

S.S. KARGEN SİTE İŞLETME KOOPERATİFİ DENETİM KURULU 2013 YILI ÇALIŞMA  
RAPORU

Genel Kurul Toplantı Tarihi : 11/05/2014  
İncelemenin ait olduğu Dönem : 01/01/2013 - 31/12/2013  
Rapor Düzenleme Tarihi : 28/03/2014  
Raporun Yönetim Kuruluna Teslim Tarihi : 21/04/2014

**a) Kuruluş İşlemleri Bölümü;**

**a1)** Kooperatif S.S.KARGEN Site İşletme Kooperatifi 03.09.1993 tarih ve 802 sayılı kararla kuruluş işlemlerini tamamlamış ve 26.05.2009 tarih ve 153 sayılı olur ile unvan değişikliği S.S.KARGEN SİTE İŞLETME KOOPERATİFİ olarak yapılmıştır.

**a2)** Kooperatifin unvanı 1163 sayılı yasaya uygundur.

**b) Yönetim Kurulu ve personel işlemleri bölümü;**

**b1)** Yönetim Kurulu Üyeleri, 1163 sayılı Kooperatifler Kanunu ve Kooperatif Ana Sözleşmesinde öngörülen üyelik şartlarını taşımaktadırlar.

**b2)** 2013 yılında Yönetim Kurulu toplantı nisabı kaybedilmemiştir.

**b3)** Yönetim Kurulu hakkında, kooperatifi zarara uğratacak eylemlerle ilgili ve Kooperatifler Kanununda belirtilen suçlarla ilgili açılmış kamu davası bulunmamaktadır.

**b4)** Yönetim ve Denetim Kurulu üyeleri, Genel kurulca alınan kararla 250,00 TL Huzur hakkı almaktadırlar.

**b5)** 1163 sayılı Kooperatifler kanunu ve Kooperatifler Ana Sözleşmesine aykırı olarak Genel Kurulun devir ve terk edilemeyeceği, yetkilerin Yönetim Kurulunca aykırı olarak kullanılmadığı ve yapılan harcamalar Genel Kurulca belirlenen yöntemlere uygun olduğu görülmüştür.

**b6)** Yönetim Kurulu üyeleri ve kooperatif personelinin kooperatifle, kooperatif konusuna giren bir ticari muamelede bulunmamışlardır.

**B7)** 2013 yılında Gayrimenkul alımı yapılmadığı görülmüştür.

**B8)** Yönetim Kurulu, kooperatife ait defterleri, herhangi bir sıkıntı yaratmadan incelemek üzere Denetim Kurulumuza vermiştir.

**B9)** Yönetim Kurulumuzun, Genel Kurulumuza sunmuş olduğu Yönetim Kurulu raporu ile Bilanço ve Gelir Gider tablosu kooperatifimizin gerçek durumunu yansıtmaktadır.

**B10)** Kooperatif personelinin ücretlerine isabet eden, Vergi ve Sosyal Güvenlik primlerinin ilgili kurumlara kanuni süresinde tahakkuk ettirilerek ödendiği tespit edilmiştir.

**b11)** Yönetim Kurulu çalışan personel sayısını azami sayıda tutmaktadır. 4 idari 5 Bahçe personeli çalışmaktadır.

**c) Ortaklık işlemleri bölümü;**

**c1)** Kooperatif genel kuruluna ilişkin ortaklar listesi, Kooperatif Ana Sözleşmesinde belirtilen bilgileri içerir şekilde düzenlemiştir. Üye numaralarının yeniden revize edildiği görülmüştür.

**C2)** Kooperatifimizde 15 ortağımız hissesini devretmiştir.

**C3)** Genel Kurul toplantısına ilişkin, düzenlenen ortaklar listesinin kayıtlara uygun olduğu görülmektedir.

**C4)** Kooperatiften 2013 yılında ihraç edilen ortak yoktur.

**C5)** Denetim Kurulumuza, Yönetim Kurulu hakkında, ortaklarımız tarafından herhangi bir şikâyet yapılmamıştır.

**C6)** Yönetim kurulumuz tarafından, ortaklar arasında eşit ilkelere uygun olarak hareket edildiği Denetim Kurulumuza ifade edilmiştir.

**C7)** Genel kurulca kararlaştırılan ortak sayısının üstünde yönetim kurulunca ortak kaydedilmediği görülmüştür.

**ç) Defter ve Belgeler bölümü;**

**ç1)** Türk Ticaret Kanunu hükümleri uyarınca tutulması zorunlu olan, Yevmiye defteri, Defteri Kebir, Envanter ve Bilanço defteri, Yönetim Kurulu Karar Defteri ve Evrak defterlerinin kullanıldığı saptanmıştır.

**ç2)** Yevmiye Defteri kayıtlarının, kanunda görülen sürede yapıldığı ve kayıt nizamına uygun olarak kaydedildiği görülmüştür.

**Ç3)**

<u>Tutulan defterler</u>	<u>Noter açılış</u>	<u>Kapanış tasdikleri</u>
a) Yevmiye Defteri	12.12.2012/16302 - 20.Noter	26.03.2014/04585 - 20.Noter
b) Envanter Defteri	12.12.2012/16304 - 20.Noter	
c) Defteri Kebir	12.12.2012/16303 - 20.Noter	
d) Karar Defteri	12.12.2012/16305 - 20.Noter	28.01.2014/01756 - 55.Noter
e) Ortak Pay Defteri	28.07.2009/12861 - 10.Noter	
f) Genel Kurul Karar Defteri	12.12.2012/16306 - 20.Noter	
g) Evrak Defteri	28.07.2009/12858 - 10.Noter	

**ç4)** Envanter ve Bilanço defterine Kooperatifin Dönem Sonu Bilançosu ve Dönem Başı Açılış Bilançosu işlenmiştir.

**Ç5)** Yevmiye ve Envanter defterinin, kanunda öngörülen süre içerisinde, noterde kapanış tasdikinin yapıldığı görülmüştür.

**Ç6)** Defterler ve saklanması zorunlu olan belgelerin Türk Ticaret Kanununda belirtilen süre ile saklandığı görülmüştür.

**Ç7)** Muhasebe kayıtlarında yer alan tahsilat ve ödemelerin, kanunen geçerli belgelere dayanarak hazırlandığı görülmüştür.

d) Bilanço, Gelir-Gider farkı hesabı ve mali durum bölümü;

d1) Bilanço ve Bilanço kalemlerinin, Gelir-Gider tablolarının Kooperatifin yasal defterine uygun olarak ve ayrıntılı bir şekilde hazırlandığı görülmüştür.

**d2)**Bilanço ve Gelir Gider tabloları muhasebe standartları ve muhasebe ilkelerine göre düzenlenmiştir.

**d3)** Bir önceki Genel Kurulda kabul edilen tahmini bütçe ile gerçekleşen bilanço kalemlerinin uyumlu olduğu görülmektedir.

**d4)** Bilançodaki Hazır Değerler "Bankalar" bölümünde yer alan tutarların fiilen bulunduğu; buna göre bankalarda 281.140,71 TL olduğu görülmektedir.

**d5)** 31.12.2013 tarihi itibariyle Kooperatifimizin ortaklarımızdan alacakları: Anapara 257.394,41 TL; faiz 101.269,60 TL olmak üzere, toplam 358.664,01 TL'dir.

Alacakların tahsil edilmesinde, Yönetim Kurulumuzca gerekli gayret ve titizlik gösterilmektedir.

**d6)** Kooperatifin 31.12.2013 tarihli Bilançosunda, verilen sipariş avansı 83.122,86 TL, iş avansı 5.488,06 TL olarak bulunmaktadır.

**d7)** Kooperatifimizin Bilançosunda dökümü görülen borçlarımız mal ve hizmet alımına dayanmaktadır. Vadesinde ödenmeleri yönünde yönetim kurulumuzca gerekli tedbirler alınmaktadır.

**d8)** Ortaklardan yapılan her tür tahsilatın eksiksiz olarak kayıtlara işlendiği tespit edilmiştir. Genel Kurulca kabul edilen gecikme cezası aylık % 4 üzerinden günlük olarak tahakkuk ettirilmektedir.

**d9)** Vergi ve diğer yasal yükümlülüklerin zamanında ödendiği tarafımızca saptanmıştır.

**D10)** Kooperatifimizin, amortisman giderleri hariç, Genel Yönetim gideri toplamı **775,474,02** TL olarak gerçekleşmiştir. Bu giderin ana işleri gösterir dağılımı aşağıda verilmiştir:

Ücretler ve Ayni Yardımlar	255.448,12
Güvenlik Gideri	154.891,47
Taşıt Giderleri	57.417,61
Büro-Sosyal Tesis Isıt. Ayd. ve Kuyu	58.068,12
Pompa Elektrik Giderleri	
Avukatlık ve Dava Giderleri	23.380,64
Sosyal Tesis Giderleri	77.403,96
Yatırım Giderleri	23.717,50

**D11)** Kooperatifimizin 2013 yılı faaliyetlerinden doğan Gelir Gider farkı olumludur.

Kooperatifimizin 2013 yılı faaliyetlerinden doğan gelir gider olumlu farkı 1163 sayılı Kooperatifler Kanunu ve Kooperatifler Ana sözleşmesi hükümlerine uygun olarak kayıtlara intikal etmiştir.

**d12)**Yönetim Kurulumuzun ortaklardan tahsil edilen paraları kooperatifimizin amaçları doğrultusunda itinalı olarak harcadığı tespit edilmiştir.

e) Arsa Alımı ve İnşaat çalışmaları bölümü;

e1) 2013 yılında Arsa alımı olmamıştır.

e2) Tüm üyelerin Yapı Kullanma İzin Belgesi (İskân) alınmış, Ferdi Kat Mülkiyeti ve tapu tescil işlemleri tamamlanmıştır.

e3) Yönetim Kurulunca Taşeron ve Firmalar ile yapılan sözleşmeler kooperatif menfaatlerine ve piyasa koşullarına uygun olarak yapılmıştır.

e4) Firmalara yapılan ödemeler sözleşme hükümlerine göre yapılmıştır.

e5) 2013 yılı içerisinde inşaat ile ilgili hakediş yoktur.

e6) 2013 yılı faaliyet döneminde gerçekleşen harcamalar planlarımıza uygun şekilde gerçekleşmiştir.

e7) Kooperatifin alt yapı çalışmaları tamamlanmıştır.

Yönetim Kurulumuzun yukarıda belirttiğimiz çalışmalarından dolayı, 2013 yılı faaliyetlerinin aklanmasını bilgi ve takdirlerinize arz ederiz.

Saygılarımızla,

### **DENETİM KURULU**

Osman Birol ALTINAY

Türkmen DERDİYOK