

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

1. BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap	34.589,30
Vadeli hesap	
Özel hesaplar	
Toplam	34.589,30

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

2. PROJE ÖZEL HESABI

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

Türü	Tutar
Dış Finansman Kaynağından Dış Proje Kredisi olarak aktarılan tutarlar	
Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler	1.368.447,78
Diğer Hibeler	

Proje Özel Hesabı Bilgileri**Tutar**

Açılış Net Defter Değeri	922.920,95
Girişler	445.526,83
Kullanımlar	
Kapanış Net Defter Değeri	1.368.447,78

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.

	<u>Sermaye Payı Oranı</u>		
	<u>% 10 'a Kadar Olanlar</u>	<u>% 10-50 (Dahil) Arası Olanlar</u>	<u>% 50 'den Fazla Olanlar</u>
Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler			350.004.544,75
Diğer Mali Duran Varlıklar		15.314	
Sermaye Taahhütler (-)			

4. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapamış Defter Değeri
Arazi ve Arsalar	303.075.076,72	2.816.765.128,47
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	308.765.026.010,85	718.794.383.340,77
Binalar	581.020.720,48	920.320.473,12
Tesis, Makine ve Cihazlar	1.521.581.340,67	8.921.327.951,59
Taşıtlar	95.631.211,30	567.076.499,20
Demirbaşlar	81.323.802,38	202.963.915,83
Hizmet İmtiyaz Varlıkları	23.804.195.637,70	37.200.828.035,74
Yapılmakta Olan Yatırımlar	62.904.692.209,63	145.075.372.913,46
Yatırım Avansları	770.464.918,08	422.558.214,32
Birikmiş Amortismanlar (-)	246.292.585.747,48	386.587.516.917,91
TOPLAM	152.534.425.180,33	528.334.079.554,59

a) Tahsisli Taşınmazlar

Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
<i>(İlgili hesapların (01) yardımcı hesabına ilişkin tutar yazılacaktır.)</i>	<i>(İlgili hesapların (02) yardımcı hesabına ilişkin tutar yazılacaktır.)</i>	<i>(İlgili hesapların (03) yardımcı hesabına ilişkin tutar yazılacaktır.)</i>
Arazi ve Arsalar		2.816.765.128,47
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri		718.794.383.340,77
Binalar		920.320.473,12
Toplam		722.531.468.942,36

b) Hizmet İmtiyaz Varlıkları

Model

Tutar

Yap-İşlet-Devret Modeli Kapsamındakiler

37.200.828.035,74

Hizmet imtiyaz Varlıklarına İlişkin Açıklanacak Asgari Bilgiler	
AVRASYA TÜNELİ	
• Sözleşme Süresi	29 Yıl (3 yıl 11 ay 3 gün Yatırım; 25 yıl 28 gün İşletme)
• KÖİ Modeli Türü	Yap İşlet Devret
• İnşa / İşletme Durumu	Tamamlanmış/Devam Ediyor
• Taahhüt Bilgileri	Avrasya Tüneli İşletme, İnşaat ve Yatırım A.Ş. (İstanbul)
• Yatırım Tutarı	1.245.121.188.00 \$
• Varlık Bilgileri	28.386.629.075,32 TL (yüklenici firma aktif toplamı)
• Yükümlülük Bilgileri	18.800.388.999,07 TL (yüklenici firma borç toplamı)
• Borç Üstlenimi Bilgileri	47.783.025.316,71 TL (1.623.163.961 USD -Hazine taahhüdü)
• Verilen Garantiler Hakkında Bilgiler	Yıllık Araç Geçiş Garantisi
• Yatırımın Hizmete (İşletmeye) Girdiği Tarih	03.01.2017
• Yatırımın Kamuya Devir Tarihi	22.09.2041
Hizmet imtiyaz Varlıklarına İlişkin Açıklanacak Asgari Bilgiler	
YAT LİMANLARI	
• Sözleşme Süresi	Toplam 19 Proje için kalan süre 12 ile 49 yıl arası
• KÖİ Modeli Türü	Yap İşlet Devret
• İnşa / İşletme Durumu	Tamamlanmış/Devam Ediyor
• Yatırım Tutarı	1.140.680.756,64-\$
• Yükümlülük Bilgileri	339.789.330,62-\$ (öngörülen toplam kira bedeli)
• Borç Üstlenimi Bilgileri	Borç Üstlenimi Yok
• Verilen Garantiler Hakkında Bilgiler	Verilen Garanti Yok

c) Yapılmakta Olan Yatırımlar

Yapılmakta Olan Yatırımlar	Tutar
Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	143.069.735.764,72
Yapılmakta Olan Binalar	1.023.095.118,59
Yapılmakta Olan Tesisler	61.303.058,03
Taşıtlar	921.238.972,12
Toplam	145.075.372.913,46

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	196.385.848,06
Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	77.263,58
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.793.613,11
Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları	183.979,96
Toplam	199.440.704,71

6. MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Hisse Senetleri		
Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları		
Kamu Kesimi Tahvil, Senet ve Bonoları		
Menkul Varlıklar		
Dış Borcun İkrasından Doğan Alacaklar		
Para Piyasası Nakit İşlemleri Alacakları		
Kurumca Verilen Borçlardan Alacaklar		
Takipteki Kurum Alacakları	17.661.073,48	16.213.373,97
Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler		
Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler		
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	350.004.544,75	350.004.544,75
Sermaye Taahhütleri (-)		
Para Piyasası Nakit İşlemleri Borçları		
Kamu İdarelerine Mali Borçlar		
Bonolar		
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri		
Tahviller		
Cari Yılda Ödenecek Tahviller		
Dış Mali Borçlar		
Cari Yılda Ödenecek Dış Mali Borçlar		

7. GELİRLER

	Tutar
Alınan Bağış ve Yardımlar	355.305.937
Evrensel Hizmet Gelirleri	4.609.748.839
ARGE Gelirleri	2.207.427.066
Evrensel Posta Gelirleri	376.194.952
Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	794.283.033
Diğer Gelirler	12.683.290.232
Toplam	21.026.250.059

8. GİDERLER

	Tutar
Hizmet Alımlar	25.261.920
Cari transferler	86.776.167.684
Sermaye transferleri	145.643.200.839
Amortisman Giderleri	37.845.891.757
Diğer Giderler	2.233.879.712
Toplam	272.524.401.912

9. ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a) Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 4.486.024.857,70 TL, giderleri ise 1.160.617,81 TL olup, kur farklarının öz kaynaklara 4.484.864.239,89 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

10. TAAHHÜTLER

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

Gider Taahhütleri toplamı 117.745.568.702,82 TL olup, taahhüt kartı Bakanlığımızda kullanılmamaktadır.

11. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER

Koşullu Yükümlülükler	Tutar
Verilen Garantiler	926.931.104,39 TL
Verilen Taahhüt Belgeleri	
Borç Üstlenim Taahhütleri (Hazine taahhüdü)	47.783.025.316,71 TL (1.623.163.961 USD)
Verilen Teminat Mektupları	
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	
Toplam	48.709.956.421,10 TL

a) Verilen Garantiler

Garanti verilen idare/kurum/kuruluş	Tutar
Avrasya Tüneli İşletme İnşaat ve Yatırım AŞ	926.931.104,39
Toplam	926.931.104,39

12. KOŞULLU VARLIKLAR

Koşullu Varlıklar	Tutar
Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri	
Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri	
Kişilere Ait Menkul Kıymetler	
Alınan Teminat Mektupları	25.665.110.489,51
Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler	
Toplam	25.665.110.489,51

13. DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Değerli Kağıt Ambarları	
Zimmetle Verilen Değerli Kağıtlar	
Yoldaki Değerli Kağıtlar	
Özel Tahakkuklardan Alacaklar	
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	12.218.686,50
Kullanılacak Dış Krediler	
Risk Hesabı Alacakları	
Genel Bütçe Dışı İdareler Teyitsiz Doğrudan Dış Proje Kullanımları	
Doğrudan Dış Proje Kredilerinden Açılan Akreditifler	
Kiraya Verilen Veya İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri	
Diğer Nazım Hesaplar	