# MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

## BANKA BİLGİLERİ

|  |  |
| --- | --- |
| **Banka Hesabı Bilgileri** | **Tutar** |
| Vadesiz hesap | 41.161,33 |
| Vadeli hesap |  |
| Özel hesaplar |  |
| Toplam | 41.161,33 |

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.

## 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 | 162.704,68 |  |
| Diğer Hibeler |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Proje Özel Hesabı Bilgileri** | **Tutar** |
| Açılış Net Defter Değeri | *427.144,72* |
| Girişler | *------* |
| Kullanımlar | *264.440,04* |
| Kapanış Net Defter Değeri | *162.704,68* |

## 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 |  |  |  |
| Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler |  |  |  |
| Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler |  |  | 350.004.544,75 |
| Diğer Mali Duran Varlıklar |  |  |  |
| Sermaye Taahhütler (-) |  |  |  |  |

## MADDİ DURAN VARLIKLAR

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Açılış Defter Değeri** | **Kapanış Defter Değeri** | **Birikmiş Amortisman** |
| Arazi ve Arsalar | 276.455.809,86 | 325.509.601,03 |  |
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | 85.275.748.605,46 | 100.882.426.130,00 |  |
| Binalar  Tesis, Makine ve Cihazlar  Taşıtlar  Demirbaşlar  Hizmet İmtiyaz Varlıkları  Yapılmakta Olan Yatırımlar  TOPLAM | 544.465.496,40  17.024.159,86  91.460.842,26  49.757.192,33  5.185.524.977,17  12.498.400.693,26  103.938.837.776,60 | 535.534.045,43  1.069.531.696,90  91,447.929,52  59.792.315,86  5.185.524.977,17  18.144.436.716,91  126.294.203.412,82 | -17.627.197.147,21 |

### Tahsisli Taşınmazlar

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar**  *(İlgili hesapların (01) yardımcı hesabına ilişkin tutar yazılacaktır.)* | **Tahsis Edilen Taşınmazlar**  *(İlgili hesapların (02) yardımcı hesabına ilişkin tutar yazılacaktır.)* | **Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar**  *(İlgili hesapların (03) yardımcı hesabına ilişkin tutar yazılacaktır.)* |
| Arazi ve Arsalar |  | 325.509.601,03 |  |
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri |  | 100.882.426.130,00 |  |
| Binalar |  | 535.534.045,43 |  |
| Toplam |  | 101.743.469.776,46 |  |

### Hizmet İmtiyaz Varlıkları

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Model** | | **Tutar** |
| Yap-İşlet-Devret Modeli Kapsamındakiler | | 5.185.524.977,17 |
|  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| |  | | --- | | **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 4.197.742.176,53 TL (yüklenici firma aktif toplamı) * Yükümlülük Bilgileri 3.486.706.737,17 TL (yüklenici firma borç toplamı) * Borç Üstlenimi Bilgileri 5.885.917.155,38 TL   (1.623.163.961 USD -Hazine taahhüdü)   * Verilen Garantiler Hakkında Bilgiler Yıllık Araç Geçiş Garantisi * Diğer Bilgiler | |
| |  | | --- | | **Hizmet imtiyaz Varlıklarına İlişkin Açıklanacak Asgari Bilgiler**  **YAT LİMANLARI** | | * Sözleşme Süresi Toplam 18 Proje için kalan süre 12 ile 45 yıl arası * KÖİ Modeli Türü Yap İşlet Devret * İnşa / İşletme Durumu Tamamlanmış/Devam Ediyor * Yatırım Tutarı 560.252.336-$ (18 projenin bedeli) * Yükümlülük Bilgileri 2.688.000-$ (toplam ödenen yıllık kira tutarı) * Borç Üstlenimi Bilgileri Borç Üstlenimi Yok * Verilen Garantiler Hakkında Bilgiler Verilen garanti Yok * Diğer Bilgiler | | |

### Yapılmakta Olan Yatırımlar

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Yapılmakta Olan Yatırımlar** | | **Tutar** |
| Yapılmakta Olan Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | | 17.048.074.605,36 |
| Yapılmakta Olan Binalar |  | 599.365.218,20 |
| Yapılmakta Olan Tesisler  Taşıtlar |  | 496.683.519,12  313.374,23 |
| Toplam |  | 18.144.436.716,91 |

## 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 | | | | | 29.510.945,90 |
| Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları | | |  | 33.796,49 | |
| Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları  Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları | |  | | 616.862,77 | |
| Toplam |  | | | 30.161.605,16 | |

## 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 İkrazından Doğan Alacaklar  Para Piyasası Nakit İşlemleri Alacakları  Kurumca Verilen Borçlardan Alacaklar  Takipteki Kurum Alacakları  Mali Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler  Mal ve Hizmet Üreten Kuruluşlara  Yatırılan Sermayeler  Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler  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 | 1.906.423,78  423.038.424,62  216.663.870,87 | 17.388.311,79  350.004.544,75 |

## GELİRLER

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | **Tutar** | |
| Alınan Bağış ve Yardımlar | | | | | 13.302.974,71 |
| Evrensel Hizmet Gelirleri  ARGE Gelirleri  Evrensel Posta Gelirleri  Mal ve Hizmet Satış Gelirleri  Diğer Gelirler | | |  | 1.566.876.138,49  790.510.094,73  151.470.757,17  867.675.991,93  1.020.735.567,12 | |
|  | |  | |  | |
| Toplam |  | | | 4.410.571.524,15 | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| GİDERLER | | | | **Tutar** | |
| Hizmet Alımlar | | | | | 417.456.432,51 |
| Cari transferler  Sermaye transferleri  Amortisman Giderleri  Diğer Giderler | | |  | 11.382.711.886,25  23.379.891.664,70  8.565.653.854,39  362.240.139,13 | |
|  | |  | |  | |
| Toplam |  | | | 44.107.953.976,98 | |

## ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

### Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 10.160.068,84 TL, giderleri ise 72.711.162,54 olup, kur farklarının öz kaynaklara 62.551.093,70 TL olumsuz etkisi bulunmaktadır.

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

Gider Taahhütleri toplamı 15.800.554.857,20 TL olup, taahhüt kartı Bakanlığımızda kullanılmamaktadır.

## KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Koşullu Yükümlülükler** | | | | **Tutar** | |
| Verilen Garantiler | | | | | 31.027.074,81 TL |
| Verilen Taahhüt Belgeleri | | |  |  | |
| Borç Üstlenim Taahhütleri (Hazine taahhüdü)  Verilen Teminat Mektupları  Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler | |  | | 5.885.917.155,38 TL  (1.623.163.961 USD) | |
| Toplam |  | | | 5.916.944.230,19 TL | |

### Verilen Garantiler

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Garanti verilen idare/kurum/kuruluş** | | **Tutar** |
| Avrasya Tüneli İşletme İnşaat ve Yatırım AŞ | | 31.027.074,81 |
| Toplam |  | 31.027.074,81 |

### Borç Üstlenim Taahhütleri

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Proje** | **Sözleşme Tutarı** | **Kullanılan Kredi**  **Tutarı** | **Kredi Geri Ödeme  Tutarı** | | **Borç**  **Üstlenim**  **Tutarı** | | |
| Avrasya Tüneli Projesi | Sözleşmede tutar belirtilmemiş | 960.000.000USD 62.390.400 USD | | 1.623.163.961 USD | |  |
| Toplam |  |  | | 1.623.163.961 USD | |  |

## KOŞULLU VARLIKLAR

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Koşullu Varlıklar** | | | | **Tutar** | |
| Kamu Özel İşbirliği Taahhütleri | | | | |  |
| Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri | | |  |  | |
| Kişilere Ait Menkul Kıymetler  Alınan Teminat Mektupları  Diğer Şarta Bağlı Yükümlülükler | |  | | 3.338.570.685,98 | |
| Toplam |  | | | 3.338.570.685,98 | |

## 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 | 7.134.718,67 | |
| 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 |  | |