

ANKARA KULÜBÜ DERNEĞİ
01.01.2019-31.12.2019
DENETİM KURULU
ÖZET RAPORU

Ankara Kulübü Derneği'nin 2019 takvim yılı iş ve işlemleri 12 Şubat 2020, 15 Şubat 2020, 17 Şubat 2020 ve 23 Şubat 2020 tarihlerinde denetlenmiş olup, Dernek İç Denetim Raporumuzda da yer alan hususları içeren iş bu Denetim Kurulu Özet Raporu hazırlanmıştır.

Dernek Yevmiye Defteri 19.12.2018 tarihinde Dernekler Müdürlüğü'nde 4915 tasdik numarası ile tasdik edilmiş olup, 200 tek sayfadan oluşmaktadır.

Derneğin yasal defterleri (Üye Kayıt, Karar, Yevmiye, Alındı Belgesi Kayıt Defteri, Gelen Giden Evrak Kayıt Defteri) ile gelir ve gider evrakları, muhasebe fişleri Denetleme Kurulumuzca denetlenmiştir.

Dernek karar defterinden Yönetim Kurulu'nun dernek faaliyetleri hakkında müzakere yapmak üzere düzenli olarak toplandığı, Yönetim Kurulu 2019 yılında ilk toplantısını 15.01.2019 tarihinde yapmıştır. 2019 yılında 31 adet toplantı yapılmıştır. Yılın son toplantısı 31.12.2019 tarihinde yapılmıştır.

Yönetim Kurulu'nun Dernekler Kanunu ve Kanun çerçevesinde yayımlanan yönetmelik ve genelgeler doğrultusunda görevini yürütmeye, Genel Kurul tarafından alınan kararları uygulamaya itina gösterdiği,

Alınan Yönetim Kurulu kararlarının tamamı katılanların oy birliği ile alındığı,

Dernek harcamalarının dernek yapısına ve amacına uygun olduğu,

Dernek Yönetim Kurulunun, denetlenen 2019 yılı iş ve işlemleri sonucunda;

Derneğin toplam gelirlerin 695.964,63 TL, toplam giderlerin 542.543,35 TL, Dönem Net Gelir Gider Farkının 153.421,18 TL olduğu,

İktisadi İşletme brüt satışının 38.288,15 TL, satış maliyetinin 33.969,70 TL, faaliyet giderlerinin 78.678,69 TL, olağandışı gelirinin 3.535,97 TL, Dönem Zararının 70.824,17 TL olduğu,

Denetleme Kurulumuzca görülmüştür.



DENETLEME KURULUMUZCA TAVSİYE EDİLEN HUSUSLARA UYUMLULUK TESPİTLERİ :

- 01.** Yönetim Kurulunun çalışmalarında tavsiye niteliğinde belirtilmesi gereken hususlar mevcuttur.
 - 02.** Mensubiyetin bir göstergesi niteliğinde olan üye aidat tahsilatlarının hızlandırılması amacıyla önlemler alınması gerektiği önceki denetim raporlarında da belirtilmiş olmakla birlikte yeterli gelişme sağlanamadığı,
 - 03.** Üye kayıt defterlerinde geçmişte verilmemiş ve boşta olan numaraların yeni üyelere verilmemesi konusuna dikkat edilmesine ilişkin 2018 yılındaki hatırlatmamıza 2019 yılında riayet edildiği,
 - 04.** Kısa vadeli borçlanma giderlerinin (faiz giderlerinin) alınmış olan duran kıymetlerin (2019 yılı için) maliyetlerine ilave edilmesinin yerinde olacağı yönündeki tavsiyemizin kabul görmüş olduğu ve bu şekilde uygulama yapıldığı,
 - 05.** Oluşturulan iktisadi işletme ile ilgili yasal defterler ile dayanağı belgelerin Denetim Kurulumuza sunularak, denetiminin yapılmasının sağlandığı,
 - 06.** Genel Kurul tarafından kabul edilen Bütçede yer alan gelir ve gider kalemleri ile Gelir Tablosundaki gelir ve gider kalemlerinin birkaç tanesinin farklı olması sebebiyle her kalem için uyumluluk oranlaması yapılamamış, ancak gelir ve gider kıyaslaması yapıldığında, bütçe dahilinde kalındığı,
 - 07.** Bütçede fasıllar arası kaynak aktarmasına yönelik yönetim kurulu'nun 31.12.2019 tarih 2019/64 sayılı kararının bulunduğu,
- tespit edilmiştir.

SONUÇ :

Aşağıda yer alan bütçeye uyumluluk oranlamasında görüleceği üzere harcama limitleri dahilinde kalınmış olmakla birlikte, bilhassa gelirlerin artırılması hususunda gayret gösterilmesi gerektiği vurgulanarak, Yönetim Kurulu'nun yapmış olduğu 01.01.2019 - 31.12.2019 dönemi iş ve işlemlerinin ibra edilmesinde Denetleme Kurulumuzca herhangi bir sakınca olmadığı kanaati hasıl olmuştur. 23.02.2020



GELİRLER	2019 YILI BÜTÇESİ	DERNEK	İKTİSADİ İŞL.	TOPLAM	
Aidat Gelirleri	40.000,00	26.380,00	0,00	26.380,00	
Öğrenim Bursu Bağış Gelirleri	35.000,00	5.485,00	0,00	5.485,00	
Basın Yayın Bağış Gelirleri	200.000,00	0,00	41.824,12	41.824,12	
Diğer Bağış ve Yardım Gelirleri	60.000,00	18.477,89	0,00	18.477,89	
Devlet Yardımı Gelirleri	150.000,00	0,00	0,00	0,00	
Kira Gelirleri	650.000,00	637.822,60	0,00	637.822,60	
Banka Faiz Gelirleri	0,00	7.799,04	0,00	7.799,04	
TOPLAM	1.135.000,00	695.964,53	41.824,12	737.788,65	0,65
GİDERLER					
Personel Giderleri	85.000,00	63.328,09	0,00	63.328,09	
Öğrenci Burs Giderleri	30.000,00	3.450,00	0,00	3.450,00	
Seymen Çalışmaları Giderleri	65.000,00	40.912,04	0,00	40.912,04	
Gösteri ve Etkinlik Giderleri	75.000,00	59.903,31	0,00	59.903,31	
Temsil ve Ağırılama Giderleri	25.000,00	73.361,75	0,00	73.361,75	
Basın Yayın Giderleri	130.000,00	32.058,00	0,00	32.058,00	
Müzik CD Çalışması Giderleri	100.000,00	0,00	0,00	0,00	
Araştırma Merkezleri Ödenekleri	75.000,00	0,00	0,00	0,00	
Konak-Köşk Tamir Bakım Giderleri	15.000,00	12.505,50	0,00	12.505,50	
Haberleşme Giderleri	25.000,00	4.626,69	0,00	4.626,69	
Kredi Faiz Giderleri	9.700,00	9.730,93	0,00	9.730,93	
Kira Giderleri	100.000,00	137.548,25	0,00	137.548,25	
Ankara Konağı Belediye Hissesi Fon	175.000,00	0,00	0,00	0,00	
Muhtelif Giderler	20.000,00	3.518,07	0,00	3.518,07	
Mali ve Hukuki Müşavirlik Giderleri	0,00	25.695,42	0,00	25.695,42	
Kırtasiye Giderleri	0,00	7.200,35	0,00	7.200,35	
Isıtma Aydınlatma Su Temizlik Giderleri	0,00	25.018,89	0,00	25.018,89	
Demirbaş Giderleri	0,00	9.938,00	0,00	9.938,00	
Banka, Sigorta, Vergi Resim Harç, Noter	0,00	21.024,14	0,00	21.024,14	
Dava ve İcra Giderleri	0,00	12.723,92	0,00	12.723,92	
Satılan Hizmet Maliyeti	0,00	0,00	33.969,60	33.969,60	
Genel Yönetim Giderleri	0,00	0,00	78.678,69	78.678,69	
TOPLAM	929.700,00	542.543,35	112.648,29	655.191,64	0,70
GELİR FAZLASI	205.300,00	153.421,18	-70.824,17	82.597,01	0,40

DERNEK DENETLEME KURULU

BAŞKAN

FİKRET BAŞ

ÜYE

MAHİR BİDECI

ÜYE

KAZIM ÜNAL YÜZBAŞI