

S.S.KARAİNCİR TATILKÖYÜ İŞLETME KOOPERATİFİ
2017 YILI DENETLEME RAPORU

19.02.2017 tarihinde yapılan genel kurul toplantısından sonra, denetim kurumumuz, 31.12.2017 tarihine kadar geçen yasal çalışma süresi içinde sürdürülen çalışmalarını yakından izlemiştir. İdari ve mali yönden yapılan incelemelerle ilgili denetim sonuçları, her ay rapor halinde düzenlenerek yönetim kuruluna verilmiş ve denetlemelerle ilgili saptanan sonuçlar, öneriler ve tesbit edilen hususlar aşağıda bilgilerinize sunulmuştur:

1- Denetimler yönetim kuruluna daima yardımcı ve uyarıcı olmak düşüncesi doğrultusunda sürdürülmüştür.

2- 31.12.2017 tarihi itibarıyla kooperatifimiz kasasında 2.331.15TL., bankalar vadesiz hesaplarında 14.734.00TL., bankalar vadeli hesaplarında 284.872.62TL., olmak üzere toplam 301.937.77TL. nakdi bulunmaktadır.

3- 31.12.2017 yılı katılım payı alacağı ve geçmiş alacakları dahil olmak üzere; 983.146.49TL. Gecikme Zammı; 5.478.13TL. tahsil edilmiştir. Banka vadeli hesaplardan ve fon hesaplarından 21.968.95TL. faiz alınmış; ve Çalışma ve Sosyal Bakanlığından (Asgari Ücret Teşvik) 10.849.56.TL. ve Çevre ve Şehircilik Bakanlığı Arıtma Ünitesi Elektrik faturası bir kısım iade 2015 ve 2016 yıllar için : 18.439.56.teşvik sağlanmıştır.

4- 2017 yılı için 948.000.00TL. gider öngörülmüş buna karşılık, yıl içinde (Amortisman hariç) ; 950.702.40TL. genel yönetim harcaması, , Yatırım bütçesi olarak 58.800.00TL.öngörülmüş 74.497.18TL. harcama yapılmıştır.

5- Türk Ticaret Kanunu gereğince tutulması zorunlu olan defterlerin 54. Noterce tasdikli olduğu görülmüştür.

6- Denetimlerimizde muhasebe kayıtlarının kanun ve nizamlara uygun olarak bilgisayar ortamında tutulduğu, fatura, fiş ve gider makbuzlarının muhasebe ilkelerine uygun olduğu, tahsilatların ve harcamaların tamamının bankalar üzerinden yapıldığı, bir kısmının da kasa yoluyla yapıldığı tespit edilmiştir.

7- Yapılan inceleme sonunda, "Bilanço" ve "Gelir-Gider Tablosu"nun kayıtlara ve muhasebe ilkelerine uygun olarak düzenlendiği görülmüştür.

8- İzlenilen yakın takibe dayalı tahsilat politikası sonucunda katılım paylarında % 93' lık bir tahsilat oranı gerçekleşmiştir.

9- Tatilköyümüzün gereksinimleri için yapılan alımlarda pazarlık yöntemi uygulanmış ve belli miktarı geçenlerde ise en az üç teklif alma yöntemi uygulanmıştır.

10-Yönetim kurulu toplantıları genelde tüm üyelerin katılımı ile gerçekleştirilmiştir.

Sonuç olarak yönetim kurumuzu özverili ve rasyonel çalışmalarından dolayı kutlarız.

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

09.01.2017

DENETLEME KURULU

ALİ NECDET BAKAN
Denetim Kurulu Üyesi



SEÇİN ATAÇ
Denetim Kurulu Üyesi



S.S.KARAİNCİR TATİL KÖYÜ İŞLETME KOOPERATİFİ

2017 YILI GENEL KURULU'NA İLİŞKİN

DENETLEME KURULU RAPORU

Genel Kurul Toplantı tarihi : 11.02.2018 bu tarihte çoğunluk sağlanamaz ise
: 18.02.2018 tarihinde yapılacaktır.
İncelemenin ait olduğu Dönem : 2017 yılı
Rapor Düzenleme Tarihi : 08.01.2018
Raporun Yönetim Kuruluna teslim tarihi: :09.01.2018

I- KURULUŞ İŞLEMLERİ

(Bu bölüm 1. Genel Kurul için doldurulacaktır.)

- 1) Kuruluş işlem ve harcamalarında usulsüzlük yoktur
- 2) Kooperatif ünvanında kamu kurum ve kuruluşunun ismine yer verilmemektedir

II. YÖNETİM KURULU VE PERSONEL İŞLEMLERİ

1. Yönetim Kurulu üyeleri üyelik şartlarını taşımaktadırlar.
2. İnceleme dönemimiz içerisinde Yönetim Kurulu toplantı çoğunluğunu kaybetmemiştir.
3. Yönetim Kurulu Üyeleri hakkında dava açılmışsa son durumu açıkla:

<u>Davacı</u>	<u>Dava Konusu</u>	<u>Mahkemesi</u>	<u>Dosya No</u>
Yoktur	-	-	-

4. Yönetim Kurulu üyelerine genel kurulca tespit edilen ödemelerin dışında veya belirlenen tutarların üzerinde bir ödeme yapılmamıştır

5. Gayrimenkul alım ve satımında yapılan imalat ve inşaat işlerinde Genel Kurul kararlarına uymayan bir işlem yapılmamıştır.

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

7. Yapı kooperatiflerinde, genel kurulca alınması kararlaştırılan gayrimenkullerin alımının, kat karşılığı arsa devralınmasının, yönetim kurulunca tapu devri veya tapuya şerh verdirilecek bir satış vaadi sözleşmesi ile yapılıp yapılmadığına yer verilir .(Yoktur)

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

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

10. Müdür ve Kooperatif çalışanlarına ödenen ücretlere dair SSK primleri tam ve zamanında yatırılmıştır.

III- ORTAKLIK İŞLEMLERİ BÖLÜMÜ

1. Ortaklar listesi Anasözleşmeye uygun olarak hazırlanmıştır.
2. Ortaklıktan ayrılanlar ile yeni ortakların Yönetim Kurulu kararları alınmıştır.
 - a) Genel Kurul Ortaklar Listesi Ortak Kayıt Defteri kayıtlarına uygundur.
 - b) Oy kullanma hakkı olmayan 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 alınmıştır/alınmamıştır.
5. Kooperatif ortakları tarafından denetim kuruluna Kooperatif Yönetim Kurulu üyeleri ve çalışanları hakkında intikal ettirilen şikayetler 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 (Acılış)	(Kapanış) Noter	Kayıtlara Uygundur		
Var/Yok	Tarih	No	Tarih No	Adı	Uygundur
1-Yevmiye Defteri	11.12.2017	51351	54.	Noter	
2-Defteri. Kebir	11.12.2017	51353	54.	Noter	
3-Envanter Defteri.	11.12.2017	51352	54.	Noter	
4-Yön. Krl Karar Def.	27.07.2017	34023	54.	Noter	
5- Gen.Krl.Müz. Karar Def.03.12.2013		37393.	13.	Noter..	
6-Ortaklar Pay Defteri	yoktur	Ortak kayıt defteri vardır			
7-Evrak Kayıt Defteri	Noter tasdiki yoktur				

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.

3. Hazır Değerler	Tutar
1. Merkez Kasa	977.08TL
2. Datça Kasa	1.354.07TL
3. .Bankalar.	299.606.62TL

4. Menkul Kıymetler	Tutar
1. Yoktur	-

5- Kooperatif Alacakları

Alacağın Türü	Borçlu Adı	Tutarı	Nedeni	Tahsil Tarihi
1. Yoktur	-	-	-	-

1- Avanslar Verildiği

Avans Verilen Kişi	Konusu	Tarih	Tutar	Kap. Tarihi
Erol Kıpdemir İcra Md.	İcralı Satış		6.000.00TL.	
Emlak Vergi Artış Dava	Bilirkişi Ücreti		8.000.00TL	
İş Avansı	Toplu Yapı		1.500.00TL	
İş Avansı	İcra Mahkeme		200.00TL.	
Yusuf Özer			236.00TL.	
Posta Çeki	Masraf		234.00TL.	

Kooperatif Borçlarının Dökümü

Borcun Konusu	Alacaklısı	Tutar	Ödenen	Bakiye .
---------------	------------	-------	--------	----------

Kooperatifin Aralık 2017 gelir vergisi, stopaj: 4.401.00TL. ve 2017Aralık Sigorta Primleri: 9.500.49TL
Aydın Lab. 1.531.10 TL. Aycan Acar:1.850.00TL. Test Bilgisayar : 1.722.00TL.

10- Ortaklardan Alacak

	Alacak Miktar	Tahsil Edilen	Bakiye
ORTAK ÖDENTİLERİ (2017 Yılı)	948.000.00TL	-----	
2017 Yatırım Bütçesi	58.800.00TL.		
31.12.2016 Ortaklardan Alacaklar	52.198.28		



Toplam Alacak	1.058.998.28	983.146.49
Tahsil Edilmeyecek alacak		2.333.00
31.12.2017 Ortaklardan alacak		73.518.79

İCRA İNTİKAL EDE

Gecikme Zammı Alacak 1.265.25.

SAİR GELİRLER --- 27.447.08. ---

(Gecikme zammı ve Mevduat faizler)

Çalışma ve Sosyal Bakanlığı 10.849.56

(Asgari Ücret Teşvik)

Arıtma Ünitesi Elektrik Fat. Teşvik İade 18.439.11

Tahakkuk Eden Gecikme Faizi **Tahsil Edilen** **Bakiye.**

5.478.13TL 5.478.13TL ----

1. 1. Kooperatifin Ödediği Faiz

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

Yoktur - - -

2. Kooperatifin Ödediği Gecikme Cezası

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

Yoktur - - -

2. Genel Yönetim Giderlerinin usulüne uygun, Kooperatifin iş hacmiyle uyumludur.

3. İlgili faaliyet döneminde gerçekleşen olumlu fark : 908.31TL

1163 Sayılı Kooperatifler Kanunu ve Anasözleşmesine uygun yapıldığı görülmüştür.

14. Mali duruma ilişkin genel değerlendirme:

31/12/2017 tarihi itibariyle kooperatifimiz kasasında 2.331.15TL , bankalar vadesiz hesaplarında 14.734.00TL. bankalar vadeli hesaplarında 284.872.62TL. olmak üzere toplam 301.937.77TL nakdi bulunmaktadır..

VI- ARSA ALIMI VE İNŞAAT ÇALIŞMALARI

1. a) Alınan arsanın Genel Kurul kararlarına ve kooperatif amaçlarına uygun olup olmadığı

Yoktur

<u>b) Arsanın Alım Bedeli</u>	<u>Yapılan Ödeme Tutarı</u>	<u>Bakiye Borç</u>
-------------------------------	-----------------------------	--------------------

Yoktur - -

2. a) Projelerin ilgili Belediyece onay tarihi: Yoktur

b) Yapı Ruhsatının Tarih ve Numarası: Yoktur

3. (Teknik) Yapılan sözleşmeler kooperatif menfaatlerine, ihale sonucuna veya piyasa koşullarına uygundur/ uygun değildir. Yoktur

4. Yükleniciye yapılan Ödemeler : Yoktur

<u>Ödeme Tarihi</u>	<u>Tutarı</u>	<u>Avans/Hakedis</u>
---------------------	---------------	----------------------

Yoktur - -

Yükleniciye yapılan ödemeler sözleşmeye uygundur/ uygun değildir. Yoktur

5. (Teknik) hak ediş raporları uygundur/ uygun değildir Yoktur

6. (Teknik) İnşaat, projeye ve ruhsata uygundur / uygun değildir Yoktur

7. İmalatın iş planlarına uygun olup olmadığı uygun değilse aksaklığın nedenleri :Yoktur

8. a) Yapılan Müşterek Altyapının

<u>Cinsi</u>	<u>Miktarı</u>	<u>Tutarı</u>
--------------	----------------	---------------

Yoktur

b) Yapılan Arsa Tahsisi :

**Tahsis Yapılan Birlik
veya Koop.**

**Tahsisin
Mik.(m2)**

Tutarı

Tahsil Edilen

Bakiye

Yoktur

- - - -

VII- ACIKLAMALAR

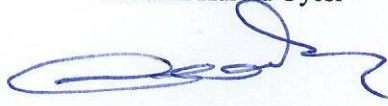
4. İncelemeler sırasında eksiklik ve kanuna aykırılık tespit edilmemiştir.

5. **SONUC :**

Kooperatifin işlem ve hesaplarının incelenmesi sonucunda, yönetim kurulu üyelerinin ibra edilmesi kanaatine ulaşılmış olup, durum genel kurulun takdirine sunulmuştur. 09.01.2018

ALİ NECDET BAKAN

Denetim Kurulu Üyesi



SEÇİN ATAÇ

Denetim Kurulu Üyesi

