

DERNEK İÇ DENETİM RAPORU

I. GİRİŞ

Denetlenen Derneğin;

- 1.01. Adı : ULUSLARARASI AF ÖRGÜTÜ TÜRKİYE ŞUBESİ
1.02. Yerleşim Yeri Adresi : Hacımimi Mah. Kemeraltı Cad. Ada Han No:31 Kat:2
34425 Karaköy-Beyoğlu İstanbul
1.03. Kütük Numarası : GB 34-001-008
1.04. Bir Önceki Denetim Tarihi : 01.06.2020-31.12.2020
1.05. Denetimin Başlama-Bitiş Tarihi : 24.09.2021 - 07.10.2021
1.06. Denetimin Kapsadığı Dönem : 01.01.2021-30.06.2021
1.07. Denetimi Yapan Kurul : Denetleme Kurulu

II. DENETİMDE İNCELENEN HUSUSLAR

2.01. Dernek Üyelik İşlemleri

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Üyelik başvuruları yazılı olarak yapılmış mı?	Evet	
b) Bu başvurular yönetim kurulunca en çok otuz gün içinde karara bağlanmış mı?	Evet	Eksik evraklarla üye başvuruları yapılması nedeniyle evrak tamamlama süreçleri izlendiğinden uzamalar olmuştur.
c) Sonuç başvuru sahibine yazılı olarak bildirilmiş mi?	Evet	E-posta yolu ile bildirim yapılmıştır

2.02. Genel Kurul Toplantıları

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Dernek olağan genel kurul toplantısını yönetim kurulunun çağrısı üzerine ve tüzüğünde belirtilen zamanda yapmış mı?	Evet	Olağan Genel Kurulu 26.06.2021 tarihinde yapılmıştır.
b) Genel kurula katılma hakkı bulunan üyelerin tamamına hazirun listesinde yer verilmiş mi?	Evet	
c) Genel kurulun olağan veya olağanüstü toplantıya çağırılması, toplantı yeri, toplantı yeter sayısı, toplantı usulü ve toplantılarda karar alınması ve toplantıların yapılması ile ilgili diğer konularda, Türk Medeni Kanunu, Dernekler Yönetmeliği ve dernek tüzüğünde bulunan hükümlere uyulmuş mu?	Evet	
ç) Üst Kuruluşlara üye ise, bu kuruluşlarda temsil edilmek üzere genel kurulca temsilci üyeler seçilmiş mi?	---	
d) Şubeler olağan genel kurul toplantılarını, tüzüğünde aksine bir hüküm belirtilmemişse, merkez olağan genel kurulu toplantısından en az iki ay önce tamamlamış mı?	---	

Amerik

Ry

14

e) Olağan veya olağanüstü genel kurul toplantılarını izleyen otuz gün içinde, yönetim ve denetim kurulları ile diğer organlara seçilen asıl ve yedek üyeleri içeren ve Dernekler Yönetmeliğinin ekinde bulunan "Genel Kurul Sonuç Bildirimi" ve ekleri mülki idare amirliğine, şubeler tarafından ayrıca genel merkezlerine bildirilmiş mi?	Evet	
---	------	--

2.03. Dernek Faaliyetleri

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Tüzüğünde gösterilen amaç ve bu amacı gerçekleştirmek üzere sürdürüleceği belirtilen çalışma konuları dışında faaliyette bulunmuş mu?	Hayır	
b) Anayasa ve kanunlarla açıkça yasaklanan amaçları veya konusu suç teşkil eden fiilleri gerçekleştirmek amacıyla faaliyette bulunmuş mu?	Hayır	
c) Askerliğe, millî savunma ve genel kolluk hizmetlerine hazırlayıcı öğretim ve eğitim faaliyetlerinde bulunmuş mu? Ve bu amaçları gerçekleştirmek üzere kamp veya eğitim yerleri açılmış mı? Dernek üyeleri için özel kıyafet veya üniforma kullanılmış mı?	Hayır	

2.04. Yurt Dışından Yardım Alma

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Dernek yurtdışından aynı veya nakdi yardım almış mı?	Evet	
b) Nakdi yardımlar bankalar aracılığıyla alınmış mı?	Evet	
c) Derneğin yurtdışından aldığı aynı veya nakdi yardımlar, Dernekler Yönetmeliğinin ekinde bulunan "Yurtdışından Yardım Alma Bildirimi" ile mülki idare amirliğine önceden bildirilmiş mi?	Evet	
ç) Söz konusu yardımlar amacına uygun kullanılmış mı? (varsa, yurt dışındaki kişi, kurum veya kuruluşlarla yapılan protokol, sözleşme ve benzerlerinde öngörülen şartlara uygun olarak kullanılmış mı?)	Evet	

2.05. Derneğin Defterleri ve Kayıt Yöntemleri

a) İşletme hesabı esasında defter tutulması halinde,	Evet / Hayır	Açıklama
1) Karar defterine yönetim kurulu kararları tarih ve numara sırasına göre yazılmış mı? Karar yeter sayısına uyularak alınan kararlar toplantıya katılan üyelerce imzalanmış mı?	----	
2) Üye kayıt defterine üyelerin kimlik bilgileri, derneğe giriş ve çıkış tarihleri işlenmiş mi?	----	
3) Evrak kayıt defterine gelen ve giden evraklar tarih ve sıra numarası ile kaydedilmiş mi? Gelen evrakın asılları, giden evrakın suretleri ve elektronik posta yoluyla gelen veya giden evrakın çıktısı alınmak suretiyle dosyada saklanmış mı?	----	
4) Demirbaş defterine, derneğe ait demirbaşların edinme tarihi ve şekli ile kullanıldıkları veya verildikleri yerler kaydedilmiş mi? Ve kullanım süreleri dolanlar kayıttan düşürülmüş mü?	----	
5) İşletme hesabı defterine dernek adına alınan gelirler ve yapılan giderler açık ve düzenli olarak işlenmiş mi?	----	

A. Meriç

P.Y.

2021

6) Dernek tarafından bastırılan alındı belgeleri Alındı Belgesi Kayıt Defterine işlenmiş mi?	----	
--	------	--

b) Bilanço esasında defter tutulması halinde,

	Evet / Hayır	Açıklama
1) Karar defterine yönetim kurulu kararları tarih ve numara sırasına göre yazılmış mı? Karar yeter sayısına uyularak alınan kararlar toplantıya katılan üyelerce imzalanmış mı?	Evet	
2) Üye kayıt defterine üyelerin kimlik bilgileri, derneğe giriş ve çıkış tarihleri işlenmiş mi?	Evet	
3) Evrak kayıt defterine gelen ve giden evraklar tarih ve sıra numarası ile kaydedilmiş mi? Gelen evrakın asılları, giden evrakın suretleri ve elektronik posta yoluyla gelen veya giden evrakın çıktısı alınmak suretiyle dosyada saklanmış mı?	Evet	Covid-19 salgınının önlenmesi amacıyla alınan kararlar ve hasıl olan mücbir sebep nedeniyle aksaklıklar gözlemlenmiştir.
4) Dernek tarafından bastırılan alındı belgeleri Alındı Belgesi Kayıt Defterine işlenmiş mi?	Evet	
5) Yevmiye Defteri, Büyük Defter ve Envanter Defteri Vergi Usul Kanunu ile bu Kanunun Maliye Bakanlığına verdiği yetkiye istinaden yayımlanan Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği esaslarına göre yapılmış mı?	Evet	

c) İşletme veya bilanço esasında defter tutanlar;

	Evet / Hayır	Açıklama
1) Yukarıda belirtilen ve tutulması zorunlu olan defterler notere veya dernekler birimlerine onaylatılmış mı?	Evet	
2) Tutulması zorunlu olan defter, belge ve bunlarla ilgili dosyalar düzenli olarak tutulmuş ve muhafaza edilmiş mi?	Evet	
3) Defter ve belgelerin okunamayacak hale gelmesi veya kaybolması halinde, öğrenme tarihinden itibaren on beş gün içinde dernek merkezinin bulunduğu yerin yetkili mahkemesine başvurularak zayi belgesi alınmış mı?	---	

2.06. Derneğin Giderleri

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Dernek harcamaları derneğin amacına uygun olarak, dernek tüzüğü ve yönetim kurulu kararlarına istinaden yapılmış mı?	Evet	
b) Harcama belgeleri Denekler Yönetmeliğinde öngörülen fatura, perakende satış fişi, serbest meslek makbuzu, gider pusulası ve gider makbuzu ile yapılmış mı?	Evet	
c) Dernek tarafından kişi, kurum veya kuruluşlara yapılan bedelsiz mal ve hizmet teslimleri için Aynı Yardım Teslim Belgesi; kişi, kurum veya kuruluşlar tarafından derneğe yapılan bedelsiz mal ve hizmet teslimleri için ise Aynı Bağış Alındı Belgesi düzenlenmiş mi?	---	
ç) Dernek tarafından kullanılan alındı, harcama ve diğer belgeler; özel kanunlarında belirtilen süreler saklı kalmak üzere, düzenli olarak beş yıl süreyle saklanmış mı?	Evet	
d) Derneğin tuttuğu defter esasına göre, yıl sonlarında (31 Aralık) işletme hesabı tablosu veya bilanço ve gelir tablosu	Evet	

A. Menek

AY.

AY

düzenlenmiş mi?		
e) Derneğin gelir ve gider kayıtlarına ve bunlara ilişkin belgelere göre; dönem içindeki gelir ve giderler, önceki dönemden devir, banka, kasa, varsa borç ve alacak ve benzeri ile ilgili hesaplar arasında mutabakat var mı?	Evet	

2.07. Alındı Belgeleri

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Dernek tarafından bastırılan "Alındı Belgesi" ciltleri usulüne uygun olarak bastırılmış mı?	Evet	
b) Matbaadan teslim alınma sırasında, Alındı belgeleri, cilt seri ve sıra numarası ile başka herhangi bir yerinde hatası bulunup bulunmadığı sayman üye tarafından kontrol edilerek bir tutanakla teslim alınmış mı?	---	
c) Alındı belgeleri eski ve yeni saymanlar arasında bir tutanak ile devir teslim yapılmış mı?	Evet	
ç) Dernek gelirleri, alındı belgesi veya bankalar aracılığıyla toplanmış mı? Ve bu belgeler ilgili defterlere kaydedilmiş mi?	Evet	
d) Dernek adına gelir tahsil etmeye yetkili olan kişiler, tahsil ettikleri paraları otuz gün içinde veya tahsilatı 2005 yılı için 1000.- YTL'yi geçenler, (Bu tutar her yıl Maliye Bakanlığınca tespit ve ilan edilen yeniden değerlendirme oranına göre belirlenir.) bu süreyi beklemezsizin tahsil ettikleri parayı en geç iki iş günü içinde dernek saymanına teslim etmiş veya derneğin banka hesabına yatırmış mı?	Evet	
e) Dernek adına gelir tahsil eden kişi veya kişiler, yetki süresi de belirtilmek suretiyle, yönetim kurulu kararı ile tespit edilerek, bu kişiler adına dernek yönetim kurulu başkanı tarafından onaylanan yetki belgesi düzenlenmiş mi?	Evet	
f) Dernek tarafından düzenlenen yetki belgelerinin birer sureti dernekler birimine verilmiş mi?	Evet	
g) Yetki Belgesi düzenlenen kişi veya kişilerin görevinden ayrılması, ölümü, görevine son verilmesi gibi hallerde, verilmiş olan yetki belgeleri yönetim kuruluna bir hafta içerisinde teslim edilmiş mi?	---	
ğ) Alındı belgeleri yönetim kurulu kararı ile yetki verilen kişilerce mi düzenlenmiştir?	Evet	

2.08. Dernek Lokali

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin lokali var mı?	Hayır	

2.09. Derneğin Diğer Tesisleri

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin lokal dışında başka bir tesisi var mı?	Hayır	
b) Varsa, bu tesislerin açılmasına ilişkin gerekli izinler alınmış mı? Alınan izin belgelerinin bir sureti dernekler birimine verilmiş mi?	---	

A. Arslan

A. Arslan

K

2.10. Derneğin Sandığı

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin sandığı var mı?	Hayır	
b) Dernek sandığı Dernekler Kanunu ve Dernekler Yönetmeliğine uygun olarak kurulmuş mu?	---	
c) Dernek üyesi olmayan kişiler sandık üyesi olarak kabul edilmiş mi?	---	
ç) Sandık organları oluşturulmuş mu?	---	
d) Sandık genel kurulları zamanında yapılmış mı?	---	
e) Sandığa ait defterler tutulmuş mu?	---	
f) Dernekler Yönetmeliğinin ONBİRİNCİ BÖLÜMÜ'nde belirlenen diğer esas ve usullere uyulmuş mu?	---	

2.11. Beyanname

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin yönetim kurulu başkanı tarafından her takvim yılının ilk dört ayı içinde bir önceki yıla ait Dernekler Yönetmeliği ekinde bulunan EK-21 Dernek Beyannamesi mülki idare amirliğine, şube yönetim kurulu başkanı tarafından ise ayrıca genel merkezlerine verilmiş mi?	Evet	
b) Beyannameler gerçeği yansıtmakta mıdır? Dernek kayıtlarıyla karşılaştırıldığında herhangi bir tutarsızlık bulunmakta mıdır?	Hayır	

2.12. Ortak Projeler

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin kamu kurum ve kuruluşları ile birlikte yürüttüğü bir proje var mı?	Hayır	
b) Yapılacak protokol gereği oluşturulan Proje Yönetim Grubu tarafından, Protokol ve Proje , Dernekler Yönetmeliği ekinde bulunan EK- 23 formu ile protokol tarihini izleyen bir ay içinde valiliğe bildirilmiş mi?	----	
c) Proje çerçevesinde yapılacak harcamalar için ortak bir hesap açılmış mı? Ve harcamalar bu hesaptan yapılmış mı?	----	
ç) Dernekler Yönetmeliğinin 91 inci maddesinin ikinci fıkrasında belirlenen diğer esas ve usullere uyulmuş mu?	----	

2.13. Platformlar

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Dernek herhangi bir platforma üye mi?	Evet	İnsan Hakları Ortak Platformu, Çocuklara Yönelik Ticari Cinsel Sömürüyle Mücadele Ağı, İnsan Hakları Savunucuları Dayanışma Ağı.
b) Üye olduğu platformda derneği temsil edecek kişi veya kişiler için yetkili organın kararı var mı?	Evet	
c) Oluşturulan platformun faaliyete geçebilmesi için temsilciler tarafından mutabakat tutanağı düzenlenmiş mi?	Evet	







ç) Düzenlenen mutabakat tutanağında platformun oluşturulma amacı, çalışmaların yürütüleceği yerleşim yeri, yönetim grubu üyeleri ile koordinatörün isimleri belirtilmiş mi?	Evet	
---	------	--

2.14. Derneğin Taşınmaz Malları

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin taşınmaz malı var mı?	Hayır	
b) Derneğin edindiği taşınmazlar, tapuya tescilinden itibaren otuz gün içinde Dernekler Yönetmeliğinin ekinde bulunan EK- 26 formu ile mülki idare amirliğine bildirilmiş mi?	---	
c) Dernek için gerekli taşınmaz malların satın alınması veya mevcut taşınmaz malların satılması hususunda genel kurul yönetim kuruluna yetki vermiş mi?	---	
ç) Derneğin taşınmaz malları dernek yararı doğrultusunda kullanılıyor mu?	---	
d) Dernek taşınmaz mallarının kullanımı(Kira, tahsis vb.) hususunda yönetim kurulu kararı var mı? Bu kararlara uygun işlem yapılmış mı?	---	

2.15. Yayınlar

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin süreli veya süresiz yayını var mı?	Evet	
b) Basılmış eserde zorunlu bilgilere (basıldığı yer ve tarih, basımcının ve varsa yayımcının adları, varsa ticari unvanları ve işyeri adresleri, ayrıca süreli yayında yönetim yeri, sahibinin, varsa temsilcisinin, sorumlu müdürün adları ve yayının türü) yer verilmiş mi?	Evet	
c) Süreli yayınlarda sorumlu müdür atanmış mı?	Evet	
ç) Süreli yayınların çıkarılabilmesi için, kaydedilmek üzere, yönetim yerinin bulunduğu yer Cumhuriyet Başsavcılığına beyanname verilmiş mi? Beyanname ve eklerinin teslim edildiğini gösteren bir alındı belgesi alınmış mı?	Evet	

2.16. Derneğin Ticari Faaliyetleri

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin ticari faaliyeti var mı? Bu faaliyetle ilgili Kurumlar Vergisi Kanunu hükümleri gereğince kurumlar vergisi mükellefiyeti tesis ettirilmiş mi?	Evet	
b) Derneğin ücretli olarak çalıştırdığı personeline ait prim ve vergiler ilgili kurumlara yatırılmış mı?	Evet	
c) Varsa, dernek iktisadi işletmesinin iş ve işlemleri ilgili mevzuat çerçevesinde yürütülüyor mu?	Evet	

2.17. Diğer Konular

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Dernek hakkında herhangi bir adli veya idari işlem yapılmış mı?	Hayır	
b) Dernek, Dernekler Kanunu'nun 28 inci maddesinde belirtilen kelimeler dernek adında kullanılıyor mu?	Hayır	
c) Dernekler Kanunu'nun 28 inci maddesinde belirtilen kelimeler dernek adında kullanılıyor ise gerekli izin alınmış mı?	---	

A. Merod

P.Y.

H.

Uluslararası Af Örgütü Türkiye Şubesi Derneği 2021/1 İç Denetim Raporu

mı?		
ç) Dernek, Dernekler Kanununun 29 uncu maddesinde yasaklanan ad, işaret ve sembolleri kullanma yasağına uymuş mu?	Evet	
d) Dernek ikametgahı ile dernek tüzüğünde yapılan değişiklikler süresi içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş mi? Tüzükte yapılan değişiklikler şubelere bildirilmiş mi?	---	
e) Dernek organlarında meydana gelen değişiklikler süresi içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş mi?	Evet	
f) Gençlik ve Spor Dernekleri, Gençlik ve Spor Genel Müdürlüğünce tutulan kütüğe kayıt ve tescil ettirilmiş mi?	---	
g) Kamu yararına çalışma niteliği bulunan derneklerin yönetici ve denetçileri mal bildiriminde bulunmuş mu?	---	
ğ) Derneğin temsilciliği var mı? Varsa, temsilciliğin adresi, yönetim kurulu kararı ile temsilci olarak görevlendirilen kişi veya kişiler tarafından o yerin mülki idare amirliğine yazılı olarak bildirilmiş mi?	Hayır	
h) Dernek tarafından halka açık olarak konser, tiyatro, şenlik veya sinevizyon vb. etkinlikler düzenlenmiş mi?	Evet	İnsan Hakları Atölyesi çevrimiçi çalışması düzenlenmiştir.
ı) Dernek tüzüğünde belirtilen borçlanma usulleri ile ilgili hükümlere uyulmuş mu?	Evet	
i) Dernek Yönetim ve Denetim Kurulu üyelerine ücret ödeniyor mu?	Hayır	
j) Dernek Yönetim ve Denetim Kurulu üyelerine ücret ödeniyorsa buna dair Genel Kurul kararı alınmış mı?	---	
k) Dernek, e-dernek kullanıcısı mı?	Hayır	Yabancı derneğin Türkiye şubesi olduğu için Sivil Toplumla İlişkiler Genel Müdürlüğü sisteminden kaynaklı teknik sorunluluk nedeniyle e-dernek kullanıcısı olunamamıştır.
l) Dernek tüzüğü ile varsa derneğin yetkili organı tarafından çıkarılan yönetmelik vb. alt düzenleyici işlemlerde yer alan diğer hükümlere uyulmuş mu?	Evet	

III. DERNEĞİN YARDIM TOPLAMA FAALİYETLERİNİN DENETLENMESİNDE İNCELENECEK KONULAR

3.01. Genel Bilgiler

	Evet / Hayır	Açıklama
2860 sayılı Yardım Toplama Kanunu kapsamında yardım toplama faaliyetinde bulunulmuş mu?	Hayır	







IV- MALİ BİLGİ

Bilanço hesabı esasına göre defter tutan Derneğin 01/01/2021 - 30/06/2021 tarihleri arasındaki bilanço ile gelir tablosu raporun ekindedir.

V- ÖNCEKİ DENETİM

Önceki denetimde yapılan tenkit ve işlemler ile tavsiye olunan konular yerine getirilmiş midir? Getirilmemişse nedenleri nelerdir?	Getirilmiştir.
--	----------------

VI. ELEŞTİRİ VE TAVSİYE EDİLEN HUSUSLAR

6.01. 2021 yılı ilk altı aylık Denetleme Kurulu denetlemesi yapmıştır. Denetleme sonucunda Covid-19 salgınının önlenmesi amacıyla alınan önlemler ve oluşan mücbir sebep nedeniyle kimi aksaklıklar gözlemlenmiş olsa da kural ve kaidelerin ihlal etmemiş olduğu görülmüştür. Yaşanılan olağanüstü durum da dikkate alınarak iş ve işlem süreçlerinde daha dikkatli olunarak aksaklıklara sebebiyet verilmemesi talep olunur.

VII. SONUÇ

Madde 6.01.'de ifade edilen tenkit ve işlemler ile tavsiye olunan konuların sonraki denetime kadar yerine getirilmesi tavsiye olunmaktadır.

08/10/2021

Nuran ULUTAŞ
Denetleme Kurulu Üyesi



Emre YETİM
Denetleme Kurulu Üyesi



Abdülmenaf GÜR
Denetleme Kurulu Üyesi



<u>I. DÖNEN VARLIKLAR</u>	<u>6.187.960,45</u>
A. Hazır Değerler	5.332.432,91
1. Kasa	2.319,70
3. Bankalar	5.329.753,21
5. Diğer Hazır Değerler	360,00
C. Ticari Alacaklar	12.069,23
5. Verilen Depozito ve Teminatlar	12.069,23
D. Diğer Alacaklar	844.052,51
2. İştiraklerden Alacaklar	838.708,00
5. Diğer Çeşitli Alacaklar	5.344,51
H. Diğer Dönen Varlıklar	-594,20
5. İş Avansları	-594,20
<u>II. DURAN VARLIKLAR</u>	<u>237.684,72</u>
D. Maddi Duran Varlıklar	208.049,73
4. Tesis, Makina ve Cihazlar	1.014,23
6. Demirbaşlar	398.180,03
7. Diğer Maddi Duran Varlıklar	5.302,60
8. Birikmiş Amortismanlar (-)	196.447,13
E. Maddi Olmayan Duran Varlıklar	29.634,99
5. Özel Maliyetler	174.738,31
7. Birikmiş Amortismanlar (-)	145.103,32
<u>AKTİF TOPLAMI</u>	<u>6.425.645,17</u>
<u>III. KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</u>	<u>481.569,52</u>
A. Mali Borçlar	8.484,43
9. Diğer Mali Borçlar	8.484,43
B. Ticari Borçlar	259.459,37
1. Satıcılar	248.713,63
5. Diğer Ticari Borçlar	10.745,74
C. Diğer Borçlar	9.917,91
4. Personele Borçlar	7.165,15
5. Diğer Çeşitli Borçlar	2.752,76
F.Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	203.707,81
1. Ödenecek Vergi ve Fonlar	106.055,20
2. Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	88.498,95
4. Ödenecek Diğer Yükümlülükler	9.153,66
<u>V. ÖZ KAYNAKLAR</u>	<u>5.944.075,65</u>
D. Geçmiş Yıl Karları	7.084.046,94
1. Geçmiş Yıl Karları	7.084.046,94
E. Geçmiş Yıllar Zararları (-)	294.001,18
1. Geçmiş Yıllar Zararları (-)	294.001,18
F. Dönem Net Karı (Zararı)	-845.970,11
2. Dönem Net Zararı (-)	845.970,11
<u>PASİF TOPLAMI</u>	<u>6.425.645,17</u>
<u>NAZİM HESAPLAR</u>	<u>437.062,00</u>

A. Menek

20.10.2020

P. Akar

A. Brüt Satışlar		
2. Yurtdışı Satışlar		2.151.130,40
3. Diğer Gelirler		2.042.805,53
C. Net Satışlar		108.324,87
D. Satışların Maliyeti (-)		2.151.130,40
3. Satılan Hizmet Maliyeti (-)		26.426,06
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI		26.426,06
E. Faaliyet Giderleri (-)		2.124.704,34
3. Genel Yönetim Giderleri (-)		3.589.016,80
FAALİYET KARI VEYA ZARARI		3.589.016,80
F. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar		-1.464.312,46
3. Faiz Gelirleri		628.779,26
7. Kambiyo Karları		59.382,71
G. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zararlar (-)		569.396,55
4. Kambiyo Zararları (-)		10.436,91
OLAĞAN KAR VEYA ZARARI		10.436,91
DÖNEM KARI VEYA ZARARI		-845.970,11
DÖNEM NET ZARARI		-845.970,11

A. Menek

N. Menek

R. Menek

2021 Haziran
AYLIK GENEL MİZAN

Hesap Kodu	Hesap Adı	Borç Toplam	Alacak Toplam	Borç Bakiye	Alacak Bakiye
100	KASA	3.987,66	1.667,96	2.319,70	
102	BANKALAR	14.797.023,84	9.467.270,63	5.329.753,21	
108	DİĞER HAZIR DEĞERLER	1.935,00	1.575,00	360,00	
126	VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	12.069,23		12.069,23	
132	İŞTİRAKLERDEN ALACAKLAR	838.708,00		838.708,00	
136	DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR	36.562,27	31.217,76	5.344,51	
159	VERİLEN SİPARİŞ AVANSLARI	10.999,00	10.999,00		
195	İŞ AVANSLARI	9.817,81	10.412,01		594,20
253	TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR	1.014,23		1.014,23	
255	DEMİRBAŞLAR	398.180,03		398.180,03	
256	DİĞER MADDİ DURAN VARLIKLAR	5.302,60		5.302,60	
257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR		196.447,13		196.447,13
264	ÖZEL MALİYETLER	174.738,31		174.738,31	
268	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR		145.103,32		145.103,32
280	GELECEK YILLARA AİT GİDERLER	600,82	600,82		
309	DİĞER MALİ BORÇLAR	180.000,00	188.484,43		8.484,43
320	SATICILAR	911.960,10	1.160.673,73		248.713,63
329	DİĞER TİCARİ BORÇLAR	53.792,64	64.538,38		10.745,74
335	PERSONELE BORÇLAR	1.317.987,38	1.325.152,53		7.165,15
336	DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR	128.234,48	130.987,24		2.752,76
349	ALINAN DİĞER AVANSLAR	1.020,40	1.020,40		
360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	534.091,09	640.146,29		106.055,20
361	ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ	615.928,33	704.427,28		88.498,95
369	ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	31.055,01	40.208,67		9.153,66
570	GEÇMİŞ YILLAR KARLARI		7.084.046,94		7.084.046,94
580	GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI	294.001,18		294.001,18	
590	DÖNEM NET KARI	2.006.237,95	2.006.237,95		
601	YURTDIŞI SATIŞLAR		2.042.805,53		2.042.805,53
602	DİĞER GELİRLER		108.324,87		108.324,87
642	FAİZ GELİRLERİ		59.382,71		59.382,71
646	KAMBIYO KARLARI		569.396,55		569.396,55
656	KAMBIYO ZARARLARI	10.436,91		10.436,91	
740	HİZMET ÜRETİM MALİYETİ HESABI	26.426,06		26.426,06	
770	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	3.589.016,80		3.589.016,80	
900	NAZİM HESAPLAR	1.012.072,26	575.010,26	437.062,00	
901	ALACAKLI NAZİM HESAPLAR	575.010,26	1.012.072,26		437.062,00
	GENEL TOPLAMLAR	27.578.209,65	27.578.209,65	11.124.732,77	11.124.732,77

A. Menek

10 Temmuz