

S.S. FEZA SİTE İŞLETME KOOPERATİFİ
2019 YILI GENEL KURULU'NA İLİŞKİN
DENETLEME KURULU RAPORU

Genel Kurul Toplantı Tarihi : 15.03.2020
İncelemenin ait olduğu Dönem : 01.01.2019-31.12.2019
Rapor Düzenleme Tarihi : 31.01.2020
Raporun Yönetim Kuruluna teslim tarihi : 16.02.2020

I. YÖNETİM KURULU VE PERSONEL İŞLEMLERİ

- 1.Yönetim Kurulu üyeleri üyelik şartlarını Kooperatifler yasası ve Ana sözleşmeye göre taşımaktadırlar.
2. İnceleme dönemimiz içerisinde Yönetim Kurulu toplantı çoğunluğunu kaybetmemiştir.
3. İncelemenin ait olduğu dönemde Yönetim Kurulu Üyeleri hakkında dava açılmamıştır.
4. Yönetim Kurulu üyelerine genel kurulca tespit edilen ödemelerin dışında veya belirlenen tutarların üzerinde herhangi bir ödeme yapılmadığı görülmüştür.
5. Devam eden imalat ve inşaat işlerinde Genel Kurul kararlarına uyulmadığına dair bir husus saptanmamıştır.
6. Yönetim Kurulu üyeleri ile kooperatif çalışanlarının kooperatifle, yaptığı işin konusuna giren bir ticari muamele yapıldığı saptanmamıştır.
7. Genel Kurulca daha öncekilerin dışında yeni taşınmaz alım kararı yoktur.
8. Defter ve belgelerin incelenmesinde ve tesliminde bir zorluk gösterilmemiştir.
9. Yönetim Kurulu Çalışma Raporu gerçek durumu gelişmeleri eksiksiz ve hatasız olarak yansıtmaktadır.
10. Kooperatif çalışanlarına ödenen ücretlere dair SGK primleri tam ve zamanında yatırılmaktadır.

II- ORTAKLIK İŞLEMLERİ BÖLÜMÜ

1. Ortaklar listesi Anasözleşmeye uygun düzenlenmiştir.
2. Ortakların hisse devirleri ve yeni ortaklar için alınan Yönetim Kurulu Kararları

Devreden

1. Yüksel BAKİ
2. E.Melike Kılıç(1/2)-H.Yasemin İrgi (1/2)
- 3.Elife ALPAY ve Kızlar
- 4.Nükhet ÇAKIRER

Devralan

- Cemil ŞENEL
- Gülşen Fırtına (1/4)
- Şevkiye BERKSON
- Hanife FİNKE

Yönt. Krl.Tarih No

- 12.07.2019/16
- 20.09.2019/22
- 01.11.2019/26
- 16.12.2019/28

Veraseten Devirler

Devreden

- 1.Atilla ALTAYLI
- 2.İşıl KOLÇAK
- 3.Gökhan ALPAY

Devralan

- Gülten ALTAYLI
- Orhan KOLÇAK
- Elife Alpay ve Kızları

Yönt. Krl.Tarih No

- 30.03.2019/7
- 30.03.2019/7
- 16.10.2019/24

3. a) Genel Kurul Ortaklar Listesi Ortaklar Pay Defteri kayıtlarına uygundur
b) Oy kullanma hakkı olmayan ortaklar listelerinde yer almamıştır.
c) Çıkarma kararı kesinleşmeyen ortaklar listelerde yer almıştır.
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 (incelemenin ait olduğu dönem içinde) her hangi bir şikayet olmamıştır.
7. Yönetim kurulu, ortaklar arasındaki eşitlik ilkesine uygun davranmıştır.

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

1. Defter Adı:

Noter Tasdiki (Açılış)

<u>Var/Yok</u>	<u>Tarih</u>	<u>No</u>	<u>Noter Adı</u>	<u>Kayıtlara Uygundur</u>
Var	27/12/2018/	22261	Ankara 36.Noter	Uygun
Var	27/12/2018/	22262	Ankara 36.Noter	Uygun
Var	27/12/2018/	22263	Ankara 36.Noter	Uygun
Var	25.01.2019/	00870	Ankara 36.Noter	Uygun
Var	12.05.2015 /	11712	Ankara 25.Noter	Uygun
Var	12.05.2015 /	11710	Ankara 25.Noter	Uygun

Envanter defterine bilançolar işlenmiştir.



2. Defter ve belgeler 10 yıl süreyle Saklanmaktadır.
3. Tahsilat ve ödemelerin tümü kanunen geçerli belgelere dayanmaktadır.

IV- BİLANÇO, GELİR GİDER FARKI HESABI VE MALİ DURUM

1. Bilanço ve Gelir/Gider Tablosu, kayıtlara ve muhasebe standartları ve ilkelerine Uygundur.
2. Bir önceki yıla ait Tahmini Bütçe ile gerçekleşen bilanço uyumludur.

<u>GELİRLER</u>	<u>ÖNGÖRÜLEN</u>	<u>GERÇEKLEŞEN</u>	<u>%</u>
1. Aidat Geliri (2018 yılından Devir Net Aidat Alacakları dahil)	1.112.824,02TL	1.103.834,54TL	99,19
2. Gecikme Zamları	7.788,73TL	7.484,58TL	96,09
3. Su Tüketim Gelirleri	75.000,00TL	118.442,04TL	157,92
4. Taşıtl Gelirleri	500,00TL	542,37TL	108,47
5. Kira Gelirleri	19.000,00TL	17.855,94TL	93,97
6. Banka Faiz Geliri	5.000,00TL	45.000,00TL	900
7. Diğer Gelirler	4.000,00TL	12.294,80TL	307,37
<u>GİDERLER</u>	<u>ÖNGÖRÜLEN</u>	<u>GERÇEKLEŞEN</u>	<u>%</u>
1. Büro Giderleri	80.551,00TL	197.802,77TL	245,56
2. Site Giderleri	1.252.500,00TL	1.254.254,40TL	100,14
3. Huzur Hakları	20.640,00TL	18.031,58TL	87,36
4. Demirbaş Alımları	131.250,00TL	41.425,00TL	31,56

3. Hazır Değerler

	<u>Tutar</u>
1. Bankalar	205.461,97TL

4. Menkul Kıymetler

Tutar

Bu hesaplardaki tutarların sayımı yapılmış olup fiilen bulunduğu tespit edilmiştir.

5. Kooperatif Alacakları

<u>Alacağın Türü</u>	<u>Borçlu Adı</u>	<u>Tutarı</u>	<u>Nedeni</u>	<u>Tahsil Tarihi</u>
1. Ticari Alacaklar	Kurumlar	30.872,11TL	Depozito	-
2. Ortaklardan Alacaklar	Üyeler	12.429,28TL	Aidat, Gecikme, Su kat.	
3. Diğer Alacaklar	---	3.041,30TL	AGİ	2020

6. Avanslar

Avans hesabında toplam, 7.426,21TL devam eden avans görülmüştür ve bunun dökümü aşağıdaki gibidir.

<u>Avans Verilen Kişi</u>	<u>Konusu</u>	<u>Tarih</u>	<u>Tutar</u>	<u>Kap. Tarihi</u>
Serdar Çınar	İş Avansı	2019	3.238,54TL	Devam ediyor.
Ertay İnş.Ltd.Şti.	İş Avansı	2019	3.950,00TL	Devam ediyor.
Nurullah Deniz	İş Avansı	2019	237,67TL	Devam ediyor.

7. Kooperatif Borçlarının Dökümü

<u>Borçun Konusu</u>	<u>Alacaklısı</u>	<u>Tutar</u>	<u>Ödenen</u>	<u>Bakiye</u>
Ticari Borç	Firmalar	2.322,33TL	--	2.322,33TL
Personel Borçlar	Personel	292,98TL	--	292,98TL
Diğer Çeşitli Borçlar	Üyeler	8.196,08TL	--	8.196,08TL
Muhtasar Vergisi	Vergi Dairesi	10.186,55TL	--	10.186,55TL
SGK Primi	SGK	15.700,86TL	--	15.700,86TL
Toplam				36.698,80TL

8. Ortaklardan

<u>Toplam Alacak Miktarı</u>	<u>Tahsil Edilen</u>	<u>Bakiye</u>
1.112.824,02TL (2018 devir dahil)	1.103.834,54TL	8.989,48TL
<u>Tahakkuk Eden Gecikme Faizi</u>	<u>Tahsil Edilen</u>	<u>Bakiye</u>
9.268,34TL (2018 devir dahil)	7.484,58TL	1.783,76TL

9. 1. Kooperatifin Ödediği Faiz

<u>Kurum</u>	<u>Tutarı</u>	<u>Ödenen</u>	<u>Bakiye</u>
--------------	---------------	---------------	---------------

Kooperatifin muhasebe kayıtlarının incelenmesi sonucunda herhangi bir faiz ödemesi saptanmamıştır.

 

2. Kooperatifin Ödediği Gecikme Cezası

Kurum

Tutarı

Ödenen

Bakiye

Kooperatifin muhasebe kayıtlarının incelenmesi sonucunda herhangi bir faiz ödemesi saptanmamıştır.

1. Genel Yönetim Giderlerinin usulüne uygun, Kooperatifin iş hacmiyle uyumlu olduğu görülmüştür.
2. İlgili faaliyet döneminde gerçekleşen farkı Menfi'dir.

Kooperatifimizin 2019 yılı faaliyetlerinden doğan gelir gider olumsuz farkı 1163 sayılı Kooperatifler Kanunu ve Kooperatifler Ana sözleşmesi hükümlerine uygun olarak karşılanmaktadır.

V- ARSA ALIMI VE İNŞAAT ÇALIŞMALARI

1- a) Alınan arsa alımı: 2019 yılında Kooperatifimizce herhangi bir arsa alımı yapılmamıştır.

b) Yapılan Arsa Tahsisi : Kooperatifler Birliğine yada başka bir kooperatife, herhangi bir arsa tahsisi söz konusu değildir.

VI- DENETİM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMALAR :

- 1- Denetim Kurulunca, her ayın ilk haftasında, Yönetim kurulunun aldığı kararların, fatura ve diğer sarf belgelerin kooperatifler kanununa ve diğer kanunlara uygun olup olmadığı, harcamaların gerekli yerlere yapılıp yapılmadığı araştırılmış aykırı bir durum görülmemiştir.
- 2- Yönetim Kurulunca hazırlanan 2019 yılı bütçesinde kayıtlı gelir ve giderlerin hizalarında gösterildiği şekilde gerçekleştirildiği, ödeneklerin bütçe ilkelerine uygun olarak kullanıldığı saptanmıştır.
- 3- 31.12.2019 tarihi itibarıyla 205.461,97TL naktimiz bulunmaktadır. 2019 yılında kıdem tazminatı için ayrılmış bulunan 335.073,05TL'den 112.347,15TL'lik Kıdem ve ihbar tazminatı ödemesi yapıldığından hesabın 222.725,90TL'lik bakiyesinin yıl içinde muhtemel ayrılmışlar için ödenecek tazminatı karşılaması mümkün olmayacaktır. Bu nedenle hesaba ödenen tazminatlar tutarında takviye yapılması gerekecektir. Ayrıca bu hesaptan 114.612,55TL'lik ecremsil bedeli ödenmiştir.
- 4- Sitemizde temiz su denizden arıtma ile bahçelerde kullandığımız su ise, kuyudan alınan suyla atık suyunun karışımından elde edilmektedir. Bu suyun ihmaller sonucu gereksiz kullanılması, elektrik masrafını çok arttırmış (sulama maliyeti 46.407,40TL'dir) olduğundan temiz suda olduğu gibi bu suyun da saate bağlanması gerekmektedir.
- 5- Bilindiği üzere su kullanım bedelleri, çalışanlar tarafından önce tahakkuk fişi, daha sonra ödeme esnasında bu fişe dayanılarak fatura kesilerek tahsil edilmektedir. Bu işlemler çalışanların çok zamanını almakta olduğundan bu tahsilatların, belediyelerin su sayaçlarını okumakta kullandıkları bir cihazla yapılması uygun olacaktır.

SONUC :

Kooperatifin işlem ve hesaplarının incelenmesi sonucunda, yönetim kurulu üyelerinin ibra edilmesi kanaatine ulaşılmış olup, durum Genel Kurulun takdirine sunulur.

Denetleme Kurulu raporumuz Genel Kurulun takdirlerine saygılarımızla arz olunur.

Rahmi BÖLÜK

Denetim Kurulu Üyesi



Ali EROL

Denetim Kurulu Üyesi

