

S.S. YAMANLAR KONUT YAPI KOOPERATİFİ
2017 YILI GENEL KURULU'NA İLİŞKİN
DENETLEME KURULU RAPORU

Genel Kurul Toplantı Tarihi : 13.05.2018
İncelemenin ait olduğu Dönem : 01/01/2017-31/12/2017
Rapor Düzenleme Tarihi : 11.04.2018
Raporun Yönetim Kuruluna teslim tarihi: 12.04.2018

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- <u>Defter Adı:</u>	<u>Var/Yok</u>	Noter Tasdiki		<u>Noter Adı</u>	<u>Kayıtlara Uygunur</u>
		<u>(Açılış) Tarih No</u>	<u>(Kapanış) Tarih No</u>		
1- Yevmiye Defteri	Var	27/12/2016/20118		Ank.34.Noter	Uygundur
2- En. ve Bilanço Def.	Var	27/12/2016/20120		Ank.34.Noter	Uygundur
3- Defteri Kebir,	Var	27/12/2016/20119		Ank 34.Noter	Uygundur
4- Yön. Krl. Karar Def.	Var	20/01/2016/01284	15.01.2018/000998	Ank.43.Noter	Uygundur
5- Gen.Krl. Karar Def.	Var	17/05/2006/21039		Ank.43.Noter	Uygundur
6- Ortaklar Pay Def.	Var	10/02/2009/04511		Ank.43.Noter	Uygundur
7- Evrak Kayıt Def.	Var	04/02/2009/03906		Ank.43.Noter	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

Tutar

1- Kasa	4.125,58
2- Banka	64.201,95

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	24.126,98	Aidat	Yok

6- Avanslar

<u>Avans Verilen Kişi</u>	<u>Konusu</u>	<u>Verildiği 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	4.929,60	-----	4.929,60
Sigorta (SGK)	SGK	5.686,79	-----	5.686,79

8- Ortaklardan

<u>Toplam Alacak Miktarı</u>	<u>Tahsil Edilen</u>	<u>Bakiye</u>
772.724,89	766,641,98	6,082,91
<u>Tahakkuk Eden Gecikme Faizi</u>	<u>Tahsil Edilen</u>	<u>Bakiye</u>
59.194,29	41,150,22	18,044,07

2

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>
	84.385,04

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

12- Mali duruma ilişkin genel değerlendirme:

S.S. Yamanlar Konut Yapı Kooperatifinin 31.12.2017 tarihi itibarıyla düzenlenen Bilânço, Gelir- Gider tablosu hesapları defter kayıtları ile karşılaştırılmak suretiyle incelenmiştir... 31.12.2017 tarihi itibarıyla Genel Giderler 105.691,13 Dönem Borcu(Vergi ve Sgk) 10.616,39 kasa ve bankalarda 68.327,53 mevcudumuz bulunmakta, üyelerimizden ise 24.126,98 alacak vardır.

2016 Yılı bilânçosunda görülen kayıtların 2017 yılında ilgili hesaplara aynen devredildiği, yıl içerisinde yapılan işlemlerin yürürlükteki mevzuata ve yönetim kurulu kararlarına uygun olarak yapıldığı görülmüştür.

Bu işlemler sonucunda 31.12.2017 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- 2017 yılında arsa alımı yapılmamıştır.

2- a) 2017 yılında proje tasarım çalışmaları yapılmıştır.

b) 2017 yılında yapı ruhsatı alınmamıştır.

3- İnşaat işleri yapılmadığından dolayı hak ediş raporu düzenlenmemiştir.


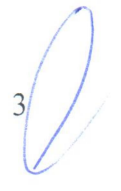
4 a) Yapılan Müşterek Altyapının

<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.

 3 

VII- AÇIKLAMALAR :

- 1- Kur'a çekimi yapılmış ve şerefiye puanlamaları belirlenmiştir.
- 2- Tasfiye çalışması yoktur.
- 3- Gerekli görülen diğer hususlar yoktur.
- 4- 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.

Celal UZUN
Denetim Kurulu Üyesi



Abdullah SEVEN
Denetim Kurulu Üyesi

