

İTOKENT SİTESİ YÖNETİMİ DENETİM RAPORU (01.01.2022-31.08.2022 DÖNEMİ)

Sitemizin muhasebe kayıtlarının tutulduğu muhasebe programı üzerinden alınan veriler ve gelir gider evrakları üzerinden yapılan inceleme ve denetim sonucu sitemizin 01.01.2022-31.08.2022 faaliyet dönemine ilişkin özet tablo aşağıdaki gibidir.

İTOKENT SİTE YÖNETİMİ	
01/01/2021 - 31/08/2021 TARİHLİ GELİR GİDER TABLOSU	
DÖNEM BAŞI BORÇLARIMIZ	649.559,90
- Öd.Vergi Resim Harçlar	124,69
- Öd.SGK Primleri	62.021,41
- Ödenecek Ücretler	9.840,19
- Ödenecek İhbar ve Kıdem taz.	0,00
- Ödenecek BES Primi	1.673,99
- Cari Hesap Borçlarımız	150.420,03
- Ödenecek Gediz Elekt.	425.479,59
2022 YILI İŞLETME BÜTÇESİ GİDERLERİ	5.541.200,97
OFİS/DESTEK BİRİM	39.884,54
TEKNİK BİRİM	203.938,21
SU İŞLERİ BİRİMİ	207.974,81
PEYZAJ BİRİMİ	104.681,43
GENEL GİDERLER	4.984.721,98
- Personel Giderleri	2.327.880,57
- Elektrik Gideri Net (3.404.472,48-2.700.497,94)	1.198.691,46
- Akaryakıt Gideri	428.285,46
- Tamir Bakım Onarım Giderleri	69.070,48
- Danışma ve Müşavirlik Hizmet Giderleri	27.882,38
- Güvenlik Giderleri	646.650,24
- Kafeterya Giderleri	42.390,75
- Vergi Resim Harçlar	6.455,71
- Diğer Çeşitli Giderler	37.215,89
- Servis Gideri	125.189,46
- Banka Masraf ve Giderleri	75.009,58
2022 YILI YATIRIM BÜTÇESİ GİDERLERİ (*)	109.698,71
- Çim Traktörü ve Çim Makinaları Alımı	79.840,01
- Emlak Arsa Vergileri	29.858,70
DÖNEM SONU KASA+BANKA VE ALACAKLARIMIZ	2.712.357,76
31/08/22 Kasa Mevcudu	517,93
31/08/22 Banka Mevcudu	1.310.749,30
31/08/22 Verilen Sipariş Avansları	2.027,05
31/08/22 İş Avansları	0,00
31/08/22 SS.İtokent Site 1 İş.Koop.Alacak*	780.757,10
31/08/22 Verilen Depozito ve Teminat	1.778,58
31/08/22 Ağustos 2022 Elektrik Tahakkuk Alacağı	401.900,85
31/08/22 Ortaklardan Alacaklar (Net)	<u>214.626,95</u>
- Ortaklardan Alacaklar	246.478,89
- Ortaklara Borçlar (-)	31.851,94
TOPLAM	9.012.817,34

DÖNEM BAŞI KASA+BANKA VE ALACAKLARIMIZ		1.741.771,46
31/12/21 Kasa Mevcudu	10.273,32	
31/12/21 Banka Mevcudu	643.263,62	
31/12/21 Verilen Sipariş Avansları	2.403,24	
31/12/21 İş Avansları	500,00	
31/12/21 SS.İtokent Site 1 İş.Koop.Alacak*	660.625,49	
31/12/21 Verilen Depozito ve Teminat	1.778,58	
31/12/21 Aralık 2021 Elektrik Tahakkuk Alacağı	361.479,60	
31/12/21 Ortaklardan Alacaklar (Net)	<u>61.447,61</u>	
- Ortaklardan Alacaklar	108.117,27	
- Ortaklara Borçlar (-)	46.669,66	
2022 YILI İŞLETME BÜTÇESİ GELİRLERİ		6.004.308,23
AİDAT TAHAKKUKLARI		5.729.968,07
- Aдат Tahakkuku	5.316.400,00	
- 20 Dönüm Arazi Davası Giderleri İçin Tahakkuk (*)	159.900,00	
- Su ve Enerji Geliri Tahakkuku	202.772,10	
- Gecikme Faizleri	<u>50.895,97</u>	
DİĞER GELİRLER		274.340,16
- Hurda Satış Gelirleri	0,00	
- SGK İndirim ve Teşvik Gelirleri	80.343,20	
- Banka Faiz ve Promosyon Gelirleri	184.825,96	
- İş Makinesi Kullanımı	5.171,00	
- Diğer	<u>4.000,00</u>	
2022 YILI YATIRIM BÜTÇESİ GELİRLERİ		184.500,00
- Yatırım Aidat Tahakkuku	184.500,00	
DÖNEM SONU BORÇLARIMIZ (31.08.2022)		1.082.237,65
- Öd.Vergi Resim Harçlar	0,00	
- Öd.SGK Primleri	94.533,15	
- Ödenecek Ücretler	219.330,85	
- Ödenecek İhbar ve Kıdem taz.	0,00	
- Ödenecek BES Primi	669,00	
- Cari Hesap Borçlarımız	157.407,87	
- Ödenecek Gediz Elekt.	<u>610.296,78</u>	
TOPLAM		9.012.817,34

Bu tabloya göre;

Dönem Başı Borçlarımız (01.01.2022 Tarihi İtibariyle)	649.559,90
Dönem Sonu Borçlarımız (31.08.2022 Tarihi İtibariyle)	1.082.237,65
Dönem Başı Banka Kasa Ve Alacaklarımız (01.01.2022 Tarihi İtibariyle)	1.741.771,46
Dönem Sonu Banka Kasa Ve Alacaklarımız (31.08.2022 Tarihi İtibariyle)	2.712.357,76
Tahakkuk Eden Dönem Giderleri (İşletme+Yatırım Bütçesi Dahil)	6.188.808,23
Tahakkuk Eden Dönem Gelirleri (İşletme+Yatırım Bütçesi Dahil)	6.650.899,68

olduğu tespit edilmiştir.

AM

Yatırım bütçesinden toplam 109.698,71 TL harcama yapıldığı, ve yatırım bütçesinin lehte 74.801,29 TL fazlalık verdiği tespit edilmiştir.

İşletme bütçesindeki fiyatlardaki artışlar nedeni ile dönem sonu borcumuz 432.795,75 TL arttığı dönem sonu bankalarımızdaki mevcutlarımızın ise 667.485,68 TL artışla 1.310.749,30 TL olduğu tespit edilmiştir.

Sonuç olarak yapılan kontrollerde ;

- Bütün gelir ve gider ödemelerin banka sistemi üzerinden yapıldığı
- Gider kayıtlarının belgelere dayalı olarak işlendiği,
- Kayıtların muhasebenin genel prensiplerine uygun olarak tutulduğu
- Kasanın günlük tutulduğu, ve kayıtlara uygunluğu,
- Banka Ekstresi ve diğer belgelerinin muntazam takip edildiği ve kayıtlandığı,
- Kat maliklerine ait cari hesapların güncel olduğu,
- Gelir-Gider dengesinin kurularak, tasarruf planının uygulandığı,
- Karar defteri ve Kat malikleri defterlerinin usulüne uygun işlendiği,
- 01.01.2022 – 31/08/ 2022 dönemi faaliyetleri sitemizin menfaatleri gözetilerek yasalara uygun bir çerçeve içinde yürütüldüğü;

Bu nedenle kurulunuza sunulan 01.01.2022 – 31/08 / 2022 dönemi gelir ve gider hesaplarının (işletme hesabı özetinin) ve faaliyet raporlarının onayı ile Yönetim Kurulunun ibrasını teklif ve arz ederiz.

Saygılarımla,

Denetçi

M. AKİF YÜKSEK
