

**BATI AKDENİZ
KALKINMA AJANSI
01.01.2011-31.12.2011 DÖNEMİ
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

İçindekiler

| | |
|---|----|
| A) MALİ DENETİM SONUÇLARI | 1 |
| B) İÇ KONTROL SİSTEMİ DENETİMİ SONUÇLARI | 2 |
| C) PERFORMANS DENETİMİ BULGULARI | 4 |
| D) BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU EK BİLGİ | 6 |
| BİLANÇO (TL) | 7 |
| FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU: | 8 |
| 31 ARALIK 2011 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN YILA AİT MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR | 9 |
| 1. Ajans'ın Organizasyonu ve Faaliyet Konusu | 9 |
| 2. Sunuma İlişkin Temel Esaslar | 9 |
| 3. Önemli Muhasebe Politikaları | 9 |
| 4. Dipnot | 12 |
| 5. Dipnot | 12 |
| 6. Dipnot | 13 |
| 7. Dipnot | 13 |
| 8. Dipnot | 13 |
| 9. Dipnot | 14 |
| 10. Dipnot | 14 |
| 11. Dipnot | 14 |
| 12. Dipnot | 14 |
| 13. Dipnot | 14 |
| 14. Dipnot | 15 |
| 15. Dipnot | 15 |
| 16. Dipnot | 15 |

Batı Akdeniz Kalkınma Ajansı Yönetim Kurulu Başkanlığı'na :

A) MALİ DENETİM SONUÇLARI:

Giriş

Batı Akdeniz Kalkınma Ajansı'nın ("Ajans") 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla hazırlanan bilançosu ile aynı tarihte sona eren yıla ait gelir tablosunu ve önemli muhasebe politikalarının özeti ile dipnotlarını denetlemiş bulunuyoruz.

Ajans Yönetiminin Sorumluluğuna İlişkin Açıklama

Ajans yönetimi, rapor konusu mali tabloların Not 2 (a)'da açıklanan mali tabloların hazırlanma ilkelerine uygun olarak ve hata ya da suistimal dolayısıyla önemlilik arz eden ölçüde yanlış bilgi içermeyecek şekilde hazırlanmasını ve sunulmasını sağlayacak bir iç kontrol sistemi oluşturulması, uygun muhasebe politikalarının seçilmesi ve uygulanmasından sorumludur.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğuna İlişkin Açıklama

Bağımsız denetimimiz, 3 Ağustos 2009 tarih ve 27308 sayılı Resmi Gazete'de Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu mali tablolar hakkında görüş; yayımlanan Kalkınma Ajansları Denetim Yönetmeliği'ne ve uluslararası denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, mali tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtıp yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, mali tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, mali tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, Ajans'ın iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Amacımız bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, Ajans yönetimi tarafından hazırlanan mali tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca Ajans yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve mali tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Bağımsız Denetçi Görüşü

1) Bütçe Gerçekleşmeleri ve Mali Tabloların Denetimi:

Olumlu Görüş:

Görüşümüze göre, ilişikteki mali tablolar, bütün önemli taraflarıyla Ajans'ın 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla mali durumunu ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait mali performansını, mevzuata ve genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine uygun olarak doğru bir biçimde yansıtmaktadır.

Bu görüşü destekleyen önemli hususlar aşağıda açıklanmaktadır:

Kalkınma Ajansları Dış Denetim Ek Kontrol Listesi'ne göre 2011 yılı dönem başından itibaren ilgili ödeme ve giderler belgelerin aslı üzerinden kontrol edilerek 2011 yılı sonu mali durum ve mali performans teyit edilmiştir. Dönem içi gider hareketleri 2011 yılı çalışma programı ve aylık harcama programına uygun olarak gerçekleşmiştir. Proje ön ödemeleri mevzuatta belirtilen taban ve tavan limitleri içerisinde. Bu dönemde bütçe tertipleri arasında herhangi bir aktarma yapılmamıştır.

2) Mevzuata Uygunluk Denetimi:

Olumlu Görüş:

Görüşümüze göre, 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla ve bu tarihte sona eren hesap döneminde, Ajans'ın gelir, gider, malları ile hesap ve işlemleri, bütün önemli taraflarıyla, kalkınma ajansları mevzuat ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine uyum göstermiştir.

Bu görüşü destekleyen önemli hususlar aşağıda açıklanmaktadır:

Kalkınma Ajansları Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği, Kalkınma Ajansları Mal, Hizmet ve Yapım İşi Satın Alma İhale Usul ve Esasları, Kalkınma Ajansları Proje ve Faaliyet Destekleme Yönetmeliği, Kalkınma Ajansları Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Kalkınma Ajansları Personel Yönetmeliği kapsamında ilgili dönemde gerçekleştirilen faaliyetler incelenmiş, sözü edilen mevzuat hükümlerine bir aykırılık tespit edilememiştir. Bu sonuca varmak için aşağıdaki çalışmalar gerçekleştirilmiştir:

- 1) Satın alma süreçleri ve satın alma dosyaları incelenmiştir.
- 2) Satın alınan varlıklara ilişkin ayrılan itfa ve tükenme payları incelenmiştir.
- 3) Proje ve desteklenen faaliyetlerle ilgili dosyalar incelenmiştir.
- 4) İşe alım sürecine ilişkin dosyalar incelenmiştir.
- 5) Ajans ve birimlerine ait çalışma planları, ilerleme raporları, haftalık, aylık ve yıllık faaliyet raporları, ajans harcama programı ve ajans bölge planı incelenmiştir.

B) İÇ KONTROL SİSTEMİ DENETİMİ SONUÇLARI:

Giriş

Batı Akdeniz Kalkınma Ajansı'nın ("Ajans") 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla ; 3 Ağustos 2009 tarih ve 27308 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Kalkınma Ajansları Denetim Yönetmeliği kapsamında iç kontrol sistemini denetlemekle görevlendirilmiş bulunuyoruz.

Ajans Yönetiminin Sorumluluğuna İlişkin Açıklama

İç kontrol sistemi ve süreçleri üzerindeki kontrollerin denetlenen nezdinde kalkınma ajanslarının tabi olduğu mevzuata uygun olarak oluşturulmasının, etkin olarak işletilmesinin ve yeterli bir kontrol ortamı tesis edilmesinin sağlanması Ajans yönetiminin sorumluluğundadır.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğuna İlişkin Açıklama

Bağımsız denetimi yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, yaptığımız denetim çalışmasına istinaden görüş bildirmektir. Yapmış olduğumuz denetim, denetlenenin iç kontrol sistemi ile süreçleri üzerinde var olan önemli kontrol eksikliklerinin tespit edilmesine dair makul güvence sağlayacak şekilde planlanmış ve 3 Ağustos 2009 tarih ve 27308 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Kalkınma Ajansları Denetim Yönetmeliği'nde belirtilen usul ve esaslara uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Denetim, iç kontrol sistemi ile süreçleri ile bu sistem ve süreçler üzerindeki kontrollerin uyumluluk ile tasarım ve işletim etkinliğinin önemlilik ilkesi çerçevesinde test edilmesini, değerlendirilmesini ve ihtiyaç duyduğumuz ölçüde benzeri diğer denetim tekniklerinin uygulanmasını içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Doğal Kısıtlar

Kontrollerin doğasında bulunan kısıtlamalar nedeniyle Ajans'ın iç kontrol sistemi ve süreçleri üzerinde kontrol zayıflıkları bulunabilir ve tespit edilemeyebilir. Bunun yanında, bulgularımıza dayanılarak elde edilen sonuçların gelecek dönemleri kapsayacak şekilde değerlendirilmemesi gerekmektedir. Mevcut şartların değişmesi, sistemlerde veya kontrollerde değişiklik yapılması veya kontrollerin etkinlik derecesinin bozulması gibi sebeplerden ötürü; bu sonuçların zaman içerisinde değişme riski bulunmaktadır.

Bağımsız Denetçi Görüşü

1) Organizasyonel Yapılanma ve İnsan Kaynakları:

Olumlu Görüş:

Ajansın iç kontrol istemine ilişkin organizasyonel yapılanması ve insan kaynakları politikası etkinlik ve yeterlilik yönünden değerlendirilmiş ve olumlu görüş bildirme kararı verilmiştir.

Bu görüşü destekleyen önemli hususlar aşağıda açıklanmaktadır:

5549 sayılı Kalkınma Ajanslarının Kuruluşu, Koordinasyonu ve Görevleri Hakkındaki Kanun'un 25'inci maddesi ve Kalkınma Ajansları Denetim Yönetmeliği uyarınca Ajans'ın iç denetim faaliyetlerini gerçekleştirmek için iç denetçi istihdam etmesi gerekmektedir. 31.12.2011 tarihi itibarıyla Ajans tarafından iç denetçi istihdamı gerçekleştirilmiştir.

Ajans bünyesinde bir İnsan Kaynakları Politikası oluşturulmuş ve personel istihdamı, oluşturulan bu politika doğrultusunda gerçekleşmektedir. Bundan başka, yıllık hazırlanan Çalışma Programlarında da İnsan Kaynaklarına ilişkin faaliyetler yer almakta ve ilgili dönem için istihdam edilmesi düşünülen personelin türü, sayısı ve tahmini maliyeti oluşturulmaktadır.

Ajans, her birim için ayrı ayrı olmak üzere iş akış süreçlerini tanımlamış ve bu kapsamda iş akış şemalarını oluşturmuş ve gerekli hallerde bu şemaları güncellemektedir. Bunun haricinde, yine birim birim iş tanımları ve iş tanım formları hazırlanmıştır. Ajans bünyesinde organizasyon şeması oluşturulmuştur.

2) Süreç ve Yöntemler:

Olumlu Görüş:

Görüşümüze göre, bütün önemli taraflarıyla, Ajans'ın 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla iç kontrol sistemi, iş ve karar süreçleri, yöntemleri ve kontrol mekanizmaları üzerinde etkin, yeterli ve uyumlu kontroller tesis edilmiştir.

Bu görüşü destekleyen önemli hususlar aşağıda açıklanmaktadır:

İç Kontrol süreç ve yöntemleri Kamu İç Kontrol Standartları dikkate alınarak hazırlanmış ve uygulamaya konulmuştur. Oluşturulan İç Kontrol Süreçleri sonucunda; İş Tanımları, İş Akış Şemaları, Prosedürler, İş Yükü Analizleri, Risk Değerlendirmesi ve Risk Kütüğü oluşturulmuş, uygulama yöntemleri belirlenerek ilgili inceleme döneminde uygulanmaya başlanmıştır.

3) Risk Yönetimi:

Olumlu Görüş:

3 Ağustos 2009 tarih ve 27308 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Kalkınma Ajansları Denetim Yönetmeliği uyarınca risk yönetiminin etkinliğinin değerlendirilip geliştirilmesinin iç denetçinin sorumluluğu olduğu belirtilmiştir. Bu bağlamda, Ajans 31 Aralık 2011 tarihi itibarı ile iç denetçi istihdamı gerçekleşmiş olup risk yönetim planlamasıyla ilgili çalışmalara başlanmıştır. Ajans'ın 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla risk yönetim planlaması ve mekanizmalarının etkin ve yeterli olduğu görüşündeyiz.

Bu görüşü destekleyen önemli hususlar aşağıda açıklanmaktadır:

Ajans bünyesinde 2011 yılını kapsayacak şekilde birimler bazında risk kütükleri oluşturulmuştur. Bu risk kütüklerinde Kabul Edilebilir Risk ve Dikkate Değer Risk düzeyleri "olasılıklar ve etkiler" dikkate alınarak belirlenmiştir. Bundan başka; yine birimler bazında risk değerlendirme formu oluşturulmuş olup bu form da ilgili birimin risk derecesi belirlenen riskler bazında oluşturulmaktadır. Risk Değerlendirme Formun da belirlenen sonuçlara göre birimlerin risk düzeylerinin toplu olarak gösterildiği bir risk haritası oluşturulmaktadır. Bu harita ayrıca Kurumsal Web Tabanı nın da da gösterilmektedir.

4) Muhasebe ve Kayıt Sistemi ile Bilgi Sistemleri:

Şartlı Görüş:

Görüşümüze göre, bütün önemli taraflarıyla, Ajans'ın 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla muhasebe ve kayıt sistemi ile bilgi sistemleri altyapısı, Muhasebe ve Kayıt Sistemi ve Bilgi Sistemleri yönetmeliğine göre etkin olmakla beraber Kalkınma Ajansı Yönetim Sistemi'ne geçiş 2011 yılında tam olarak sağlanmış fakat sistemsel özelliklerden dolayı kırım bazında bazı hesap detaylarına istenilen düzeyde ulaşamadığından şartlı görüş kararı verilmiştir.

Bu görüşü destekleyen önemli hususlar aşağıda açıklanmaktadır:

Ajans, yıl içerisinde kayıtlarını Kalkınma Ajansı Yönetim Sistemi'ne göre gerçekleştirmiştir. Hesaplar mevcut sistem üzerinde incelenmiş ve hesap bakiyeleri bakımından bir farklılığa rastlanılmamıştır. Ajans, Kalkınma Ajansı Yönetim Sistemi'nin kullanılması doğruluk, kontrol edilebilirlik, yedekleme alınabilirliği, bilgi güvenliği ve verimlilik konularında riski önlemek açısından kullanmıştır.. Bununla beraber Kalkınma Ajansı Yönetim Sistemi ile ilgili olarak muhasebe hesap bazında ve sistemsel bazı aksaklıklar meydana gelmekte, bu problemlerde mali sistemin istenilen düzeyde çalışmasını engellemektedir..

C) PERFORMANS DENETİMİ BULGULARI:

Giriş

Batı Akdeniz Kalkınma Ajansı'nın ("Ajans") 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 3 Ağustos 2009 tarih ve 27308 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Kalkınma Ajansları Denetim Yönetmeliği kapsamında performans denetimini gerçekleştirmekle görevlendirilmiş bulunuyoruz.

Amaç

Performans Denetimi; Ajans kaynaklarının ekonomik ve verimli kullanımı ile faaliyetlerinin çalışma programında öngörülen hedeflerine ulaşmadaki etkililiğinin incelenerek raporlanmasını kapsamaktadır.

Performans Denetim Bulguları

Ajans tarafından Ajans'ın faaliyetlerine ilişkin ölçülebilir bir performans bilgisi oluşturulamamıştır. Ajansların performansını ölçmeye yönelik söz konusu çalışma, hali hazırda Devlet Planlama Teşkilatı tarafından yürütülmektedir. Bu nedenle, performans denetimi kapsamında çalışmalarımız aşağıda yer alan hususların mesleki kanaatimize dayanılarak değerlendirilmesi ile sınırlı kalmıştır.

1)Ekonomik Etiklik:

Gerçekleşmiş olduğumuz performans denetimi sonucunda, harcamalar içerisinde önemli yer tutan,

- Öngörülen çıktı ve sonuçları doğrudan desteklemeyen giderlere ilişkin
- Öngörülen çıktı ve sonuçları destekleyen ancak gereksiz yere veya fazladan yapılan ödemeye ilişkin
- Gereksiz yere yüksek kalitede girdi kullanımına ilişkin herhangi bir bulguya rastlanmamıştır.

2)Verimlilik:

Ajans'ın faaliyetlerine ilişkin ölçülebilir bir performans bilgisi bulunmaması nedeniyle çalışma programında belirtilen performans göstergeleri ile kullanılan kaynaklar ve elde edilen çıktıların karşılaştırılmasına yönelik herhangi bir denetim çalışması gerçekleştirilememiştir.

| BİRİMLER ve GÖREVLERİ | PERFORMANS |
|--|-------------------|
| DESTEK HİZMETLERİ | |
| 1) Yararlanıcıların İzleme ve Değerlendirme Biriminin teknik ve hukuki açıdan uygun bulunduğu ödeme taleplerini mali açıdan değerlendirmek ve uygun bulunması durumunda gerekli ödemeleri zamanında yapmak | OLUMLU |
| 2) Destek Hizmetlerini sevk ve idare etmek | OLUMLU |
| 3) Ajansın insan kaynakları ile ilgili iş ve işlemlerini yürütmek | OLUMLU |
| 4) Ajansın insan kaynakları politikasını belirlemek ve geliştirilmesini sağlamak. | OLUMLU |
| 5) Ajansın her tür ödeme evrakını hazırlamak, kontrol etmek, ödemeleri gerçekleştirmek ve arşivlemek. | OLUMLU |
| 6) Mali verilerin Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemini (KBS) kullanarak Maliye Bakanlığına (Muhasebat Genel Müdürlüğü) göndermek | OLUMLU |
| DIŞ İLİŞKİLER VE TANITIM | |
| 1) Bölgesel Gelişme hedeflerini gerçekleştirmeye yönelik olarak ; kamu kesimi, özel kesim ve sivil toplum kuruluşları arasındaki işbirliğini geliştirmek ve ortak organizasyonlar gerçekleştirmek | OLUMLU |
| 2) Bölgesel Kalkınmayla ilgili yurt içindeki ve dışındaki ajans ve kuruluşlarla işbirliği yapmak ve ortak projeler geliştirmek | OLUMLU |
| 3) Bölgenin iş ve yatırım imkanlarının, ilgili birim ve kuruluşlarla işbirliği halinde ulusal ve uluslararası düzeyde tanıtımını yapmak veya yaptırmak | OLUMLU |
| 4) Tanıtım ve işbirliği çerçevesinde , ulusal ve uluslararası organizasyonlara katılmak ve organizasyon değerlendirme raporu hazırlamak | OLUMLU |
| 5) Ajansın kurumsal kimlik materyallerinin tasarım ve basım faaliyetlerini takip ederek ajansın görünürlüğünü sağlamak | OLUMLU |
| 6) Tanıtım ve işbirliği çerçevesinde tüm kurumsal iletişimleri kayıt altına almak (kişi, konu , tarih , değerlendirme, plan, sonuç) | OLUMLU |
| STRATEJİK YÖNETİM VE KOORDİNASYON | |
| 1) Bölge ile ilgili verileri toplamak, güncellemek ve veri tabanları oluşturmak. | OLUMLU |
| 2) Ulusal Kalkınma Planına uygun olarak Bölge Planı-Ön Bölgesel Gelişme Planını paydaşların katılımı ile hazırlamak. | OLUMLU |
| 3) Yerel aktörlerin katılımı ile sektörel ve mekansal analizler yapmak | OLUMLU |
| 4) Bölge Planına uygun olarak operasyonel programlar hazırlamak | OLUMLU |
| 5) Kamu kesimi, özel kesim, sivil toplum kuruluşları ve yerel yönetimler tarafından yürütülen projeleri bölge plan ve programları açısından uygun şekilde yürütülmesi için yönlendirmelerde bulunmak. | OLUMLU |
| 6) Yatırım destek ofislerinden gelen verilerle yatırım alanlarının analizini yapmak | OLUMLU |
| 7) DPT ve diğer kurumlarla koordinasyonu sağlamak | |
| PROJE YÖNETİMİ | |
| 1) Bölge Planı ve programları ile uyumlu olarak sağlanacak desteklerin çerçevesini oluşturmak, zamanlamasını ve mali desteklerin bütçe dağılımını planlamak | OLUMLU |
| 2) Sağlanacak destekler için genel çerçeve oluşturmak ve güncellemek | OLUMLU |
| 3) Başvuru rehberi hazırlamak, belli aralıklarla düzenlemek, güncellemek. | OLUMLU |
| 4) Proje teklif çağrısını hazırlamak ve gerekli güncellemeleri yapmak | OLUMLU |
| 5) Başvuru rehberini tanıtmak | OLUMLU |
| 6) İzleme ve Değerlendirme Birimi ile birlikte destek almaya hak kazanan projelerin sahipleri ile imzalanacak sözleşmeleri hazırlamak ve sözleşme imzalamaya davet etmek | OLUMLU |

| İZLEME VE DEĞERLENDİRME | |
|---|---------------|
| 1) Sözleşme öncesinde, Genel Sekreterce gerekli görülen projelere ön izleme ziyareti yapmak | OLUMLU |
| 2) Ajanstan destek almaya hak kazanan projelerin sahipleri ile imzalanacak sözleşmelerin hazırlanmasında rol almak | OLUMLU |
| 3) Ajansın sağlayacağı mali ve teknik desteklerin izleme ve değerlendirilmesine yönelik temel ilke ve kurallar, sorumluluklar, kullanılacak belge ve formların standartları, yararlanıcıların proje ve faaliyetlerini uygularken uymaları gereken yasal ve kurumsal altyapının tasarlanmasına katkıda bulunmak. | OLUMLU |
| 4) Projenin risk ve ihtiyaç analizini yapmak ve Genel Sekreterliğe iletmek | OLUMLU |
| 5) Desteklenen proje/ faaliyetlere izleme ziyaretleri gerçekleştirmek | OLUMLU |
| YATIRIM DESTEK OFİSLERİ | |
| 1) Başvuru koşulları ve istenen belgeler doğrultusunda yatırımcıya bilgi vermek ve yol göstermek | OLUMLU |
| 2) Yatırımcıların izin, ruhsat ve diğer idari işlemlerini ilgili makama iletmek ve takip etmek | OLUMLU |
| 3) Yatırımcıların karşılaştıkları sorunların yetkili mercilerce çözümünü takip etmek | OLUMLU |
| 4) Yatırımcıların yatırım süreci hakkındaki sorularına tam ve doğru bir şekilde cevap vermek | OLUMLU |
| 5) Destek ve Tanıtım Biriminin düzenlediği tüm bölgesel , ulusal ve uluslar arası yatırım ve tanıtım faaliyetlerinde gerekli desteği sağlamak ve işbirliği yapmak. | OLUMLU |

3) Etkililik:

Ajans'ın faaliyetlerine ilişkin ölçülebilir bir performans bilgisi bulunmaması nedeniyle Ajans'ın çalışma programında belirtilen faaliyetler ve bunların sonuçlarına ve yıllık faaliyet raporunda belirtilen performans göstergelerine ilişkin sonuçların doğruluğuna ve gerçeği yansıttığına ilişkin denetim çalışması gerçekleştirilememiştir.

D) BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU EK BİLGİ:

Bağımsız Denetim Raporu, Yönetmelik'e uygun olarak hazırlanmış olmakla birlikte, uluslararası denetim standartları uyarınca bağımsız denetim raporlarında belirtilmesi zorunlu olan bazı hususları Yönetmelik 'teki rapor örneğinin kapsamını içerecek ve bu kapsamın dışına çıkmayacak şekilde, açıklayıcı olması açısından raporumuzda belirttik.

Kalkınma Ajansları Dış Denetim Ek Kontrol Listesi içerisinde yer alan 34 tane sorunun araştırması yapılarak ajans tarafından cevaplanması, doğrulanması ve denetim kanıtlarıyla desteklenmesi sağlandı. Ajansa ilişkin sorulara verilen cevaplar ve oluşturulan görüşler rapor ekinde yer almaktadır.

Ankara, 27.03.2012

SER & BERKER Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.
Member Firm of DFK International

M. Ertuğrul AKKOYUNLU
Sorumlu Ortak Baş Denetçi

BİLANÇO (TL)

| | <i>Notlar</i> | 31 Aralık 2011 | 31 Aralık 2010 |
|---|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Varlıklar | | | |
| Hazır Değerler | 4 | 23.866.033,42 | 19.012.070,74 |
| Faaliyet Alacakları | 5 | 10.056.574,26 | 10.055.814,68 |
| Diğer Alacaklar | | | 179,50 |
| Ön Ödemeler | 6 | 3.730.749,20 | 1.184,36 |
| Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları | 7 | 132.702,02 | 29.621,87 |
| Dönen Varlıklar | | 37.786.058,90 | 29.098.871,15 |
| | | | |
| Faaliyet Alacakları | 5 | 892.653,86 | 0 |
| Maddi Duran Varlıklar | 8 | 342.341,61 | 160.917,78 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 9 | 2.326,27 | 4.538,31 |
| Duran Varlıklar | | 1.237.321,74 | 165.456,09 |
| Toplam Varlıklar | | 39.023.380,64 | 29.264.327,24 |
| | | | |
| Yükümlülükler | | | |
| Faaliyet Borçları | 10 | 154.478,43 | 60.158,22 |
| Ödenecek Diğer Yükümlülükler | 11 | 113.921,14 | 750.756,24 |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler | | 268.399,57 | 810.914,46 |
| Borç ve Gider Karşılıkları | 12 | 110.401,02 | 0 |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler | | 110.401,02 | 0 |
| Toplam Yükümlülükler | | 378.800,59 | 810.914,46 |
| | | | |
| Özkaynaklar | | | |
| Net Değer | | | |
| Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları | | 28.453.412,77 | 4.234.002,81 |
| Dönem Olumlu Faaliyet Sonucu | 14-15 | 10.191.167,28 | 24.219.409,96 |
| Toplam Özkaynaklar | 13 | 38.644.580,05 | 28.453.412,77 |
| Toplam Yükümlülükler ve Özkaynaklar | | 39.023.380,64 | 29.264.327,24 |

FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU:

| | Notlar | 1 Ocak 2011 31 Aralık 2011 | 1 Ocak 2010 31 Aralık 2010 |
|---|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Gelirler | 14 | 15.429.015,50 | 25.866.922,15 |
| Toplam Gelirler | | | |
| Giderler | 15 | 4.808.699,71 | 1.647.512,19 |
| İndirim, İade ve İskonto Toplamı | 16 | 429.148,51 | 0 |
| Toplam Giderler | | 4.808.699,71 | 1.647.512,19 |
| Dönem Olumlu/Olumsuz Faaliyet Sonucu | | 10.191.167,28 | 24.219.409,96 |

Bütçe Karşılaştırma Tablosu:

| | 1 Ocak 2011 31 Aralık 2011 | 1 Ocak 2010 31 Aralık 2010 |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Gelirler | 13.910.281,10 | 20.016.212,27 |
| Bütçe Gelirlerinden Ret ve İade | 574.104,65 | |
| Toplam Gelirler | 13.336.176,45 | 20.016.212,27 |
| Giderler | 4.892.566,81 | 1.551.960,43 |
| Personel Borç Mahsubu Tutarı (Turkcell fazla konuşma tutarı, personel avansı ve nafaka kesintisi) | 11.214,74 | |
| Bağımsız Değerlendirici Ödemesi İadesi | 3.849,45 | |
| Toplam Giderler | 4.877.502,62 | 1.551.960,43 |
| Dönem Olumlu/Olumsuz Faaliyet Sonucu | 8.458.673,83 | 18.464.251,84 |

BATI AKDENİZ KALKINMA AJANSI
01.01.2011-31.12.2011 Tarihi İtibarıyla Mali Tablolar ve Mali Tablolara Ait Dipnotlar
(Aksi Belirtilmedikçe Para Birimi (Türk Lirası “TL” dır.))

31 ARALIK 2011 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN YILA AİT MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Para birimi: Türk Lirası ("TL")

1. Ajans'ın Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Batı Akdeniz Kalkınma Ajansı (“Ajans”), 8 Şubat 2006 tarihli, 26074 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 5449 no.lu “Kalkınma Ajansları Kuruluşu, Koordinasyonu ve Görevleri Hakkında Kanun” (“Kanun”) ve kanuna ekli listede gösterilen 26 Düzey 2 Bölgesinden biri olarak TR 61 Düzey 2 Bölgesi’nde (Antalya, Burdur, Isparta) 25 Temmuz 2009 tarih 2009/15236 sayılı “Bazı Düzey 2 Bölgelerinde Kalkınma Ajansları Kurulmasına Dair Bakanlar Kurulu Kararı” ile kanunda belirtilen faaliyetleri gerçekleştirmek üzere kurulmuştur.

19.02.2010 tarihinde Genel Sekreterin atanmasıyla faaliyetlerine başlamıştır.

Ajansın Yönetim Kurulu Başkanı 31.12.2011 itibarıyla Burdur Valisi Süleyman Tapsız, Kalkınma Kurulu Başkanı ise Prof.Dr. Muharrem Certel dir. Ajansta Destek Hizmetleri Birimi, Dış İlişkiler ve Tanıtım Birimi, İzleme ve Değerlendirme Birimi, Proje Yönetim Birimi, Stratejik Yönetim ve Koordinasyon Birimi ile birimlerin yanı sıra, Antalya, Isparta ve Burdur Yatırım Destek Ofisleri görev almaktadır.

Ajans'ın adresi aşağıdaki gibidir;

İl Özel İdaresi Yerleşkesi Atatürk Bulvarı Eğirdir Yolu 4.km Isparta

2. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

(a) Mali Tabloların Hazırlanma İlkeleri

Ajans muhasebe kayıtlarını 28 Eylül 2006 tarih ve 26303 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Kalkınma Ajansları Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği’nin (“Yönetmelik”) Muhasebeye İlişkin Hükümler başlıklı Dördüncü Bölümünde belirlenen ilkelere ve hesap planına uygun olarak tutmakta ve mali tablolarını da buna uygun olarak hazırlamaktadır.

(b) Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

Mali tablolar ile bunlara ilişkin dipnotlarda yaralan tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.

3. Önemli Muhasebe Politikaları

Sunumu yapılan ilişikteki mali tabloların muhasebe politikaları Ajans tarafından tüm dönemlere tutarlı bir şekilde uygulanmıştır.

(a) Hazır Değerler

Hazır değerler banka mevduatları ve Likit Fonları içermektedir.

(b) Gelirlerden Alacaklar

Mevzuatı gereğince gelir olarak tahakkuk ettirilen; her türlü gelirler, bağış ve yardım alacakları, mal veya hizmet satış faaliyetleri sonucu ortaya çıkan alacakları kapsar.

BATI AKDENİZ KALKINMA AJANSI
01.01.2011-31.12.2011 Tarihi İtibarıyla Mali Tablolar ve Mali Tablolara Ait Dipnotlar
(Aksi Belirtilmedikçe Para Birimi (Türk Lirası “TL” dir.))

(c) Gelirlerden Takipli Alacaklar

Mevzuatı gereğince tahakkuk ettirilen her türlü gelir alacaklarından takibe alınan tutarlar ile bunlardan yapılan tahsilât, tecil ve terkinleri izlenmesi için kullanılır.

(d) Diğer Dönen Varlıklar

Vadesi bir yıldan kısa olan ve faaliyet dönemi içinde paraya çevrilmesi, tüketilmesi veya tahsil edilmesi öngörülen varlıkları kapsar.

Teminat şartının yerine getirilmiş olması kaydıyla, proje destek sözleşmesi imzalanmasını müteakip destek tutarının mevzuatta belirtilen oransal limitleri dahilinde, Ajans tarafından ön ödeme olarak yararlanıcıya aktarılır. Ön ödeme sonrası yapılacak tüm ödemeler hak ediş esasına göre gerçekleştirilir ve ön ödemeler mahsup edilir.

(e) Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, Ajans'ın faaliyetlerinde kullanılmak üzere edinilen ve tahmini yararlanma süresi bir yıldan fazla olan fiziki varlıklar ve bunlara ait birikmiş amortismanlardan oluşmaktadır.

Ajans tarafından satın alınan maddi duran varlıklar için 10 Ocak 2008 tarih ve 26752 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanmış "Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği Genel Tebliği"nde öngörülen usul ve esaslara göre amortisman ayrılmaktadır. İlgili tebliğ uyarınca, dayanıklı taşınırın her biri için 14,000 TL'yi, taşınmazlar için 34,000 TL'yi aşmayan duran varlıklar için amortisman oranı %100 olarak belirlenmiştir.

Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

| Maddi Duran Varlıklar | Amortisman Süresi |
|------------------------------|--------------------------|
| Demirbaşlar | 3-10 yıl |

(f) Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, herhangi bir fiziksel varlığı bulunmayan, Ajans'ın belli bir şekilde yararlandığı veya yararlanmayı beklediği aktifleştirilen giderler ve belli koşullar altında hukuken himaye gören haklar gibi varlıklar ile bunlar için hesaplanan birikmiş itfa paylarından oluşmaktadır.

Ajans tarafından satın alınan maddi olmayan duran varlıklar için 10 Ocak 2008 tarihli ve 26752 sayılı Resmi Gazetede yayınlanmış "Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği Genel Tebliği"nde öngörülen usul ve esaslara göre itfa payı ayrılmaktadır. İlgili tebliğ uyarınca, maddi olmayan duran varlıklar için amortisman oranı %100 olarak belirlenmiştir.

(g) Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

Diğer kısa vadeli yükümlülükler, Ajans tarafından sorumlu veya mükellef sıfatıyla ödenecek her türlü vergi, resim, harç, kesinti, sigorta primi ve benzeri borçlardan oluşmaktadır.

(h) Net Değer

Net değer hesabı; Ajans hesaplarında kayıtlı varlıklar toplamı ile yabancı kaynaklar, yeniden değerlendirme farkları, geçmiş yıllar olumlu-olumsuz faaliyet sonuçları ve dönem faaliyet sonuçları toplamı arasındaki fark; ilk kuruluşta verilen varlık karşılıkları; hesaplarda kayıtlı olmayan varlık ve yabancı kaynaklarından kaydı envanteri yapılarak hesaplara alınanlar ile öz kaynaklar ana hesap grubundaki diğer hesaplarda kayıtlı tutarlardan bu hesaba aktarılmasına karar verilenlerden oluşur.

BATI AKDENİZ KALKINMA AJANSI

01.01.2011-31.12.2011 Tarihi İtibarıyla Mali Tablolar ve Mali Tablolara Ait Dipnotlar
(Aksi Belirtilmedikçe Para Birimi (Türk Lirası "TL" dir.))

(i) Gelirler

Ajans'ın gelirleri şunlardır:

i) Bir önceki yıl gerçekleşen genel bütçe vergi gelirleri tahsilâtından vergi iadeleri ile mahalli idarelere ve fonlara aktarılan paylar düşüldükten sonra kalan tutar üzerinden binde beş oranında her yıl ayrılacak transfer ödeneğinden, Yüksek Planlama Kuruluna Ajans için nüfus, gelişmişlik düzeyi ve performans ölçütlerine göre belirlenen pay. Söz konusu transfer ödeneği, DPT bütçesinde gösterilir ve aylık harcama programına göre DPT tarafından Ajans'a kullandırılır.

ii) Bir önceki yıl gerçekleşen bütçe gelirleri üzerinden, Antalya, Isparta ve Burdur il özel idareleri için; borçlanma, tahsisi mahiyetteki gelirler ile genel ve özel bütçeli kuruluşlardan alınan yardımlar kalemleri hariç tutulmak üzere yüzde bir ve belediyeler için; borçlanma tahsisi mahiyetteki gelir kalemleri hariç tutulmak üzere binde beş oranında cari yıl bütçesinden aktarılan pay.

iii) Sanayi ve Ticaret odalarının, bir önceki yıl kesinleşmiş bütçe gelirlerinin yüzde biri oranında, cari yıl bütçesinden aktarılan pay

iv) Bir önceki yıldan devreden gelirler.

Yukarıda (ii) ve (iii) bentlerinde belirtilen paylar, ilgili idare ve kuruluşlar tarafından haziran ayının sonuna kadar Ajans hesabına aktarılır. Bununla birlikte, (ii) bendinde belirtilen paylar, süresi içinde aktarılmadığı takdirde, bu idarelere genel bütçe vergi gelirleri tahsilât toplamı üzerinden ayrılan paydan ilgisine göre İller Bankası'nca kesilerek Ajans hesabına aktarılır. Diğer alacakların tahsilinde, genel hükümlere göre işlem yapılır.

Ajans, atıl duran nakit varlıklarını, ödemelerini aksatmamak kaydıyla, vadeli hesaplarda değerlendirmekte ve faiz geliri elde etmektedir.

(j) Giderler

Giderler, Ajans'ın faaliyetlerini yürütmek amacıyla gerçekleştirdiği harcamalardan, proje destek giderleri ve amortisman giderlerinden oluşmaktadır.

(k) Vergi

5449 sayılı "Kalkınma Ajanslarının Kuruluşu, Koordinasyonu ve Görevleri Hakkında Kanun"un 26'ncı maddesinde ajansların; bu Kanunun uygulanmasıyla ilgili iş ve işlemlerde her türlü vergi resim ve harçtan muaf olduğu hükmüne yer verilmiştir. Ancak Anayasa Mahkemesi Kanun'un Ajanslara vergi muafiyeti tanıyan 26'ncı maddesini iptal etmiştir. Ajansların vergi muafiyeti konusu belirsizliğini halen korumakla birlikte Kanun'un 3'üncü maddesinde; "Ajansların, tüzel kişiliğe haiz ve bu Kanunla düzenlenmemiş bütün işlemlerinde özel hukuk hükümlerine tabi" olduğu hükme bağlanmıştır. Bu hükümden ajansların Kanun'la düzenlenmiş bütün işlemlerinde kamu hukukuna tabi bir kurum olduğu anlaşılmaktadır. Ajans'ın, Kanun kapsamında yapmış olduğu bütün işlemlerde kamu hukukuna tabi bir kurum olarak görülmesinden ve Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 1'inci maddesinde sayılan kurumlar vergisi mükellefleri arasında sayılmamasından ötürü Ajans'ın 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla kurumlar vergisi ödeme yükümlülüğü bulunmamaktadır.

(l) Bütçe Karşılaştırma Tablosu

Gelir tablosuyla beraber sunulan "Bütçe Karşılaştırma Tablosu" dönemler içerisinde tahsil edilen veya ödenen gelir ve giderlerden oluşan ve bütçe ile karşılaştırılan nakit esasına göre hazırlanmış gelir tablosunu ifade etmektedir.

BATI AKDENİZ KALKINMA AJANSI
01.01.2011-31.12.2011 Tarihi İtibarıyla Mali Tablolar ve Mali Tablolara Ait Dipnotlar
(Aksi Belirtilmedikçe Para Birimi (Türk Lirası “TL” dır.))

4.Dipnot

| Hazır Değerler | 31 Aralık 2011 | 31 Aralık 2010 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bankalar-TL Vadesiz Mevduat | 133.478,55 | 2.014.336,51 |
| Bankalar-TL Vadeli Mevduat | 23.532.240,81 | 16.997.361,15 |
| Bankalar-Döviz | 324,19 | 373,08 |
| Diğer Hazır Değerler Hesabı | 199.989,87 | 0 |
| TOPLAM | 23.866.033,42 | 19.012.070,74 |

Dönem sonu itibarıyla Türk Lirası mevduatlarının faiz oranı % 9,50 – % 12 arasında değişmektedir.

5.Dipnot

| a- Gelirlerden Alacaklar | 31 Aralık 2011 | 31 Aralık 2010 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Yerel Yönetimlerden Aktarılan Paylar | 11.265.133,39 | |
| Merkezi Yönetim Bütçesinden Aktarılan Paylar | 14.756.503 | |
| Faaliyet Gelirleri | 1.377.521,59 | |
| Ticaret ve Sanayi Odalarından Alacaklar | 224.539,37 | |
| TOPLAM | 27.623.697,35 | |

| b- Gelirlerden Alacaklar(Uzun Vadeli) | 31 Aralık 2011 | 31 Aralık 2010 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Yerel Yönetimlerden Aktarılan Paylar | 892.653,86 | 0 |
| | | 0 |
| | | 0 |
| TOPLAM | 892.653,86 | 0 |

Ajans'ın alacaklarının vadesi Kalkınma Ajansları Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği uyarınca Haziran ayının sonu olarak belirlenmiştir.

*Ajansın daha önceki dönemden gelirden takipli alacaklara aldığı 23 belediye alacağında ilgili kanun gereği borç yapılandırmasına gidilmiş ve bu alacakların tahsili yasal faizi ile beraber belirli vadelere yayılmıştır. Muhasebenin temel kavramlarından dönemsellik ilkesi gereği yapılandırmaya gidilen bazı vadeli katkı payı alacaklarının vadesinin bir takvim dönemi dışına çıkmasından dolayı bu alacaklar, Uzun Vadeli Gelirlerden Alacaklar hesabında izlenmektedir. Yine dönemsellik gereği vadesi bir yılın altına düşen alacaklar ise Kısa Vadeli Gelirlerden Alacaklar hesabına aktarılmıştır.

| c- Gelirlerden Takipli Alacaklar | 31 Aralık 2011 | 31 Aralık 2010 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| İl Özel İdarelerinden Alacaklar | | |
| Belediyelerden Alacaklar | 10.054.790,82 | 10.050.005,39 |
| Ticaret ve Sanayi Odalarından Alacaklar | 1.583,44 | 5.809,29 |
| Diğer Paylar | | |
| Faiz Gelirleri | | |
| TOPLAM | 10.056.374,26 | 10.055.814,68 |

BATI AKDENİZ KALKINMA AJANSI
01.01.2011-31.12.2011 Tarihi İtibarıyla Mali Tablolar ve Mali Tablolara Ait Dipnotlar
(Aksi Belirtilmedikçe Para Birimi (Türk Lirası “TL” dır.))

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Gelirlerden Takipli Alacaklar bakiyesi 30 Haziran 2011 ve öncesi tahsil edilmesi gereken ancak tahsil edilememiş gelir paylarından oluşmaktadır.

| d- Verilen Depozito ve Teminatlar Hesabı | 31 Aralık 2011 | 31 Aralık 2010 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Verilen Depozito ve Teminatlar Hesabı | 200 | 0 |
| TOPLAM | 200 | 0 |

İlgili teminat dönem içerisinde Halkbank ' a kiralık kasa için verilmiştir.

| 6.Dipnot | | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ön Ödemeler | 31 Aralık 2011 | 31 Aralık 2010 |
| İş Avans ve Kredileri Hesabı | 3.730.749,20 | 1.184,36 |
| TOPLAM | 3.730.749,20 | 1.184,36 |

Ön ödemeler, Ajans tarafından desteklenen proje ve faaliyet avanslarından oluşmaktadır. Bu hesapların bilanço dönemi itibarıyla kapanmamış olmasının nedeni yararlanıcılarla ödemeye ilişkin hak edişlerin önümüzdeki dönemde kesinleşecek olmasından kaynaklanmaktadır. Dönem sonu itibarıyla kapatılmasıyla ilgili bir kıst harcama çalışması ve mutabakatı yapılamamıştır. Bu bakiyelere ilişkin işleyen banka faizleri ajansta bütçe geliri olarak kaydedilmektedirler. Hesaplar dönem sonu itibarıyla kapanmamış olduğundan bütçe gideri olarak ilgili dönemde gösterilmemişlerdir.

| 7.Dipnot | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları | 31 Aralık 2011 | 31 Aralık 2010 |
| Gelir Tahakkukları | 107.628,42 | 29.621,87 |
| Gelecek Aylara Ait Giderler | 25.073,60 | |
| TOPLAM | 132.702,02 | 29.621,87 |

| 8.Dipnot | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| Maddi Duran Varlıklar | 31.Ara.10 | Alışlar | Satışlar | 31.Ara.11 |
| Binalar Hesabı | | | | |
| Taşıtlar Hesabı | | 122.449,50 | | 122.449,50 |
| Tesis, Makine ve Cihazlar Hesabı | | | | |
| Demirbaşlar Hesabı | 206.470,30 | 157.097,25 | | 363.567,55 |
| Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-) | -45.552,52 | | | -143.675,44 |
| Net Değer | 160.917,78 | | | 342.341,61 |

Dönem içerisinde varlık girişlerine ilişkin uygulama genel muhasebe yönetmeliği genel tebliğinde öngörülen usul ve esaslara göre yapılmıştır.

BATI AKDENİZ KALKINMA AJANSI
01.01.2011-31.12.2011 Tarihi İtibarıyla Mali Tablolar ve Mali Tablolara Ait Dipnotlar
(Aksi Belirtilmedikçe Para Birimi (Türk Lirası “TL” dır.))

9.Dipnot

| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 31.Ara.10 | Alışlar | Satışlar | 31.Ara.11 |
|--------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| Haklar Hesabı | 6.807,12 | 85,5 | | 6.892,62 |
| Birikmiş Amortismanlar Hesabı (-) | -2.268,81 | | | -4.566,35 |
| Net Değer | 4.538,31 | | | 2.326,27 |

10.Dipnot

| Faaliyet Borçları | 31 Aralık 2011 | 31 Aralık 2010 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Bütçe Emanetleri Hesabı-Geçmiş Yıllara Ait Borçlar | 154.478,43 | 60.158,22 |
| TOPLAM | 154.478,43 | 60.158,22 |

11.Dipnot

| Ödenecek Diğer Yükümlülükler | 31 Aralık 2011 | 31 Aralık 2010 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı | 58.693,29 | 20.230,53 |
| Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri Hesabı | 53.700,17 | 58.657,39 |
| Ödenecek Diğer Yükümlülükler | 1.527,68 | 207,20 |
| Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları | | 671.661,12 |
| TOPLAM | 113.921,14 | 750.756,24 |

Ajansın vergi muafiyetine ilişkin açıklama raporun 3. maddesi k fıkrasında açıklanmıştır.

12.Dipnot

| Borç ve Gider Karşılıkları | 31 Aralık 2011 | 31 Aralık 2010 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kıdem Tazminatı Karşılığı | 110.401,02 | 0 |
| TOPLAM | 110.401,02 | 0 |

13.Dipnot

| Özkaynaklar | 31 Aralık 2011 | 31 Aralık 2010 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Net Değer Hesabı | | |
| Geçmiş Yıllar Olumlu Faaliyet Sonuçları Hesabı | 28.453.412,8 | 4.234.002,81 |
| Dönem Olumlu Faaliyet Sonucu Hesabı | 10.191.167,2 | 24.219,409,96 |
| TOPLAM | 38.644.580 | 28.453.412,77 |

Ajansın çalışmalarına başladığı 2010 yılında ajansın yapılandırmasında kullanılan kaynak gelir kaydedilmiş ardından ‘590 Dönem Olumlu Faaliyet Sonucu’ hesabına aktarılmış, ‘500 Net Değer’ hesabı kullanılmamıştır.

BATI AKDENİZ KALKINMA AJANSI
01.01.2011-31.12.2011 Tarihi İtibarıyla Mali Tablolar ve Mali Tablolara Ait Dipnotlar
(Aksi Belirtilmedikçe Para Birimi (Türk Lirası “TL” dır.))

14.Dipnot

| Gelirler | 31 Aralık 2011 | 31 Aralık 2010 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Merkezi Yönetim Bütçesinden Aktarılan | 2.951.000 | 14.783.933 |
| İl Özel İdarelerinden Aktarılan | 794.920,74 | 803.770,20 |
| Belediyelerden Aktarılanlar | 9.971.908,65 | 9.978.102,01 |
| Ticaret ve Sanayi Odalarından Aktarılan | 224.539,37 | 198.395,72 |
| Diğer Faaliyet Gelirleri | 12.061 | |
| Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri | 102,37 | |
| Diğer Gelirler | 30.926,23 | 3.739,96 |
| Faiz Gelirleri | 1.443.557,14 | 98.981,26 |
| TOPLAM | 15.429.015,50 | 25.866.922,15 |

15. Dipnot

| Giderler | 31 Aralık 2011 | 31 Aralık 2010 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Personel Ücretleri | 2.103.776,90 | |
| İhbar ve Kıdem Tazminatları | 110.401,02 | |
| Sosyal Güvenlik Prim Giderleri | 393.931,80 | |
| Diğer Ödemeler | 205,20 | |
| Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları | 304.978,80 | |
| Yolluklar | 344.582,46 | |
| Hizmet Alımları | 1.426.830,69 | |
| Temsil ve Tanıtma Giderleri | 23.188,88 | |
| Menkul Mal ve Gayri Maddi Hak Alımı Giderleri | 383,50 | |
| Amortisman Giderleri | 100.420,46 | |
| Genel Yönetim Giderleri | | 1.647.512,19 |
| TOPLAM | 4.808.699,71 | 1.647.512,19 |

16. Dipnot

| İndirim, İade ve İskonto Toplamı | 31 Aralık 2011 | 31 Aralık 2010 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| İndirim, İade ve İskonto Toplamı | 429.148,51 | 0 |