



**ANKARA KULÜBÜ DERNEĞİ**  
*“Ankara’nın Sivil Temsilcisi”*

**ANKARA KULÜBÜ DERNEĞİ**  
**01.01.2018-31.12.2020**  
**DENETİM KURULU RAPORU**

## I- GİRİŞ

26 Mayıs 2018 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında Dernek Üyelerimizin teveccühleri neticesinde Denetim Kurulu üyeliklerine seçilen bizler, aramızda yaptığımız toplantıda;

Fikret BAŞ'ın Denetim Kurulu Başkanı, Mahir BİDECİ ve Kazım Ünal YÜZBAŞI'nın Denetim Kurulu Üyesi olması yönünde aldığımız görev taksimi kararı ile başladığımız görevimizi Kurulumuzda herhangi bir değişiklik olmadan tamamlamış bulunuyoruz.

Denetim Kurulu olarak, görev ve yetkilerimiz dahilinde kurulumuza ibraz edilen dernek yasal defter ve defter kayıtlarına dayanak teşkil eden evrakları üzerinde denetimlerimiz gerçekleştirilmiştir.

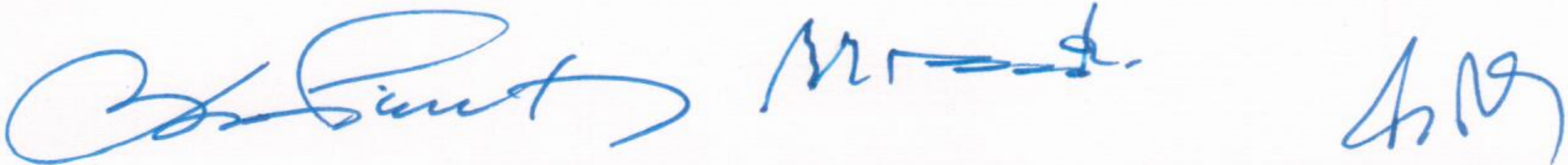
Dernek Tüzüğü'nün 12.maddesinde Denetim Kurulunun Görev ve Yetkileri "Denetim Kurulu; derneğin tüzüğünde gösterilen amaçların gerçekleştirilmesi için sürdürüleceği belirtilen çalışma konuları doğrultusunda, faaliyet gösterip göstermediğini, defter, hesap ve kayıtların mevzuata ve dernek tüzüğüne uygun olarak tutulup tutulmadığını, dernek tüzüğünde tespit edilen esas ve usullere göre ve bir yılı geçmeyen aralıklarla denetler ve denetim sonuçlarını bir rapor halinde yönetim kuruluna ve toplandığında genel kurula sunar" şeklinde düzenlenmiştir.

Bu çerçevede Denetleme Kurulumuz;

Derneğimizin

01.Ocak – 31.Aralık.2018 dönemi kayıtlarını 20-21.Nisan.2019 tarihlerinde,  
01.Ocak – 31.Aralık.2019 dönemi kayıtlarını 12,15,17 ve 23 Şubat 2020 tarihlerinde,  
01.Ocak – 31.Aralık.2020 dönemi kayıtlarını 08 Şubat, 29 Mart, 20-21 ve 27 Nisan 2021 tarihlerinde denetlemiştir.

Denetleme sonuçlarını içeren Denetim Raporları, Yönetim Kuruluna tutanak ile teslim edilmiştir. 2018 ve 2019 yıllarına ilişkin denetim raporları ait olduğu yılı içermekte iken, bu dönemde Genel Kurul'a da sunulması gerektiğinden tüm yılları (2018-2019-2020) kapsayan şekilde düzenlenmiştir.



## II- USUL İNCELEMELERİ

### 1- YASAL DEFTERLERİN TASDİKİNE İLİŞKİN BİLGİLER:

Yasal defterlerin tasdikine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibi olup, tasdik işlemleri süresinde yapılmıştır.

(2018) Defterin Nevi	Tasdik Makamı	Tasdik Tarihi	Tasdik No
Yevmiye Defteri Dernek	İl Sivil Top. İl. M.	28.12.2017	4453
Yevmiye Defteri İktisadi İşl.	Ankara 1.Noteri	04.04.2018	2282
Karar Defteri	İl Sivil Top. İl. M.	24.09.2018	3475
Üye Kayıt Defteri	İl Dernekler M.	05.02.2016	459

(2019) Defterin Nevi	Tasdik Makamı	Tasdik Tarihi	Tasdik No
Yevmiye Defteri Dernek	İl Sivil Top. İl. M.	19.12.2018	4915
Yevmiye Defteri İktisadi İşl.	Ankara 1.Noteri	21.12.2018	9911
Karar Defteri	İl Sivil Top. İl. M.	24.09.2018	3475
Üye Kayıt Defteri	İl Dernekler M.	05.02.2016	459

(2020) Defterin Nevi	Tasdik Makamı	Tasdik Tarihi	Tasdik No
Yevmiye Defteri Dernek	İl Sivil Top. İl. M.	13.12.2019	5227
Yevmiye Defteri İktisadi İşl.	Ankara 1.Noteri	27.12.2019	11606
Karar Defteri	İl Sivil Top. İl. M.	24.09.2018	3475
Üye Kayıt Defteri	İl Dernekler M.	05.02.2016	459

### 2- DEFTER KAYITLARINA DAYANAK TEŞKİL EDEN BELGELERİN USULÜNE UYGUN OLUP OLMADIĞI:

Defter kayıtlarına dayanak teşkil eden belgelerin usulüne uygun olarak düzenlendiği ve kayıtlara alındığı görülmüştür.

### 3- DEFTER KAYITLARININ KAYIT NİZAMINA, MUHASEBE SİSTEMİ UYGULAMA GENEL TEBLİĞLERİ VE GENEL MUHASEBE KURALLARINA UYGUN OLUP OLMADIĞI:

Defter kayıtlarının V.U.K.'nun kayıt düzeni ile ilgili hükümlerine, Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliğine ve Genel Muhasebe kurallarına uygun olduğu saptanmıştır.



#### **4- BEYANNAMELERİNİN SÜRESİNDE VERİLİP VERİLMEDİĞİ:**

Verilmesi gereken beyanname ve bildirimlerin süresinde verildiği tespit edilmiştir.

#### **5- YÖNETİM KURULU KARARLARI**

2018 yılında yönetim kurulu ilk toplantısını 05.01.2018 tarihinde yapmış ve 2018/01 sayılı kararı almıştır. Yılın son toplantısı 21.12.2018 tarihinde yapılmış ve 2018/33 sayılı karar alınmıştır. Dolayısı ile yönetim kurulunun karar aldığı toplantı sayısı 33'tür.

2019 yılında yönetim kurulu ilk toplantısını 15.01.2019 tarihinde, yılın son toplantısını ise 31.12.2019 tarihinde yapılmıştır. 2019 yılında yönetim kurulunun karar aldığı toplantı sayısı 31'dir.

2020 yılında yönetim kurulu ilk toplantısını 15.01.2020 tarihinde yapmış ve 2020/01 sayılı kararı almıştır. Yılın son toplantısı 31.12.2020 tarihinde yapılmış ve 2020/20 sayılı karar alınmıştır. Dolayısı ile yönetim kurulunun karar aldığı toplantı sayısı 20'dir.

#### **6- ÜYE KAYIT DEFTERİ**

2018 yılında 3969-4083 numaralar arası üye kaydı yapılmıştır.  
2019 yılında 4083-4197 numaralar arası üye kaydı yapılmıştır.  
2020 yılında 4198-4229 numaralar arası üye kaydı yapılmıştır.

#### **7- GELİR VE GİDER EVRAKLARI**

Tüm yıllar itibariyle dernek ve iktisadi işletme gelir ve gider evrakları usule uygun olarak dosyalanmış olduğu görülmüştür. Dernek merkezinde muhafaza edilen evraklar denetimler sırasında genel saymandan alınmış ve aynı şekilde eksiksiz olarak teslim edilmiştir. Yapılan harcamaların Dernek tüzüğünde gösterilen amaçların gerçekleştirilmesinin dışında olduğuna yönelik herhangi bir bulguya rastlanmamıştır. Gelir ve gider evraklarının gerçeği yansıtmadığına ilişkin herhangi bir tespitimiz olmamıştır.

#### **8- MUHASEBE FİŞLERİ**

Yevmiye defterinde yer alan kayıtların muhasebe fişleri de gelir ve gider evrakları ile birlikte düzenli olarak muhafaza edildiği görülmüştür.



### 9- GELEN GİDEN EVRAK DEFTERİ

Derneğin gelen evrak defteri 12.2.2016 tarihinde, giden evrak defteri 25.12.2009 ve 21.12.2020 tarihlerinde tasdik ettirilmiş ve usulüne uygun olarak düzenli olarak tutulmuştur.

### 10- DİĞER HUSUSLAR:

- Tutulması zorunlu defterlerin tamamı mevcut olup, bu defterler usulüne uygun olarak tutulmaktadır. Defterler yetkili mercilere tasdik ettirilmiştir.
- Dernek Yönetim Kurulu mülki idare amirliklerine yapılması gereken bildirimleri süresinde yapmıştır.
- Genel Kurul kararı, Dernek Tüzüğünde belirlenen sürede alınmıştır.
- Dernek gelirlerini toplayan kişiler adına yetki belgesi düzenlenmiş olup, mevzuata uygun hareket edilmiştir. Yetki belgesi düzenlenen ve işten ayrılan personelin yetki belgesinin iptaline ilişkin karar alınmadığı, bu konuda karar alınmamış olsa da, yetkinin işten ayrılış ile yetki belgesi süresinin sonuna kadar yetkinin kullanılmadığı görülmüştür.
- Dernek gelir ve giderleri usulüne uygun belgeler ile yapılmıştır.
- Üyeliğe kabul ve üyelikten çıkartılma işlemlerinde mevzuata uygun hareket edilmiştir. Ancak üye iletişim bilgilerinin yaşadığımız döneme uygun şekilde güncellenmesi hususunun dikkate alınması gerekmektedir.
- Derneğin faaliyetleri, tüzükte belirtilen amaç ve çalışma konularına uygundur.
- Dernek, beyannamelerini süresi içerisinde mülki idare amirliğine vermiş olup, beyannamede yer alan bilgiler defter ve kayıtlara uygundur.
- Mal bildirimi verilmesine ilişkin mevzuat hükümlerine uygun hareket edilmiştir.
- Ücretli olarak çalıştırılan personel için ilgili kurumlara gerekli bildirimler yapılmıştır.
- İktisadi işletme beyan ve bildirimleri süresinde yapılmıştır.

### III- HESAP İNCELEMELERİ

Denetim Kurulumuz hesaplar üzerinde yapmış olduğu incelemelerde Dernek ve İktisadi İşletmeyi ayrı ayrı değerlendirmiştir. Raporumuzda da Dernek ve İktisadi İşletme mali tabloları iki ana başlık altında ele alınmış, Genel Kurulda bütçeye uygunluk değerlendirmesi ise konsolide haliyle yapılmıştır.



# 1- ANKARA KULÜBÜ DERNEĞİ MALİ TABLOLARI

## ANKARA KULÜBÜ DERNEĞİ 2018-2019-2020 YILLARI GELİR TABLOSU

	2018	2019	2020	TOPLAM
<b>Faiz Gelirleri</b>	<b>0,00</b>	<b>7.799,04</b>	<b>0,00</b>	<b>7.799,04</b>
- Banka Faiz Gelirleri	0,00	7.799,04	0,00	7.799,04
<b>Diğer Olağan Gelir ve Karlar</b>	<b>615.141,00</b>	<b>688.165,49</b>	<b>819.471,42</b>	<b>2.122.777,91</b>
- Üye Aidat Gelirleri	20.030,00	21.380,00	18.728,00	60.138,00
- Öğrenim Bursu Bağış Gelirleri	4.620,00	5.485,00	3.000,00	13.105,00
- Diğer Bağış Gelirleri	51.135,00	13.110,00	113.710,00	177.955,00
- Dernek Şubeleri Gelir Payları	546,00	1.174,00	0,00	1.720,00
- Yatırım Fonu Satış Gelirleri	0,00	1.400,07	11.847,60	13.247,67
- Diğer Gelir ve Karlar	0,00	2.793,82	418,27	3.212,09
- Kira Gelirleri (Bayındır Sokak/Kızılay)	60.000,00	60.000,00	10.900,00	130.900,00
- Kira Gelirleri (Ankara Konağı/Yenimahalle)	478.810,00	582.822,60	660.867,55	1.722.500,15
<b>GELİRLER TOPLAMI</b>	<b>615.141,00</b>	<b>695.964,53</b>	<b>819.471,42</b>	<b>2.130.576,95</b>
<b>FAALİYET GİDERLERİ (-)</b>				
<b>Genel Yönetim Giderleri (-)</b>	<b>450.120,32</b>	<b>532.812,42</b>	<b>459.041,53</b>	<b>1.441.974,27</b>
Personel Ücret Giderleri	69.652,70	63.328,09	36.843,41	169.824,20
Öğrenim Bursu Giderleri	7.800,00	3.450,00	0,00	11.250,00
Kira Giderleri	92.649,68	137.548,25	95.719,21	325.917,14
Yiyecek, İçecek Giderleri	21.618,29	28.620,70	11.231,75	61.470,74
Ağırlama ve İkram Giderleri	7.594,90	38.148,00	12.068,64	57.811,54
Temsil Giderleri	8.927,21	35.213,75	7.173,08	51.314,04
Tören ve Gösteri Giderleri	51.112,05	59.038,41	23.546,98	133.697,44
Plaket,Heykel,Fotoğraf Giderleri	3.261,53	864,90	3.090,42	7.216,85
Genel Kurul Giderleri	7.338,70	0,00	0,00	7.338,70
Kırtasiye Giderleri	9.567,72	7.200,35	37.113,68	53.881,75
Basın,Yayın,Davetiye ve Abonelik Giderleri	23.275,50	32.058,00	1.908,50	57.242,00
Isıtma, Aydınlatma,Su,Temizlik Giderleri	24.207,62	25.018,89	16.822,81	66.049,32
Demirbaş Giderleri	7.599,55	9.938,00	0,00	17.537,55
Bakım,Onarım,Tadilat Giderleri	3.514,90	4.723,99	1.293,02	9.531,91
Taşıt Yakıt,Tamir,Bakım Giderleri	1.787,00	7.781,51	800,00	10.368,51
Ulaşım ve Nakliye Giderleri	15.465,25	12.291,34	3.290,20	31.046,79
Haberleşme Giderleri	8.740,24	4.626,69	3.463,37	16.830,30
Banka Giderleri	993,85	935,06	3.343,28	5.272,19
Sigorta Giderleri	3.484,96	1.678,70	5.448,18	10.611,84
Vergi Resim ve Harç Giderleri	11.614,88	18.410,38	14.877,25	44.902,51
Mali ve Hukuki Müşavirlik Giderleri	0,00	25.695,42	33.796,14	59.491,56
Dava, İcra ve Noter Giderleri	67.748,40	12.723,92	20.296,01	100.768,33
İnternet TV Yayın Giderleri	0,00	0,00	4.226,65	4.226,65
Başkent Ankara Dergisi Yayın Giderleri	0,00	0,00	122.688,95	122.688,95
Diğer Çeşitli Giderler	2.165,39	3.518,07	0,00	5.683,46
<b>FİNANSMAN GİDERLERİ (-)</b>	<b>25.491,64</b>	<b>9.730,93</b>	<b>1.402,82</b>	<b>36.625,39</b>
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	25.491,64	9.730,93	1.402,82	36.625,39
<b>GİDERLER TOPLAMI</b>	<b>475.611,96</b>	<b>542.543,35</b>	<b>460.444,35</b>	<b>1.478.599,66</b>
<b>GELİR-GİDER FARKI</b>	<b>139.529,04</b>	<b>153.421,18</b>	<b>359.027,07</b>	<b>651.977,29</b>

**ANKARA KULÜBÜ DERNEĞİ**  
**31/12/2018-2019-2020 TARİHLİ BİLANÇOSU (TL)**

AKTİF (VARLIKLAR)		2018	2019	2020	PASİF (KAYNAKLAR)		
<b>I- DÖNEM VARLIKLAR</b>							
<b>A</b>	<b>Hazır Değerler</b>				<b>A</b>	<b>Mali Borçlar</b>	
	Kasa	2.811,35	1.720,79	6.046,10		Banka Kredileri	144.079,33
	Bankalar	124,44	2,44	1.902,02		Ticari Borçlar	144.079,33
	Menkul Kıymetler	2.686,91	1.713,33	4.144,08		Satıcılar	45.580,72
<b>B</b>	<b>Diğer Menkul Kıymetler</b>		144.000,16	205.268,32		Borç Senetleri	10.580,72
	Diğer Menkul Kıymetler		144.000,16	205.268,32		Diğer Borçlar	35.000,00
<b>C</b>	<b>Ticari Alacaklar</b>		880,49	880,49		Personel Borçlar	5.165,61
	Verilen Depozito ve Teminatlar	880,49	880,49	880,49		Diğer Çeşitli Borçlar	3.206,60
<b>D</b>	<b>Diğer Alacaklar</b>	36.640,00	97.440,00	100.700,13		Alınan Avanslar	1.929,01
	Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	36.640,00	97.440,00	34.303,93		Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakedişleri	
	Diğer Çeşitli Alacaklar			66.396,20		Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	4.333,93
<b>E</b>	<b>Stoklar</b>					Ödenecek Vergi ve Fonlar	2.811,61
	Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri					Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	1.522,32
<b>F</b>	<b>Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları</b>	44.526,06	60.459,32	17.013,33		Borç ve Gider Karşılıkları	
	Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	44.526,06	60.459,32	17.013,33		Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları	6.612,06
<b>G</b>	<b>Gelecek Aylara Ait Giderler</b>	27.423,35	4.460,21	5.295,00		Gider Tahakkukları	3.733,84
	Avanslar	27.423,35	4.460,21	4.793,00		Gelecek Aylara Ait Gelirler	2.878,22
	Personel Avansları			300,00		Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	257.206,95
	DÖNEM VARLIKLAR TOPLAMI	112.281,25	308.960,97	335.203,37		KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	394.002,44
<b>II- DURAN VARLIKLAR</b>							
<b>A</b>	<b>Ticari Alacaklar</b>					Mali Borçlar	
	Diğer Alacaklar					Banka Kredileri	219.877,69
<b>B</b>	<b>Mali Duran Varlıklar</b>					Ticari Borçlar	219.877,69
	Maddi Duran Varlıklar	718.030,64	806.739,39	858.383,57		Alınan Depozito ve Teminatlar	3.000,00
	Sınalar	396.724,03	429.182,87	433.344,16		Diğer Borçlar	3.000,00
	Taahhütler	28,37	28,37	28,37		Alınan Avanslar	
	Demirbaşlar	321.278,04	377.527,95	403.010,82		Borç ve Gider Karşılıkları	
	Birikmiş Amortismanlar (-)					Gelecek Yıl Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları	
<b>E</b>	<b>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b>					Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	
	Haklar	12.208,26	12.208,26	12.208,26		UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	222.877,69
	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.441,26	11.441,26	11.441,26		<b>III- ÖZ KAYNAKLAR</b>	
<b>F</b>	<b>Özel Tüketime Tabi Varlıklar</b>	767,00	767,00	767,00		A	Ödenmiş Sermaye
	Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	54.828,87	26.056,71	9.949,78		Sermaye	335.782,70
	Gelecek Yıllara Ait Giderler	54.828,87	26.056,71	9.949,78		Sermaye Yedekleri	335.782,70
	Diğer Duran Varlıklar	785.067,77	845.004,36	880.541,61		Kar Yedekleri	
	DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	897.349,02	1.153.965,33	1.215.744,98		Geçmiş Yıllar Karları	
						Geçmiş Yıllar Zararları (-)	
						Dönem Net Karı (Zararı)	139.529,04
						ÖZ KAYNAKLAR TOPLAMI	475.311,74
<b>AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI</b>		<b>897.349,02</b>	<b>1.153.965,33</b>	<b>1.215.744,98</b>	<b>PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI</b>		
							<b>1.215.744,98</b>







## 1-1 GELİR TABLOSU AÇIKLAYICI NOTLAR

Dernek 2018 yılında 615.141,00 TL gelir elde etmiş, 475.611,96 TL gider yapmıştır. Dolayısı ile 2018 yılında Gelir Fazlası 139.529,04 TL'dir.

Dernek 2019 yılında 695.964,53 TL gelir elde etmiş, 542.543,35 TL gider yapmıştır. Dolayısı ile 2019 yılında Gelir Fazlası 153.421,18 TL'dir.

Dernek 2020 yılında 819.471,42 TL gelir elde etmiş, 460.444,35 TL gider yapmıştır. Dolayısı ile 2020 yılında Gelir Fazlası 359.027,07 TL'dir.

Dernek Genel Kurul döneminin tamamında (01.01.2018-31.12.2020) 2.130.576,95 TL gelir elde edilmiş, 1.478.599,66 TL gider yapılmıştır. Dolayısı ile dönemin tamamında 651.977,29 TL Gelir Fazlası elde edilmiştir.

Kısa vadeli borçlanma giderlerinin (faiz giderlerinin) gelir tablosunda gider olarak yer alması yerine alınan duran kıymetin maliyetine ilave edilmesinin yerinde olacağı yönündeki tavsiyemiz göre işlem yapıldığı görülmüştür.

Gelirlerin %86,99'lük kısmı kira gelirlerinden oluşmaktadır. İkinci sırada bağış gelirleri gelmekte olup bütün içindeki oranı %8,97'dir. Aidat gelirleri üçüncü sırada yer almakta olup, payı %2,82'dir. Aidat mensubiyetin göstergesi niteliğinde olduğundan anlamı yüksektir. Ancak, her denetim kurulu raporumuzda yazmak suretiyle yönetim kurulunu uyarmamıza, yönetim kurulunun da sms mesajları ile üyelere hatırlatmasına rağmen aidat tahsilatı minimum düzeydedir.

Giderler içindeki en yüksek paya sahip olan kalem Kira Gideridir. Toplam içindeki payı 325.917,14 TL olup, oranı %22,04'tür. Rakamsal büyüklüğe göre ikinci gider kalemi 169.824,20 TL ile Personel Ücret Giderleri yer almakta olup, oranı %11,49'dur. Üçüncü sırada %9,04 oranı ile Tören ve Gösteri Giderleri (133.697,44 TL) yer almaktadır. Gider kalemlerinin muhasebe hesaplarında detayı ile Genel Kurulda kabul edilen bütçede yer alan adlandırma farklılıklar göstermekte ise Genel Kurul tarafından Yönetim Kuruluna fasıllar arasında aktarma yetkisi verdiğinden tenkit konusu yapılmamıştır.





## 1-2 BİLANÇO HESAPLARI AÇIKLAYICI NOTLAR

Raporumuzun içerisinde üç yılı içeren bilanço kalemlerine yer verilmiş olup, bilanço hesap açıklamaları 31.12.2020 tarihi itibariyle yapılmıştır.

### AKTİF HESAPLAR

#### **KASA HESABI**

31.12.2020 tarihi itibariyle kasa hesabının bakiyesi 1.902,02 TL'dir. Yeniden değerlendirme oranında artırılarak uygulanmak üzere yayımlanmış olan 1.000,00 TL'nin üzerinde tutarların banka hesaplarına aktarılma zorunluluğu mevcut nakit tutarın üzerinde olsa da, bu tutarın mümkün olan minimum seviyede olmasına özen gösterilmesi yerinde olur kanaatindeyiz.

#### **BANKALAR HESABI**

2020 yılsonu itibariyle bankalarda yer alan mevduat hesabı bakiyesi 4.144,08 TL'dir. Bu tutarın 949,86 TL'lik kısmı Ziraat Bankası Necatibey Şubesi 6565421-50001 nolu hesapta, 3.194,22 TL'si İş Bankası ODTÜ Şubesi 4229/0948400 numaralı hesaptadır.

#### **DİĞER MENKUL KIYMETLER**

Ziraat Bankası 2003 Yatırım Fonu hesabının takip edildiği bu hesabın yılsonu itibariyle bakiyesi 205.268,32 TL'dir. Hesapta 1126 adet fon bulunmaktadır.

#### **VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR**

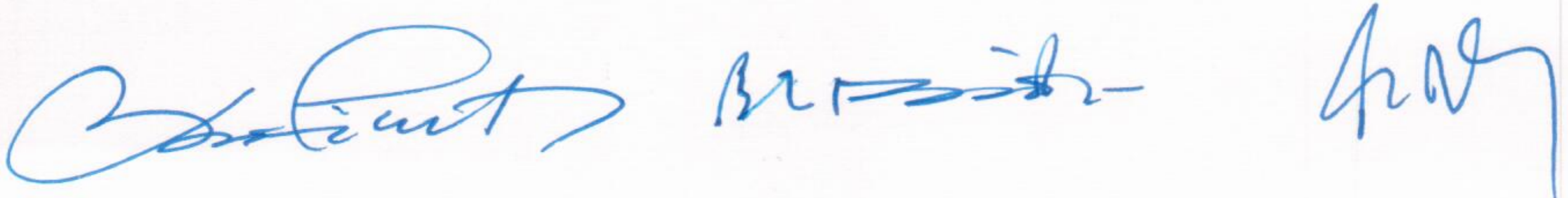
Ankara Büyükşehir Belediyesine 52,50 TL, Ankara Su ve Kanalizasyon İdaresine 290,75 TL, Enerjisa Başkent Elektrik A.Ş.'ye 337,24 TL olmak üzere toplam verilen depozito ve teminat tutarı 880,49 TL'dir.

#### **BAĞLI ORTAKLIKLARDAN ALACAKLAR**

Ankara Kulübü İktisadi İşletmesinden alacak tutarı 34.303,93 TL'dir.

#### **DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR**

Ankara 31. İcra Dairesi 2020/1112 numaralı Dosyada bulunan 66.396,20 TL'dir. Dernek eski personeli Pınar Ünlü adına mahkeme ilamına istinaden icra dairesine ödenmiştir.



## GELECEK AYLARA AİT GİDERLER

Kullanılan kredilerin 2021 yılına isabet eden kredi faiz tutarlarından ibaret olup, ayrıntısı aşağıdaki gibidir.

TCZB Kredi 1007-1016 Faiz Gideri	10.311,09
TCZB Kredi 1010-1019 Faiz Gideri	6.702,24
Toplam	17.013,33

## İŞ AVANSLARI

Harcamalar karşılığında verilmiş olup, halen fatura ve benzeri gider belgesi alınmamış ödemelerden oluşmaktadır. Ayrıntısı aşağıdaki gibidir.

Ali Çil/Avukat	833,00
Mehmet Yaşar Bağ-Güvercin	1.000,00
Dursun Erkiliç/AnkHaber Medya	1.212,00
Şener/Erhan Coşgun - Öz66 Kebap Salonu	1.000,00
Ahmet Uyar/Yükseliş Patent	750,00
TOPLAM	4.795,00

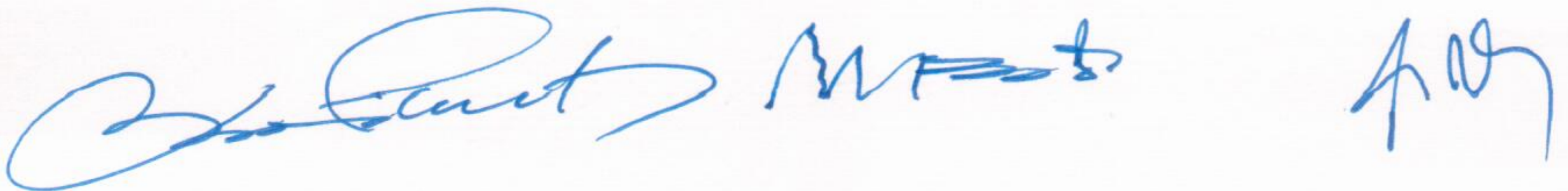
## PERSONEL AVANSLARI

Ahmet Biçici'ye verilen 500,00 TL avanstan oluşmaktadır.

## BİNALAR

Derneğe ait binaların alış tarihlerindeki kayıtlı değerleri 453.344,18 TL'dir. Faiz giderlerinin de alış bedeline dahil edildiği Ayaş Konağı ve Çamlıdere Konağı bu dönemde, hesaptaki diğer maddi duran varlıklar önceki dönemlerde alınmıştır.

Kızılay Bayındır Sk.17/2 Daire	205,87
Yenimahalle Bina Bölüm 1 (445/4284)	31.076,97
Yenimahalle Bina Bölüm 2 (630/4284)	43.996,60
Yenimahalle Bina Bölüm 3 (727/4284)	50.770,68
Yenimahalle Bina Bölüm 5 (447/4284)	31.216,64
Yenimahalle Bina Bölüm 6 (565/4284)	39.457,27
Ayaş Konağı Binası	169.035,17
Çamlıdere Konağı Binası	87.584,98
TOPLAM	453.344,18



## TAŞITLAR

06 MTK 90 Plakalı Ford Minibüs bilançoda kayıtlı değeri 28,57 TL'dir.

## DEMİRBAŞLAR

Dernek aktifinde kayıtlı demirbaşların toplam tutarı 405.010,82 TL olup, alındıkları yıl itibariyle listesi aşağıdaki gibidir. Kayıtlarda yer alan demirbaşların bozulma, kırılma, kullanım dışı kalma vesair sebeplerle değer ifade etmemesi ve/veya mevcut bulunmaması hallerinin tespit edilerek, tutanak dahilinde kayıtlardan çıkarılmasının faydalı ve gerekli olduğu kanaatindeyiz.

30/04/2006 Öncesi Demirbaşlar	4.541,48
2006 Yılı Demirbaşları	2.388,41
2007 Yılı Demirbaşları	6.167,90
2008 Yılı Demirbaşları	6.466,18
2013 Yılı Demirbaşları	1.500,00
2014 Yılı Demirbaşları	11.975,59
2015 Yılı Demirbaşları	36.376,64
2016 Yılı Demirbaşları	96.413,00
2017 Yılı Demirbaşları	151.088,68
2018 Yılı Demirbaşları	4.360,16
2019 Yılı Demirbaşları	56.249,91
2020 Yılı Demirbaşları	27.482,87
TOPLAM	405.010,82

## HAKLAR

Marka Haklarının aktif değeri 11.441,26 TL'dir.

## DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Bilgisayar Programlarının aktif değeri 767,00 TL'dir.

## GELECEK YILLARA AİT GİDERLER

2022 ve 2023 yıllarında ödenecek kredi faiz giderlerinin toplam tutarı 9.949,78 TL'dir.



## **PASİF HESAPLAR**

### **BANKA KREDİLERİ**

2021 yılında ödenecek banka kredileri tutarı 66.531,72 TL'dir. Bu tutarın 40.322,28 TL'si Ziraat Bankası 1007-1016 numaralı hesaba, 26.209,44 TL'si 1010-1019 numaralı hesaba aittir.

### **SATICILAR**

Çeşitli satıcılara açık hesap borçların toplam tutarı 1.304,35 TL'dir.

### **DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR**

Genel Sayman Yavuz Yıldızoğlu'na yapmış olduğu harcamalardan dolayı 496,77 TL borç bulunmaktadır.

### **ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR**

Vadesi geçmemiş vergi stopajlarından kaynaklı vergi borcu 1.837,70 TL'dir.

### **GİDER TAHAKKUKLARI**

Yenimahalle Belediyesi Kira Tahakkuklarından oluşan hesabın yılsonu itibariyle bakiyesi 60.561,24 TL'dir.

### **BANKA KREDİLERİ**

Uzun Vadeli Borç niteliğinde olan 2022 ve 2023 yıllarında ödenecek banka kredilerinin toplam tutarı 94.253,21 TL olup, ayrıntısı aşağıdaki gibidir.

T.C.Ziraat Bankası 1007-1016 Kredi Hs.(2) 2022	40.322,28
T.C.Ziraat Bankası 1007-1016 Kredi Hs.(2) 2023	16.800,82
T.C.Ziraat Bankası 1010-1019 Kredi Hs.(3) 2022	26.209,44
T.C.Ziraat Bankası 1010-1019 Kredi Hs.(3) 2023	10.920,67
TOPLAM	94.253,21

### **ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR**

Kızılay Bayındır Sokak 17/2 Kiracısı Ali GÖK'ten alınmış kira depozitosunun tutarı 3.000,00 TL'dir.



**SERMAYE**

Önceki dönemlerde oluşan gelir/gider fazlası hesaplarının yer aldığı hesap olup, 31.12.2020 tarihi itibarıyla bakiyesi 628.732,92 TL'dir. Yıllar itibarıyla gelir ve gider fazlası tutarları aşağıdaki gibidir.

	GİDER FAZLASI	GELİR FAZLASI	GELİR-GİDER FAZLALIĞI FARKI
2006 Gelir/Gider Farkı	0,00	159.261,68	159.261,68
2007 Gelir/Gider Farkı	0,00	21.664,17	180.925,85
2008 Gelir/Gider Farkı	0,00	342,42	181.268,27
2009 Gelir/Gider Farkı	0,00	12.284,75	193.553,02
2010 Gelir/Gider Farkı	0,00	14.296,91	207.849,93
2011 Gelir/Gider Farkı	0,00	49.039,20	256.889,13
2012 Gelir/Gider Farkı	85.462,66	0,00	171.426,47
2013 Gelir/Gider Farkı	5.602,01	0,00	165.824,46
2014 Gelir/Gider Farkı	0,00	50.970,14	216.794,60
2015 Gelir/Gider Farkı	0,00	32.274,25	249.068,85
2016 Gelir/Gider Farkı	0,00	158.443,12	407.511,97
2017 Gelir/Gider Farkı	71.729,27	0,00	335.782,70
2018 Gelir/Gider Farkı	0,00	139.529,04	475.311,74
2019 Gelir/Gider Farkı	0,00	153.421,18	628.732,92
TOPLAM	162.793,94	791.526,86	

**DÖNEM NET KARI**

2020 Yılı Gelir Fazlası 359.027,07 TL'dir.

 M. S. İ. - 419

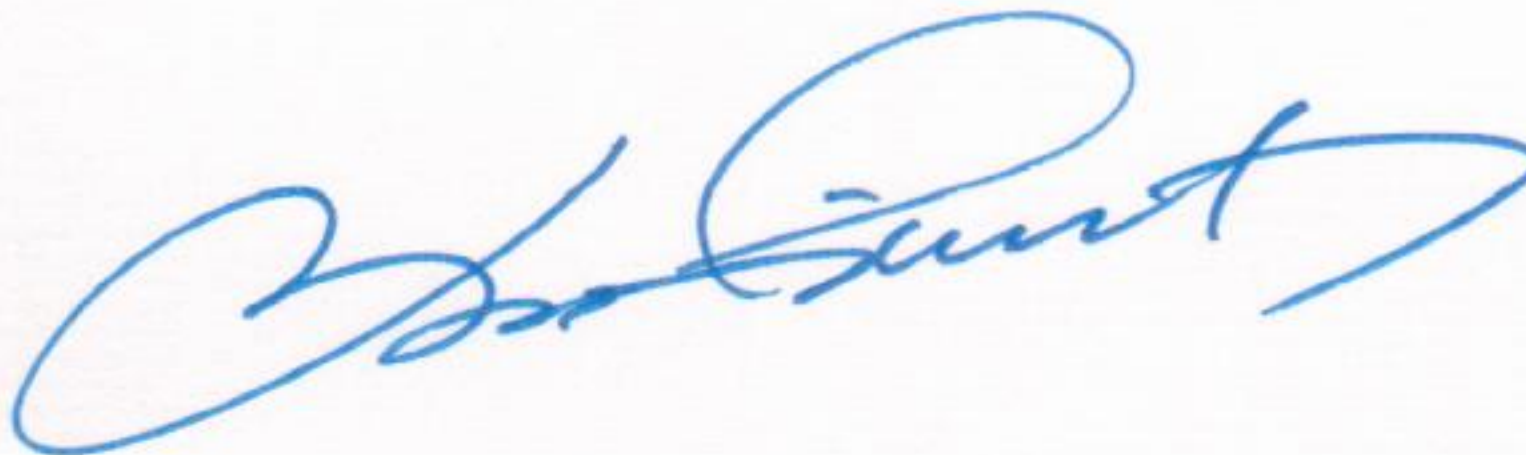


## 2- İKTİSADİ İŞLETME MALİ TABLOLARI

2018, 2019 ve 2020 yıllarına ilişkin Bilanço ve Gelir Tablosu aşağıdaki gibidir.

ANKARA KULÜBÜ DERNEĞİ İKTİSADİ İŞLETMESİ AYRINTILI BİLANÇOSU			
AKTİF (VARLIKLAR)	2018	2019	2020
<b>I- DÖNEN VARLIKLAR</b>			
<b>A Hazır Değerler</b>	<b>27,18</b>	<b>67,74</b>	<b>86,34</b>
Kasa	0,00	0,00	0,00
Bankalar	27,18	67,74	86,34
<b>B Menkul Kıymetler</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C Ticari Alacaklar</b>	<b>3.680,00</b>	<b>12.305,00</b>	<b>18.248,00</b>
Alıcılar	3.680,00	12.305,00	18.248,00
<b>D Diğer Alacaklar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E Stoklar</b>	<b>11.864,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Diğer Stoklar	11.864,41	0,00	0,00
<b>F Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>H Diğer Dönen Varlıklar</b>	<b>3.872,27</b>	<b>3.980,32</b>	<b>1.084,26</b>
Devreden KDV	3.872,27	3.980,32	1.084,26
<b>DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI</b>	<b>19.443,86</b>	<b>16.353,06</b>	<b>19.418,60</b>
<b>II- DURAN VARLIKLAR</b>			
<b>A Ticari Alacaklar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B Diğer Alacaklar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C Mali Duran Varlıklar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D Maddi Duran Varlıklar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.860,50</b>
Demirbaşlar	0,00	0,00	3.814,00
Birikmiş Amortismanlar (-)	0,00	0,00	953,50
<b>DURAN VARLIKLAR TOPLAMI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.860,50</b>
<b>AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI</b>	<b>19.443,86</b>	<b>16.353,06</b>	<b>22.279,10</b>



PASİF (KAYNAKLAR)	ÖNCEKİ DÖNEM	CARİ DÖNEM	CARİ DÖNEM
<b>I - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>			
<b>A Mali Borçlar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Banka Kredileri	0,00	0,00	0,00
<b>B Ticari Borçlar</b>	<b>4.444,18</b>	<b>11.683,33</b>	<b>0,00</b>
Satıcılar	4.444,18	11.683,33	0,00
<b>C Diğer Borçlar</b>	<b>40.352,12</b>	<b>100.524,28</b>	<b>44.557,91</b>
Ortaklara Borçlar	36.640,00	97.440,00	34.303,93
Personele Borçlar	3.017,53	2.987,53	10.157,23
Diğer Çeşitli Borçlar	694,59	96,75	96,75
<b>D Alınan Avanslar</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>
Alınan Sipariş Avansları	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	-	-	-
<b>F Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler</b>	<b>3.265,65</b>	<b>3.528,01</b>	<b>23.049,64</b>
Ödenecek Vergi ve Fonlar	1.889,21	2.075,05	11.602,48
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	1.376,44	1.452,96	11.447,16
<b>G Borç ve Gider Karşılıkları</b>	<b>-59,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dön.Karşı Peşin Öd. Ver. Ve Diğ.Yük.(-)	-59,70	0,00	0,00
<b>I Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI</b>	<b>54.002,25</b>	<b>121.735,62</b>	<b>73.607,55</b>
<b>II</b>			
<b>- UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>			
<b>UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>			
<b>- ÖZ KAYNAKLAR</b>			
<b>A Ödenmiş Sermaye</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Sermaye	0,00	0,00	0,00
<b>B Sermaye Yedekleri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C Kar Yedekleri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D Geçmiş Yıllar Karları</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E Geçmiş Yıllar Zararları (-)</b>	<b>-</b>	<b>-34.558,39</b>	<b>105.382,56</b>
<b>F Dönem Net Karı (Zararı)</b>	<b>-34.558,39</b>	<b>-70.824,17</b>	<b>54.054,11</b>
<b>ÖZ KAYNAKLAR TOPLAMI</b>	<b>-3.458,39</b>	<b>-105.382,56</b>	<b>-51.328,45</b>
<b>PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI</b>	<b>19.443,86</b>	<b>16.353,06</b>	<b>22.279,10</b>

<b>ANKARA KULÜBÜ DERNEĞİ İKTİSADİ İŞLETMESİ</b> <b>AYRINTILI GELİR TABLOSU</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>A-BRÜT SATIŞLAR</b>	<b>62.275,42</b>	<b>38.288,15</b>	<b>168.179,82</b>
1-Yurt İçi Satışlar	62.275,42	38.288,15	168.179,82
2-Yurt Dışı Satışlar			
3-Diğer Gelirler			
<b>B-SATIŞ İNDİRİMLERİ ( - )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1-Satıştan İadeler ( - )			
2-Satıştan İskontalar ( - )			
3-Diğer İndirimler ( - )			
<b>C-NET SATIŞLAR</b>	<b>62.275,42</b>	<b>38.288,15</b>	<b>168.179,82</b>
<b>D-SATIŞLARIN MALİYETİ ( - )</b>	<b>94.168,17</b>	<b>33.969,60</b>	<b>46.186,50</b>
1-Satılan Mamüller Maliyeti ( - )			
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti ( - )			
3-Satılan Hizmet Maliyeti ( - )	94.168,17	33.969,60	46.186,50
4-Diğer Satışların Maliyeti ( - )			
<b>BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI</b>	<b>-31.892,75</b>	<b>4.318,55</b>	<b>121.993,32</b>
<b>E-FAALİYET GİDERLERİ ( - )</b>	<b>4.174,12</b>	<b>78.678,69</b>	<b>68.832,21</b>
1-Araştırma ve Geliştirme Giderleri ( - )			
2-Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri ( - )			
3-Genel Yönetim Giderleri ( - )	4.174,12	78.678,69	68.832,21
<b>FAALİYET KARI VEYA ZARARI</b>	<b>-36.066,87</b>	<b>-74.360,14</b>	<b>53.161,11</b>
<b>F-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G-DİĞER FAAL. OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR( - )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H-FİNANSMAN GİDERLERİ ( - )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1-Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri ( - )			
2-Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri ( - )			
<b>OLAĞAN KAR VEYA ZARAR</b>	<b>-36.066,87</b>	<b>-74.360,14</b>	<b>53.161,11</b>
<b>I-OLAĞAN DIŞI GELİR VE KARLAR</b>	<b>1.508,48</b>	<b>3.535,97</b>	<b>893,00</b>
1-Önceki Dönem Gelir ve Karları			
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	1.508,48	3.535,97	893,00
<b>J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR ( - )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları ( - )			
2-Önceki Dönem Gider ve Zararları ( - )			
3-Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar ( - )			
<b>DÖNEM KARI VEYA ZARARI</b>	<b>-34.558,39</b>	<b>-70.824,17</b>	<b>54.054,11</b>
<b>K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜK.KARŞ.(-)</b>			
<b>DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI</b>	<b>-34.558,39</b>	<b>-70.824,17</b>	<b>54.054,11</b>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



## 2-1 GELİR TABLOSU AÇIKLAYICI NOTLARI

### 2-1-1 2018 YILI GELİR TABLOSU AÇIKLAYICI NOTLARI

İktisadi işletme 2018 hesap dönemi içinde;

- Elde edilen gelirler karşılığında düzenlenmiş olan fatura tutarının 62.275,42 TL olduğu,
- Gelirlere karşılık satılan hizmet maliyetinin 94.168,17 TL olduğu ve detayının aşağıdaki gibi olduğu,
  - Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler 66.833,90
  - İşçi Ücret ve Giderleri 27.335,27
- Genel Yönetim Giderleri toplamının 4.172,12 TL olduğu ve detayının aşağıdaki gibi olduğu,

Kırtasiye ve Bilgisayar Malzemeleri	21,30
Temsil ve Ağırılama Giderleri	627,09
Müşavirlik/Muhasebe Giderleri	1.224,49
Nakliye – Kargo Giderleri	98,63
Ticaret Odası Giderleri	572,00
Yolluk ve Seyahat Gideri	112,71
Noter Giderleri	673,38
Gecikme Cezaları ve Para Cezaları	12,60
Damga Vergisi	802,40
Banka Giderleri	29,52
<b>Toplam</b>	<b>4.174,12</b>

- Sosyal Güvenlik Kurumu İşveren Prim desteklerinden elde edilen gelirlerin 1.508,48 TL olduğu,
- İktisadi İşletmenin gelir ve giderlerinin birlikte değerlendirilmesi sonucunda 34.558,39 TL dönem zararının oluştuğu, görülmüştür.

İktisadi İşletmenin gelirleri "Ankara Kulübü Derneği Yayın Organı" Başkent Ankara dergisine alınan reklamlardan, giderleri ise derginin matbuat, posta-dağıtım ve genel yönetim giderlerinden oluşmaktadır. İktisadi işletme basılan dergileri dernek adına dağıtmakta ve/veya dağıtılmak üzere derneğe teslim etmektedir. Dergi giderlerini iktisadi işletmenin reklam gelirleri ile karşılaması mümkün olmadığından finansman açığı dernek tarafından kapatılmakta ve dernek iktisadi işletmeden sürekli olarak ve artan bir şekilde alacaklı olmaktadır. Bu sebeple ve olması gerektiği üzere, iktisadi işletmenin dergi maliyetini derneğe fatura etmesinin yerinde olacağı,

Kanaat ve sonucuna varılmıştır.

## 2-1-2 2019 YILI GELİR TABLOSU AÇIKLAYICI NOTLARI

İktisadi işletmenin 2019 hesap dönemi içinde;


- Elde edilen gelirler karşılığında düzenlenmiş olan fatura tutarının 38.288,15 TL olduğu,
- Gelirlere karşılık satılan hizmet maliyetinin 33.969,60 TL olduğu ve detayının aşağıdaki gibi olduğu,
  - Basın Yayın ve Matbuat Giderleri 66.833,90
  - Posta ve Dağıtım Giderleri 9.039,60
- Genel Yönetim Giderleri toplamının 78.678,69 TL olduğu ve detayının aşağıdaki gibi olduğu,

İşçi Ücret ve Giderleri	60.906,17
Müşavirlik/Muhasebe Giderleri	1.591,82
Ticaret Odası Giderleri	839,90
Noter Giderleri	561,67
Gecikme Cezaları ve Para Cezaları	307,08
Gider Kaydedilen Demirbaşlar	712,54
Diğer Giderler	59,70
Reklam ve Tanıtım Giderleri	11.864,41
Damga Vergisi	1.788,60
Banka Giderleri	46,80
<b>Toplam</b>	<b>78.678,69</b>

- Sosyal Güvenlik Kurumu İşveren Prim desteklerinden elde edilen gelirlerin 3.535,97 TL olduğu,
- İktisadi İşletmenin gelir ve giderlerinin birlikte değerlendirilmesi sonucunda 70.824,17 TL dönem zararının oluştuğu, görülmüştür.

İktisadi İşletmenin gelirleri "Ankara Kulübü Derneği Yayın Organı" Başkent Ankara dergisine alınan reklamlardan, giderleri ise derginin matbuat, posta-dağıtım ve genel yönetim giderlerinden oluşmaktadır. İktisadi işletme basılan dergileri dernek adına dağıtmakta ve/veya dağıtılmak üzere derneğe teslim etmektedir. Dergi giderlerini iktisadi işletmenin reklam gelirleri ile karşılaması mümkün olmadığından finansman açığı dernek tarafından kapatılmakta ve dernek iktisadi işletmeden sürekli olarak ve artan bir şekilde alacaklı olmaktadır. Bu sebeple ve olması gerektiği üzere, iktisadi işletmenin dergi maliyetini derneğe fatura etmesinin yerinde olacağı,

Kanaat ve sonucuna varılmıştır.



## 2-1-3 2020 YILI GELİR TABLOSU AÇIKLAYICI NOTLARI

İktisadi işletmenin 2020 hesap dönemi içinde;

- Elde edilen gelirler karşılığında düzenlenmiş olan fatura tutarının 168.179,82 TL olduğu,
- Gelirlere karşılık satılan hizmet maliyetinin tamamı Basın Yayın ve Matbuat Giderlerinden oluşan 46.186,50 TL olduğu,
- Genel Yönetim Giderleri toplamının 68.832,21 TL olduğu ve detayının aşağıdaki gibi olduğu,

İşçi Ücret ve Giderleri	61.148,10
Müşavirlik/Muhasebe Giderleri	2.040,81
Ticaret Odası Giderleri	700,00
Noter Giderleri	374,01
Gecikme Cezaları ve Para Cezaları	269,80
Diğer Giderler	1.239,75
Damga Vergisi	2.075,90
Demirbaş Amortismanları	953,50
Banka Giderleri	30,34
<b>Toplam</b>	<b>68.832,21</b>

- Sosyal Güvenlik Kurumu İşveren Prim desteklerinden elde edilen gelirlerin 893,00 TL olduğu,
- İktisadi İşletmenin gelir ve giderlerinin birlikte değerlendirilmesi sonucunda 54.054,11 TL dönem karının oluştuğu,

görülmüştür.

Her üç yılda da gecikme cezası ödemesi mevcuttur. Bu tutarların içerisinde Yenimahalle Belediyesi kira ödemelerine ilişkin gecikme cezası da dahildir.



## 2-2 BİLANÇO AÇIKLAYICI NOTLARI

Raporumuzun içerisinde üç yılı içeren bilanço kalemlerine yer verilmiş olup, bilanço hesap açıklamaları 31.12.2020 tarihi itibariyle yapılmıştır.

### AKTİF HESAPLAR

#### **BANKA**

İktisadi işletmenin Ziraat Bankası şubesindeki hesabının yılsonu itibariyle bakiyesi 86,34 TL'dir.

#### **ALICILAR**

İktisadi işletmenin alacaklı olduğu firmalar ve alacak tutarları aşağıdaki gibidir.

Antem Kurumsal Temizlik Makina Kırtasiye Yazılım	1.500,00
Bin71 Mimarlık Mühendislik Ve Müşavirlik Limited	60,00
Dericizade Turizm Deri Ve Tekstil Ürünleri Sanayi	885,00
Nis Sert Ulusl.Sertive Dent. Hizmet.Ltd. Şti.	1.180,00
Kubat Metal Taşımacılık Gıda İnşaat Tarım Ürünleri	1.180,00
Güven 06 İş Güvenliği Eğitim Danışmanlık İnşaat Sa	1.500,00
Hfs-tur İnşaat Turizm Gıda Oto.San.Tic.Ltd.Şti.	2.124,00
Karamehmetler Gıda Ve İhtiyaç Mad.San.Vetic.Ltd.Şt	2.950,00
Mny İnşaat Sanayi Ve Ticaret Limited Şirketi	1.500,00
Seğmen Kardeşler Gıda Üretim Ve Ambalajsanayi A.Ş.	3.245,00
Surkale Turizm İnş.Gıda San.Ve Tic.Ltd.Şti.	2.124,00
TOPLAM	18.248,00

#### **DİĞER K.D.V.**

Takip eden yılda (2020) indirilecek katma değer vergisinin tutarı 1.084,26 TL'dir.

#### **DEMİRBAŞLAR VE AMORTİSMAN**

2020 yılında alınan Bilgisayar Kasası'nın tutarı 3.814,00 TL, ayrılan amortisman (%25) 953,50 TL'dir.

### PASİF HESAPLAR

#### **ORTAKLARA BORÇLAR**

İktisadi işletmenin 31.12.2020 tarihi itibariyle Ankara Kulübü Derneğine olan borcu 34.303,93 TL'dir.



### **PERSONELE BORÇLAR**

Personele ödenecek ücretlerden kaynaklı borçların toplamı 10.157,23 TL olup, bu tutarın 7.632,52 TL'si Kardelen Eda Demirkıran'a, 2.524,71 TL'si Ahmet Mert Dokuzođlu'na aittir.

### **DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR**

Diğer çeşitli borçlar hesabında takip edilen hesabın bakiyesi 96,75 TL olup, tamamı Yavuz Yıldızoğlu'na borçtan ibarettir.

### **ALINAN SİPARİŞ AVANSLARI**

Anbo Nano Teknoloji Limited Şirketinden 1.000,00 TL, Erişsan A.Ş.den 5.000,00 TL avans alındığı defter kayıtlarında görölmektedir. Bu tutar 2018 yılından buyana hareket görmeden devam etmektedir.

### **ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR**

İktisadi işletmenin verilen beyannameler sonucu tahakkuk eden vergilerden ödenmemiş olanlarının takip edildiği hesapta 31.12.2020 itibariyle bakiye 11.602,48 TL olup, ayrıntısı aşağıdaki gibidir.

Mart/2020 Katma Değer Vergisi	1.893,63
Aralık/2020 Katma Değer Vergisi	4.967,69
Kasım/2020 Stopaj (Muhtasar)	1.331,27
Aralık/2020 Stopaj (Muhtasar)	2.617,79
Damga Vergileri	792,10

### **ÖDENECEK SGK PRİMLERİ**

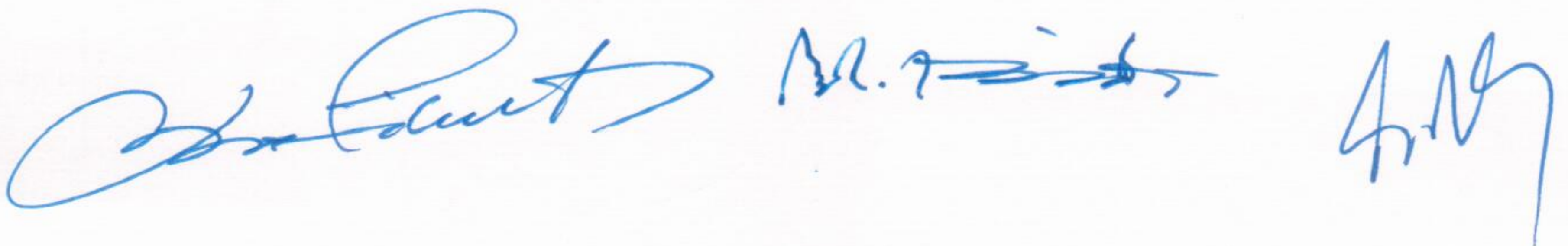
Personel ücretlerine ilişkin olarak işçi+işveren SGK Primlerinden dolayı ödenecek tutar 11.447,16 TL'dir.

### **GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI**

2018 yılında gerçekleşen 34.558,39 TL, 2019 yılında gerçekleşen 70.824,17 TL zararlardan oluşmaktadır.

### **DÖNEM NET KARI**

2020 yılı dönem net karı 54.054,11 TL'dir.

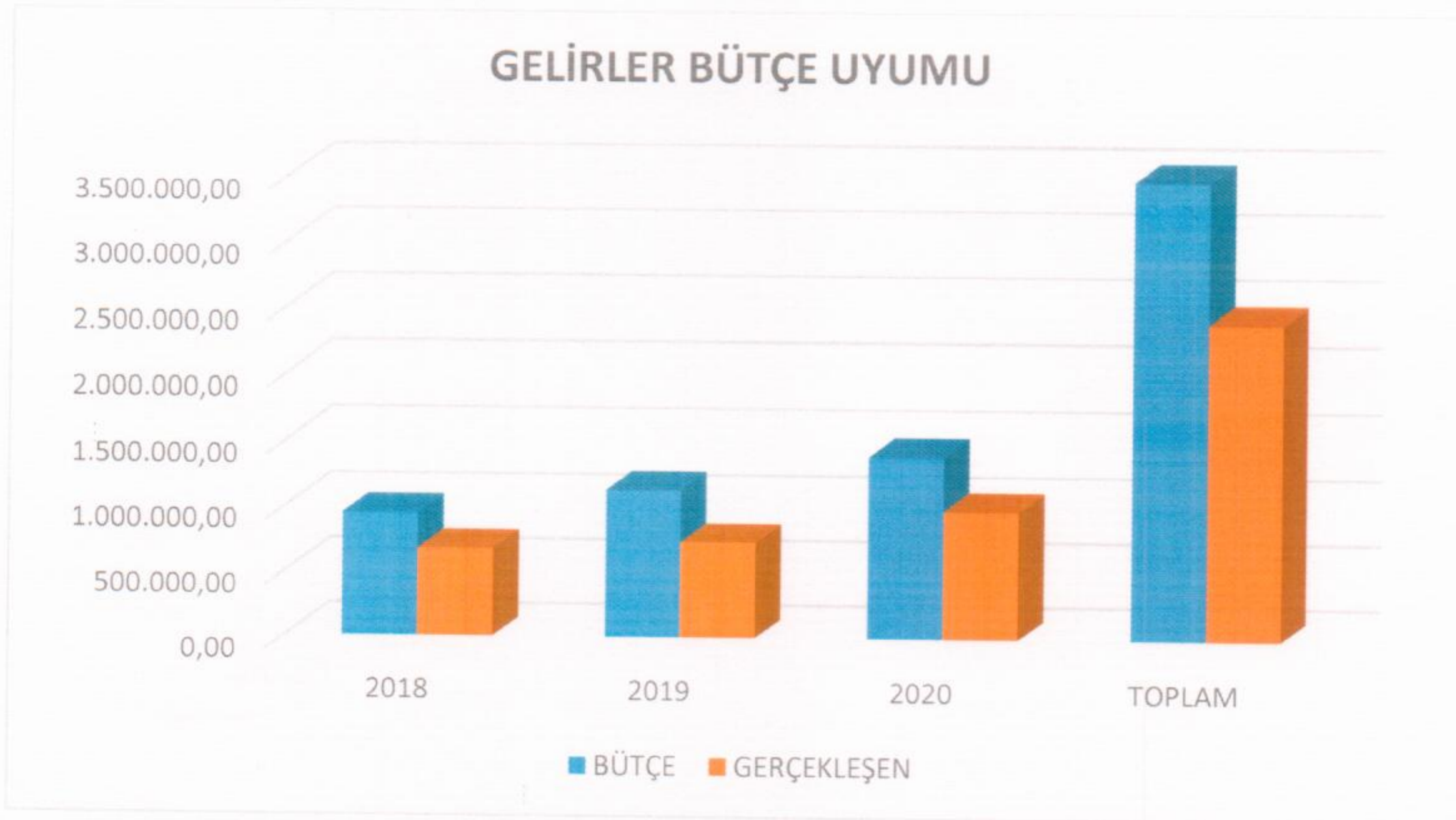


### 3- BÜTÇEYE UYGUNLUK DEĞERLENDİRMESİ

#### 3-1 GELİRLERİN BÜTÇEYE UYGUNLUĞU

26 Mayıs 2018 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısında Genel Kurulun onayı ile kabul edilen gelir bütçesinin 2018, 2019 ve 2020 yıllarında uygunluğunun tespiti amacıyla her gelir kalemi ayrı ayrı değerlendirilmiştir. Muhasebe kayıtlarında yer alan hesaplar ile bütçe kalemlerinin isimlendirilmesindeki farklılıklar fasıllar arasında aktarma yetkisinin varlığı sebebiyle sonuca tesir etmemiştir.

GELİRLER	BÜTÇE	GERÇEKLEŞEN	ORAN
Aidat Gelirleri	120.000,00	65.138,00	54,28%
Öğrenim Bursu Bağış Gelirleri	105.000,00	13.105,00	12,48%
Basın Yayın Bağış Gelirleri	600.000,00	268.743,39	44,79%
Diğer Bağış ve Yardım Gelirleri	185.000,00	177.955,00	96,19%
Devlet Yardımı Gelirleri	525.000,00	0,00	0,00%
Kira Gelirleri	1.950.000,00	1.848.400,15	94,79%
Dernek Şubeleri Gelir Payları	0,00	1.720,00	-
Banka Faiz Gelirleri	0,00	21.046,71	-
Diğer Gelirler	0,00	9.149,54	-
<b>TOPLAM</b>	<b>3.485.000,00</b>	<b>2.405.257,79</b>	<b>69,02%</b>



*[Handwritten signatures and initials]*

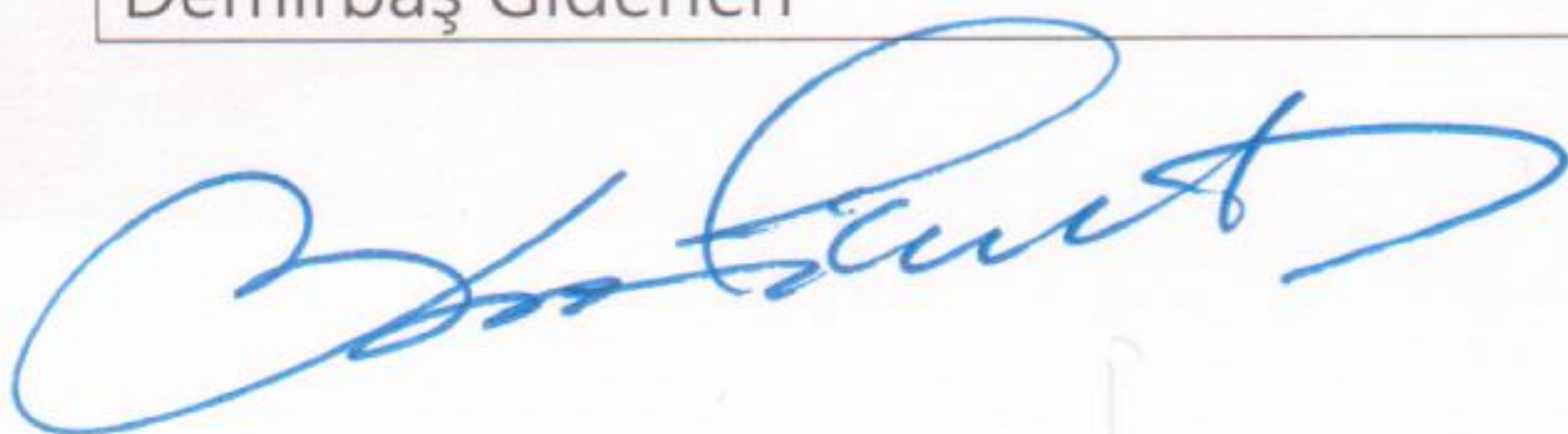
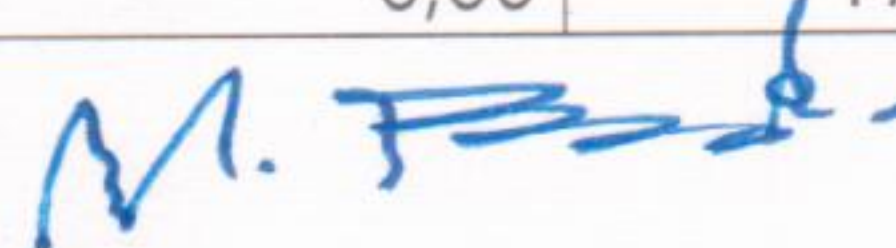
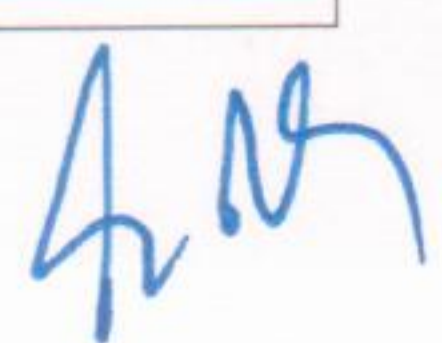
GELİRLER	2018	2019	2020	TOPLAM
BÜTÇE	950.000,00	1.135.000,00	1.400.000,00	3.485.000,00
GERÇEKLEŞEN	678.924,90	737.788,65	988.544,24	2.405.257,79
ORAN	71,47%	65,00%	70,61%	69,02%

Genel Kurul onayından geçen bütçe içerisinde yer alan devlet yardımı gelirlerinin gerçekleşmediği buna karşın şubelerden aktarılması gereken gelir paylarının, faiz ve diğer gelirlerin ise bütçede yer almadığı görülmektedir. Gelirlerin bütçeye uyumluluğu %69,02 olarak gerçekleşmiştir.

### 3-2 GİDERLERİN BÜTÇEYE UYGUNLUĞU

26 Mayıs 2018 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısında Genel Kurulun onayı ile kabul edilen gider bütçesinin 2018, 2019 ve 2020 yıllarında uygunluğunun tespiti amacıyla her gider kalemi ayrı ayrı değerlendirilmiştir. Muhasebe kayıtlarında yer alan hesaplar ile bütçe kalemlerinin isimlendirilmesindeki farklılıklar fasıllar arasında aktarma yetkisinin varlığı sebebiyle sonuca tesir etmemiştir.

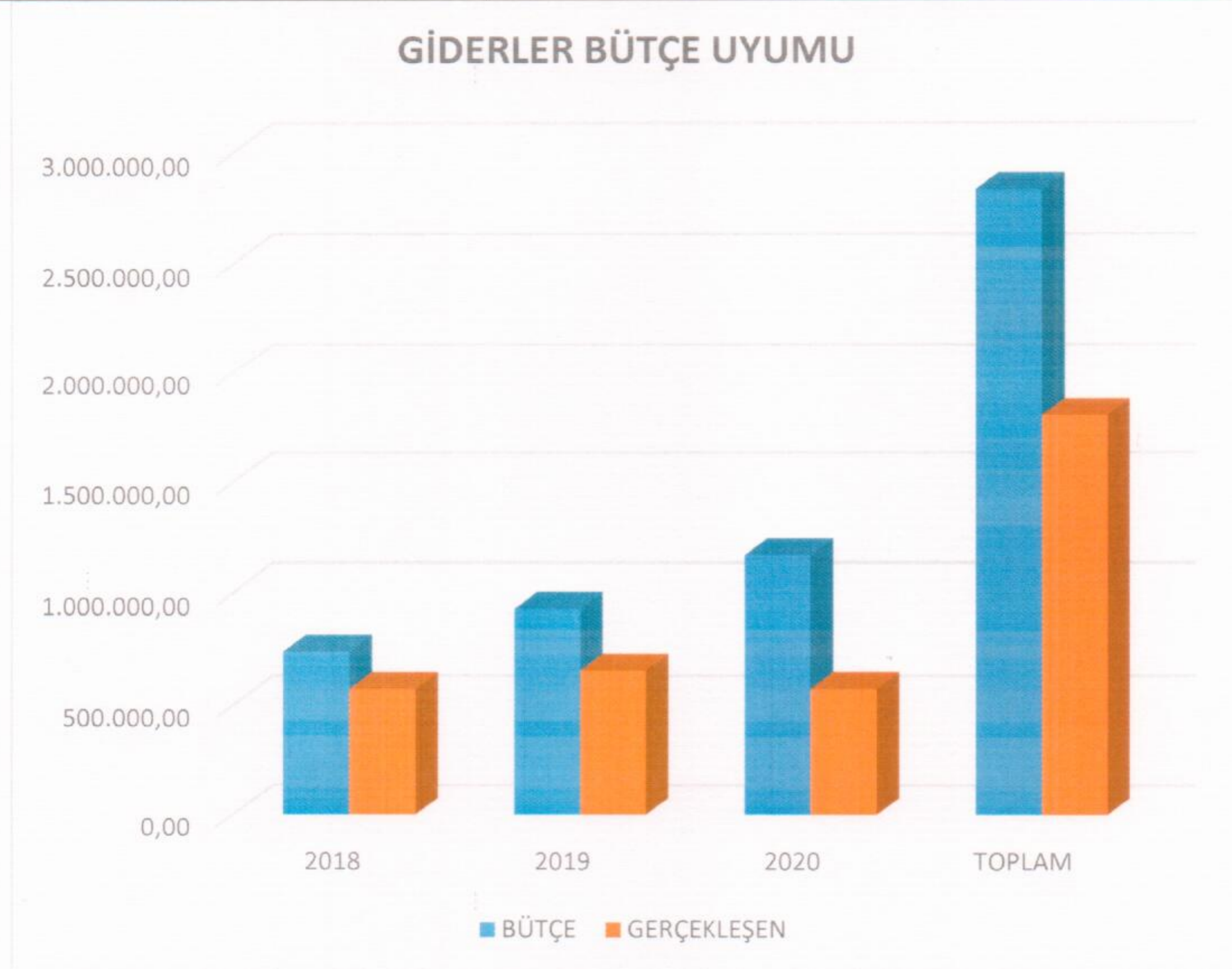
GİDERLER	BÜTÇE	GERÇEKLEŞEN	ORAN
Personel Giderleri	260.000,00	169.824,20	65,32%
Öğrenci Burs Giderleri	100.000,00	11.250,00	11,25%
Seymen Çalışmaları Giderleri	200.000,00	62.530,33	31,27%
Tören, Gösteri ve Etkinlik Giderleri	230.000,00	134.562,34	58,51%
Temsil ve Ağırılama Giderleri	75.000,00	109.125,58	145,50%
Yiyecek İçecek Giderleri	0,00	11.231,75	-
Basın Yayın Giderleri	380.000,00	179.930,95	47,35%
Müzik CD Çalışması Giderleri	300.000,00	0,00	0,00%
Araştırma Merkezleri Ödenekleri	225.000,00	0,00	0,00%
Konak-Köşk Tamir Bakım Giderleri	45.000,00	19.900,42	44,22%
Haberleşme Giderleri	75.000,00	16.830,30	22,44%
Kredi Faiz Giderleri	30.000,00	36.625,39	122,08%
Kira Giderleri	310.000,00	325.917,14	105,13%
Ankara Konağı Belediye Hissesi Fon	545.000,00	0,00	0,00%
Muhtelif Giderler	60.000,00	5.683,46	9,47%
Plaket,Heykel,Fotoğraf Giderleri	0,00	6.351,95	-
Genel Kurul Giderleri	0,00	7.338,70	-
Mali ve Hukuki Müşavirlik Giderleri	0,00	59.491,56	-
Kırtasiye Giderleri	0,00	53.881,75	-
Isıtma Aydınlatma Su Temizlik Giderleri	0,00	66.049,32	-
Demirbaş Giderleri	0,00	17.537,55	-

Ulaşım ve Konaklama Giderleri	0,00	18.755,45	-
Banka, Sigorta, Vergi Resim Harç, Noter	0,00	63.444,94	-
Dava ve İcra Giderleri	0,00	98.109,93	-
İnternet TV Yayın Giderleri	0,00	4.226,65	-
Satılan Hizmet Maliyeti	0,00	174.324,27	-
Genel Yönetim Giderleri	0,00	151.685,02	-
<b>TOPLAM</b>	<b>2.835.000,00</b>	<b>1.804.608,95</b>	<b>63,65%</b>

Temsil Ağırlama Giderleri, Kredi faiz giderleri ve Kira Giderlerinde bütçede öngörülen tutarları aşan miktarda harcama yapılmış olmakla birlikte, Genel Kurulda fasıllar arası aktarma yetkisinin verilmiş olması sebebiyle tenkit konusu yapılmamıştır. Giderlerin toplamı itibariyle yetki aşımı söz konusu değildir. Gerçekleşen giderlerin, gider bütçesine oranı

GİDERLER	2018	2019	2020	TOPLAM
BÜTÇE	739.500,00	929.700,00	1.165.800,00	2.835.000,00
GERÇEKLEŞEN	573.954,25	655.191,64	575.463,06	1.804.608,95
ORAN	77,61%	70,47%	49,36%	63,65%



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



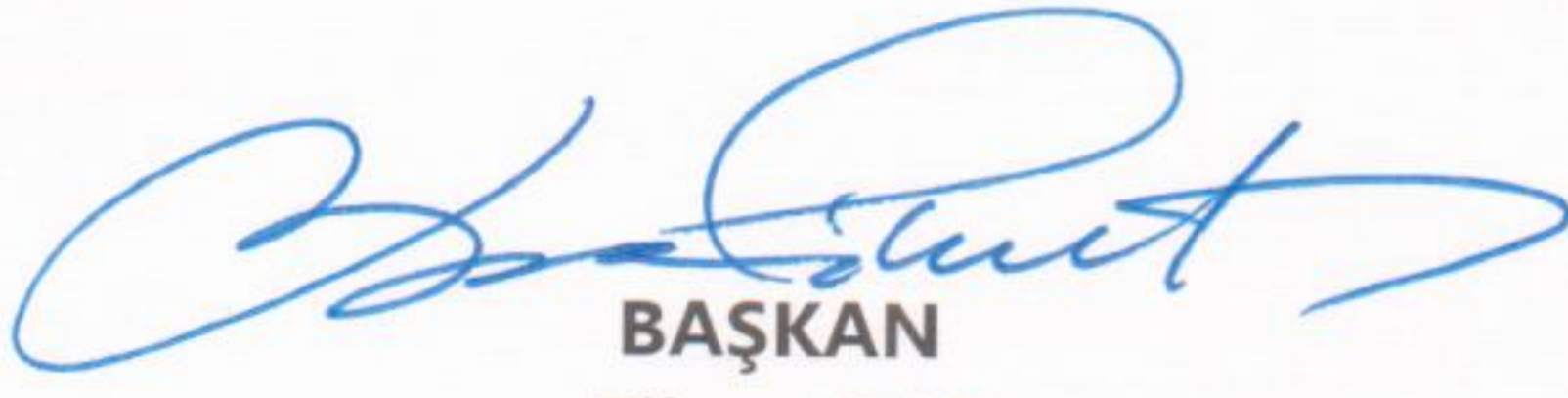
## IV- SONUÇ

Genel Kuruldan alınan yetki ile Dernekler Kanunu, Dernek Tüzüğü ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde, derneğin tüzüğünde gösterilen amaçların gerçekleştirilmesi için sürdürüleceği belirtilen çalışma konuları doğrultusunda, faaliyet gösterip göstermediğini, defter, hesap ve kayıtların mevzuata ve dernek tüzüğüne uygun olarak tutulup tutulmadığını, belirlenen sürelerle uyumlu olarak denetleyen Denetleme Kurulumuz;

- 1- Anılan mevzuata aykırı iş ve işlemlerin bulunmadığı,
- 2- Dernekler Kanunu ve ilgili mevzuata uygun olmayan duruma rastlanmadığından, idari para cezasını ve/veya suç duyurusunda bulunmayı gerektirecek herhangi bir hususun bulunmadığı,

Kanaat ve sonucuna varılmıştır. 27 Nisan 2021

### DENETLEME KURULU



**BAŞKAN**  
Fikret BAŞ



**ÜYE**  
Mahir BİDECI



**ÜYE**  
Kazım Ünal YÜZBAŞI