazi ve Arsalar			
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri			

Binalar			
Tesis, Makine ve Cihazlar	16.849,63	42.472,33	2.920,50
Taşıtlar			
Demirbaşlar	151.350,32	415.159,40	1.406.433,41
Hizmet İmtiyaz Varlıkları			
Yapılmakta Olan Yatırımlar			
Yatırım Avansları			
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar			
Mali Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	19.942,00	23.600,00	
G-) Yatırımlardan Sağlanan Net Nakit Akışı (E-F)	-377.365,23	-693.342,39	-1719.119,95
H-) NAKİT AÇIK/FAZLASI (D+G)	281.544,36	390.270,51	-1.265.737,35
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
I-) Net Mali Varlık Ediniminden Kaynaklanan Nakit Akışları	0,00	1.873.394,01	-1.175.378,43
Menkul Kıymet ve Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Akışları			
Kurum Alacaklarından Kaynaklanan Nakit Akışları		1.873.394,01	-1.217.935,95
Diğer Varlık Edinimlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			42.557,52
J-) Net Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	153.481,39	-72.603,31	90.358,92
Mali Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Akışları	0,00	0,00	
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları			
Kamu İdarelerine Mali Borçlar			
Tahviller			
Bonolar			
Diğer İç Mali Borçlar			
Dış Mali Borçlar			
Diğer Yükümlülüklerden Kaynaklanan Nakit Akışları	153.481,39	-72.603,31	90.358,92
K-) Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (J-I)	153.481,39	-1.945.997,32	1.265.737,35
L-) NAKİT STOĞUNDAKİ NET DEĞİŞİM (H+K)	435.025,75	-1.555.726,81	0,00
İSTATİSTİKSEL HATA (L-M)	0,00	0,00	0,00
M-) HAZIR DEĞERLER NAKİT DEĞİŞİMİ	435.025,75	-1.555.726,81	0,00
Kasa			
Alınan Çekler			
Banka	435.025,75	-1.555.726,81	
Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri			
Proje Özel Hesabı			
Döviz			
Döviz Gönderme Emirleri			
Elçilik ve Konsolosluklar Nezindeki Paralar			
Diğer Hazır Değerler			
Banka Kredi Kartlarından Alacaklar			

4. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

31.12.2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu : 40.61.00.00				Yıl : 2020		
Kamu İdaresi Adı : Türkiye İnsan Hakları ve Eşitlik Kurumu						
	2019			2020		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	506.057,89	563.568,43	1.069.626,32	1.069.626,32	480.984,24	1.550.610,56
A- Denge Kayıtları	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B- Varlık Envanteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C- Yükümlülük Envanteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Diğer	506.057,89	563.568,43	1.069.626,32	1.069.626,32	480.984,24	1.550.610,56
DEĞER HAREKETLERİ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	4.045.893,34	- 563.568,43	3.482.324,91	6.345.684,28	-480.984,24	5.864.700,04
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-2.674.195,17	0,00	-2.674.195,17	-5.367.855,56	0,00	-5.367.855,56
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	169.698,98	169.698,98	0,00	-1.048.922,06	-1.048.922,06
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler:						

5. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu : 40.61.00.00	Yıl : 2020
Kamu İdaresi Adı : Türkiye İnsan Hakları ve Eşitlik Kurumu	

	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHSİLATLAR			
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	6.000,00	0,00	5.574,24
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	16.999.000,00	0,00	15.994.000,00
Diğer Gelirler	17.000,00	0,00	51.458,13
Toplam Tahsilatlar	17.022.000,00	0,00	16.051.032,37
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	7.727.000,00	10.712.000,00	10.685.330,09
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	1.119.000,00	1.537.000,00	1.513.795,87
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	4.394.000,00	3.384.000,00	3.297.490,84
Cari Transferler	382.000,00	369.300,00	365.465,96
Sermaye Giderleri	3.500.000,00	3.500.000,00	1.402.167,80
Toplam Ödemeler	17.122.000,00	19.502.300,00	17.264.250,56
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			0,93

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

Yüksel Caddesi No. 23 Kızılay Çankaya - ANKARA adresinde faaliyet gösteren Türkiye İnsan Hakları ve Eşitlik Kurumu (TİHEK), 20.04.2016 tarih ve 29690 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 6701 sayılı Türkiye İnsan Hakları ve Eşitlik Kurumu Kanunu ile kurulmuştur.

Kurum, Türkiye’nin insan hakları alanında tarafı olduğu uluslararası mevzuatla uyumlu olarak kanunla kurulmuş, idari ve mali özerkliğe sahip, özel bütçeli, kamu tüzel kişiliğine haiz ve Cumhurbaşkanının görevlendirdiği Adalet Bakanı ile ilişkili bir Kurumdur.

Misyonumuz

İnsan haklarını korumak ve geliştirmek, kişilerin eşit muamele görme hakkının güvence altına alınması için çalışmak, işkence ve kötü muameleyle etkin mücadele etmek

Vizyonumuz

“İnsan haklarının korunması ve güçlendirilmesinde yürüttüğü çalışmaları, evrensel ve yerel değerlerimizi bağdaştıran politika ve kararlarıyla güvenilir, etkin ve saygın bir kurum olmak”

Amaçlamaktadır.

Türkiye İnsan Hakları ve Eşitlik Kurumunun kuruluş amacı insan onurunu temel alarak,

- İnsan haklarının korunması ve geliştirilmesi,
- İşkence ve kötü muameleyle etkin mücadele edilmesi ve bu konuda ulusal önleme mekanizması görevinin yerine getirilmesi,
- Kişilerin eşit muamele görme hakkının güvence altına alınması, hukuken tanınmış hak ve hürriyetlerden yararlanmada ayrımcılığın önlenmesi

Olarak kanunda yer almıştır. Kanunda sayılan bu amaçlar esasen TİHEK’in tek çatı altında 3 farklı kurumun görevini yerine getirdiğini göstermektedir.

Türkiye İnsan Hakları ve Eşitlik Kurumunun faaliyet gösterdiği alanlar aşağıda 6 başlık altında sınıflandırılmıştır.

- Ulusal Önleme Mekanizması Faaliyetleri
- Ayrımcılıkla Mücadele Faaliyetleri
- İnsan Haklarının Korunması ve Geliştirilmesi Faaliyetleri
- Ulusal ve Uluslararası Kuruluşlarla İşbirliği Faaliyetleri
- Eğitim, Bilinçlendirme ve Yayın Faaliyetleri
- İzleme, Görüş ve Tavsiye Verme Faaliyetleri

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

İdareimiz, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun “Muhasebe Sistemi” başlıklı 49 uncu maddesine göre hazırlanan Kanun kapsamındaki kamu idarelerinde uygulanacak çerçeve hesap planı ile düzenlenecek raporların şekil, süre ve türlerine ilişkin hususlar ile standartların uygulanmasına ilişkin hükümler içeren Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine (bundan sonra “Yönetmelik” olarak anılacaktır.) tabidir.

İdareimize ait muhasebe işlemleri, Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine uygun olarak hazırlanan *Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği* çerçevesinde yürütülmektedir.

b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı

27/12/2014 tarihli ve 29218 Mükerrer sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Genel Yönetim Kapsamındaki Kamu İdarelerinin Detaylı Hesap Planları başlıklı 41 sıra no.lu Muhasebat Genel Müdürlüğü Genel Tebliği hükümleri çerçevesinde hazırlanan *Özel Bütçe Detaylı Hesap Planı* muhasebe kayıtlarında kullanılmaktadır.

c) Kayıt Esası

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

d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve uygulanmasına ileri tarihte başlanılacak maddeler aşağıdaki gibidir. Söz konusu maddelerin yürürlüğe girmesinden sonra mali tablolar ve dipnotlarda gerekli değişiklikler yapılacaktır.

Yönetmeliğin;

- 23 üncü maddesinde yer alan ticari amaçlı stoklara ilişkin net gerçekleşebilir değer uygulamasına,
- 26 ncı maddesinde yer alan arsa ve arazilerin ayrı izlenmesine,
- 26 ve 28 inci maddelerde yer alan maddi ve maddi olmayan duran varlıklarda değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasına,
- 311/A maddesinde yer alan mali tabloların konsolidasyonuna,

İlişkin hükümler 1/1/2021 tarihinde yürürlüğe girecektir.

2. KULLANILAN PARA BİRİMİ

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

3. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLMESİ ESASI

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

4. 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.

5. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI

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

a) Maliyet Bedeli

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

- Kamu idarelerinin bizzat kendi imkânlarıyla ürettikleri maddi ve maddi olmayan duran varlıkların üretimi için yapılan giderler,

- Kira veya sermaye geliri veya bunların her ikisini elde etmek amacıyla edinilen ve kısa dönemde satış veya diğer işlemlere konu edilmesi düşünülmeyen yatırım amaçlı varlıklar,

- Stoklar,

- Gerek yatırım ve gerekse kullanım amacıyla edinilen maddi duran varlıklar,

- Duran varlıkların ilk defa amortisman ve tükenme payı ile enflasyon düzeltmesi işlemleri,

- Şartlı bağış ve yardımların kullanılması sonucu kamu idaresi adına kaydı gereken bir varlık üretilmesi durumu.

b) Gerçeğe Uygun Değer:

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

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

6. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR

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

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

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

7. ÜRÜN VE TEKNOLOJİ GELİŞTİRME GİDERLERİ

Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine göre idarelerin yeni ürün ve teknolojiler oluşturması ya da mevcutların geliştirilmesi amacıyla yaptıkları giderler aktifleştirilir. Ancak bu geliştirme aşamasından önce araştırma için yapılan giderler aktifleştirilmeden doğrudan gider olarak kayıtlara alınır.

8. ENFLASYON DÜZELTMESİ

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

9. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR

a) Koşullu Yükümlülükler

Yönetmeliğin 40/A maddesi gereğince kamu idaresi adına verilen garantiler ile kamu idarelerinin geçmişteki bir olay sonucunda, kontrolünde olmayan gelecekteki belirsiz olayların gerçekleşmesi ya da gerçekleşmemesi ile teyit edilebilecek olan ve ekonomik bir fayda veya hizmet potansiyeli içeren kaynakların çıkışı güvenilir bir şekilde ölçülemeyen diğer koşullu yükümlülükleri nazım hesaplar ana hesap grubunda ihtiyaca göre açılacak hesaplarda izlenmektedir.

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

b) Koşullu Varlıklar

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

10. KARŞILIKLAR

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

11. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ

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

12. BAĞIŞLAR VE HİBELER

5018 sayılı Kanunda alınan bağış ve yardımlar kamu geliri, verilen bağış ve yardımlar kamu gideri olarak tanımlanmıştır. Şartlı bağış ve yardımlar ise Yönetmeliğe göre, alındıklarında, tahsis amacına uygun olarak kullanılmak üzere ilgili hesaplara, karşılıkları ise yükümlülük olarak kaydedilmekte, yükümlülük tutarı, şartlı bağış ve yardımların tahsis amacı gerçekleştikçe gelir olarak kaydedilmektedir.

13. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yönetmelik gereği raporlama dönemi sonundan mali raporların yayınlanması için belirlenen sürenin sonuna kadar; kayıtlı borçlar için ayrılan karşılık tutarlarının değişmesi, değer düşüklüğü ya da şüpheli alacaklar için ayrılan karşılıklarda değişiklik olması, raporlama dönemine ilişkin olarak hukuki veya zımni bir borcun kesinleşmesi, mali tablo veya kayıtlarda usulsüzlük, hata ya da gecikmiş kayıtların olduğunun belirlenmesi durumunda mali tablolar bu yeni duruma göre hazırlanır ve dipnotlarda açıklanır.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Tek Hazine Kurumlar Hesabından Alacaklar	655.458,06
Toplam	655.458,06

2. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Tesis, Makine ve Cihazlar	62.255,26	65.175,76	65.175,76
Demirbaşlar	1.081.155,99	2.487.589,39	2.487.589,39
Toplam	650.391,92	2.552.765,15	2.552.765,15

3. GELİRLER

<i>Alınan bağış ve yardımlar/Özel gelirler/ Alınan paylar/Önemli gelir kalemleri</i>	Tutar
Lojman Kira Gelirleri	5.574,24
Hazine Yardımı	15.994.000,00
Kişilerden Alacaklar	40.070,63
Diğer Çeşitli Gelirler	11.387,50
Toplam	16.051.032,37

4. GİDERLER

<i>Hizmet alımları/Cari transferler/ Sermaye transferleri/Önemli gider kalemleri</i>	Tutar
Personel Giderleri	10.685.330,09
Sosyal Güvenli Kurumu Prim Ödemeleri	1.513.795,87
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	3.297.490,84
Cari Transferler	365.465,96
Sermaye Giderleri	1.402.167,80
Toplam	17.264.250,56

5. NAKİT AKIŞ TABLOSU

Hazır değerler nakit değişimi 2020 yılı için; dönem başında 1.873.394,01 TL Tek Hazine Kurumlar Hesabında kurum alacağı bulunduğu, dönem sonu ise kurum alacağı 655.458,06 TL olup yıl içindeki nakit değişimi 1.217.935,95 TL tutarındadır.

E) MALİ TABLOLARDAKİ FARKLILIKLAR

Kamu idare hesaplarının Sayıştay'a verilmesi kapsamında hazırlanan mali tablolar ile elektronik ortamda yayımlanan mali tablolar arasında farklılık bulunmamaktadır.