

GÖÇ İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

Mali Tablolar

Önemli Muhasebe Politikaları

Açıklayıcı Notlar

İçindekiler Tablosu

A. MALİ TABLOLAR	1
1. BİLANÇO	1
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	2
3. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
4. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU.....	5
B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI.....	6
C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI.....	7
1. MUHASEBE SİSTEMİ	7
a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri	7
b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı	7
c) Kayıt Esası	7
d) Yönetmeliğin Uygulamaya Girmeyen Hükümleri	7
2. KULLANILAN PARA BİRİMİ	8
3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ	8
4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLMESİ ESASI	8
5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI.....	8
6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI.....	8
a) Maliyet Bedeli.....	8
b) Gerçeğe Uygun Değer:.....	9
c) İtibari Değer	9
d) İz Bedeli	9
e) Net Gerçekleşebilir Değer.....	10
7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR	10
8. ÜRÜN VE TEKNOLOJİ GELİŞTİRME GİDERLERİ.....	10
9. HİZMET İMTİYAZ VARLIKLARI	10
10. FİNANSAL KİRALAMA İLE EDİNİLEN VARLIKLAR.....	10
11. ENFLASYON DÜZELTMESİ	11
12. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR.....	11
a) Koşullu Yükümlülükler	11
b) Koşullu Varlıklar	11
13. BORÇLANMA MALİYETLERİ	11
14. KARŞILIKLAR	11
15. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ.....	12
16. BAĞIŞLAR VE HİBELER.....	12
17. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	12
D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	13
1. BANKA BİLGİLERİ	13
2. PROJE ÖZEL HESABI	14
3. MADDİ DURAN VARLIKLAR	15
a) Tahsisli Taşınmazlar	15
b) Yapılmakta Olan Yatırımlar.....	16
4. KARŞILIKLAR	16

5. GELİRLER.....	17
6. GİDERLER	18
7. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	21
Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi	21
8. TAAHHÜTLER	21
9. KOŞULLU VARLIKLAR	22
10. DİĞER NAZİM HESAPLAR	22
E) MALİ TABLOLARDAKİ FARKLILIKLAR	23

A. MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO

GOÇ İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ BİLANÇOSU

Dipnot	2017 Yılı		2018 Yılı		2019 Yılı		Dipnot	2017 Yılı		2018 Yılı		2019 Yılı	
	TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr		TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
AKTİF HESAPLAR							PASİF HESAPLAR						
DÖNEN VARLIKLAR	11.704.700	88	22.582.350	67	143.900.895	3	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	7.384.641	96	11.893.344	53	30.302.604	20
10 HAZİR DEĞERLER			481.687	8	1.813.420	92	32 FAALİYET BORÇLARI	8.663.666	4	7.084.710	86	24.861.688	28
100 KASA HESABI			1.338	0	45.559	11	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	1.292.541	97	5.725.911	97	4.816.027	31
102 BANKA HESABI			42.101	29	28.824	45	325 NAKİT TALEP VE TAHSİSLERİ HESABI	5.261.013	7	1.348.198	98	20.023.541	95
103 VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERİME EMİRLERİ HESABI (-)					-95.323	17							
104 PROJE ÖZEL HESABI			397.987	71	1.837.380	53	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	1.030.177	62	1.010.863	28	1.871.230	86
105 DÖVİZ HESABI			12.018	50			330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	540.023	12	144.894	93	434.940	38
106 DİĞER HAZİR DEĞERLER HESABI							333 EMANETLER HESABI	491.154	40	865.969	35	1.436.301	47
12 FAALİYET ALACAKLARI	316.987	31	281.838	14	323.821	41	38 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	10	27	3.616.983	30	3.624.744	39
120 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	316.987	31	281.838	14	323.821	41	381 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI			2.121.727	99	2.215.258	92
14 DİĞER ALACAKLAR	30.192	22	111.882	38	877.709	86	382 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İD ADINA YARILAN TAHSİLAT HESABI	10	27	354.245	31	328.485	47
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	30.192	22	111.882	38	877.709	86	37 BORÇ VE DİĞER KARŞILIKLARI	300.889	13	281.997	0	66.008	70
16 STOKLAR	7.847.822	81	18.782.260	1	133.697.443	60	372 KİDEM TAZİMİNATI KARŞILIĞI HESABI	300.889	13	281.997	0	66.008	70
160 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	7.847.822	81	18.782.192	01	133.694.367	30	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	737.344	12	10.583.655	73	18.560.844	50
161 DİĞER STOKLAR HESABI			3.058	20	3.058	30	43 DİĞER BORÇLAR	165	83	1.300	73	660	73
18 ÖN ÖDEMELER	3.610.913	74	4.864.813	8	7.433.899	66	430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	165	83	1.300	73	660	73
182 BÜTÇE DİŞİ AVANS VE KREDİLER HESABI	3.610.913	74	4.864.813	8	7.433.899	66	47 BORÇ VE DİĞER KARŞILIKLARI	737.188	49	10.682.966	0	18.680.293	77
185 MAHSUP DÖNEMİNE AKTARILAN AVANS VE KREDİLER HESABI							472 KİDEM TAZİMİNATI KARŞILIĞI HESABI	737.188	49	10.582.355	0	18.560.293	77
DURAN VARLIKLAR	37.428.259	11	19.281.525	62	73.387.502	84	5 ÖZ KAYNAKLAR	40.510.973	91	19.386.876	3	168.424.949	17
22 FAALİYET ALACAKLARI	143.064	1	374.931	82	541.146	13	60 NET DEĞER	-3.433.277	36	860.476.816	43	1.220.896.628	71
220 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	143.064	1	374.931	82	541.146	13	600 NET DEĞER HESABI	-3.433.277	36	860.476.816	43	1.220.896.628	71
26 MADDİ DURAN VARLIKLAR	37.285.196	10	18.908.688	80	72.848.368	71	61 DEĞER HAREKETLERİ	882.481.870	51	1.830.674.874	73	4.631.876.079	79
260 ARAZİ VE ARSALAR HESABI			885.400	0	17.218.333	79	610 DİĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI	982.481.870	51	1.830.674.874	73	4.531.876.079	79
261 YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	74.347	8	81.781	8	128.809	35	67 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	71.747	27	282.239	78	19.312.751	78
262 BİNALAR HESABI	6.574.821	18	971.880.887	2	1.210.885.280	98	670 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	71.747	27	282.239	79	19.312.751	76
263 Tesis, Makine ve Cihazlar HESABI	5.772.520	6	10.292.116	20	18.190.242	30	68 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-831.621.680	64	-833.779.868	4	-2.888.293.060	7
264 TAŞITLAR HESABI	28.318.372	98	28.387.111	37	25.908.800	88	680 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI (-)	-831.621.680	64	-833.779.868	4	-2.888.293.060	7
265 DÖNÜŞÜMLER HESABI	54.515.514	72	50.388.495	63	142.804.807	9	69 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	-402.067.806	88	-1.828.148.284	88	-2.907.386.381	2
266 BİRKÖMÜŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-59.276.448	90	-1.070.976.948	50	-1.348.398.188	39	690 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	-402.067.806	88	-1.828.148.284	88	-2.907.386.381	2
267 BİRKÖMÜŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	5.985	0	5.985	0									
28 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0	0	0	0	0	0							
280 HAKLAR HESABI	23.946.770	75	24.025.858	75	23.321.842	75							
284 ÖZEL MALİYETLER HESABI					103.171	24							
285 BİRKÖMÜŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-23.946.770	75	-24.025.858	75	-26.498.812	99							
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR	0	0	0	0	0	0							
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	879.521	15	1.422.873	83	1.484.734	94							
299 BİRKÖMÜŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-879.521	15	-1.422.873	83	-1.484.734	94							
AKTİF TOPLAMI	49.132.959	99	41.863.876	29	217.288.397	87	PASİF TOPLAMI	49.132.959	99	41.863.876	29	217.288.397	87

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		Dipnot	GİDERİN TÜRÜ	2017 Yılı		2018 Yılı		2019 Yılı	
	Kod.1	Kod.2			TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr
630				GİDERLER HE SABİ	463.392.181	46	1.900.891.123	28	3.183.708.423	12
630	01			Personel Giderleri	71.910.213	04	317.294.455	24	473.639.128	67
630	01	01		Memurlar	71.838.371	88	88.837.424	88	110.311.698	48
630	01	02		Sözleşmeli Personel	0		5.193.201	45	14.001.897	53
630	01	03		İşçiler	0		225.194.438	47	349.375.532	68
630	01	04		Geçici Personel	71.846	06	19.340	64	0	
630	02			Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	9.048.404	64	68.620.119	88	89.169.208	83
630	02	01		Memurlar	9.035.292	18	10.916.903	33	14.111.590	60
630	02	02		Sözleşmeli Personel			784.049	93	2.097.730	88
630	02	03		İşçiler			48.788.648	29	72.914.127	90
630	02	04		Geçici Personel	13.112	36	4.466	99	0	
630	02	99		Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları			26.051	14	35.759	25
630	03			Mal ve Hizmet Alım Giderleri	173.219.387	70	214.310.276	20	300.898.668	48
630	03	01		Örtüme Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	0		0		36.809	45
630	03	02		Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	30.869.802	75	35.242.202	43	50.194.757	26
630	03	03		Yolluklar	6.825.048	14	6.061.396	62	6.843.056	14
630	03	04		Görev Giderleri	49.651.084	44	105.604.734	85	205.473.465	15
630	03	05		Hizmet Alımları	85.000.013	74	65.452.475	18	34.127.738	71
630	03	06		Temsil ve Tanıtım Giderleri	168.088	88	122.911	27	1.357.563	87
630	03	07		Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım	535.390	48	1.678.366	09	2.560.049	57
630	03	08		Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	169.661	27	148.133	76	116.118	31
630	06			Carli Transferler	116.688.338	84	218.080.469	78	1.973.932.072	68
630	05	03		Kar Amacı Görmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	342.489	39	347.472	55	555.065	50
630	05	04		Hane Halkına Yapılan Transferler	111.719.000	00	212.717.839	00	1.970.391.816	58
630	05	06		Yurtdışına Yapılan Transferler	3.506.851	55	5.015.148	24	2.985.190	51
630	07			Sermaye Transferleri	3.412.655	74	10.971.230	98	9.238.951	51
630	07	01		Yurtici Sermaye Transferleri	3.412.655	74	10.971.230	98	9.238.951	51
630	11			Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	10.242	36	10.242	36	6.471	73
630	11	99		Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri			10.242	35	5.471	73
630	12			Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler	2.886.233	41	588.422	88	0	0
630	12	01		Vergi Gelirlerinin Ret ve İadesinden Kaynaklanan	2.540.358	54	589.271	69	0	
630	12	03		Tesebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin Ret ve İadesinde	868	12	151		0	
630	12	05		Diğer Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Gid	154.008	75	0		0	

Hesap Kodu	Yardımcı Hes.		Dipnot	2017		2018		2019		
	Kod.1	Kod.2		TL	Kr	TL	Kr	TL	Kr	
800				GELİRLER HE SABİ	61.324.676	47	86.988.878	36	310.287.047	56
800	01			Vergi Gelirleri	17.078.484	28	48.806.088	31	82.300.886	47
800	01	01		Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler	5.095.392	80	34.965.538	90	58.317.254	47
800	01	03		Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri	9.437.565	11	6.612.060	12	7.633.843	88
800	01	05		Damga Vergisi	2.479.374	84	7.011.940	25	15.716.574	89
800	01	06		Harçlar	16.161	53	15.547	04	128.012	23
800	03			Tesebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	188.066	64	888.866	01	674.864	24
800	03	01		Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	123.912	05	386.296	37	336.383	71
800	03	06		Kira Gelirleri	74.143	49	300.513	64	238.470	53
800	03	09		Diğer Tesebbüs ve Mülkiyet Gelirleri			45		0	0
800	04			Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	28.638.068	98	30.861.286	54	188.920.528	78
800	04	01		Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	25.267.525	32	25.478.342	67	62.410.821	48
800	04	03		Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	17.218	10	385.224	08	13.349.640	18
800	04	04		Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	828.929	24	4.787.218	79	111.889.737	25
	04	05		Proje Yardımları	0		0		1.024.844	17
	04	06		Özel Gelirler	0		0		245.485	74
800	05			Diğer Gelirler	7.202.274	41	6.488.783	44	37.783.262	71
800	05	01		Faiz Gelirleri	7.069	38	5.265	80	78.013	42
800	05	03		Para Cezaları	1.463.097	42	1.633.282	94	16.671.662	18
800	05	09		Diğer Cestilli Gelirler	5.732.107	61	3.848.234	70	21.033.577	10
800	11			Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	6	34	5	34	6	34
800	11	99		Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri					5	34
800	26			Kamu İd. Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan VE/Ed Ge	308.742	28	688.888	06	717.721	04
800	25	01		Gen. Bütçe Kamu İd. Bedelsiz Olarak Al. Mali Olmayan VE/Ed Ge	262.607	14	564.758	60	89.493	76
800	25	02		Özel Bütçe Kamu İd. Bedelsiz Ol. Al. Mali Olmayan VE/Ed Ge	44.135	14	4.207	46	828.227	28
810				İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HE SABİ			13.380.702	68	28.963.886	48
810	01			Vergi Gelirlerinin Ret ve İadesinden Kay			13.374.386	47	28.928.080	85
810	01	01		Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler			13.357.781	66	28.303.642	78
810	01	03		Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri			13.723	03	6.992	89
810	01	05		Damga Vergisi			2.880	78	117.125	48
810	01	06		Harçlar					299	50
810	03			Tesebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin Ret ve İadesinden Kay			4.010	78	2.448	78
810	03	01		Mal ve Hizmet Satış Gelirleri			289	00	774	00
810	03	06		Kira Gelirleri			3.721	78	1.674	78
810	06			Diğer Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan			12.306	33	23.476	03
810	05	03		Gid. Para Cezaları			777	00	4.979	69
810	05	09		Diğer Cestilli Gelirler			11.529	03	18.496	34
GELİRLER TOPLAMI (B)					61.324.676	47	72.808.278	78		

630	13		Amortisman Giderleri	28.888.217	79	1.013.033.188	84	288.802.368	04
630	13	01	Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	21.997.379	11	1.012.392.629	81	295.390.790	99
630	13	02	Maddi Olmayan Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	6.800.319	68	59.085		4.490.958	24
630	13	03	Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	100.519	00	586.484	13	20.606	81
830	14		İlk Madde ve Malzeme Giderleri	7.446.677	61	7.867.668	44	18.678.323	71
830	14	01	Kirasiye Malzemeleri	2.707.087	12	3.417.990	74	6.825.832	57
830	14	02	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme	45.104	98	44.303	42	65.421	76
830	14	03	Tıbbi ve Laboratuvar Barf Malzemeleri	88.634	90	65.477	07	103.476	68
830	14	04	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	1.548.023	74	814.291	57	1.492.075	58
830	14	05	Temizleme Ekipmanları	1.000.792	35	1.223.594	52	1.705.569	71
830	14	06	Glyecek, Mefusat ve Tuhafiyeye Malzemeleri	730.921	30	823.985	22	1.320.464	42
830	14	07	Yiyecek	12.437	51	41.801	79	282.591	71
830	14	08	İçecek	92.634	53	3.795	89	10.481	90
830	14	10	Zıral Maddeler	413	00	2.000		8.149	77
830	14	12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	900.406	01	373.890	90	788.917	38
830	14	13	Yedek Parçalar	195.188	68	498.036	47	300.345	14
830	14	14	Nakli Vasıtaları Lastikleri	23.840	88	60.551	68	70.091	04
830	14	15	Değişim, Başlı ve Satış Amaçlı Yayınlar	43.263	23	40.112	63	3.080	03
830	14	16	Spor Malzemeleri Grubu	12.484	40	10.765	60	34.919	56
830	14	17	Basıncılı Ekipmanlar	14.237	20	15.795	60	25.470	00
830	14	99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	32.307	68	221.163	54	541.336	46
830	15		Karşılık Giderleri	28.543	81	1.080.499	96	3.862.371	80
830	15	04	Kıdem Tazminatı Karşılıkları	28.543	81	1.080.499	96	3.862.371	80
830	20		Silinmiş Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	20	81	21.264	42	8.891	79
830	20	02	Kisilerden Alacaklardan Silinenler	20	81	21.264	42	8.891	79
830	25		Kamu İd. Bedelsiz Olı Devir Mallı Olmayan Varlıklardan Kay Gid	127.850	92	5.923.172	88	2.006.188	86
830	25	01	Genel Bütçe/Kap. Kamu İşlemlerine bedelsiz Olarak Dev Var Kay/Gid	127.850	92	5.923.172	88	2.003.396	66
830	25	05	Mahalli İşlemlere Bedelsiz Olarak Dev Var Kay/Gid	0	0			1.770	00
830	30		Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	40.929.935	62	63.184.871	32	21.957.432	88
830	30	06	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	40.929.935	62	63.184.871	32	21.957.432	68
830	99		Diğer Giderler	109.799	02	219.363	39	835.633	88
830	99	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler	109.799	02	219.363	39	835.633	88
GİDERLER TOPLAMI (A)				463.382.181	46	1.800.391.123	28	3.188.708.423	12

İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ													
810	01		Vergi Gelirlerinin Ret ve İadesinden Kay					13.374.385	47	28.863.886	48		
810	01	01	Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler					13.357.781	68	23.928.060	65		
810	01	03	Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri					13.723	03	28.803.642	73		
810	01	05	Damga Vergisi					2.890	78	6.992	89		
810	01	08	Harcılar							117.125	48		
810	03		Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin Ret ve İadesinden Kay					4.010	78	289	60		
810	03	01	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri					239	00	2.448	73		
810	03	06	Kira Gelirleri					3.721	78	774	00		
810	06		Diğer Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan					12.308	33	1.874	73		
810	05	03	Gid. Para Cezaları					777	00	23.476	03		
810	05	09	Diğer Cezalı Gelirler					11.529	03	4.979	69		
										18.496	34		
İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)								13.390.702	58	28.953.965	48		
NET GELİR (D=B-C)								72.608.273	78	281.343.082	10		
ENFLASYON DÜZELTME İ (E)													
FAALİYET SONUCU (A-(D+E)) (+ / -)								-402.087.805	83	328.148.294	83	-2.907.386.381	2

3. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

GÖÇ İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ 31.12.2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU						
	ÖNCEKİ DÖNEM (2018)			CARİ DÖNEM (2019)		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
MUHASEBE POLİTİKASINDAKİ DEĞİŞİKLİKLER						
NET DEĞER	-8.433.277,35	958.908.892,78	950.475.615,43	950.475.615,43	270.419.913,28	1.220.895.528,71
A- Denge Kayıtları	-16.395.382,47	10.285,53	-16.385.096,94	-16.385.096,94	1.709.198,32	-14.675.898,62
B- Varlık Envanteri	2.283.215,92	1.651.452,32	3.934.668,24	3.934.668,24	13.472.871,36	17.407.539,60
C- Yükümlülük Envanteri	-520.340,94	-7.830.005,31	-8.350.346,25	-8.350.346,25	-24.064,05	-8.374.410,30
D- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,0	0,0	0,0	0,0	92.212.752,45	92.212.752,45
E- Enflasyon Düzeltme Farkları						
F- Diğer	6.199.230,14	965.077.160,24	971.276.390,38	971.276.390,38	163.049.155,20	1.134.325.545,58
DEĞER HAREKETLERİ	982.461.670,50	848.113.304,22	1.830.574.974,73	1.830.574.974,73	2.701.300.105,06	4.531.875.079,79
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU SONUÇLARI	262.239,79	0,0	262.239,79	19.312.751,76	0,0	19.312.751,76
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ SONUÇLARI	-933.779.659,04	0,0	-933.779.659,04	-2.780.976.465,89	84.683.415,82	-2.696.293.050,07
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,0	-1.828.146.294,88	-1.828.146.294,88	0,0	-2.907.365.361,02	-2.907.365.361,02

4. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU			
	Bütçelenen Tutarlar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHSİLATLAR	0,0	0,0	
Vergi Gelirleri	0,0	0,0	81.884.863,73
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,0	0,0	0,0
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0,0	0,0	574.854,24
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	0,0	0,0	0
Diğer Gelirler	0,0	0,0	19.535.150,53
Sermaye Gelirleri	0,0	0,0	0,0
Alacaklardan Tahsilat	0,0	0,0	0,0
Red ve İadeler (-)	0,0	0,0	28.953.985,46
Toplam Tahsilatlar	0,0	0,0	73.040.883,04
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	470.772.000,00	473.427.000,00	469.916.325,04
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	92.709.000,00	93.054.000,00	89.159.208,63
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	118.287.000,00	309.904.000,00	306.155.396,72
Faiz Giderleri	0,0	0,0	0,0
Cari Transferler	1.578.755.000,00	1.978.094.000,00	1.973.934.597,34
Sermaye Giderleri	47.018.000,00	43.426.038,05	43.178.689,94
Sermaye Transferleri	0,0	0,0	0,0
Borç Verme	0,0	0,0	0,0
Yedek Ödenekler	0,0	0,0	0,0
Toplam Ödemeler	2.307.541.000,00	2.897.905.038,05	2.882.344.217,67
NET TAHSİLATLAR/ÖDEMELER			0,03

B. KAMU İDARESİNİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

Genel Müdürlüğümüz merkez teşkilatı tüm hizmet birimleriyle Çamlıca Mahallesi 122. Sokak No:4 Yenimahalle/ANKARA adresinde bulunan ana hizmet binasında faaliyet göstermektedir.

1. MİSYONUMUZ

Ülkemizin tarihsel birikimi ile ulusal ve uluslararası mevzuat çerçevesinde yabancıların göç alanına ilişkin tüm iş ve işlemlerini insan odaklı milli politikalarla yürütmek, ülkemizle karşılıklı uyumlarını sağlamak.

2. VİZYONUMUZ

Göç yönetim sistemimizi milli menfaatlerimiz temelinde insan odaklı politikalarla geliştirmek ve sürdürmek.

3. YETKİ, GÖREV ve SORUMLULUKLAR

Genel Müdürlüğümüz yetki, görev ve sorumluluklarının belirlenmesinde 4.4.2013 tarihli ve 6458 sayılı Yabancılar ve Uluslararası Koruma Kanunu ile 1 ve 4 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnameleri temel mevzuat niteliğindedir. Genel Müdürlüğümüzün görev ve yetkileri 4 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi ile (m.159) aşağıdaki şekilde belirlenmiştir:

- a) Göç alanına ilişkin, mevzuatın ve idari kapasitenin geliştirilmesi konularında çalışmalar yürütmek ve Cumhurbaşkanınca belirlenen politika ve stratejilerin uygulanmasını izlemek ve koordine etmek,
- b) Göçle ilgili iş ve işlemleri yürütmek,
- c) 19.9.2006 tarihli ve 5543 sayılı İskan Kanununda Bakanlığa verilen görevleri yürütmek,
- d) İnsan ticareti mağdurlarının korunmasına ilişkin iş ve işlemleri yürütmek,
- e) Türkiye'de bulunan vatansız kişileri tespit etmek ve bu kişilerle ilgili iş ve işlemleri yürütmek,
- f) Uyum süreçlerine ilişkin iş ve işlemleri yürütmek,
- g) Geçici korumaya ilişkin iş ve işlemleri yürütmek,
- h) Düzensiz göçle mücadele edilebilmesi amacıyla kolluk birimleri ve ilgili kamu kurum ve kuruluşları arasında koordinasyonu sağlamak, tedbirler geliştirmek, alınan tedbirlerin uygulanmasını takip etmek,
- i) Kamu kurum ve kuruluşlarının göç alanına yönelik faaliyetlerinin programlanmasına ve projelendirilmesine yardımcı olmak, proje tekliflerini değerlendirmek ve onaylamak, yürütülen çalışma ve projeleri izlemek, bu çalışma ve projelerin uluslararası standartlara uygun şekilde yürütülmesine destek vermek,
- j) Mevzuatla verilen diğer görevleri yürütmek.

4. ORGANİZASYON YAPISI

Genel Müdürlük teşkilat yapısı ve görevleri 1ve 4 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnameleri ile düzenlenmektedir. Buna göre

Genel Müdürlük merkez, taşra ve yurt dışı teşkilatlarından oluşmaktadır. Ayrıca Genel Müdürlük merkezinde sürekli kurul ve komisyonlar bulunmakta olup Göç Kurulu'nun sekretarya hizmetleri de Genel Müdürlüğümüz tarafından yürütülmektedir.

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a) Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

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

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

b) Uygulanan Detaylı Hesap Planı

27/12/2014 tarihli ve 29218 Mükerrer sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Genel Yönetim Kapsamındaki Kamu İdarelerinin Detaylı Hesap Planları başlıklı 41 sıra no.lu Muhasebat Genel Müdürlüğü Genel Tebliği hükümleri çerçevesinde hazırlanan Genel 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 şekilde 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 gerçekleştirilebilir değer uygulamasına,
- 26 ncı maddesinde yer alan arsa ve arazilerin ayrı izlenmesine,
- 26 ve 28 inci maddelerde yer alan maddi ve maddi olmayan duran varlıklarda değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasına,
- 311/A maddesinde yer alan mali tabloların konsolidasyonuna,

ilişkin hükümler 1/1/2020 tarihinde yürürlüğe girecektir.

2. KULLANILAN PARA BİRİMİ

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

3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ

Yönetmeliğin 19 uncu maddesinde yabancı para cinsinden yapılan işlemler sayılmış, bu işlemlerin ve kur değişikliklerinin kaydedilmesi, raporlanması ve dipnotlarda gösterilmesine ilişkin esaslar belirlenmiştir. Yabancı paralar ile yabancı para cinsinden izlenen varlıklar ve yabancı kaynaklar, raporlama tarihinde Türkiye Cumhuriyeti Merkez 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 kullanılabilceği durum aşğıdaki 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 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.

8. 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.

9. HİZMET İMTİYAZ VARLIKLARI

Yönetmeliğin 24 üncü maddesinde hizmet imtiyaz sözleşmesine konu varlıkların tanımı ve muhasebeleştirme esasları belirlenmiş olup her bir hizmet imtiyaz sözleşmesinin türü, yapısı ve kapsamı gibi bilgilerin mali tablo dipnotlarında açıklanacağı ifade edilmiş olup, kayıtlar bu çerçevede yapılmaktadır.

10. FİNANSAL KİRALAMA İLE EDİNİLEN VARLIKLAR

Yönetmeliğin 25 inci maddesinde finansal kiralama sözleşmesine konu varlıkların tanımı ve muhasebeleştirme esasları belirlenmiş olup her bir finansal kiralama sözleşmesinin türü, yapısı ve kapsamı gibi bilgilerin mali tablo dipnotlarında açıklanacağı ifade edilmiş olup, kayıtlar bu çerçevede yapılmaktadır.

11. ENFLASYON DÜZELTMESİ

Yönetmeliğin 30 uncu maddesinde enflasyon düzeltmesi uygulamasının şartları ve yapılacak işlemler belirlenmiştir. Belirlenen şartlar gerçekleşmediği için 2018 yılı mali tablolarında enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

12. 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.

13. BORÇLANMA MALİYETLERİ

Yönetmeliğin 35 inci maddesine göre borçlanma maliyetleri ilgili olduğu dönemde gider yazılmaktadır.

14. 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.

15. 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.

16. 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.

17. 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
Vadesiz hesap	24.520,95
Özel hesaplar	4.303,50
Toplam	28.824,45

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	4.303,50
Girişler	0
Kullanımlar	0
Kapanış Net Defter Değeri	4.303,50

Göç İdaresi Genel Müdürlüğüne ait özel hesap uygulaması dışında tahsilat ve ödeme banka hesaplarında yer alan tutarlar gün sonlarında Kamu Elektronik Ödeme Sistemi (KEÖS) uyarınca İç Ödemeler Muhasebe Birimine aktarıldığı için banka hesabının bakiyesi içerisinde idarenin tahsilat ve ödeme işlemlerine ilişkin herhangi bir tutar bulunmaması gerekmekte olup bu hesaplarda beliren borç kalanı tutarları incelenecektir.

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	<i>4.304.304,44</i>
Proje Özel Hesabı Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	<i>397.967,71</i>
Girişler	<i>4.304.304,44</i>
Kullanımlar	<i>2.864.911,62</i>
Kapanış Net Defter Değeri	<i>1.837.360,53</i>

3. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arsalar	865.400,00	17.218.333,79	0
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	81.781,08	126.609,28	126.609,28
Binalar	971.880.667,02	1.210.685.250,86	1.193.709.518,77
Tesis, Makine ve Cihazlar	10.292.116,20	18.790.242,30	11.262.116,07
Taşıtlar	26.367.711,37	28.808.500,68	11.512.040,11
Demirbaşlar	80.386.495,63	142.604.607,09	128.785.871,06
Yapılmakta Olan Yatırımlar	8.968,00	8.968,00	0
TOPLAM	1.089.883.139,30	1.418.242.512,00	1.345.396.155,29

a) Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	865.400,00	16.337.533,79
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	81.781,08	0
Binalar	10.980.177,15	1.199.831.698,10
TOPLAM	11.927.358,23	1.216.169.231,89

b) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Binalar	8.968,00
TOPLAM	8.968,00

4. KARŞILIKLAR

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

Kısa Vadeli Kıdem Tazminatı Karşılıkları	Tutar
Sürekli İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	0
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	55.009,70
TOPLAM	55.009,70

Uzun Vadeli Kıdem Tazminatı Karşılıkları	Tutar
Sürekli İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	13.503.351,73
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	5.056.942,04
TOPLAM	18.560.293,77

5. GELİRLER

Alınan bağış ve yardımlar ile Özel Gelirler	Tutar
600.4.1 Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	62.411.873,87
600.4.1.1 Cari	42.605.747,11
600.4.1.1.1 AB'den Alınan Bağış ve Yardımlar	30.622.332,30
600.4.1.1.4 BM'den Alınan Bağış ve Yardımlar	6.559.145,11
600.4.1.1.99 Yurt Dışından Alınan Diğer Bağış ve Yardımlar	5.424.269,70
600.4.1.2 Sermaye	15.602.205,61
600.4.1.2.1 AB' den Alınan Bağış ve Yardımlar	1.239.730,59
600.4.1.2.4 BM'den Alınan Bağış ve Yardımlar	855.716,24
600.4.1.2.99 Yurt Dışından Alınan Diğer Bağış ve Yardımlar	13.506.758,78
600.4.1.3 AB ve Diğer Uluslararası Kuruluşlardan Alınan Hibe	4.203.921,15
600.4.1.3.1 AB'den Alınan Hibeler	405.439,73
600.4.1.3.90 Diğer Uluslararası Kuruluşlardan Alınan Hibeler	3.798.481,42
600.4.3 Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	13.349.640,15
600.4.3.1 Cari	10.533.355,35
600.4.3.1.3 Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	10.533.355,35
600.4.3.2 Sermaye	2.816.284,80
600.4.3.2.3 Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	2.816.284,80
600.4.4 Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	111.896.891,92
600.4.4.1 Cari	111.143.991,35
600.4.4.1.1 Kurumlardan Alınan Bağış ve Yardımlar	109.511.995,96
600.4.4.1.2 Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	1.441.615,21
600.4.4.1.3 Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	52.336,05
600.4.4.1.4 Kişilerden Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	138.044,13
600.4.4.2 Sermaye	752.900,57

600.4.4.2.1 Kurumlardan Alınan Bağış ve Yardımlar	694.922,32
600.4.4.2.2 Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	57.978,25

Özel Gelirler	Tutar
600.4.6 Özel Gelirler	544.143,98
600.4.6.1 Genel Bütçeli İdarelere Ait Özel Gelirler	544.143,98
600.4.6.1.12 Döner Sermaye Karlarından Sermayeye Eklenen Gelirler	298.658,24
600.4.6.1.99 Diğer Özel Gelirler	245.485,74

6. GİDERLER

Hizmet Alımları	Tutar
630.3.5 Hizmet Alımları	34.155.702,44
630.3.5.1 Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	816.878,03
630.3.5.1.1 Etüt-Proje Bilirkişi Ekspertiz Giderleri	12.870,00
630.3.5.1.3 Bilgisayar Hizmeti Alımları (Yazılım ve Donanım Ha	20.946,74
630.3.5.1.4 Müteahhitlik Hizmetleri (Temizlik Hizmet İhaleleri	178.959,00
630.3.5.1.5 Harita Yapım ve Alım Giderleri	2.950,00
630.3.5.1.8 Temizlik Hizmet Alım Giderleri	37.308,29
630.3.5.1.9 Özel Güvenlik Hizmeti Alımları	326,50
630.3.5.1.10 İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmeti Alım Giderleri	121.181,46
630.3.5.1.11 Hizmet Alımı Suretiyle Çalıştırılan Personel.Yap.Kıd.Taz.Öd.	1.907,48
630.3.5.1.90 Diğer Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	440.428,56

630.3.5.2 Haberleşme Giderleri	12.209.778,68
630.3.5.2.1 Posta ve Telgraf Giderleri	10.517.081,51
630.3.5.2.2 Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	401.175,91
630.3.5.2.3 Bilgiye Abonelik ve İnternet Erişimi Giderleri	1.225.824,20
630.3.5.2.80 Telefon Kullanım Ücretleri Alımları Gecikme Zam.ve Faiz Gid.	358,25
630.3.5.2.90 Diğer Haberleşme Giderleri	65.338,81
630.3.5.3 Taşıma Giderleri	353.242,28
630.3.5.3.3 Yük Taşıma Giderleri	110.309,09
630.3.5.3.4 Geçiş Ücretleri	153.720,25
630.3.5.3.90 Diğer Taşıma Giderleri	89.212,94
630.3.5.4 Tarifeye Bağlı Ödemeler	544.459,01
630.3.5.4.1 İlan Giderleri	195.504,11
630.3.5.4.2 Sigorta Giderleri	346.933,47
630.3.5.4.90 Diğer Tarifeye Bağlı Ödemeler	2.021,43
630.3.5.5 Kiralar	3.256.706,21
630.3.5.5.2 Taşıt Kiralaması Giderleri	1.963.097,44
630.3.5.5.5 Hizmet Binası Kiralama Giderleri	1.247.335,67
630.3.5.5.10 Bilgisayar ve Bilgisayar Sistemleri ve Yazılımları	1.888,00
630.3.5.5.11 Tersane Kiralaması Giderleri	3.711,10
630.3.5.5.90 Diğer Kiralama Giderleri	40.674,00
630.3.5.9 Diğer Hizmet Alımları	16.974.638,23
630.3.5.9.3 Kurslara Katılma ve Eğitim Giderleri	11.889,00
630.3.5.9.11 Diğer Binaların İşletme Maliyetlerine Katılım Gide	35.709,59
630.3.5.9.90 Diğer Hizmet Alımları	16.927.039,64

Cari Transferler**Tutar**

630.5 Cari Transferler	2.057.413.339,51
630.5.3 Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	555.065,50
630.5.3.1 Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara	555.065,50
630.5.3.1.5 Memurların Öğle Yemeğine Yardım	555.065,50
630.5.4 Hane Halkına Yapılan Transferler	2.053.873.083,50
630.5.4.1 Burslar ve Harçlıklar	231.250.783,21
630.5.4.1.90 Diğer Transferler	231.250.783,21
630.5.4.3 Sağlık Amaçlı Transferler	289.404.412,69
630.5.4.3.1 Sağlık Amaçlı Transferler	289.404.412,69
630.5.4.5 Barınma Amaçlı Transferler	1.353.437.371,11
630.5.4.5.90 Diğer Barınma Amaçlı Transferler	1.353.437.371,11
630.5.4.6 Tarımsal Amaçlı Transferler	1.038.280,88
630.5.4.6.15 Dane Mısır Desteği Ödemeleri	92.564,68
630.5.4.6.21 Diğer Hububat Ödemeleri Desteği	75.486,39
630.5.4.6.22 Diğer Fark Ödemeleri	48.265,31
630.5.4.6.44 Diğer Hayvancılık Destekleri Ödemeleri	30.402,71
630.5.4.6.50 Bitkisel Ürün Sigortası Desteği Ödemeleri	496,40
630.5.4.6.90 Diğer Tarımsal Amaçlı Transferler	791.065,39
630.5.4.7 Sosyal Amaçlı Transferler	260.305,43
630.5.4.7.90 Diğer Sosyal Amaçlı Transferler	260.305,43
630.5.4.9 Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler	178.481.930,18
630.5.4.9.1 Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler	178.481.930,18

630.5.6 Yurtdışına Yapılan Transferler	<i>2.985.190,51</i>
630.5.6.2 Uluslararası Kuruluşlara Yapılan Ödemeler	<i>2.985.190,51</i>
630.5.6.2.2 Uluslararası Kuruluşlara Katkı Ödemeleri	<i>2.985.190,51</i>

Hizmet Alımları	Tutar
630.7 Sermaye Transferleri	9.236.951,51
630.7.1 Yurtiçi Sermaye Transferleri	9.236.951,51
630.7.1.5 Mahalli İdarelere Sermaye Transferleri	3.200.022,74
630.7.1.5.1 İl Özel İdarelerine	3.200.022,74
630.7.1.6 Kamu Teşebbüslerine, Döner Sermayelere, Fonlara v	6.036.928,77
630.7.1.6.80 Ulusal Fona	6.036.928,77

7. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 5,34 TL, giderleri ise 5.471,73 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 5.466,39 TL olumsuz etkisi bulunmaktadır.

8. TAAHHÜTLER

İdarece gerçekleştirilen yapım işlerine ilişkin olarak sözleşme imzalandığı tarihte ilgili sözleşmedeki taahhüdün takibi hem de cari yılı aşan yüklenimlerde bütçeye yeterli ödenğin konulabilmesi için gider taahhütleri hesabına kayıt yapılmakta, daha sonra her hak ediş

ödemesi (geçici kabul) sırasında gider taahhütleri hesabından ilgili kısım düşürülerek yatırım tutarı “Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabına” kaydedilmektedir.

(Bin TL)

Proje No	Proje Adı	Yeri	Karakteristiği	Başlama Bitiş Tarihi	Proje Tutarı		2018 Yılı Sonu Kümülatif		2019 Yılı Yatırımı	
					Dış Kredi	Toplam	Dış Kredi	Toplam	Dış Kredi	Toplam
GÖÇ İDARESİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ						740.500		309.645		47.018
B) DEVAM EDEN PROJELER TOPLAMI						738.500		309.645		45.018
b) 2019 yılından sonraya kalanlar						738.500		309.645		45.018
2013K190020	II Müdürlükleri, Merkezler ve Sığınma Evlerinin Yapılandırılması	Muhtelif	Bina Bakım Onarımı, Bina Tefrişatı, Hizmet Binası (176.000 m2), Makine-Teçhizat	2013-2020	-	304.000	-	172.329	-	25.518
	Geri Gönderme Merkezleri (DAP, DOKAP, KOP)	Ağrı, Ankara, Antalya, Aydın, Bayburt, Çanakkale, Hatay, İstanbul, Kocaeli, Malatya, Tekirdağ	Bina Bakım Onarımı, Bina Tefrişatı, Hizmet Binası (176.000 m2), Makine-Teçhizat	2013-2020	-	270.000	-	155.336	-	21.518
	II Müdürlükleri Yapılandırılması	Muhtelif	Bina Bakım Onarımı, Bina Tefrişatı, Makine-Teçhizat	2013-2020	-	34.000	-	16.993	-	4.000
2013K190030	Göç-Net Kurumsal Bilişim Yapılandırma Projesi	Ankara	Bilgi ve İletişim Teknolojileri, Donanım, Ofis Ekipmanları	2013-2020	-	115.000	-	70.316	-	13.000
	AB Projeleri (188)	Muhtelif	Uluslararası Katkı Payı	2014-2021	-	315.000	-	66.221	-	5.500
2014K190030	AB Hibesi					(250000)		(50.000)		(45.000)
2018K190190	Yabancıların Statülerine Göre İhtiyaç Analizi	Muhtelif		2018-2020		4.500		779		1.000
C) YENİ PROJELER TOPLAMI						2.000	-	-	-	2.000
a) 2019 yılında bitenler						2.000	-	-	-	2.000
2019K190030	Muhtelif İşler	Ankara	Bina Bakım Onarımı, Bina Tefrişatı, Makine-Teçhizat	2019-2019	-	2.000	-	-	-	2.000

9. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar

Tutar

Alınan Teminat Mektupları

910.1.1 Banka Teminat Mektupları

6.824.726,98

TOPLAM

6.824.726,98

10. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar

Tutar

Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar Hesabı

14.915.938,33

E) MALİ TABLOLARDAKİ FARKLILIKLAR

Göç İdaresi Genel Müdürlüğü hesaplarının Sayıştay'a verilmesi kapsamında hazırlanan mali tablolar ile elektronik ortamda yayımlanan mali tablolar arasında farklılık bulunmamaktadır.