

S.S. GÜNDOĞAN SAHİL SİTESİ İŞLETME KOOPERATİFİ

2020 YILI GENEL KURULU'NA İLİŞKİN

DENETLEME KURULU RAPORU

Genel Kurul Toplantı Tarihi	: 31/07/2021
İncelemenin ait olduğu Dönem	: 01.01.2020-31.12.2020
Rapor Düzenleme Tarihi	: 21.06.2021
Raporun Yönetim Kuruluna teslim tarihi	: 25.06.2021

Değerli üyeler;

Denetim raporumuz gerekli titizlik ile hazırlanmış olup, döneme ait hesaplar genel olarak Kooperatif Yönetimi tarafından, her ay tahsilat ve ödeme tablosu düzenlenmiş, web sayfasında yayınlanmıştır. (www.gundoğansahilsitesi.com). Ön muhasebe de tutulan tahsilat ve ödemeler Mali Müşavirimiz tarafından kontrol edilerek kayıtlara işlenmiştir.

03.07.2020 – 08.01.2021 tarihleri arasında deneticiler Mustafa Turunç ve Neriman Aktaş'tır. 08.01.2021 tarihinde denetici Mustafa Turunç istifa ettiğinden yerine ilk yedek Aydeniz Alisbah Tuskan görevlendirilmiştir. Mustafa Turunç ve Neriman Aktaş ortak bir rapor hazırlamışlardır.

Bu raporda :

- 1- Defterlerin ve belgelerin mevzuata uygun olduğu,
- 2- Aylık mali tabloların düzenli yapıp yayımlandığı,
- 3- Borçlu olunan kamu kurumlarına alacaklar için yapılandırmanın söz konusu olduğu,
- 4- Çöp evleri, ağaçlandırma ve kaçak su kullanımının önlenmesi gereği belirtilmiştir.

II. YÖNETİM KURULU VE PERSONEL İŞLEMLERİ

1.Yönetim Kurulu üyeleri üyelik şartlarını taşımaktadır.

2. İnceleme dönemimiz içerisinde Yönetim Kurulu toplantı çoğunluğunu kaybetmemiştir.
3. Kooperatifimizde 2020 yılında; 1 ofis, 4 saha elemanı daimi, 1 saha elemanı sezonda olmak üzere toplam 6 kişi çalışmıştır.

Kooperatifimizin bürosunda görevli Salih Yalçın 31.12.2020 tarihinde istifa ederek kendi isteği ile işten ayrılmıştır.

3. Yönetim Kurulu Üyeleri hakkında dava açılmışsa son durumu açıkla:

3.1-Kooperatif ticari bina inşaatı aşamasında, inşaat alanına konulan , konteyner için kooperatif tüzel kişiliğinin şikayet edilmesi üzerine, Bodrum Belediyesi tarafından olayın savcılığa intikal ettirildiği, Jandarmaya ifade veremeye giden yöneticimiz hakkında ceza davası açıldığı ve inşaatın tamamlanması ve konteynerin kaldırılmasıyla ceza davasından berat ettiği tespit edilmiştir.

3.2-Ticari bina için kooperatif tüzel kişiliğinin şikayet edildiği, şikayet üzerine kiraya verilen alandaki tuvaletlerin kaldırıldığı, yönetim ofisinin kaldırılacağı, bu sebeple ifade vermeye giden yöneticimiz hakkında ceza davası açıldığı, davanın devam ettiği anlaşılmıştır.

Devam eden ve berat edilen dava dosyalarına ait bilgiler aşağıda tabloda gösterilmiştir.

Davacı	Dava Konusu	Mahkemesi	Dosya No
Şikayet Üzerine Bodrum Belediyesi	İmar Kirliliğine sebep olmak	Bodrum 1.Asilye Ceza	2020/152
Şikayet Üzerine Bodrum Belediyesi	İmar Kirliliğine sebep olmak iddiası ile	Bodrum 2. Asliye Ceza	2020/403

4. Yönetim kurulu üyelerine genel kurulca tespit edilen ödemelerin dışında veya belirlenen tutarların üzerinde bir ödeme yapılmamıştır. 2018 , 2019 ve 2020 yılında , huzur hakları genel kurulda belirlenen tutarlar üzerinden yöneticilerin hesaplarına alacak olarak tahakkuk ettirilmiştir. Ödemeleri ilgili yıllarında düzenli olarak yapılamamıştır. Görevi sona eren yönetici de dahil olmak üzere, alacak olarak tahakkuk ettirilen huzur hakları 2020 yılı içinde ödenmiştir. İstifa eden Denetici Mustafa Turunç ve Denetici Aydeniz Alisbah Tuskan Kooperatiften hesaplarına huzur hakkı ödenmesini istememişlerdir.

5. Gayrimenkul alım ve satımı olmamıştır. Yapılan imalat işlerinin ödemelerinde genel kurul kararlarına uyulmuştur.

2020 yılında kooperatifin olağan faaliyetlerine paralel olarak , dört ana başlık altında önemli ödemeler yapılmıştır.

Ticari bina yapım işinin 2019 yılından devreden ve 2020 yılında ruhsat sonrası elektrik vb. oluşan borçlarının ödemesi yapılmıştır.

İskele yapımı işinin borçları ödenmiştir.

İskele yapımı için ortaklardan toplanan avansların kısmi ödemesi nakden ve mahsuben 2020 yılında yapılmıştır.

Arıtma yenileme ve ilave işlerinin borçları ödenmiştir.

Yukarıda belirtilen işler ve borçları 08.08.2020 tarihinde yapılan genel kurulda görüşülmüştür. Ali Solmaz'a ait borcun ödeme şekli ile ilgili genel kurulda karar alınmıştır. İşbu borç ödemelerinin yapılabilmesi için 08.08.2020 tarihinde yapılan genel kurulda ek ödeme toplanarak , borçların kapatılması kararlaştırılmıştır. İskele yapım işinin borcu kasım 2020 , Arıtma yapım işinin borcu aralık 2020, Ali Solmaz ve ticari binanın diğer borçları kasım , aralık 2020 aylarına kadar yapılmıştır. İskele yapımı için ortaklardan alınan avans borcuna 2020 yılı ağustos-aralık ayları arasında **97.246,00 TL** mahsuben (aidat ve ek ödeme borçlarına mahsup/aidat hesabına alacak olarak virman), **25.984,00 TL** nakden ödeme yapılmıştır.

6. Yönetim Kurulu üyeleri ile kooperatif çalışanlarının kooperatifle, yaptığı işin konusuna giren bir ticari muamele yapılmamıştır.

7. Defter ve belgelerin incelenmesinde ve tesliminde bir zorluk yaşanmamıştır.

8. Yönetim kurulu çalışma raporu gerçek durumu yansıtmaktadır.

9. Kooperatif çalışanlarının SGK primleri eksiksiz tahakkuk ettirilerek beyan edilmiş, ödemeleri ödenek yetersizliği nedeni ile düzenli olarak yapılamamıştır.

Ağustos 2020 dönemine kadar olan prim borçlarından yapılandırma kapsamına girenler 7256 sayılı yapılandırma kanunu kapsamında 18 eşit taksit ile 36 ayda ödenmek üzere taksitlendirilerek yapılandırma yapılmıştır. Yapılandırma kapsamına girmeyenler ise ödenmiştir.

İncelemelerimizi yaptığımız tarihte, eylül 2020 aydan sonra SGK primleri ile 7256 sayılı kanun kapsamındaki yapılandırma taksitlerinin düzenli olarak vadelerinde ödendiği görülmüştür.

III- ORTAKLIK İŞLEMLERİ BÖLÜMÜ

1. Ortaklar listesi Ana sözleşmeye uygun düzenlenmiştir.

2. Ortaklıktan ayrılanlar ile yeni giren ortakların yönetim kurulu kararları alınmıştır.

3. a) Genel kurul ortaklar listesi ortaklar defteri kayıtlarına uygundur.

b) Oy kullanma hakkı olmayan ortaklar, listede yer almamıştır.

c) Çıkarma kararı kesinleşmeyen ortaklar listelerde yer almamıştır.

d) Üç ay öncesinden ortak olmayanlar, ortaklar listesinde yer almamıştır.

4. Genel kurulca kararlaştırılan ortak sayısının üzerinde ortak kaydedilmemiştir.

5. a) Usule aykırı ortak ihraç edilmemiştir.

b) Çıkarma kararı kesinleşmeyen ortakların yerine yeni ortak alınmamıştır.

6. Kooperatif ortakları tarafından denetim kuruluna, Kooperatif Yönetim Kurulu üyeleri ve çalışanları hakkında intikal ettirilen şikayetler:

Kooperatif üyesi Şükrü Türkmen tarafından 29.09.2020 tarihinde denetim kurulumuza hitaben bir dilekçe gelmiştir.

Söz konusu dilekçesinde kurulumuzdan ne yapılmasını istediğini belirten, somut talebini iletmek yerine, denetim kurulunu da bilgi vermekten imtina etmekle suçlayan üslup ile yasal yollara başvuracağını bildirip, savcılığa müracaat etmiştir. Yönetim tarafından defter fotokopileri savcılığa teslim edilmiştir.

7. Yönetim kurulu, ortaklar arasındaki eşitlik ilkesine uygun davranmıştır.

IV- TÜRK TİCARET KANUNU GEREĞİ TUTULMASI ZORUNLU OLAN DEFTER VE BELGELER

1. Defterler:

Defter Adı	Noter Tasdiki (Açılış)			Noter Tasdiki (Kapanış)		
	Tarih	Numara	Tasdik Makamı	Tarih	Numara	Tasdik Makamı
Yevmiye Deft.	24.12.2019	13328	Bodrum 4. Noteri	20.05.2021	04620	Bodrum 9. Not.
Envanter V. B. Deft.	24.12.2019	13330	Bodrum 4. Noteri			
Defteri-Kebir	24.12.2019	13329	Bodrum 4. Noteri			
Yönetim Kurulu Karar Deft.	11.06.2018	5502	Bodrum 4. Noteri	27.01.2021	848	Bodrum 9. Not.
Genel Kurul Karar Deft.	24.12.2012	8054	Bodrum 1. Noteri			

Yasal olarak tutulması gereken defterler yukarıda belirtilen tasdik bilgileri ile vardır. Kayıtlara uygundur. Envanter defterine bilançolar işlenmiştir.

2. Kooperatife ait defter ve belgeler 10 yıl süreyle saklanmaktadır.

3. Tahsilat ve ödemeler kanunen geçerli belgelere dayanmaktadır.

V- BİLANÇO, GELİR GİDER FARKI HESABI VE MALİ DURUM

1. Bilanço ve Gelir/Gider Tablosu, kayıtlara ve muhasebe standartları ve ilkelerine

Uygundur.

2. 2020 yılına ait tahsilatlar ile gerçekleşen gider ve ödemelerin kooperatifin faaliyeti ile ilgili olduğu, Ticari bina borçları, iskele ve arıtma için yapılan ödemeler gibi büyük harcamaların, 2020 yılı içinde yapılan genel kurulda ortakların bilgisine sunulan harcamalardan olduğu, kamu kurumlarına olan vergi, SGK primi, muski vb. borçların, istenilen düzeyde zamanında ödenemediği görülmüştür. Zamanında ödemelerin yapılamamış olması durumunun, 2020 yılına özgü yatırım ödemeleri nedeniyle, bütçedeki gelir yetersizliğinden kaynaklandığı kanaati oluşmuştur.

3. Hazır Değerler

Tutar

1.Kasa	11.368,72
2.Banka	19.340,47
Kasa ve Banka Mevcudu Toplamı	30.709,19

İktisadi İşletme Hazır Değerler

Tutar

1.Kasa	797,03
2.Banka	5.432,50
Kasa ve Banka Mevcudu Toplamı	6.229,53

Bu hesaplardaki tutarlardan, kasadaki paranın bakiyesi ön muhasebe tutulan kayıtlar ile resmi defter bakiyeleri karşılaştırılmış , 31.12.2020 tarihindeki fiili tutar ile aynı olduğu, banka hesabındaki bakiyelerin banka ekstresindeki bakiyeleri ile mutabık olduğu kontrol edilerek tespit edilmiştir.

4. Menkul Kıymetler

Menkul kıymet yoktur.

5. Kooperatif Alacakları

Kooperatifin ortaklardan alacak tutarlarının detayları 31.12.2020 tarihli mizan üzerinden incelendiğinde varılan sonuç şu şekildedir. Kooperatifin 31.12.2020 tarihinde 144.973,52 TL aidat, 84.621,25 TL ek ödeme alacağı olduğu görülmektedir. İcra takibi devam eden ortaklardan aidat, ek ödeme ve takip öncesi gecikme faizi alacak toplamının 88.968,83 TL olduğu anlaşılmaktadır. 31.12.2020 tarihli bilançoda gözüken alacak tutarlarının detayları aşağıdaki tabloda alacak türü ve tutar olarak gösterilmiştir.

Alacağın Türü	Tutar	Tahsil Tarihi
Ort. Aidat Alacak	144.973,52	Muht./Değş.
Ort. Ek Öd.Alacak	84.621,25	Muht/Değış.
Ort.İcra Takibinde	88.968,83	Takipte
Ort.Gec.Faizi Alc	38.286,56	Muht./Değş.
Toplam	356.850,16	

5.2-Diğer taraftan 31.12.2020 tarihli bilançoda takipteki alacak senetleri, verilen sipariş avansları, kasa sayım ve tesellüm noksanları, diğer çeşitli alacaklar olarak görülmekle birlikte bazı hesap ve tutarlarının önceki genel kurullarda, davaların sonuçlanmasına bırakıldığı, ilgili faaliyet dönemi genel kurullarında bilgilendirme yapıldığından, yönetim ve denetim kurulunun bu çalışma dönemini ilgilendirmediğinden, raporumuzda ayrıntıları konu edilmemiştir. 31.12.2020 tarihli bilançoda görüldüğünden, bu kapsamdaki hesapların bakiyeleri ve toplam tutarı **839.958,39 TL** dir.

Alacağın Türü	Tutar
Takipteki Alacak Senetleri	80.730,44
Ortaklardan Aidat ve Diğ. Borç Tahk. Alacak	28.188,94
Verilen Sipariş Avansları	289.358,00
Kasa Sayımı ve Tesellüm Noksanları	423.050,89
Diğer Çeşitli Alacaklar	18.630,12
Toplam	839.958,39

İktisadi işletmenin alacakları aşağıda tabloda gösterilmiştir. Migros Türk A.Ş. fatura bedeli , düzenlendiği ayı takip eden ayda tahsil edildiğinden bilançonun hazırlandığı günde alacak olarak gözükmemektedir.

Alacağın Türü	Borçlunun Adı	Tutar
Migros Türk A.Ş.	Aralık 2020 Kirası	15.237,99
Yunus Sar	Aralık 2020 Kirası Kalan	1.125,00
Toplam		16.362,99

6. Avanslar

2019 yılından devreden ve 2020 yılı içinde verilmiş sipariş avansları işlerinin yapılıp tamamlanması ile belgelendirilerek kapatılmıştır. Kooperatifin 31.12.2020 tarihinde kapatılmamış 32,95 TL sipariş avansı ile 1.022,56 TL iş avansı bulunmaktadır.

Avans Verilen Kişi	Konusu	Tutar	Kap. Tarihi
Verilen Sipariş Avansları	Çağdaş İnşaat	32,95	Cari Hesap Bak.Mahs.Edlc.
Verilen İş Avansları	Av.D.Cem Tanış/İ.Ülküm	1.022,56	Kullanıldıkça Gid.
Toplam		1.055,51	

7.Kooperatif Borçlarının Dökümü

Kooperatifin 2020 yılında ödenen ve 2021 yılına devir eden borçlarından önemli sayılanlar aşağıda açıklanmıştır.

7.1-2019 yılından devreden ve 2020 yılında oluşan satıcı borçlarına ; 64.510,00 TL 2019 yılında ödenen sipariş avanslarından, 2020 yılında mahsup yapıldığı , 676.642,36 TL'nin 2020 yılında satıcılara ödendiği, 32,95 TL sipariş avansı verildiği, muavin kayıtlarının incelemesinden tespit edilmiştir. 2020 yılında yapılan ödemelerden sonra 46.281,33 TL satıcı borcunun 2021 yılına devir ettiği görülmüştür. Bilançoda gözükken ve 2017 yılından gelen bir kısım satıcı alacaklarının toplamı 14.708,80 TL olup, 2021 yılına devir etmiştir. 2017 yılından devir eden tutarlar aşağıda tabloda gösterilmemiştir.

7.2-Diğer çeşitli borçlar içindeki önemli tutarlar , Ali Solmaz'dan alınan ve 2019 yılından devreden borcun ödemesi ile Muski borcuna yapılan ödemedeki kaynaklandığı tespit edilmiştir. Ali Solmaz'a 2020 yılı içinde toplam 532.785,24 TL ödeme yapılmıştır. Ödemenin genel kurul kararına uygun olarak yapıldığı anlaşılmıştır.

7.3- MUSKİ'ye 2019 yılından 62.779,25 TL borç devretmiştir. 2020 yılında toplam 318.923,04 TL Muski den faturalandırma yapılmıştır. 2019 yılından devreden borç ile 2020 yılında faturalandırılan borç toplamı 381.702,29 TL olmuştur. 2020 yılından 2021 yılına devreden MUSKİ borcunun 152.540,51 TL olduğu görülmüştür.

7.5- 31.12.2020 tarihindeki bilançoda 79.570,39 TL ortaklara borcun 2021 yılına devir ettiği görülmüştür. Bu tutarın 12.694,88 TL 'si iskele avansı borcundan, 66.875,51 TL'si aidatını

önceden ödeyen veya iskele avansını aidat hesabına virman yaptıran ortakların alacaklarının bakiyeleri olduğu tespiti yapılmıştır. İş bu alacakların üyelerimizin talebi doğrultusunda gelecek aylar aidat borçlandırmalarından mahsup edilerek kapatılacağı beyan edilmiştir. Ancak 66.875,51 TL ortak alacaklarının hesaplarında alacak olarak gözüktüğü, gelecek aylarda doğacak aidat borçlarına mahsup edilinceye kadar, alacaklı üyelerin 2021 yılında da aidat ödemeyeceği tabiidir.

7.6- Diğer çeşitli borçlar içinde gösterilen ve 2017 yılından devreden tutar , dava konusu olup , bu faaliyet dönemini ilgilendirmediğinden raporumuzda ve aşağıda tabloda yer verilmemiştir.

7.8- Kamuya olan ertelenen taksite bağlanan borçların toplamının 336.491,45 TL olduğu, 31.12.2020 tarihli bilançoda ve mizanda gözükmektedir. İşbu borçlanmaların 7256 sayılı yapılandırma kanunu kapsamında Belediye, SGK ve Vergi dairesine yapıldığı, 64.144,30 TL sinin peşin ödemeli , 272.347,15 TL sinin 18 taksitle 36 ayda ödenecek şekilde yapılandırıldığı anlaşılmaktadır. 2020 yılında yapılandırılan borçlardan vadesi gelenlerin 2021 yılında vadesinde ödendiği, 2020 yılında ödeme vadesi olmadığından, bu kapsamda ödeme yapılmadığı anlaşılmıştır.

7.9-Olağanüstü bir gelişme/durum olmaması halinde, kooperatifin borçlarının kontrol edilebilir düzeye indirildiği, kamuya olan borçlanmaların vadesinde ödenmeye başlandığı, üçüncü şahıslara kooperatif faaliyetinin büyüklüğünü aşacak durumda borç olmadığı söylenebilir.

Muski borcunun yukarıda da değindiğimiz üzere ayrıca değerlendirilmesi gerektiği kanaatindeyiz.

Kooperatifin 31.12.2020 tarihindeki Bilançosunda gözüken borçlar aşağıda tabloda gösterilmiştir.

Borcun Konusu	Alacaklısı	Tutar	Ödn/Mahsup	Bakiye
Satıcılara Borçlar	Kalan Alacaklı (.....Kişi/Kurum)	787.433,69	741.152,36	46.281,33
Alınan Depozito	Çiğdem Köroğlu	5.000,00		5.000,00
Yönetici ve Denetçi	Kalan Alacaklı Kişi	113.633,33	109.616,67	4.016,66
Diğer Çeşitli Borçlar	Kalan Alacaklı Muski 152.540,51 TL ve Muhtelif Kişi 22.390,18 TL	1.080.590,90	905.660,21	174.930,69
Ortaklara Avans.Borç				79.570,39
Vadesi Gelim.Vergi	Bodrum Vergi Dairesi			13.650,60
Vadesi Gelim.SGK	Bodrum SGK Müd.			8.354,39
Vadesi Geçmiş Kamu	Bodrum V.Dairesi ve SGK			23.767,81
Diğer Yükümlülük	Personel BES alacağı			123,00
Banka Kredisi	QNB Finansbank			26.061,69
Kamuya Olan Borç Yapı.				336.491,45
Toplam				718.248,01

İktisadi İşletme Borçları

Borcun Konusu				Bakiye
Satıcılara Borçlar				5.267,82
Ödenecek Vergi ve Yükümlülükler				13.471,11
Vadesi Geçmiş Vergi ve Yükümlülükler				3.422,23
Vergi Borcu Yapı. 7256				48.033,82
Toplam				70.194,98

8.Ortaklardan Alacaklar

8.1-Ortaklardan alacaklar vardır. Raporun V-5. Bölümünde detaylı olarak açıklanmış ve tabloda gösterilmiştir. Bu nedenle raporun bu bölümünde tekrar olmaması için yer verilmemiştir.

8.2- Ortaklardan 2020 yılı içinde 10.761,15 TL takip öncesi gecikme faizi , 8.929,01 TL icra takibinden faiz tahsil edilmiştir.

9. Kooperatifin Ödediği Faiz ve Gecikme Cezası

Kooperatifin 2020 yılı içinde geç ödemededen kaynaklanan gecikme faizi ve ceza tutarı 16.898,51 TL olup, ödeme tutarı ve ödenen kurumlar aşağıda tabloda gösterilmiştir.

7143 Vergi Borcu Yap. Yi-Üfe Ve Taksit Farkları	611,54
7143 SGK Borcu Yap. Yi-Üfe Ve Taksit Farkları	830,86
7143 SGK İPC Ana Para Taksit Ödemeleri (2016 Yılı)	91,78
7143 Muski Borcu Yap.Tecil Faizi Ve Yİ-ÜFE Farkları	797,55
Vergi Gecikme Zammı ve Ceza (2014 Yılı) Ödemeleri	2.375,92
M.T.V.Gecikme Zammı Ödemeleri	236,76
Emlak ÇTV Gecikme Zammı Ödemeleri	1.329,40
Ticaret Odası Gecikme Faizi Ödemeleri	12,81
Muski G.Zamları Ve Taksitlendirme Farkları	10.611,89
Toplam	16.898,51

10.Genel Yönetim Gideri usulüne uygun, Kooperatifin iş hacmiyle uyumludur.

İlgili faaliyet döneminde gerçekleşen farkın: **Müsbet** **Menfi**
498.929,14 TL

Müsbet olduğu görülmüştür.

11. 1163 Sayılı Kooperatifler Kanunu ve Ana sözleşmesine uygun olarak işlemlerin yapıldığı anlaşılmıştır.

12. Mali duruma ilişkin genel değerlendirme:

Kooperatifimiz 2020 yılını 498.929,14 TL müsbet farkla kapatmıştır. Borç ödeme ve verimlik düzeyinin olumlu gerçekleştiği söylenebilir. Borçlanmalar ve ödemeler müsbet farkla birlikte değerlendirildiğinde, ödemelerinin harcama olmakla birlikte kooperatif için gider niteliğinde

değil , yatırım harcaması olduğu anlaşılmaktadır. Zira 2020 yılında yapılan ödemelerin büyük kısmı Ticari Bina yapımı ile İskele yapımı ödemelerinden kaynaklanmıştır. Bu harcamalar kooperatif için , yatırım harcaması niteliğindedir. Bu yatırımların yapılmış olması, kooperatifimiz ve ortaklarımız için yararlı olmuştur. 2021 yılına devreden borçlar büyük oranda piyasa borcu olmayıp, kamu kurum ve kuruluşlarına yapılan borçlanmalardır. Bu borçlar Yönetim Kurulu tarafından düşük gecikme faizi ile yıllara yaygın olarak yapılandırılmıştır. Yapılandırma ödemelerinin herhangi bir nedenle aksatılmadan , düzenli olarak yapılabilmesini diliyoruz. Şu anda Kooperatifin en önemli sorunlarından birisinin MUSKİ borcunun , toplanan su paraları ile ödenemiyor olmasıdır. Su kullanımı ile ilgili gerekli tasarruf, tahsilat ve altyapı sorununa genel kurulda tüm ortaklarımızın önerisi ve katılımı ile sağlıklı ve adil bir çözümün bulunacağını diliyor ve gerekli olduğunu düşünüyoruz.

2020 Yılı Kooperatif Gelirleri Giderleri ve Gelir/Gider Farkı tabloda gösterilmiştir.

2020 Yılı Gelirleri	
1. Aidat Gelirleri	1.088.404,95
2. Ek Ödeme Gelirleri	578.735,44
3. Gecikme Faizi Gelirleri	10.761,15
4. İcra Kanalı İle Tahsil Ed.Aidat ,Ek Öd.,Gec.Faizi	25.545,33
5. Diğer Ek Aidat Geliri	3.200,00
4. Su Tahsilatı	281.755,00
5. Diğer Gelirler Toplamı	11.777,22
6. SGK İşveren Teşvik Gelirleri	3.340,00
7.Yuvarlama Farkı Gelirleri	0,65
2020 Yılı Gelir Toplamı	2.003.519,74
1.Sahil Düzenleme ve Diğer Giderleri	11.619,74
2.Hizmet Üretim Giderleri	434.186,09
3.Saha Hizmeti Personeli Ücret ve Giderleri	226.971,44
4.Elektrik ve Aydınlatma Giderleri	92.930,26
5.Su Tüketim Giderleri	318.923,04
6.Su Tüketimi Borçlanma Gecikme Giderleri	10.611,89
7.Su Sayacı Giderleri	1.024,24
9.Ticari Bina Giderleri	13.443,66
10. Huzur Hakkı Giderleri (Brüt)	80.403,45
11. İdari Personel Ücret ve Giderleri	72.529,20
12. Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmet Giderleri	74.460,14
13.Diğer Çeşitli Genel Yönetim Giderleri	29.226,36
14.Vergi Resim Harç Giderleri	31.764,97
15.Finansman Giderleri	8.728,74
16.Kur Farkı Giderleri	91.467,27
17.Diğer Olağan Gider ve Zararlar	13,49
18.Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	6.286,62
2020 Yılı Gider Toplamı	1.504.590,60
Bilanço/Gelir Tablosu Gelir Gider Farkı	498.929,14

2020 Yılı İktisadi İşletme Gelirleri Giderleri ve Gelir/Gider Farkı tabloda gösterilmiştir.

2020 Yılı Gelirleri	
1. Su Saati ve Su Kartı Satış Gelirleri	2.440,56
2. Su Saati Tamir Gelirleri	12.101,81
3. Diğer Hizmet Gelirleri	84,75
4. Çiğdem Köroğlu Kira Geliri	67.500,00
5. Yunus Sar Kira Geliri	56.250,00
4. Yunus Sar İşletme Geliri	42.372,88
5. Migros Türk A.Ş. Kira Geliri	191.136,25
6. SGK İşveren Teşvik Gelirleri	337,50
7.Araç Satış Geliri	6.779,66
8.Diğer Olağandışı Gelirler	101,00
9.Yuvarlama Farkı Gelirleri	0,73
2020 Yılı Gelir Toplamı	379.105,14
1.Personel Ücreti ve Diğer Hizmet Üretim Giderleri	52.943,60
2.Amortisman Giderleri	6.836,45
3.Pos Cihaz Servis,kullanım,verimsiz V.B.Giderleri	790,00
4.Dışarıdan Sağlanan Fayda Ve Hizmet Giderleri	10.968,37
5.Çeşitli Giderler (Kırtasiye , Noter vb.)	3.727,38
6.Vergi Resim Harç Giderleri	3.185,59
7.Vergi Matrahına Eklenecek Giderler (Gecikme Faizi)	1.494,73
8.Satılan Ticari Mal Maliyeti	1.982,31
9.Lira Yuvarlama Giderleri	0,05
2020 Yılı Giderleri Toplamı	81.928,48
2020 Yılı Vergi Önceci Karı	297.176,66
2020 Yılı Kurumlar Vergisi Karşılığı	65.705,17
2020 Yılı Vergi Sonrası Karı	231.471,49

VI- AÇIKLAMALAR

İncelemeler sırasında eksiklik ve kanuna aykırılık tespit edilmemiştir.

SONUC : İnceleme ve tespitlerimize dayanak oluşturan , defter ve belge kayıtlarının anlaşılabilir ve yorumlanabilir açıklıkta olması, küçük harcamalar ve kamu kurumu veznesine makbuz karşılığı yapılan ödemeler dışında maaş ve diğer ödemelerin genel olarak banka üzerinden yapıldığı, ön muhasebe ve resmi muhasebede tutulan ortak borçlandırma ve tahsilatlarının resmi defter kayıtları ile aynı olduğu, yönetim kurulunun hazırlamış olduğu bilanço ve gelir tablosunun defter kayıtları ile uyumlu olduğu, yapılan harcamaların fatura ve fatura yerine geçen belgeler ile yapıldığı, aidat tahsilatlarının banka ve kasadan yapıldığı, kasaya yapılan aidat ve su tahsilatların müteselsil sıra numaralı belge ile yapıldığı, belgelerin imzalı olduğu, resmi ve ön muhasebe tüm tahsilatların kasa hesabına işlendiği , belgeye dayanmayan ödeme ve harcama olmadığı, su tahsilatlarının ayrıca , su kartına yükleme yapan cihazın hafıza çıktısından kontrol edildiği, incelenmiştir.

Tüm bu açıklamalar doğrultusunda, resmi işlemler, resmi kurumlara yapılan başvurular, hukuksal yollara müracaat konularında yönetim kurulunun üzerlerine düşeni yaptıkları görülmektedir. Ancak, alacakların tahsili konusunun daha hızlandırılması gereği yönetime

bildirilmiştir. Raporumuzda belirttiğimiz hesaplar, doğru ve yasaldir. Ancak, belirli bazı üyelerin devamlı şikayeti, devamlı eleştirileri yönetimin çalışma ruhunu biraz etkilemiştir. Eksikler mutlaka vardır ancak, yönetim kurulu üyelerimiz gerekli dikkat ve çalışmayı sağlamış, Kooperatifimizi düzgün ve dürüst bir şekilde idare ederek, olması gerekeni yapmışlardır. Yapılan incelemelerimiz sonucunda, ibra ile ilgili olarak varılan kanaatimizin olumlu olduğunu Genel Kurul'un bilgisine sunarız. Saygılarımızla.

RAPORU HAZIRLAYAN DENETİMLEME KURULU ÜYELERİ

Denetleme Kurulu

