

SINIRLI SORUMULU PERİT KALKINMA YARDIMLAŞMA VE İŞLETME KOOPERATİFİ
01 Ocak-31 Aralık 2023 YILI HESAP DÖNEMİNE AİT
DENETLEME KURULU RAPORU

Genel Kurul Toplantı Tarihi	__/__/2024
İncelemenin ait olduğu Dönem	01 Ocak-31 Aralık 2023
Rapor Düzenleme Tarihi	16/01/2024
Raporun Yönetim Kuruluna teslim tarihi	17/01/2024

I- KURULUŞ İŞLEMLERİ

- 1) Kuruluş işlem ve harcamalarında usulsüzlük **YOKTUR.**
- 2) Kooperatif unvanında kamu kurum ve kuruluşunun ismine yer **VERİLMEMİŞTİR.**

II. YÖNETİM KURULU VE PERSONEL İŞLEMLERİ

- 1) Yönetim Kurulu üyeleri üyelik şartlarını **SAĞLIYOR.**
- 2) İnceleme dönemimiz içerisinde Yönetim Kurulu toplantı çoğunluğunu **KAYBETMEMİŞTİR.**
- 3) Yönetim Kurulu Üyeleri hakkında dava **ACILMAMIŞTIR**
- 4) Yönetim Kurulu üyelerine genel kurulca tespit edilen ödemelerin dışında veya belirlenen tutarların üzerinde bir ödeme **YAPILMAMIŞTIR.**
- 5) Gayrimenkul alım ve satımında yapılan imalat ve inşaat işlerinde Genel Kurul kararlarına **UYULMUŞTUR.**
- 6) Yönetim Kurulu üyeleri ile kooperatif çalışanlarının kooperatifle, yaptığı işin konusuna giren bir ticari muamele **YAPILMAMIŞTIR.**
- 7) Defter ve belgelerin incelenmesinde ve tesliminde bir zorluk **YAŞANMAMIŞTIR.**
- 8) Yönetim Kurulu Çalışma Raporu gerçek durumu eksiksiz ve hatasız olarak **YANSITMAKTADIR.**
- 9) Müdür ve Kooperatif çalışanlarına ödenen ücretlere dair SSK primleri tam ve zamanında **YATIRILMIŞTIR**

III- ORTAKLIK İŞLEMLERİ BÖLÜMÜ

- 1) Ortaklar listesi Ana sözleşmeye uygun **DÜZENLENMİŞTİR.**
- 2) Ortaklıktan ayrılanlar ile yeni ortakların Yönetim Kurulu kararları **ALINMIŞTIR.**
 - a) Genel Kurul Ortaklar Listesi Ortaklar Pay Defteri kayıtlarına **UYGUNDUR.**
 - b) Oy kullanma hakkı olmayan ortaklar listelerinde **YERALMAMIŞTIR.**
 - c) Çıkarma kararı kesinleşmeyen ortaklar listelerde **YERALMIŞTIR.**
 - d) Üç ay öncesinden ortak olmayanlar ortaklar listesinde yer **ALMAMAMIŞTIR.**
- 3) Genel Kurulca kararlaştırılan ortak sayısının üzerinde ortak **KAYDEDİLMEMİŞTİR.**
- 4) a) Usule aykırı ortak ihraç **EDİLMEMİŞTİR**
 - b) Çıkarma kararı kesinleşmeyen ortakların yerine yeni ortak **ALINMAMIŞTIR.**
- 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 **DAVRANMIŞTIR.**

SINIRLI SORUMULU PERİT KALKINMA YARDIMLAŞMA VE İŞLETME KOOPERATİFİ
01 Ocak-31Aralık 2023 YILI HESAP DÖNEMİNE AİT
DENETLEME KURULU RAPORU

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

1) Defterler

<u>Defter Adı</u>	<u>Var/ Yok</u>	<u>Noter Tasdiki</u>				<u>Kayıtlara Uygun/ Uygun değildir</u>
		<u>Açılış</u>		<u>Kapanış</u>		
		<u>Tarih/No</u>	<u>Noter Adı</u>	<u>Tarih/No</u>	<u>Noter Adı</u>	
1- Yevmiye Defteri	Var	30/06/2023	Göksun	Yapılacak	Göksun	Uygundur
2- Envanter ve Bilanço Defteri	Var	30/06/2023	Göksun	Yapılacak	Göksun	Uygundur
3- Defteri-Kebir Defteri	Var	30/06/2023	Göksun			Uygundur
4- Yönetim Kurulu Karar Defteri	Var	Yapılacak	K.Maraş			Uygundur
5- Genel Kurul Karar Defteri	Var					
6- Ortaklar Pay Defteri	Var					
7- Evrak Kayıt Defteri	Yok					

Envanter defterine bilançolar **İŞLENMİŞTİR.**

2) Defter ve belgeler 10 yıl süreyle **SAKLANMAKTADIR.**

3) Tahsilat ve ödemelerin tümü kanunen geçerli belgelere **DAYANMAKTADIR.**

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>Hazır Değerler</u>	<u>Tutar</u>
1-)	TL Mevduat	67,41 TL.
2-)	Altın, Dolar ve Euro Sermaye Hesapları Toplamı	743.823,96 TL.
3-)	Yedek Akçe	118.606,31.TL.
4-)	Tımaka, Tızegus ve Büyükçamurlu Yard. Fonları Toplamı	93.092,45 TL.

4) Menkul Kıymetler

	<u>Menkul Kıymetler</u>	<u>Tutar</u>
1-)	Menkul Kıymet varlığı bulunmaktadır.	

Bu hesaplardaki tutarların banka kayıtları ile uyumlu 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-)	İndirilecek KDV	Vergi Dairesi	2.347,11 TL	Ödenen KDV.	İndirilecek KDV

6) Avanslar

	<u>Avans Verilen Kişi</u>	<u>Konusu</u>	<u>Verildiği Tarih</u>	<u>Tutar</u>	<u>Kapama Tarihi</u>
1-)	177 Ortak	Risturn	Aralık 2023	187.020.-TL	Genel Kurulca
2-)	Ercan TAŞ.	İş Avansı	Kasım-Aralık 2023	200.000.-TL	

7) Kooperatifin 2023 yılsonu vergi borcu 600 dönem içerisinde ödenmiştir. Başkaca bir borçu ve yükümlülüğü bulunmamaktadır.

8) Ortaklardan Toplam Alacak Miktarı **Bulunmamaktadır**

9) Ortaklardan Tahakkuk Eden Gecikme Faizi **Bulunmamaktadır.**

10) Kooperatifin Ödediği Faiz **Bulunmamaktadır.**

11) Kooperatifin Ödediği Gecikme Cezası **YOKTUR**

12) Genel Yönetim Giderlerinin usulüne uygun, Kooperatifin iş hacmiyle **UYUMLUDUR.**

13) İlgili faaliyet döneminde gerçekleşen farkın: **Müspet** 1163 Sayılı Kooperatifler Kanunu ve Anasözleşmesine uygun olarak işlemlerinin **YAPILIP,** Anasözleşmemizin 6. Maddesi, amaç ve faaliyet konularının 9. Fıkrası ile 64, 65 ve 68. Maddesi esaslarına uygun şekilde. İlgili fon hesaplarına atarımlar yapılmıştır.

14) **Mali duruma ilişkin genel değerlendirme:** Kooperatif olağan faaliyetleri, 6 Şubat Depremi nedeniyle yardımlaşma ağırlıklı olmuştur. Tımaka Kadınlar Kurulunun, fonlarının tamamını depreme maruz kalan hemşerilerimize aktarılması yönündeki kararı ile Can Kaybı, Ev-Eşya Kayıpları ile iş kayıpları yaşayan hemşerilerimize 299.750 TL., Hazır temel üzerine prefabrik konut yardımı hesabına ev inşaatına hemşerilerimiz 494.102 katkı sağlamıştır.

Büyükçamurlu Köyü Gasilhane ve Depposu için 212.112 TL. yardım/bağış toplanarak kaba inşaatı tamamlanmıştır. İmara açılacak tarlalar için 234.982 TL tarla maliklerinden toplanmıştır. Toplanan tutardan 200.000-TL. Harita Mühendisi Ercan TAŞ'a ödeme yapılmıştır.

Toplanan Sermaye enflasyona karşı korumak için, Altın, Dolar ve Euro gibi koruma araçlarına aktarılmıştır. Enflasyon nedeniyle oluşan kur fark ortaklara risturn ve yardım şeklinde dağıtılmıştır. Kooperatif olağan dışı gelirleri ile genel yönetim giderlerini karşılayacak mali duruma sahiptir.

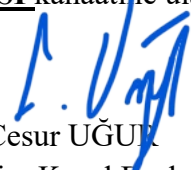
VI- AÇIKLAMALAR :

- 1) Tapu işlemleri: Bulunmamaktadır. 2) Tasfiye Çalışması: Bulunmamaktadır.
- 3) Gerekli Görülen Diğer Hususlar, Bulunmamaktadır. 4) İncelemeler sırasında eksiklik ve kanuna aykırılık tespit edilmemiştir.

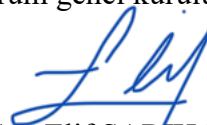
SONUC :

Kooperatifin işlem ve hesaplarının incelenmesi sonucunda, yönetim kurulu üyelerinin **İBRA EDİLMESİ** kanaatine ulaşılmış olup, durum genel kurulun takdirine sunulur. 18/01/2024

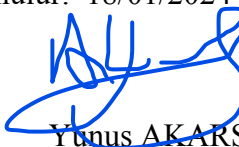
İmza


Cesur UĞUR
Denetim Kurul Başkanı

İmza


Av. Elif SARIHAN
Denetim Kurulu Üyesi

İmza


Yunus AKARUSU
Denetim Kurulu Üyesi