

0	0	0	0,00 TL
0	0	0	0,00 TL
0	0	0	0,00 TL
İŞ BANKASI	YENİŞEHİR	5994092-VADESİZ	575.513,40 TL
AKBANK	KIZILAY	217600-VADESİZ	341,22 TL
GARANTİ	MEŞRUTİYET	6297834-VADESİZ	822,25 TL

4. 103 VERİLEN ÇEKLER VE ÖDEME EMİRLERİ HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüş olup; kullanılmayan çek dökümleri aşağıdadır.

BANKA	ADET	TOPLAM TUTAR
AKBANK	0	0,00 TL
İŞBANK	0	0,00 TL
GARANTİ	0	0,00 TL
YAPIKREDİ	0	0,00 TL
TOPLAM	0	0,00 TL

5. 108 DİĞER HAZIR DEĞERLER HESABI BAKİYESİNİN 554.779,86 TL olup; alt hesapları aşağıda yer almaktadır.

- 5.1. Posta Çeki Hesabı Bakıyesinin 2.562,90 TL
5.2. Visa Ödemeleri Hesabı Bakıyesinin 552.216,96 TL
5.3. Provizyon Hesabı Bakıyesinin 0,00 TL
5.4. Biletler - Kuponlar Hesabı Bakıyesinin 0,00 TL
5.5. İade İşleminde Doğan Yoldaki Paralar Hesabı Bakıyesinin 0,00 TL
5.6. İş Görmezlik Ödeneği Hesabı Bakıyesinin 0,00 TL

6. 118 DİĞER MENKUL KIYMETLER HESABI BAKİYESİNİN 18.813,12 TL tutarında hazır değer olduğu görülmüştür.

BANKA	ŞUBE	TOPLAM TUTARI
AKBANK	MEŞRUTİYET	0,00 TL
İŞBANK	YENİŞEHİR	18.813,12 TL
GARANTİ	MEŞRUTİYET	0,00 TL
YAPIKREDİ	ANKARA	0,00 TL

II. BÖLÜM

Denetleme dönemi 30.09.2014 itibarıyla yardımcı defterler ve dönem mizanın incelenmesi sonucunda;

7. 120 ALICILAR HESABI BAKİYESİ 458.986,47 TL olduğu görülmüştür.
8. 121 ALACAK SENETLERİ HESABI BAKİYESİNİN 300.004,20 TL olduğu görülmüştür.
9. 126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI BAKİYESİNİN 2.688,00 TL olduğu görülmüştür.
10. 127 DİĞER TİCARİ ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüştür.
11. 128 ŞÜPHELİ TİCARİ ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüştür.
12. 133 ŞUBELERDEN ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüştür.
13. 135 PERSONELDEN ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN 50.111.855,80 TL olduğu görülmüştür.
14. 136 DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüştür.
15. 138 ŞÜPHELİ DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN 103.401,88 TL olduğu görülmüştür.
16. 150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüştür.
17. 153 TİCARİ MALLAR (STOKLAR) HESABI 181.355,47 TL olduğu görülmüştür.
18. 180 GELECEK AYLARA AİT GİDERLER HESABI BAKİYESİNİN 55.545,00 TL olduğu görülmüştür.
19. 181 GELİR TAHAKKUKLARI HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüştür.
20. 182 NAKİT AKTARIM GELİR TAHAKKUKLARI HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüştür.
21. 190 DEVREDEN KDV HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüştür.
22. 191 İNDİRİLECEK KDV HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüştür.
23. 193 PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüştür.
24. 194 İNDİRİLEMEYECEK VERGİ VE FONLAR HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüştür.
25. 195 İŞ AVANSLARI HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüştür.
26. 196 PERSONEL ÜCRET VE YOLLUK AVANSLARI HESABI BAKİYESİNİN 120.660,00 TL olduğu görülmüştür.
27. 236 DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN 34.279,61 TL olduğu görülmüştür.
28. 250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüştür.
29. 252 BİNALAR HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüştür.
30. 253 TESİS MAKİNA VE CİHAZLAR HESABI BAKİYESİNİN 7.002.139,27 TL olduğu görülmüştür.
31. 254 TAŞITLAR HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüştür.
32. 255 DEMİRBAŞLAR HESABI BAKİYESİNİN 573.667,60 TL olduğu görülmüştür.
33. 256 DİĞER MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI BAKİYESİNİN 596.944,52 TL olduğu görülmüştür.
34. 257 BİRLİKİMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüştür.
35. 258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI BAKİYESİNİN 23.867,64 TL olduğu görülmüştür.
36. 260 HAKLAR HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüştür.
37. 264 ÖZEL MALİYETLER HESABI BAKİYESİNİN 69.950,89 TL olduğu görülmüştür.
38. 267 DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR HESABI 0,00 TL olduğu görülmüştür.
39. 268 BİRLİKİMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI BAKİYESİNİN 18.000,00 TL olduğu görülmüştür.
40. 280 GELECEK YILLARA AİT GİDERLER HESABI BAKİYESİNİN 30.277,52 TL olduğu görülmüştür.
41. 297 DİĞER ÇEŞİTLİ DURAN VARLIKLAR HESABI BAKİYESİNİN 2.650.707,41 TL olduğu görülmüştür.
0,00 TL olduğu görülmüştür.

42. 300 BANKA KREDİLERİ HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
43. 320 SATICILAR HESABI BAKİYESİNİN	543.913,25 TL olduğu görülmüştür.
44. 321 BORÇ SENETLERİ HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
45. 326 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
46. 329 DİĞER TİCARİ BORÇLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
47. 333 BAĞLI ORTAKLIKLARA BORÇLAR HESABI	0,00 TL olduğu görülmüştür.
48. 335 PERSONELE BORÇLAR HESABI BAKİYESİNİN	49.907.983,82 TL olduğu görülmüştür.
49. 336 DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,94 TL olduğu görülmüştür.
50. 340 ALINAN SİPARİŞ AVANSLARI	115.666,37 TL olduğu görülmüştür.
51. 349 ALINAN DİĞER AVANSLAR HESABI BAKİYESİNİN	33.769,83 TL olduğu görülmüştür.
52. 350 YILLARA YAYGIN İNŞ.VE ONARIM HAK. BAKİYESİNİN	113.312,82 TL olduğu görülmüştür.
53. 360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
52.1. Ödenecek KDV Hesabı Bakıyesinin	996.711,40 TL olduğu görülmüş olup:alt hesapları aşağıda yer almaktadır.
52.1. Ödenecek Gelir Vergisi Hesabı Bakıyesinin	930.917,71 TL
52.2. Ödenecek Damga Vergisi Hesabı Bakıyesinin	45.505,17 TL
52.3. Sorumlu Sıfatıyla Ödenecek KDV Bakıyesinin	1.426,96 TL
54. 361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI BAKİYESİNİN	18.861,56 TL
53.1. Ödenecek SSK Pırlımları Bakıyesinin	65.317,77 TL olduğu görülmüş olup:alt hesapları aşağıda yer almaktadır.
53.2. Ödenecek İşsizlik Sigortası Bakıyesinin	55.387,84 TL
53.3. Ödenecek Sosyal Güvenlik Destekleme Pırlımları Bakıyesinin	4.828,46 TL
55. 368 VADESİ GEÇMİŞ VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER BAKİYESİNİN	5.101,47 TL
56. 369 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
57. 380 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER BAKİYESİNİN	3.938,48 TL olduğu görülmüştür.
58. 381 GİDER TAHAKKUKLARI HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
59. 382 NAKİT AKTARIM GİDER TAHAKKUKLARI HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
60. 391 HESAPLANAN KDV HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
61. 393 MERKEZ VE ŞUBELER CARİ HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
62. 397 SAYIM VE TESELLÜM FAZLALARI BAKİYESİNİN	9.166.164,18 TL olduğu görülmüştür.
63. 400 BANKA KREDİLERİ (UZUN VADELİ) BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
64. 438 KAMUYA OLAN ERT.TAKSİT.BORÇLAR BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
65. 480 GELECEK YILLARA AİT GELİRLER BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
66. 500 ÖZVARLIKLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
67. 529 DİĞER SERMAYE YEDEKLERİ HESABI BAKİYESİNİN	25.721.501,55 TL olduğu görülmüştür.
68. 580 GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI HESABI BAKİYESİNİN	8.167.745,73 TL olduğu görülmüştür.
69. 591 DÖNEM NET ZARARI HESABI BAKİYESİNİN	4.809.475,71 TL olduğu görülmüştür.
70. DENETLEME DÖNEMİ İTİBARIYLA (31.12.2014) GELİR VE GİDER BÜTÇE KARŞILAŞTIRMASI	0,00 TL olduğu görülmüştür.

68.1. 600. GELİRLER HESABI (2014 Yılı 12 Aylık Tahmini Bütçeye Göre)

GELİR KALEMİ	TAHMİNİ	GERÇEKLEŞEN	ORAN %	AÇIKLAMA	GERÇ.BÜTÇEYE ORAN
Belge ve Hizmet Karşılığı Gelirler	51.044.122,00 TL	58.527.801,40 TL	14,66	FAZLA	84,25%
Üye Kayıt ve Ödenti Gelirleri	3.517.090,00 TL	4.355.745,29 TL	23,85	FAZLA	6,27%
MİEM Gelirleri	2.002.001,00 TL	1.720.897,43 TL	-14,04	EKSİK	2,48%
Banka Falz Gelirleri	38,00 TL	1.133.697,02 TL	(-)	FAZLA	1,63%
Yayın Gelirleri	199.750,00 TL	91.517,99 TL	-54,18	EKSİK	0,13%
Reklam Gelirleri	900.505,00 TL	527.022,25 TL	-41,47	EKSİK	0,76%
Kira Gelirleri	1.429.506,00 TL	1.618.001,65 TL	13,19	FAZLA	2,33%
Geleneksel Gece Gelirleri	19,00 TL	232.318,01 TL	1.222.626,37	FAZLA	0,33%
Diğer Hizmet Karşılığı Gelirler	568.511,00 TL	1.260.295,66 TL	121,68	FAZLA	1,81%
TOPLAM	59.661.542,00 TL	69.467.296,70 TL	16,44	FAZLA	100,00%

Toplam gelirler 2014 Yılı 12 Aylık Tahmini Bütçeye Göre % 16,44 fazla gerçekleşmiştir.

68.2. 700. GİDERLER HESABI (2014 Yılı 12 Aylık Tahmini Bütçeye Göre)

GİDER KALEMLERİ	TAHMİNİ	GERÇEKLEŞEN	ORAN %	AÇIKLAMA	GER GİD OR.	GER GEL OR
Personel Ücret ve Giderleri	39.777.766,00 TL	41.349.182,31 TL	3,95	FAZLA	61,13%	59,52%
Genel Yönetim Giderleri Hesabı	2.056.147,00 TL	2.735.740,92 TL	33,05	FAZLA	4,04%	3,94%
Dışardan Sağlanan Fayda ve Hizmetler Hesabı	2.953.935,00 TL	2.983.228,46 TL	0,99	FAZLA	4,41%	4,29%
Çeşitli Giderler	6.827.373,00 TL	9.166.059,56 TL	34,25	FAZLA	13,55%	13,19%
Vergi, Resim Ve Harçlar Hesabı	383.251,00 TL	462.436,37 TL	20,66	FAZLA	0,68%	0,67%
Amortisman ve Tükenme Payları Hesabı	25.036,00 TL	149.342,10 TL	(-)	FAZLA	0,22%	0,21%
Finansman Giderleri Hesabı	12.037,00 TL	466.917,28 TL	3.779,02	FAZLA	0,69%	0,67%
MİEM Giderleri Hesabı	529.501,00 TL	500.497,63 TL	-5,48	EKSİK	0,74%	0,72%
Kira Giderleri Hesabı	256.009,00 TL	287.933,53 TL	12,47	FAZLA	0,43%	0,41%
Trafik Billirkişilik ve Ekpertizlik Giderleri Hesabı	427.504,00 TL	466.251,16 TL	9,06	FAZLA	0,69%	0,67%
Motor Şasi Kontrol Giderleri Hesabı	15.013,00 TL	9.666,51 TL	-35,61	EKSİK	0,01%	0,01%
Muayene Kuruluşu Giderleri Hesabı	261.016,00 TL	294.172,33 TL	12,70	FAZLA	0,43%	0,42%
Asansör Kontrolü Merkezi Giderleri Hesabı	566.751,00 TL	829.473,87 TL	46,36	FAZLA	1,23%	1,19%
LPG/CNG Sızdırmazlık Giderleri Hesabı	235.252,00 TL	489.999,44 TL	108,29	FAZLA	0,72%	0,71%

LPG/CNG Montaj Tespit Raporu Giderleri Hesabı	75.009,00 TL	105.840,27 TL	41,10	FAZLA	0,16%	0,15%
Tahribatsız Muayene Giderleri Hesabı	81.516,00 TL	36.358,88 TL	-55,40	EKSİK	0,05%	0,05%
Periyodik Kontrol Gid.(Akred. Kapsam Dışındakiler)	825.002,00 TL	1.222.910,12 TL	48,23	FAZLA	1,81%	1,76%
Kalibrasyon Labo.(MMO KALMEM) Giderleri Hesabı	86.017,00 TL	104.923,79 TL	21,98	FAZLA	0,16%	0,15%
Merkez Laboratuvar Giderleri (MERLAB) Hesabı	41.016,00 TL	87.608,90 TL	(-)	FAZLA	0,13%	0,13%
Personel Belgelendirme Kuruluşu Giderleri Hesabı	10.018,00 TL	14.703,37 TL	46,77	FAZLA	0,02%	0,02%
Teknik Ölçüm ve Analiz, Baca Gazı, Gürültü Ölçüm Giderleri	24.015,00 TL	34.489,56 TL	43,62	FAZLA	0,05%	0,05%
Onaylanmış Kuruluş Giderleri Hesabı	19,00 TL	719,83 TL	3.688,58	FAZLA	0,00%	0,00%
Eğitim ve Kurs Giderleri Hesabı	1.889.000,00 TL	1.853.102,67 TL	-1,90	EKSİK	2,74%	2,67%
Etkinlik Kong, Kur, Semp, Seminer vb Gid.	382.258,00 TL	1.168.564,28 TL	205,70	FAZLA	1,73%	1,68%
Yayın Giderleri Hesabı	1.091.000,00 TL	1.557.965,24 TL	42,80	FAZLA	2,30%	2,24%
Reklam Giderleri Hesabı	306.017,00 TL	7.073,32 TL	-97,69	EKSİK	0,01%	0,01%
Kira Giderleri Hesabı	524.007,00 TL	533.236,35 TL	1,76	FAZLA	0,79%	0,77%
Geleneksel Gece Giderleri Hesabı	19,00 TL	602.837,83 TL	3.172.730,68	FAZLA	0,89%	0,87%
Sair Giderler Hesabı	38,00 TL	121.970,84 TL	320.875,89	FAZLA	0,18%	0,18%
TOPLAM	59.661.542,00 TL	67.643.206,72 TL	13,38	FAZLA	100,00%	97,37%

Toplam giderler 2014 Yılı 12 Aylık Tahmini Bütçeye göre % 13.38 fazla gerçekleşmiştir.

EKLER

- 1 Denetleme günü itibarıyla kümülatif mizan
- 2 Denetleme dönemi itibarıyla kümülatif mizan
- 3 Denetleme dönemi itibarıyla kümülatif gelir gider bütçeleri
- 4 Şubeler Nakit aktarım tablosu
- 5 TMMOB Birlik Hissesi tablosu

III. BÖLÜM

SONUÇ VE ÖNERİLER

- 1 Denetleme 14.04.2015 tarihinde saat 09:30'da başlayıp, saat 16:30'da sona ermiştir.
- 2 Denetleme esnasında Oda Sekreter Üyesi Yunus YENER, Oda Sayman Üyesi Tahsin AKBABA, Oda Müdürü Arife KURTOĞLU, Muhasebe ve Mali İşler Şefi Birol İSMAİLOĞLU, Muh. ve Mali İşler Şef Yardımcıları Gamze ETİZER GÜNEY, Burçin ÇORBACI, Ayşe ARGUNACAR ve Muhasebe Görevlisi Pınar GÜRKAN ŞAHLINER hazır bulunmuştur.
- 3 2014 yılı 12 aylık tahmini bütçeye göre toplam gelirlerin % 16.44 fazla, toplam giderlerin ise % 13.38 fazla gerçekleştiği görülmüştür.
- 4 2013 yılında 12 aylık gelirler: 58.649.421,42.-TL.
2014 yılında 12 aylık gelirler: 69.467.296,70.-TL. olarak gelirlerin % 18,40 artışla gerçekleştiği,
- 5 2013 yılında 12 aylık giderler: 65.263.342,44.-TL.
2014 yılında 12 aylık giderler: 67.643.206,71.-TL. olarak giderlerin % 3,64 artışla gerçekleştiği görülmüştür.
- 6 2014 yılı 12 aylık dönem itibarıyla personel giderlerinin toplam gelire oranı %60, toplam gidere oranı ise %61 olmuştur.
- 7 2014 yılı 12 aylık dönem itibarıyla toplam gelirlerin gidere göre % 2,7 fazla gerçekleştiği görülmüştür.
- 8 120 Alıcılar ve 320 Satıcılar hesaplarına ait mutabakatların yapıldığı görülmüştür.
- 9 Denetleme dönemi itibarıyla şubeler nakit aktarım mutabakatlarının yapıldığı görülmüştür.
- 10 Yapılan denetlemede; Tahsil, Tediye ve Mahsup işleri ile kasa tutanak ve föylerinin düzenli tutulduğu ve kayıtlara uygun olduğu görülmüştür.

DENETLEME KURULU ÜYELERİ

HAYDAR ŞAHİN

SİMAVİ BAKIR

HÜSEYİN KAYA

HÜSEYİN DİNÇER

OĞUZ KEPEZ

0

0

0

0

0

0

0