

AVRUPA BİRLİĞİ EĞİTİM VE GENÇLİK PROGRAMLARI MERKEZİ BAŞKANLIĞI (TÜRKİYE ULUSAL AJANSI) MALİ TABLOLARI

BİLANÇO			
KURUM : 11.75 - Avrupa Birliği Eğitim ve Gençlik Programları Merkezi Başkanlığı			YILI :2020
		CARI YIL (2020)	CARI YIL (2020)
		TL	TL
AKTİF		PASİF	
I DÖNEM VARLIKLAR	68.688.680,84	III KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	324.972,90
A HAZIR DEĞERLER	66.644.011,77	C FAALİYET BORÇLARI	21.006,24
102 Bankalar Hesabı	1.412.956,63	320 Bütçe Emanetleri Hesabı	21.006,24
103 Verilen Çekler ve Gönderme Emirleri Hesabı (-)	-955.921,46	D EMANET YABANCI KAYNAKLAR	303.913,11
105 Döviz Hesabı	66.187.036,82	330 Alınan Depozito ve Teminatlar Hesabı	85.212,40
106 Döviz Gönderme Emirleri Hesabı (-)	-60,22	333 Emanetler Hesabı	218.700,71
C	0,00	G ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	53,55
120 Gelirlerden Alacaklar Hesabı	0,00	360 Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı	53,55
126 Verilen Depozito ve Teminatlar Hesabı	0,00	361 Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri Hesabı	0,00
E DİĞER ALACAKLAR	200.847,59	H	0,00
140 Kişilerden Alacaklar Hesabı	200.847,59	372 İhbar ve Kıdem Tazminatı Karşılığı	0,00
F STOKLAR	1.203.274,51	IV UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00
150 İlk Madde ve Malzemeler	1.203.274,51	H	0,00
G ÖN ÖDEMELER	640.546,97	472 İhbar ve Kıdem Tazminatı Karşılığı	0,00
160 İŞ AVANS ve KREDİLERİ HESABI	0,00	V ÖZ KAYNAKLAR	71.274.070,57
161 Personel Avansları Hesabı	640.546,97	A NET DEĞER	22.377.854,71
II DURAN VARLIKLAR	2.910.362,63	500 Net Değer Hesabı	22.377.854,71
C	89.904,40	H GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	15.992.771,04
226	89.904,40	570 Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları Hesabı	15.992.771,04
F MADDİ DURAN VARLIKLAR	2.820.458,23	I GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-10.430.497,39
253 Tesis, Makine ve Cihazlar	527.946,65	580 Geçmiş Yıllar Olumsuz Faaliyet Sonuçları Hesabı (-)	-10.430.497,39
255 Demirbaşlar Grubu	13.214.264,36	J DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	43.333.942,21
257 Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-)	-10.921.752,78	590 Dönem Olumlu Faaliyet Sonucu Hesabı	43.333.942,21
G MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	591 Dönem Olumsuz Faaliyet Sonucu Hesabı (-)	0,00
260 Haklar Hesabı	424.083,19	PASİF TOPLAMI	71.599.043,47
268 Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-)	-424.083,19		
AKTİF TOPLAMI	71.599.043,47		
Bilanço Dipnotları :			
900 Gönderilecek Bütçe Ödenekleri Hesabı	1.162.978.136,00		
901 Bütçe Ödenekleri Hesabı	1.160.978.136,00		
902 Bütçe Ödenek Hareketleri Hesabı	2.000.000,00		
903 Kullanılacak Ödenekler Hesabı	1.121.588.668,82		
905 Ödenekli Giderler Hesabı	1.121.588.668,82		
910 Teminat Mektupları Hesabı	1.847.680,28		
911 Teminat Mektupları Emanetleri Hesabı	1.847.680,28		

MALİ DİPNOTLAR

Ajansımızın Başkanlık Bütçesi ve Program Hesapları olmak üzere ikili bir mali yapısı bulunmaktadır.

Mali Yapı

Başkanlık bütçesi ve Program Hesapları olmak üzere ikili bir sistem üzerine kuruludur.

Başkanlık Bütçesi

Başkanlık bütçesi, Başkanlığın idari giderleri, Program katılım bedelleri ve ilave Program katkılarına ilişkin giderler ile bunlara ilişkin gelir tahminlerinden oluşmaktadır. Bütçeleme ise analitik bütçe sistemine paralellik arz eden finansman ve ekonomik sınıflandırmaya göre hazırlanmakta ve uygulanmaktadır. Hesap dönemi Başkanlık bütçesi için takvim yılıdır.

Program Hesapları

Program hesapları Başkanlık bütçesi dışında takip edilmektedir. Hesapların hukuki dayanağı, kapsamı, süresi, finansmanı, uygulama usul ve esasları imzalanan program hibe anlaşması ile oluşmaktadır. Her bir program ayrı bir hesapta izlenmektedir. Hesapta yer alan fonun kullanımı, hesabın işleyişi, muhasebesi ve raporlanması hibe anlaşmasında yer alan usullere göre takip edilmekte ve söz konusu hesapların Başkanlık bütçesi ve muhasebesiyle bağlantısı bulunmamaktadır. Dolayısıyla muhasebe ve raporlama işlemleri tamamen ayrı yürütülmekte, yevmiye kayıtları ayrı tutulmakta ve ödeme/iade işlemleri ayrı bir banka hesabı vasıtasıyla gerçekleştirilmektedir.

Hesap dönemi Program hesaplarında ise hesap dönemi program hibe anlaşmasında ilgili program için açıkça belirtilen süredir. Program hesap dönemi uygulama yılı anlaşmasıyla başlamakta ancak ilgili proje için yapılan ilk ödemeden sonra projenin tamamlanması, incelenmesi, nihai ödemeler veya iade gibi süreçlerinin birden fazla yılı kapsamaması nedeniyle sonu tam belirlenemeyen ve komisyonca bu şekilde olması uygun görülen yıllara yaygın dönemleri kapsamaktadır. Hatta program hesapları, hibe iadelerinin tamamı iade alınana veya ilgili alacaktan feragat edilene kadar açık tutulabilmektedir.

Her bir program ayrı bir hesapta izlenmektedir. Program hesap dönemi uygulama yılı anlaşmasıyla başlamakta ancak program içindeki ilgili proje için yapılan ilk ödemeden sonra projenin tamamlanması, incelenmesi, nihai ödemeler veya iade gibi süreçlerinin birden fazla yılı kapsamaması nedeniyle sonu tam belirlenemeyen ve Komisyonca bu şekilde olması uygun görülen yıllara yaygın dönemleri kapsamaktadır.

2020 yılı için Erasmus+ Programı için belirlenen program katılım bedeli 135.000.000,00.- Avrodur. Avrupa Dayanışma Programı için ise 7.300.000,00.- Avro dur. IPA fonlarından karşılanması öngörülen tutar ise Erasmus+ Programı için 63.000.000,00.- Avro, Avrupa Dayanışma Programı için ise 4.745.000.- Avrodur.

Program katılım bedelinin ödenmesini takiben imzalanan 2020 yılı hibe anlaşması imzalanmış ve 2020 yılı Erasmus ve Avrupa Dayanışma Programı için anlaşma ile belirlenen tutarların % 70 hesaplarımıza aktarılmıştır.

2020 yılı anlaşması kapsamında

Toplam Tahsis Edilen Hibe : 146.892.666 Avro

Detayları:

Başkanlık Bütçesi İdari Giderler Katkısı : 6.840.139 Avro

Yükseköğretim KA1 Projeleri için İdari Giderler Katkısı : 9.606 Avro

Avrupa Dayanış Programı İdari Giderler Katkısı: 494.367 Avro

Eurodesk Projesi AB Katkısı : 144.259 Avro

Ecvet Projesi AB Katkısı : 45.000 Avro

Erasmus+ Program Hibesi: 133.244.075 Avro

Avrupa Dayanışma Programı Hibesi: 6.115.220Avro

Toplam Tahsis Edilen Hibe : 146.892.666 Avro

PROGRAM ADI	ERASMUS PLUS PROGRAMI			
PROGRAM YILI*	TAHSİS EDİLEN BÜTÇE (€)	HİBE ÖDEME TOPLAMI (31.12.2020 İTİBARI İLE) (€)	TOPLAM ALACAK TAHSİLATI (€) 31.12. 2020 İTİBARI İLE **	ALACAK BAKİYESİ (€)
2016	102,966,694.14	98,979,602.52	3,977,129.10	172,458.09
2017	104,683,415.80	101,590,988.64	2,794,357.83	52,238.86
2018	111,505,452.45	103,906,839.32	846,968.15	236,272.12
2019	118,577,687.70	98,705,033.38	398,213.28	207,861.77
2020	134,102,052.70	80,861,939.36	0.00	0.00

* Her program yılı 4 takvim yılıdır.

** Alacak tahsilatında gecikme faizi dahildir.

PROGRAM ADI	AVRUPA DAYANIŞMA PROGRAMI (ESC)				
PROGRAM YILI	TAHSİS EDİLEN BÜTÇE (€)	AVRUPA KOMİSYONUNDAN AKTARILAN HİBE TUTARI (31.12.2020 İTİBARI İLE) (€)	HİBE ÖDEME TOPLAMI (31.12.2020 İTİBARI İLE) (€)	TOPLAM ALACAK TAHSİLATI (€) 31.12. 2020 İTİBARI İLE	ALACAK BAKİYESİ (€) 31.12.2020 İTİBARI İLE
2019	5,954,761.00	5,598,060.80	4,338,503.79	7,904.00	0.00
2020	6,121,302.30	4,280,654.00	2,099,697.28	0.00	0.00

Not: Her Program yılı 4 takvim yılıdır.

PROGRAM ADI	EURODESK VE ECVET	
PROGRAM ADI	TAHSİS EDİLEN BÜTÇE (€)	TOPLAM HARCAMA (€) 31.12.2020 İTİBARI İLE
EURODESK*	240,432.00	226,249.35
ECVET**	50,000.00	27,383.76
ESC 2019 BAŞKANLIK BÜTÇESİ***	492,674.00	258,728.85
ESC 2020 BAŞKANLIK BÜTÇESİ***	494,367.00	207,521.96

* Eurodesk Programında bütçe ve toplam harcama Avrupa Komisyonu katkısı %60 Ajans katkısı %40 dır.

**Ecvet Programında bütçe ve toplam harcama Avrupa Komisyonu katkısı %90 Ajans katkısı %10 dur.

*** ESC 2019 VE ESC 2020 Başkanlık Bütçesi bütçe ve toplam harcama Avrupa Komisyon katkısı % 100'dür.