

# SINIRLI SORUMLU BOTOSAN BALÇIK TOPLU İŞYERİ YAPI KOOPERATİFİ

## 2023 DÖNEMİ GENEL KURULU'NA İLİŞKİN

### DENETLEME KURULU RAPORU

Genel Kurul Toplantı Tarihi :30 /05/2023

İncelemenin ait olduğu Dönem :2023

Rapor Düzenleme Tarihi :10/05/2024

Raporun Yönetim Kuruluna teslim tarihi :13/05/2024

#### I- KURULUŞ İŞLEMLERİ

1-Kuruluş işlem ve harcamalarından usulsüzlük olmadığı tespit edilmiştir.

2-Kooperatif unvanında kamu kurum ve kuruluşunun ismine yer verilmemiştir.

#### II. YÖNETİM KURULU VE PERSONEL İŞLEMLERİ

1.Yönetim Kurulu üyeleri üyelik şartlarını taşımaktadır.

2. İnceleme dönemimiz içerisinde Yönetim Kurulu toplantı çoğunluğunu hep korumuştur.

3. Yönetim Kurulu Üyeleri hakkında her hangi bir dava açılmamıştır.

4. Yönetim Kurulu üyeleri ile kooperatif çalışanlarının kooperatifle, yaptığı işin konusuna giren bir ticari muamele içerisinde değillerdir.

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

6. Yönetim Kurulu Çalışma Raporu gerçek durumu eksiksiz ve hatasız olarak yansıtmaktadır.

#### III- ORTAKLIK İŞLEMLERİ BÖLÜMÜ

1. Ortaklar listesi Anasözleşmeye uygun düzenlenmiştir.

2. Ortaklıktan ayrılanlar ile yeni ortakların Yönetim Kurulu kararları alınmıştır.

3. a) Genel Kurul Ortaklar Listesi Ortaklar Defteri kayıtlarına uygundur.

b) Oy kullanma hakkı olmayanlar ortaklar listelerinde yer almamıştır.

c) Çıkarma kararı kesinleşmeyen üye bulunmamaktadır.

d) Genel kurul kararından sonra üye olanlar ortaklar listesine alınmamıştır.

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 yoktur.

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

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

Tutulan Defterler (Muhasebe 2023)



Tutulan Defterler 2023	Noter Tasdiki(Açılış) Tarih ve Sayısı	Tasdiki(Kapanış) Tarih ve Sayısı Noter.Adı
1-Yevmiye Defteri	23/12/2022-12261 Gebze 13.Noter	13/05/2024-16471 Gebze 6. Noter
2-Envanter ve Bilanço Def.	22/12/2022-12262 Gebze 13.Noter.	
3-Defteri-Kebir Def.	22/12/2022-12263 Gebze 13.. Not.	
4-Genel Kurul Karar Defteri	03/09/2014-28849 Kartal 10. Not.	
5-Yönetim Kurulu kar.Def.	06/11/2017-12851 Gebze 14.Noter	03/01/2024-119 Gebze 14.Noter
6-Demirbaş ve amort.Def.	03/09/2014-28853 Kartal 10. Not.	
7-Ortak Pay Defteri	03/09/2014-28854Kartal 10. Not.	

- 1.Envanter defterine bilançolar işlenmiştir.
2. Defter ve belgeler 10 yıl süreyle saklanmaktadır
3. Tahsilat ve ödemelerin tümü 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. Bir önceki yıla ait Tahmini Bütçe ile gerçekleşen bilanço uyumludur.

<u>3. Hazır Değerler</u>	<u>Tutar 2023</u>
KASA	9.536,17.- TL
BANKALAR	30.585.327,62.- TL

<u>4. Menkul Kıymetler</u>	<u>Tutar</u>

#### 5. Kooperatif Alacakları

<u>Alacağın Türü</u>	<u>Borçlu Adı</u>	<u>Tutarı</u>	<u>Nedeni</u>	<u>Tahsil Tarihi</u>
----------------------	-------------------	---------------	---------------	----------------------

1.Üyelerden aidat ve gecikme faiz Alacağı 2023 sonu itibariyle 110.376.878,81.-TL.

<u>1. Avanslar</u>	<u>Verildiği</u>		
<u>Avans Verilen Kişi</u>	<u>Tarih</u>	<u>Tutar</u>	<u>Kap. Tarihi</u>
Yoktur			

#### 2. Kooperatif Borçlarının Dökümü 2022 Sonu İtibariyle

<u>Borcun Konusu</u>	<u>Alacaklısı</u>	<u>Tutar</u>	<u>Ödenen</u>	<u>Bakiye</u>
Vergi (stopaj)	Gebze Uluçınar V.Dairesi	18.148,24.-TL		
Sigorta (SSK)	Gebze SGK	60.306,88.-TL.		
Muhtelif	Piyasaya	2.344,10.-TL.		
Diğer çeşitli borçlar (yönetime)		5.543,78.-TL		



**Ortaklardan geçmiş yıllar dahil yıl içinde tahakkuk eden aidatlar, gecikme faiz tahakkukları, mahsuben tahsilatlar tamamı**

	<b>Toplam Alacak Tutarı</b>	<b>Tahsil Edilen</b>
Genel Gid.Karş.Aidatlar	6.231.500,00	5.208,547,29
1. Etap İnşaat Aidatları	140.400.000,00	34.125.559,51
2. Geçmiş Yıl Aidat Tahsilatı		209.818,06
3. Gecikme Faizi Tahsilatı		112.545,43
<b>TOPLAM</b>	<b>146.631.500,00</b>	<b>39.656.470,29</b>

Ortakların toplam aidat borcu ve gecikme faizi tutarı 110.376.878,81.-TL

**3.1. Kooperatifin Ödediği Faiz yoktur.**

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

**3.2. Kooperatifin 2023 yılında Ödediği Gecikme Cezası yoktur.**

4.Genel Yönetim Giderleri usulüne uygundur.

5.İlgili faaliyet döneminde gerçekleşen farkın: **Müsbet**

1163 Sayılı Kooperatifler Kanunu ve Anasözleşmesine uygun olarak işlemleri yapılmıştır.

Mali duruma ilişkin genel değerlendirmeye göre sonuç uygundur.

**VI- ARSA ALIMI VE İNŞAAT ÇALIŞMALARI**

1. Bu dönemde arsa alımı yapılmamıştır.

2. a) Projelerin ilgili Belediyece onay tarihi : 2022-2023-2024 Muhtelif tarihler

b) Yapı Ruhsatının Tarih ve Numarası : 13/02/2023-125 05/12/2022-692

06/12/2022-700 09/11/2022-595 03/10/2023-654 29/09/2023-639 13/02/2023-124

09/11/2022-600 11/11/2022-603 29/09/2023-641 30/03/2023-215 30/03/2023-216

29/02/2024-130

**VII- AÇIKLAMALAR :**

1. Kur'a Çalışması : İşyeri kura çekimi yapılmıştır.

2. İncelemeler sırasında eksiklik ve kanuna aykırılık tespit edilmemiştir.

**SONUÇ :**

Kooperatifin işlem ve hesaplarının incelenmesi sonucunda Yönetim Kurulunun ibra edilmesi tarafımızca uygun görülmüştür.

Ecevit KAPLAN

Denetçi



Salih TAN

Denetçi



Ziya KÖPRÜBAŞI

Denetçi

