

S.S. YAMANLAR KONUT YAPI KOOPERATİFİ
2015 YILI GENEL KURULU'NA İLİŞKİN
DENETLEME KURULU RAPORU

Genel Kurul Toplantı Tarihi : 15.05.2016
İncelemenin ait olduğu Dönem : 01/01/2015-31/12/2015
Rapor Düzenleme Tarihi : 14.04.2016
Raporun Yönetim Kuruluna teslim tarihi: 15.04.2016

I- KURULUŞ İŞLEMLERİ

(Bu bölüm 1. Genel Kurul için doldurulacaktır.)

II. YÖNETİM KURULU VE PERSONEL İŞLEMLERİ

- 1-Yönetim Kurulu üyeleri 1163 sayılı kooperatifler kanunu ve kooperatif ana sözleşmesinde öngörülen üyelik şartlarını taşımaktadır.
- 2- İnceleme dönemimiz içerisinde Yönetim Kurulu toplantı çoğunluğunu kaybetmemiştir.
- 3- Yönetim Kurulu Üyeleri hakkında herhangi bir dava açılmamıştır.
- 4- Yönetim Kurulu üyelerine genel kurul kararları dışında veya belirlenen tutarların üzerinde bir ödeme yapılmamıştır.
- 5- Arsa alımında Genel Kurul kararına uyulmuştur.
- 6- Yönetim Kurulu üyeleri ile kooperatif çalışanlarının, kooperatifle, yaptığı işin konusuna giren bir ticari muamelede bulunmamışlardır.
- 7- Kat karşılığı arsa devralınmamış ve yönetim kurulunca tapu devri veya tapuya şerh verdirilerek bir satış vaadi sözleşmesi yapılmamıştır.
- 8- Defter ve belgelerin incelenmesinde ve tesliminde bir zorluk yaşanmamıştır.
- 9- Yönetim Kurulu Çalışma Raporu gerçek durumu eksiksiz olarak yansıtmaktadır.
- 10- Kooperatifte personel çalıştırılmıştır.

III- ORTAKLIK İŞLEMLERİ BÖLÜMÜ

- 1- Ortaklar listesi Ana sözleşmeye uygun düzenlenmiştir..
- 2- Ortaklıktan ayrılan olmamış ve yeni ortak alınmamıştır.
 - a) Genel Kurul Ortaklar Listesi Ortaklar Pay Defteri kayıtlarına uygundur.
 - b) Oy kullanma hakkı olmayanlar ortaklar listelerinde yer almamıştır.
 - c) Çıkarma kararı kesinleşmeyen ortaklar listelerde yer almıştır.
 - d) Üç ay öncesinden ortak olmayanlar ortaklar listesinde yer almamıştır.
- 3- Genel Kurulca kararlaştırılan ortak sayısının üzerinde ortak kaydedilmemiştir.
- 4- a) Usule aykırı ortak ihraç edilmemiştir.
 - b) Çıkarma kararı kesinleşmeyen ortakların yerine yeni ortak alınmamıştır.
- 5- Kooperatif ortakları tarafından denetim kuruluna Kooperatif Yönetim Kurulu üyeleri hakkında intikal ettirilen şikâyetler yoktur.
- 6- Yönetim kurulu, ortaklar arasındaki eşitlik ilkesine uygun davranmıştır.



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

1- Defter Adı:

		Noter Tasdiki			
	<u>Var/Yok</u>	<u>(Açılış)</u> <u>Tarih No</u>	<u>(Kapanış)</u> <u>Tarih No</u>	<u>Noter</u> <u>Adı</u>	<u>Kayıtlara</u> <u>Uygundur</u>
1- Yevmiye Defteri	Var	24/12/2014/25177	30/03/2016/09241	Ank.35.Noteri	Uygundur
2- En. ve Bilanço Def.	Var	24/12/2014/25179		Ank.34.Not.	Uygundur
3- Defteri Kebir,	Var	24/12/2014/25178		Ank.34.Not.	Uygundur
4- Yön. Krl. Karar Def.	Var	08/01/2014/00590	20.01.2016/01284	Ank.43.Not.	Uygundur
5- Gen.Krl. Karar Def.	Var	17/05/2006/21039		Ank.43.Not.	Uygundur
6- Ortaklar Pay Def.	Var	10/02/2009/04511		Ank.43.Not.	Uygundur
7- Evrak Kayıt Def.	Var	04/02/2009/03906		Ank.43.Not.	Uygundur

Envanter defterine bilançolar işlenmiştir.

2- Defter ve belgeler 10 yıl süreyle saklanmaktadır.

3- Tahsilât 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.

3- Hazır Değerler

	<u>Tutar</u>
1- Kasa	13.646,25-TL
2- Banka	296.540,08-TL

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- Aidat Ve Gec. Cez.	Üyeler	106.890,83-TL	Aidat	Yok

6- Avanslar

<u>Avans Verilen Kişi</u>	<u>Konusu</u>	<u>Verildiği</u> <u>Tarih</u>	<u>Tutar</u>	<u>Kap. Tarihi</u>
---------------------------	---------------	----------------------------------	--------------	--------------------

Avans ödemesi yapılmamıştır.

7- Kooperatif Borçlarının Dökümü

<u>Borcun Konusu</u>	<u>Alacaklısı</u>	<u>Tutar</u>	<u>Ödenen</u>	<u>Bakiye</u>
Ödenecek vergi	Vergi Dairesi	3.471,30-TL	-----	3.471,30-TL
Sigorta (SGK)	SGK	5.815,20-TL	-----	5.815,20-TL

8- Ortaklardan

<u>Toplam Alacak Miktarı</u>	<u>Tahsil Edilen</u>	<u>Bakiye</u>
1.093.192,84-TL	1.047,732,38-TL	45,460.46-TL

<u>Tahakkuk Eden Gecikme Faizi</u>	<u>Tahsil Edilen</u>	<u>Bakiye</u>
87.597,09-TL	26,166,72-TL	61,430,37-TL



9- 1- Kooperatifin Ödediği Faiz

<u>Kurum</u>	<u>Tutarı</u>	<u>Ödenen</u>	<u>Bakiye</u>
Faiz ödemesi yoktur.			

2- Kooperatifin Ödediği Gecikme Cezası

<u>Kurum</u>	<u>Tutarı</u>	<u>Ödenen</u>	<u>Bakiye</u>
Gecikme cezası ödemesi yoktur.			

10- Genel Yönetim Giderleri usulüne uygun olup, kooperatifin iş hacmiyle uyumlu olduğu görülmüştür.

11- İlgili faaliyet döneminde gerçekleşen farkın:	<u>Müsbet</u>	<u>Menfi</u>
	80.877,26.-TL.

İşlemler 1163 Sayılı Kooperatifler Kanunu ve Ana sözleşmesine uygun olarak yapılmıştır.

12- Mali duruma ilişkin genel değerlendirme:

S.S. Yamanlar Konut Yapı Kooperatifinin 31.12.2015 tarihi itibarıyla düzenlenen Bilânço, Gelir- Gider tablosu hesapları defter kayıtları ile karşılaştırılmak suretiyle incelenmiştir...

Genel Giderler	121.494,77TL
Proje Gideri (Tip Projeler-Altyapı Projeleri)	2.950,00TL
Kanal İçme Suyu Gideri (Malzeme Alımı)	34.984,12TL
İşçi Lojman Yapılması	86.276,48TL
Yol Yapılması	67.850,00TL
Göl Islah ve Peyzaj Giderleri	170.576,77TL
Damlama Sulama Gideri	51.195,26TL
Taşıt ulaştırma gideri (pikap, kepçe, traktör bakım, tamir, akaryakıt)	95.553,20TL
Nakliye Gideri	18.700,67TL
Arsa Alımı, Takas Harçları vb.	52.133,74TL
Çevre Düzenleme Gideri (Fidan Alımı vb)	131.221,08TL
Makine Teçhizat ve Demirbaş alımı	12.340,00TL
Belediye Emlak Vergisi Giderleri	24.659,06TL
Elektrik Malzeme Gideri	400,00TL
Sair Giderler	11.082,51TL
Personel ve İşçilik giderleri	239.388,40TL
İş Güvenliği Gideri	7.557,00TL
İaşe Giderleri	25.665,98TL
Piknik Gideri	13.615,98TL
Telefon Haberleşme Gideri	577,30TL
Şantiye Elektrik Tüketim Gideri	19.137,74TL



31.12.2015 tarihi itibariyle kasa ve bankalarda 310.186,33-TL mevcudumuz bulunmakta, üyelerimizden ise 106.890,83-TL alacak vardır.

2015 Yılı bilânçosunda görülen kayıtların 2016 yılında ilgili hesaplara aynen devredildiği, yıl içerisinde yapılan işlemlerin yürürlükteki mevzuata ve yönetim kurulu kararlarına uygun olarak yapıldığı görülmüştür.

Bu işlemler sonucunda 31.12.2015 tarihli Bilânço, Gelir –Gider tabloları hesaplarının usulüne uygun olarak tutulmuş kayıt ve belgelere dayanarak kayıtlar ve mevcutlar arasında uyum sağlamak suretiyle düzenlendiği tespit edilmiştir.

VI- ARSA ALIMI VE İNŞAAT ÇALIŞMALARI

- 1- 2015 yılında arsa alımı yapılmıştır.
- 2- a) 2015 yılında proje tasarım çalışmaları yapılmıştır.
b) 2015 yılında yapı ruhsatı alınmamıştır.
- 3- İnşaat işleri yapılmadığından dolayı hak ediş raporu düzenlenmemiştir.
- 4- 2015 yılında içme suyu hattı, damlama sulama sistemi ve tren yolu alt geçidinden başlayarak 25 metrelik yolun şantiye binasına kadar olan kısmının stabilizesi yaptırılmıştır.
- 5- a) Yapılan Müşterek Altyapının

<u>Cinsi</u>	<u>Miktarı</u>	<u>Tutarı</u>
Müşterek altyapı yapılmamıştır.		

b) Yapılan Arsa Tahsisi :

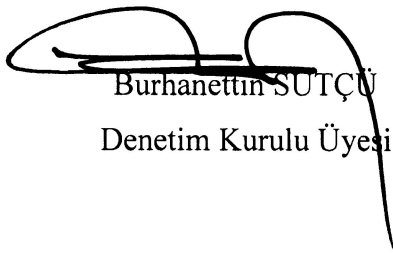
<u>Tahsis Yapılan Birlik veya Koop.</u>	<u>Tahsisin Mik.(m2)</u>	<u>Tutarı</u>	<u>Tahsil Edilen</u>	<u>Bakiye</u>
---	------------------------------	---------------	----------------------	---------------

Arsa tahsisi yapılmamıştır.

VII- AÇIKLAMALAR :

- 1- Kur'a çekimi yapılmış ve şerefiye puanlamaları belirlenmiştir.
- 2- Tapu işlemleri yapılmıştır.
- 3- Tasfiye çalışması yoktur.
- 4- Gerekli görülen diğer hususlar yoktur.
- 5- Yapılan incelemeler sırasında eksiklik ve kanuna aykırılık tespit edilmemiştir.

SONUÇ : Kooperatifin işlem ve hesaplarının incelenmesi sonucunda, yönetim kurulu üyelerinin ibra edilmesi kanaatine ulaşılmış olup, durum genel kurulun takdirine sunulur.


Burhanettin SUTÇU
Denetim Kurulu Üyesi

Abdullah SEVEN
Denetim Kurulu Üyesi
