

CLUB ARMONİA BODRUM EVLERİ
Bağımsız Bölüm Malikleri Genel Kuruluna;

BODRUM 21.02.2025

CLUB ARMONİA BODRUM EVLERİ DEVREMÜLK YÖNETİCİLİĞİ
DENETİM KURULU RAPORU

Kat Mülkiyeti Kanununun 41.maddesi gereği olarak 4 ayrı dönemde;

- 1.Dönem Denetleme 23-24-25-26.04.2024 tarihlerinde (01.01.2024-31.03.2024)
- 2.Dönem Denetleme 18-19-20-09.2024 tarihlerinde (01.04.2024-30.06.2024)
- 3.Dönem Denetleme 13-14-15.11.2024 tarihlerinde (01.07.2024-31.10.2024)
- 4.Dönem Denetleme 17-18-19-20-21.02.2025 tarihlerinde (01.11.2024-31.12.2024)

Club Armonia Bodrum Evleri Yöneticiliği denetim kurulumuzca idari, mali ve teknik yönlerden denetlenmiş, tarafımızdan tespit edilen hususlar özetle aşağıda belirtilmiştir.

Yapılan incelemeler neticesinde hazırlanan "Club Armonia Bodrum Evleri Sitesi Denetim Raporu" aşağıda sunulan beş ana başlıktan oluşmaktadır.

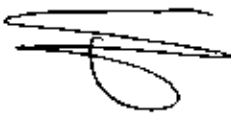
- 1- Giriş,
- 2- İdari Yönden İnceleme,
- 3- Teknik Yönden İnceleme,
- 4- Mali Yönden İnceleme,
- 5- Sonuç.

1-GİRİŞ

2024 yılı 01.01.2024-31.12.2024 dönemine ait Denetim Kurulumuz Site Yönetiminin faaliyetlerini, hizmetin ve faaliyetlerin yapıldığı parsellerde gerek yerinde görülerek, gerek kullanılan yazılım programı üzerinden ve ayrıca yönetim ofisinde bulunan belgeler üzerinden de fiziki olarak denetim faaliyetini sürdürmüştür.

2-İDARİ YÖNDEN İNCELEME

- 1- Satınalma işlemlerinde en az üç teklif alındığı, tekliflerin değerlendirme sonucunda satınalma sürecinin başlatıldığı ve belgelere dayandırıldığı görülmüştür.
- 2- SGK ve Muhtasar beyannamelerinin usullere uygun düzenlendiği ve ödemelerinin vadesinde yapıldığı görülmüştür.
- 3- Personel özlük dosyalarında sondajlama usulü denetim yapılmıştır. Denetim sonucunda personel özlük dosyalarının, bordro ve puantaj kartlarının usulüne uygun tutulduğu görülmüştür.
- 4- Mizan hesapları üzerinde kasa, banka, stok, verilen çekler, satıcı borçları, kurum ve kuruluşlara borçlar, gelir gider hesaplarında inceleme yapılmış belgelerin nizamaya uygun intizamlı şekilde muhafaza edildiği, belgelere dayandırıldığı görülmüştür.
- 5- 2024 yılı içerisinde yükümlülüklerini yerine getirmeyen 657 üyeye toplam 6.624.384,00-TL tutarlı icra takibi başlatılmış olup, 31.12.2024 tarihi itibarıyla önceki yıllarda açılan icra takipleri de dahil olmak üzere 2.938.218,36-TL tahsilat yapıldığı görülmüştür.
- 6- Trafo sorumluluk, doktor hizmet, iş güvenliği uzmanı, internet, haşere ilaçlama, çevre mühendisliği, temizlik malzeme alımı, araç kiralama, personel yemek hizmeti ve mefruşat alımı sözleşmeleri değerlendirilmiş ve incelenmiştir.
- 7- 2024 işletme yılında kullanılan işletme defterinin Bodrum 8. Noterliğince 18.12.2023 tarih ve 15642 yevmiye numarası ile tasdik edildiği görülmüştür.
- 8- 2024 yılı Ocak/Aralık döneminde mevcut personel sayısının aşağıdaki tabloda belirtildiği gibi olduğu tespiti yapılmıştır.

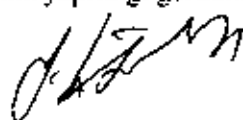


PERSONEL BİLGİSİ

Kadrolar	Ocak	Şubat	Mart	Nisan	Mayıs	Haziran	Temmuz	Ağustos	Eylül	Ekim	Kasım	Aralık
Güvenlik	1	1	1	6	8	8	10	12	9	8	3	1
Danışma Görevlisi	0	0	0	0	0	1	0	0	1	2	1	0
Çankurtaran	0	0	0	0	2	2	3	2	3	2	0	0
Güvenlik Müdürü	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Güvenlik Toplam	2	2	2	7	11	12	14	15	14	13	5	4
Kat Görevlisi	1	1	3	7	9	15	17	14	11	5	3	2
Meydan Görevlisi	0	0	2	13	17	18	27	19	16	8	4	3
Meydan Şefi	0	0	2	2	2	2	1	1	1	0	0	0
Kat Şefi	2	2	3	3	2	3	3	3	3	3	2	2
Housekeeper	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Depo ve Lojman	0	0	0	0	0	1	3	1	1	0	0	0
Sekreter/OT	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1
HK Toplam	4	4	12	27	32	41	53	40	34	18	10	9
Rezepsiyon Şefi	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Santralist	0	0	0	1	1	1	1	1	1	0	0	0
Bellboy	0	0	0	3	3	4	4	4	3	3	0	0
Gececi	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	0	0
Rez/Rezepsiyonist	0	1	1	4	4	4	4	6	4	4	2	2
Ön Büro Müdürü	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Ön Büro Toplam	2	3	3	11	11	12	12	14	11	10	4	4
Muhasebe Müdürü	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
İnsan Kaynakları MÜD.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
İnsan Kaynakları Asis.	0	1	1	0	1	1	1	1	1	1	1	1
Muhasebe Uzm. Yard.	1	1	1	1	1	1	1	0	0	0	0	0
Muhasebe Elemanı	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Satın Alma Şefi	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Lojman Sorumlusu	0	0	1	1	1	2	1	1	1	1	1	0
İK Toplam	4	5	6	6	7	7	8	6	6	6	6	5
Elektrikçi	2	1	2	3	3	3	4	4	4	3	4	3
Sıhhi Tesisat	1	0	1	1	1	1	1	1	1	2	1	2
Havuz Görevlisi/Genel	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Teknik Müdür	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Teknik Müdür Yard.	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0
Teknik Servis Şefi	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Tornacı	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0
Bilgi İşlem Sorumlusu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Teknik Toplam	6	5	7	8	8	8	9	9	9	9	10	9
Bahçıvan	3	3	3	5	6	4	4	2	3	3	3	3
Bahçe Şefi	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Bahçe Toplam	4	4	4	6	7	5	5	4	4	4	4	4
Genel Müdür	1	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Genel Müdür Yard.	2	3	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Yönetim Asistanı	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Yönetim Toplam	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4	4
Bovacı	2	2	2	3	3	1	1	1	1	1	2	1
Marangoz	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	3
Soför	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
İs Güvenliği Uzmanı	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Beden İscisi	5	5	4	1	0	0	0	0	0	0	1	3
Gece Müdürü	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	0	0
Hemsire	0	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1
Halkla İlişkiler	0	0	0	1	1	1	0	0	0	0	0	1
G.Hizmet Toplam	13	13	12	12	12	10	9	9	9	9	10	13
Animatör	0	0	0	2	5	3	5	7	3	2	0	0
Animatör Şef Asistanı	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0
Animasyon Şefi	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	0
Animatör Toplam	0	0	0	4	7	4	6	8	4	3	1	0
Genel Toplam	38	39	49	84	98	102	119	108	94	75	54	52
Bordro Gün Sayısı	807	914	1139	1624	2358	2513	2825	2790	2295	1929	1364	1415

3-TEKNİK YÖNDEN İNCELEME;

- 1- Tesis geneli boya, sıva ve alçı tamirlerinin yapıldığı görülmüştür.
- 2- 200'ler bölgesi bahçe düzenleme işlerinin yapıldığı kayrak yolların ve yeşil alanların çevre bordür imalatının, toprak set duvarlarının yapıldığı, kuruyan yer örtücülerin yenilemelerinin yapıldığı görülmüştür.
- 3- Konutların çürüyen balkon ve merdiven korkulukları, demir korkuluklar, tel çit tamirleri, ahşap giriş kapıları ile konut içi mobilya, çekmece, dolap aksesuarlarının tamirlerinin ve yenilemelerinin yapıldığı görülmüştür.
- 4- Hasarlı balkon pergola ve kiremit tamirlerinin yapıldığı görülmüştür.
- 5- Çökme tehlikesi olan konut merdivenlerinin yenilendiği görülmüştür.
- 6- 30 adet konut giriş kapılarındaki ahşap eşiklerinin mermer olarak yenilendiği görülmüştür.
- 7- 40 adet konut balkonlarında deforme olan künk çiçekliklerin sökülüp duvar örülmesi işinin yapıldığı görülmüştür.
- 8- Odalar banyo ve duşa kabin tamiratlarının yapıldığı görülmüştür.
- 9- Konutlar için yedek duş teknesi ve duşa kabin camlarının alındığı görülmüştür.
- 10- Konutlar balkon ve teras kapı, pencere, simelik tamir ve yenilemelerinin yapıldığı görülmüştür.
- 11- Konutlar TV yayını arızalanan çanak anten ve LNB'lerinin yenilendiği görülmüştür.
- 12- Konutların aspiratör filtrelerinin temizliğinin ve sorunlu olanların yenilenmesinin yapıldığı görülmüştür.
- 13- Muhtelif cam ve ayna tamiratlarının tamamlandığı görülmüştür.
- 14- Çekmeyen ve odalara duman kaçıran barbekü bacalarının onarımının yapıldığı görülmüştür.
- 15- Ana havuz arızalı sirkülasyon pompasının yenilendiği görülmüştür.
- 16- Havuz, hidrofor, arıtma ve kuyu pompalarının tamir bakımlarının tamamlandığı görülmüştür.
- 17- Amfi tiyatro sahne zemininin C25 beton ile yenilendiği görülmüştür.
- 18- Kat hizmetleri ana depo ve teknik servis atölye önüne gölgelik alan yapıldığı görülmüştür.
- 19- Engelli platformu krom tamirlerinin tamamlandığı görülmüştür.
- 20- Eskiye 4 adet soyunma kabini yenilendiği görülmüştür.
- 21- Ana havuz teras pergola tamirinin yapıldığı görülmüştür.
- 22- 300'ler bölgesi alt sınırına duvar örülmesi ve duvar üstü panel çit yapımının tamamlandığı görülmüştür.
- 23- Basketbol sahası zemin betonlamasının ve boyama işinin tamamlandığı görülmüştür.
- 24- 400'ler bölgesi N blok önü bozulan duvarın yenilendiği görülmüştür.
- 25- Manastır Kilise ile havuz arası duvarın yükseltilmesi işinin tamamlandığı görülmüştür.
- 26- Ana havuz ve çocuk havuzu arasına güvenlik için korkuluk yapıldığı görülmüştür.
- 27- Terfi deposu, arıtma tesisi ve jeneratör dairesinin çürüyen rögar kapakları ile eskiye mazgal demirlerinin yenilendiği görülmüştür.
- 28- Kat hizmetleri depo önüne araç girecek şekilde yol yapıldığı görülmüştür.
- 29- Sahil, arıtma tesisi, idari ofisler, basketbol sahası, amfi tiyatro DJ kabini, manastır teras elektrik panoları ile 4 adet ana elektrik dağıtım panosunun yenilendiği görülmüştür.
- 30- Konutlar ve tesis geneli genel elektrik eksiklerinin tamamlandığı görülmüştür.
- 31- Eskiye ve arızalanan güneş enerjisi boylerleri ve rezistanslarının yenilendiği görülmüştür.
- 32- Çürüyen güneş enerjisi boruları değişimi ve koruma izolasyonunun yapıldığı görülmüştür.
- 33- Rögar temizlikleri ve toprak altında kalan rögarların yüzey seviyesine çıkarılması işi tamamlanmıştır.
- 34- 111, 313, 336 numaralı konutların atık su gider borularının değişimi işinin yapıldığı görülmüştür.
- 35- 20 adet arızalı lavabo ve banyo bataryaları ile eskiye ve paslanan mutfak evyelerinin yenilendiği görülmüştür.
- 36- Konutlar mutfak evye kenar silikonlarının yenilenmesi ve klima temizliklerinin yapılarak anti bakteriyel tabletlerinin koyulması işinin yapıldığı görülmüştür.



- 37- Arıtma tesisi filtreleri aktif karbonlarının yenilendiği görülmüştür.
- 38- 300'ler bölgesi hidroforunun eskiyen boru tesisatının yenilendiği görülmüştür.
- 39- Konutlar eskiyen partikül filtrelerinin yenilendiği görülmüştür.
- 40- Otopark bariyerleri ve plaj-havuz turnikelerinin tamir ve bakımlarının yapıldığı ve yıpranan otopark ve yol delinatörlerinin yenilenmesi işinin tamamlandığı görülmüştür.
- 41- Yüksek palmye ve diğer ağaçların budama işlerinin yapıldığı görülmüştür.
- 42- Konutlar internet hatları bakım ve onarımlarının yapıldığı görülmüştür.
- 43- Elektrik jeneratörü yıllık bakımının yapıldığı görülmüştür.
- 44- Tesis telefon santralinin yenilendiği görülmüştür.
- 45- Kırılan şezlong ve eskiyen sehpaaların yenilendiği ayrıca sahil için 200 adet alüminyum şezlong alındığı görülmüştür.
- 46- Arızalanan alüminyum şezlongların tamirlerinin yapıldığı görülmüştür.
- 47- 300'ler bölgesi 50 adet konutun perde ve mefruşatlarının yenilendiği görülmüştür.
- 48- Eskiyen tekstil malzemelerinin yenilendiği görülmüştür.
- 49- Konutlar için 25 adet ankastre elektrikli ocak, 20 adet çift kişilik yatak, 3 adet baza, 60 adet tost makinesi yedek tellonu, 15 adet mikro dalga fırın, 35 adet bulaşık makinesi sepeti, iki adet klima, 50 adet çamaşır kurutma askısı, 50 adet kettle, 15 adet klozet kapağı, 25 adet banyo çöp kovası ve klozet takımı, 10 adet telefon cihazı, 50 adet barbekü ızgarası, 50 adet duvar tablosu ile muhtelif mutfak ve banyo eşyası satın alındığı görülmüştür.
- 50- Personel içme suyu arıtma cihazının yenilendiği görülmüştür.
- 51- Teknik servis departmanı için rögar ve boru açma makinesi, havuz temizleme robotu, şarjlı matkap, PPRC boru kaynak makinesi, ısı kaynak tabancası ve data kablosu test cihazının alındığı görülmüştür.
- 52- Bahçe departmanı için Hyundai marka elektrikli çim biçme makinesinin alındığı görülmüştür.
- 53- İdari ofisler için 6 adet monitör ve bilgisayar kasası alımı yapıldığı görülmüştür.
- 54- İskele ahşaplarının yenilenmesi işinin tamamlandığı ve hizmete sunulduğu görülmüştür.
- 55- Resepsiyon ve ön büroda kullanılmak üzere kart okuyucu tarayıcı alındığı görülmüştür.
- 56- Marangozhanede kullanılmak üzere toz emme makinasının alındığı görülmüştür.
- 57- Devremülk sınır bölgesinin kapatılması için 330 m2 çim çit alındığı görülmüştür.
- 58- Tesiste bulunan hidrofor genişleme tankının membran değişiminin yapıldığı görülmüştür.
- 59- Tesis içinde güvenlik personellerinin kullanımı için 8 adet telsiz alımı yapıldığı görülmüştür.
- 60- Lojman bölgesinde bulunan personel çamaşırhanesinin yenilenmesinin yapıldığı görülmüştür.

4-MALİ YÖNDEN YAPILAN İNCELEME;

Yönetimin gelir ve giderleri, belgelerin şekil şartları ve kayıtların hususunda "genel kabul görmüş muhasebe ilkeleri" ne uygundur. Kayıtların usulüne uygun şekilde, tertipli ve düzenli olarak tutulduğu, tahsilat belgelerinin müteselsil makbuzlara dayandığı ve muhafaza edildiği görülmüştür.

Yönetim Kurulu tarafından Denetim Kuruluna ibraz edilen denetime esas tüm defter, belge ve bilgilerin incelenmesi neticesinde; 01.01.2024-31.12.2024 tarihleri arasındaki döneme ait gelir ve giderlerin aşağıdaki gibi olduğu tespit edilmiştir.

4.1-GİDERLER

Dönemsel giderler içerisinde yapılan tüm giderler Yönetim Kurulunun bilgisi ve onayı dahilinde gerçekleştirilmiştir.

01.01.2024-31.12.2024 döneminde 77.478.814,47₺ gider tahakkuk ettiği tespit edilmiş ve detayları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir;

Giderlerin çeşitlerine göre sınıflandırılmış özeti aşağıdaki tabloda gösterilmiştir;

Giderler	Ocak	Şubat	Mart	Nisan	Mayıs	Haziran	Temmuz	Ağustos	Eylül	Ekim	Kasım	Aralık	TOPLAM
Personel Maaş Gideri	1.278.717,34	1.048.798,68	1.060.728,93	1.669.891,38	1.922.176,16	2.247.393,54	2.423.431,09	2.373.718,08	1.993.456,28	1.783.271,99	1.409.507,33	1.471.781,70	20.672.872,20
Personel SGK Primi (İşçi ve İşveren Payı Toplamı)	287.218,66	367.737,41	427.003,01	582.791,44	743.864,51	856.201,22	916.863,60	987.144,31	675.370,16	706.587,27	614.361,30	582.600,50	7.747.741,39
Personel Mükataat Gideri	218.174,82	147.984,07	96.360,49	116.766,02	189.100,78	260.310,55	285.008,18	296.986,52	284.135,79	275.128,01	262.096,44	282.938,12	2.715.018,58
Personel Yemek Gideri	346.417,50	418.071,94	602.901,43	679.315,19	1.050.279,00	1.102.570,86	1.260.224,84	1.268.428,59	1.169.464,89	877.940,29	561.057,17	582.035,12	9.618.706,52
Personel İş Ekipası		3.639,28	2.719,50	62.541,30	39.271,79	34.840,31	9.650,00	32.541,49	28.153,58	1.549,70	5.099,00	5.199,99	225.204,95
Personel Kıdem Tazminatı	301.611,36	106.995,50		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	408.606,86
Dişarıdan Sağlanan İşçilik- Personel Giderleri ve Diğer Giderler	0,00	0,00	4.980,00	40.487,95	132.090,00	171.891,48	157.997,20	244.934,40	206.841,06	140.600,00	8.920,81	7.080,04	1.115.822,94
Personel Tedavi Gideri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirasiye Gideri	719,20	4.236,03	9.016,00	10.879,97	2.190,00	19.511,89	8.106,32	9.882,75	6.028,00	970,00	5.560,50	86.898,73	164.097,39
Haberleşme Telefon, İnternet ve Posta Gideri	4.618,22	4.616,99	187.318,58	19.677,75	11.402,49	14.402,48	12.179,26	12.184,12	12.224,78	12.665,78	12.887,50	576.814,56	881.191,51
Elektrik Tüketim Gideri	45.842,58	49.779,90	39.564,16	60.868,30	134.883,60	223.185,75	412.886,04	399.121,72	284.615,89	204.050,59	76.009,98	77.907,78	1.908.716,29
Bakım - Onarım Giderleri	374.547,46	812.343,51	796.536,32	330.389,24	322.263,39	251.277,62	118.908,28	117.070,34	70.031,79	74.756,95	351.286,54	566.864,12	4.186.077,56
Temizlik Sarf Materyalleri	2.992,40	17.328,87	58.035,82	40.488,72	98.601,76	60.186,76	81.992,22	83.003,38	57.460,95	12.155,24	13.853,49	12.906,79	538.985,40
Çamaşır Yıkama Gideri	0,00	0,00	0,00	34.359,58	327.514,54	741.557,04	912.883,02	942.808,65	609.080,86	341.261,56	323.444,10	0,00	4.232.908,35
Bakım Bakım, Çatı Düz ve Yapı Giderleri	449.721,01	364.723,15	350.052,65	446.974,47	400.579,64	36.507,86	16.164,50	22.194,00	14.524,06	15.400,00	9.374,36	12.352,85	2.138.568,55
Eğilim, Aktüarite Tamları Gideri	0,00	40.920,03	0,00	64.863,75	329.551,76	333.869,86	366.751,73	364.583,79	292.003,63	219.063,12	14.122,05	0,00	2.025.729,82
Demirbaş Yenileme Gideri	810.731,22	1.066.723,82	667.879,53	1.526.782,58	168.351,58	284.593,42	175.265,49	140.702,32	88.706,78	12.097,52	89.764,17	493.997,86	5.515.596,39
Satış Ectimsal Gideri	279.183,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427.088,99	706.270,00
Taahhüt Gideri (Kira, Yalıtım, Tamlar Bakım)	103.298,89	78.732,53	0,00	106.199,94	141.789,48	128.626,80	173.895,11	155.547,94	207.299,57	124.648,07	157.059,36	189.703,77	1.566.761,26
Genel Giderler	50.594,63	86.836,34	348.055,09	136.356,92	98.857,97	139.814,80	123.618,11	168.317,36	250.302,69	121.787,09	132.679,69	49.840,06	1.707.039,76
Hukuki İşler ve Avukatlık Gideri	9.477,44	0,00	48.456,86	5.469,84	2.640,84	687,47	6.552,39	0,00	0,00	644.061,67	1.190,36	86.230,37	804.766,06
Sporla Gideri (Disk, Paket Polişa)	1.090.490,11	0,00	178.401	382,51	183.147,40	0,00	174,95	0,00	133,63	71,77	26,33	0,00	1.274.803,10
Yatırımcılık Gideri (Çokkoculu)	565.405,36	461.906,61	458.978,36	592.550,56	629.854,66	680.742,94	746.261,24	781.920,98	622.978,42	556.804,66	404.830,25	551.203,54	7.043.528,58
GİBERLER TOPLAMI	6.219.789,01	5.061.632,67	5.048.761,83	6.618.066,21	6.928.401,35	7.698.172,35	8.208.873,67	8.381.130,78	6.852.773,60	6.124.851,28	4.453.132,76	5.063.238,89	77.478.814,47

[Handwritten signature]

6 *[Handwritten signature]*

[Handwritten signature]

4.2-GELİRLER

Söz konusu dönemde **90.602.310,06 ₺** gelir tahakkuk ettiği tespit edilmiş ve detayları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

Gelirler	Ocak	Şubat	Mart	Nisan	Mayıs	Haziran	Temmuz	Ağustos	Eylül	Ekim	Kasım	Aralık	TOPLAM
İştirak Payı Geliri	13.222.360,09	6.559.482,32	7.247.705,56	6.927.407,56	7.916.404,90	5.742.005,85	6.251.540,21	6.910.623,03	3.599.522,00	2.109.378,47	990.552,04	996.238,03	68.472.930,05
Geymiş Yıl İştirak Payı Geliri	795.992,65	240.403,54	210.010,52	174.873,75	280.947,00	233.846,50	151.413,00	533.565,98	269.932,50	181.459,00	41.655,00	81.578,50	3.195.781,94
Devre Taitil Atdat Gelirleri	2.115.448,88	789.954,69	798.075,23	664.152,61	1.004.318,63	1.152.705,65	370.404,58	403.624,24	1.095.665,84	678.649,40	126.636,40	196.843,30	9.396.779,45
Geymiş Yıl Devre Taitil Atdat Gelirleri	170.201,75	62.911,49	70.433,20	26.438,00	57.549,00	53.027,00	27.710,25	203.632,20	199.782,20	80.646,25	64.483,00	89.667,00	1.116.491,34
Bos Eyer Atdat Gelirleri	1.132.732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.132.732,00
Sar Gelirler	2.844,59	223.406,52	348.592,01	694.386,12	556.213,97	644.836,03	1.137.245,68	860.358,01	544.048,52	1.285.559,37	785.481,10	223.615,36	7.287.595,28
GELİRLER TOPLAMI	17.439.279,96	7.876.168,56	8.675.816,52	8.487.268,03	9.825.433,50	7.826.421,03	7.936.319,72	8.911.803,46	5.709.239,06	4.315.692,49	2.008.827,54	1.588.040,19	90.602.310,06

4.3- GELİR-GİDER FARKI

Hesapların incelenmesi neticesinde 2024 Aralık sonu itibarıyla gelirler ile giderler arasındaki fark aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

AY	Ocak	Şubat	Mart	Nisan	Mayıs	Haziran	Temmuz	Ağustos	Eylül	Ekim	Kasım	Aralık
AYLIK GELİR GİDER FARKI	11.219.400,95	2.794.515,89	3.627.185,59	1.969.211,82	2.897.023,15	228.248,68	-270.553,95	530.672,70	-1.143.514,54	-1.809.158,79	-2.444.305,21	-4.475.196,70
DEVİR (2023BOMU GİDER FAZLASI)	-896.771,77											
KÜMÜLATİF GELİR GİDER FARKI	10.222.719,18	13.017.255,07	16.644.308,66	18.613.521,48	21.510.563,63	21.738.802,31	21.468.248,36	21.998.921,06	20.855.386,52	19.046.227,73	16.601.922,52	12.126.723,82

7 Ekim

4.4- MEVCUT DURUM

Hesapların incelenmesi neticesinde gelir gider arasındaki fark aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

AKTİF VARLIKLAR	Ocak	Şubat	Mart	Nisan	Mayıs	Haziran	Temmuz	Ağustos	Eylül	Ekim	Kasım	Aralık
NAKİT KASA	28.517,64	11.976,69	22.159,07	71.464,30	120.152,69	125.765,70	20.830,50	50.668,82	15.149,82	56.419,57	44.169,69	35.075,20
İŞ BANKASI	440.465,73	109.993,63	1.172.819,11	922.179,72	963.573,77	1.824.496,31	361.067,66	1.025.932,26	1.732.802,86	819.508,47	769.107,59	182.004,82
GARANTİ BANKASI	461.188,16	153.174,34	245.148,36	230.735,22	146.271,44	172.719,08	291.417,90	221.761,06	204.966,12	14.715,56	13.666,55	307.979,34
YAPI VE KREDİ BANKASI	91.919,00	224.707,34	24.827,21	25.906,09	192.152,78	150.306,38	159.281,90	265.092,54	443,51	825.905,58	209.124,62	128.171,72
DENİZBANK	32.365,00	231.765,97	9.290,97	46.501,77	157.656,44	2.109,94	84.985,71	73.359,55	97.463,12	168.839,62	183.510,62	10.857,12
VAKİFBANK	637.421,88	77.352,46	258.170,98	50.947,39	80.843,44	46.046,84	85.917,42	14.620,52	468.634,69	468.940,19	2.522.204,53	211.118,91
İŞ BANKASI VADELİ HES.	0,00	0,00	0,00	8.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00
VAKİFBANK VADELİ HES.	7.500.000,00	11.000.000,00	8.000.000,00	4.500.000,00	6.750.000,00	9.500.000,73	10.000.000,73	10.750.000,00	8.000.000,00	6.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
HALKBANK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.279,00	989,72	38.116,72	68.812,36	999.465,57	32.095,62
İŞ BANKASI DÖVİZ-EURO	38.207,77	39.186,72	40.522,41	40.343,56	40.595,88	40.902,10	41.638,91	43.864,12	44.266,64	43.130,51	42.554,21	42.781,96
GARANTİ EURO HESAP	34.628,38	35.514,71	36.726,17	36.564,08	36.792,76	37.070,30	37.738,08	39.754,82	40.119,54	39.095,38	38.567,63	38.774,05
BLÖKE HESAP (POS)	4.358.017,30	4.183.157,43	4.463.163,77	4.129.761,87	5.096.141,16	4.833.262,11	5.153.364,83	5.888.229,06	4.107.244,26	2.227.412,69	711.995,95	1.146.397,55
Verilen Depozito ve Daveteminatlar	961.975,28	961.975,28	961.975,28	961.975,28	961.975,28	961.975,28	961.975,28	961.975,28	961.975,28	961.975,28	961.975,28	965.297,61
Stoklar	203.544,36	555.504,01	496.081,19	504.791,82	428.370,34	376.659,61	342.315,66	307.970,80	248.537,90	227.785,44	223.286,07	581.134,02
Verilen Sipariş Avansları	65.442,00	89.740,20	6.242.347,41	4.378.635,33	2.754.601,30	719.369,95	10.243,10	10.243,10	10.243,10	10.134,10	10.134,10	553.800,72
Gelecek Aylara Ait Gider	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271.128,59	244.015,73	216.902,87	216.902,87	216.902,87	27.112,86	0,00
Gelecek Yıllara Ait Gider	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.451,43	108.451,43
İş Avansları	35.464,33	35.464,33	5.000,00	18.000,00	18.000,00	38.000,00	343.000,00	343.000,00	693.000,00	44.918,83	64.918,83	0,00
Personel Avansları	11.000,00	6.500,00	14.500,00	42.500,00	60.500,00	43.500,00	26.500,00	9.500,00	17.500,00	50.500,00	31.500,00	16.500,00
AKTİF VARLIK TOPLAMI	14.900.376,85	17.716.032,11	21.992.711,93	23.962.306,43	27.807.627,28	29.143.311,92	29.234.672,41	31.223.864,52	27.897.376,55	24.245.002,45	21.961.745,53	19.390.440,07

8

PASİF VARLIKLAR	Ocak	Şubat	Mart	Nisan	Mayıs	Haziran	Temmuz	Ağustos	Eylül	Ekim	Kasım	Aralık
Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri	330.000,00	330.000,00	330.000,00	195.670,00	201.745,99	91.745,99	141.432,19	49.686,20	58.755,07	58.755,07	58.755,07	250.000,00
Ticari Borçlar (Firmalara Ödenen Borçlar)	2.104.925,38	2.610.087,00	2.914.985,87	2.652.282,21	3.055.187,27	2.884.317,33	3.640.218,47	4.223.065,16	3.578.000,97	2.366.150,29	2.087.767,56	2.614.911,33
Personel Ücretleri	1.620.363,90	1.155.036,98	1.097.708,39	1.570.531,03	1.858.635,96	2.256.707,88	2.431.025,09	2.321.656,76	1.979.174,92	1.420.488,01	1.214.978,86	1.400.131,70
Alınan Avanslar (Satılan Varılan Aided)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.540,00
Vergi ve Harçlar Muhafasas	217.809,12	147.253,07	95.263,99	157.834,70	193.212,46	266.355,34	290.484,79	296.986,52	284.135,79	282.246,49	282.116,44	282.938,12
Sosyal Güvenlik Kurumu	330.215,27	376.000,88	810.833,91	648.539,36	832.484,00	1.737.498,10	1.079.391,54	2.086.535,85	855.736,58	779.608,16	1.397.566,08	650.980,48
Gelecek Yıl Ait Aided Geliri (Devirlik, Devirlik)	74.144,00	80.399,11	99.610,11	123.927,55	155.807,97	167.884,97	183.871,97	267.072,97	286.186,70	291.526,70	338.639,20	2.047.274,62
Personel Kudem Tazminatı	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASİF VARLIK TOPLAMI	4.677.457,67	4.698.777,04	5.348.402,27	5.348.784,95	6.297.073,65	7.404.509,61	7.766.424,05	9.224.943,46	7.041.990,03	5.198.774,72	5.359.823,01	7.253.716,25
KUMULATİF AKTİF-PASİF FARKI	10.222.719,18	13.017.255,07	16.644.309,66	18.673.521,48	21.510.553,63	24.738.802,31	27.468.248,36	31.998.921,06	30.855.386,52	30.046.227,73	31.601.922,52	32.126.723,82

4.5. MEVCUT TAHSİLATI YAPILACAK AIDATLAR

Hesapların incelenmesi neticesinde 2024 Aralık sonu itibarıyla mevcut tahsilatı yapılacak olan aidat tutarı **9.905.616,02**’dir.

5- SONUÇ

Ayrıntıları yukarıda açıklandığı üzere, Yönetim Kurulunun **01.01.2024-31.12.2024** tarihleri arasını kapsayan dönemi mali işlemleri Denetim Kurulunca denetime tabi tutulmuştur. Yapılan denetim neticesinde;

Mali yapıya ilişkin sonuç olarak ise,

- 2023 işletme döneminden 996.771,77 ₺ gider fazlası olduğu,
- Ocak 2024 ile Aralık 2024 döneminde gelirler ile giderler arasındaki farkın 12.126.723,82 ₺ gelir fazlası olduğu,
- Dolayısı ile **31.12.2024** tarihi itibarıyla kümülatif gelir gider farkı ile borç alacak farkının eşit olduğu tespit edilmiştir.

Denetim Kurulumuz tarafından yapılan denetimlerde tespit edilen hususlar görüşlerinize sunulmuştur.**21.02.2025**

DENETİM KURULU ÜYELERİ

Tayfun YALÇINKAYA



Şükrü GÜRBÜZ



Erdem Uğur ATEŞ

