



İŞ BANKASI	YENİŞEHİR	5994092-VADESİZ	1.469.911,99 TL
AKBANK	KIZILAY	217600-VADESİZ	341,22 TL
GARANTİ	MEŞRUTİYET	6297834-VADESİZ	885,75 TL

4. 103 VERİLEN ÇEKLER VE ÖDEME EMİRLERİ HESABI BAKİYESİNİN 0,00 TL olduğu görülmüş olup; kullanılmayan çek dökümleri aşağıdadır.

BANKA	ADET	TOPLAM TUTAR
AKBANK	0	0,00 TL
İŞBANK	0	0,00 TL
GARANTİ	0	0,00 TL
YAPIKREDİ	0	0,00 TL
TOPLAM	0	0,00 TL

5. 108 DİĞER HAZIR DEĞERLER HESABI BAKİYESİNİN 72.681,26 TL olup; alt hesapları aşağıda yer almaktadır.

5.1. Posta Çekli Hesabı Bakıyesinin	0,00 TL
5.2. Visa Ödemeleri Hesabı Bakıyesinin	72.681,26 TL
5.3. Provizyon Hesabı Bakıyesinin	0,00 TL
5.4. Biletler - Kuponlar Hesabı Bakıyesinin	0,00 TL
5.5. İade İşleminde Doğan Yoldaki Paralar Hesabı Bakıyesinin	0,00 TL
5.6. İş Görmezlik Ödeneği Hesabı Bakıyesinin	0,00 TL

6. 118 DİĞER MENKUL KIYMETLER HESABI BAKİYESİNİN 17.852,72 TL tutarında hazır değer olduğu görülmüştür.

BANKA	ŞUBE	TOPLAM TUTARI
AKBANK	MEŞRUTİYET	0,00 TL
İŞBANK	YENİŞEHİR	17.852,72 TL
GARANTİ	MEŞRUTİYET	0,00 TL
YAPIKREDİ	ANKARA	0,00 TL

## II. BÖLÜM

Denetleme dönemi 30.09.2013 itibarıyla yardımcı defterler ve dönem mizanın incelenmesi sonucunda;

7. 120 ALICILAR HESABI BAKİYESİ	481.804,61 TL olduğu görülmüştür.
8. 121 ALACAK SENETLERİ HESABI BAKİYESİNİN	200.000,00 TL olduğu görülmüştür.
9. 126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI BAKİYESİNİN	2.688,00 TL olduğu görülmüştür.
10. 127 DİĞER TİCARİ ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
11. 128 ŞÜPHELİ TİCARİ ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
12. 133 ŞUBELERDEN ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN	19.828.099,74 TL olduğu görülmüştür.
13. 135 PERSONELDEN ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
14. 136 DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN	102.799,42 TL olduğu görülmüştür.
15. 138 ŞÜPHELİ DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
16. 150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI BAKİYESİNİN	7.810,47 TL olduğu görülmüştür.
17. 153 TİCARİ MALLAR (STOKLAR) HESABI	55.545,00 TL olduğu görülmüştür.
18. 180 GELECEK AYLARA AİT GİDERLER HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
19. 181 GELİR TAHAKKUKLARI HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
20. 182 NAKİT AKTARIM GELİR TAHAKKUKLARI HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
21. 190 DEVREDEN KDV HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
22. 191 İNDİRİLECEK KDV HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
23. 193 PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
24. 194 İNDİRİLEMİYEN VERGİ VE FONLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
25. 195 İŞ AVANSLARI HESABI BAKİYESİNİN	22,00 TL olduğu görülmüştür.
26. 196 PERSONEL ÜCRET VE YOLLUK AVANSLARI HESABI BAKİYESİNİN	51.574,00 TL olduğu görülmüştür.
27. 236 DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
28. 250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
29. 252 BİNALAR HESABI BAKİYESİNİN	6.696.139,27 TL olduğu görülmüştür.
30. 253 TESİS MAKİNA VE CİHAZLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
31. 254 TAŞITLAR HESABI BAKİYESİNİN	612.522,37 TL olduğu görülmüştür.
32. 255 DEMİRBAŞLAR HESABI BAKİYESİNİN	561.136,30 TL olduğu görülmüştür.
33. 256 DİĞER MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
34. 257 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI BAKİYESİNİN	11.388,62 TL olduğu görülmüştür.
35. 258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
36. 260 HAKLAR HESABI BAKİYESİNİN	19.434,21 TL olduğu görülmüştür.
37. 264 ÖZEL MALİYETLER HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
38. 267 DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR HESABI	18.000,00 TL olduğu görülmüştür.
39. 268 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI BAKİYESİNİN	8.399,13 TL olduğu görülmüştür.
40. 280 GELECEK YILLARA AİT GİDERLER HESABI BAKİYESİNİN	2.986.600,00 TL olduğu görülmüştür.
41. 297 DİĞER ÇEŞİTLİ DURAN VARLIKLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.

42. 300 BANKA KREDİLERİ HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
43. 320 SATICILAR HESABI BAKİYESİNİN	676.683,32 TL olduğu görülmüştür.
44. 321 BORÇ SENETLERİ HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
45. 326 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
46. 329 DİĞER TİCARİ BORÇLAR HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
47. 333 BAĞLI ORTAKLIKLARA BORÇLAR HESABI	15.137.798,77 TL olduğu görülmüştür.
48. 335 PERSONELE BORÇLAR HESABI BAKİYESİNİN	144.008,08 TL olduğu görülmüştür.
49. 336 DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR HESABI BAKİYESİNİN	75.851,92 TL olduğu görülmüştür.
50. 340 ALINAN SİPARİŞ AVANSLARI	11.027,90 TL olduğu görülmüştür.
51. 349 ALINAN DİĞER AVANSLAR HESABI BAKİYESİNİN	126.109,29 TL olduğu görülmüştür.
52. 350 YILLARA YAYGIN İNŞ.VE ONARIM HAK. BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
53. 360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI BAKİYESİNİN	626.404,75 TL olduğu görülmüş olup:alt hesapları aşağıda yer almaktadır.
52.1. Ödenecek KDV Hesabı Bakıyesinin	595.169,69 TL
52.1. Ödenecek Gelir Vergisi Hesabı Bakıyesinin	21.064,94 TL
52.2. Ödenecek Damga Vergisi Hesabı Bakıyesinin	1.010,61 TL
52.3. Sorumlu Sıfatıyla Ödenecek KDV Bakıyesinin	9.159,51 TL
54. 361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI BAKİYESİNİN	48.479,72 TL olduğu görülmüş olup:alt hesapları aşağıda yer almaktadır.
53.1. Ödenecek SSK Pırlımları Bakıyesinin	40.114,86 TL
53.2. Ödenecek İşsizlik Sigortası Bakıyesinin	3.500,38 TL
53.3. Ödenecek Sosyal Güvenlik Destekleme Pırlımları Bakıyesinin	4.864,48 TL
55. 368 VADESİ GEÇMİŞ VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
56. 369 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER BAKİYESİNİN	5.893,00 TL olduğu görülmüştür.
57. 380 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
58. 381 GİDER TAHAKKUKLARI HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
59. 382 NAKİT AKTARIM GİDER TAHAKKUKLARI HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
60. 391 HESAPLANAN KDV HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
61. 393 MERKEZ VE ŞUBELER CARİ HESABI BAKİYESİNİN	2.802.217,27 TL olduğu görülmüştür.
62. 397 SAYIM VE TESELLÜM FAZLALARI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
63. 400 BANKA KREDİLERİ (UZUN VADELİ) BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
64. 438 KAMUYA OLAN ERT.TAKSİT.BORÇLAR BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
65. 480 GELECEK YILLARA AİT GELİRLER BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
66. 500 ÖZVARLIKLAR HESABI BAKİYESİNİN	25.721.751,55 TL olduğu görülmüştür.
67. 529 DİĞER SERMAYE YEDEKLERİ HESABI BAKİYESİNİN	8.167.745,73 TL olduğu görülmüştür.
68. 580 GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI HESABI BAKİYESİNİN	4.809.475,71 TL olduğu görülmüştür.
69. 591 DÖNEM NET ZARARI HESABI BAKİYESİNİN	0,00 TL olduğu görülmüştür.
70. DENETLEME DÖNEMİ İTİBARIYLA ( 30.03.2014) GELİR VE GİDER BÜTÇE KARŞILAŞTIRMASI	

M

68.1. 600. GELİRLER HESABI ( 2014 Yılı 3 Aylık Tahmini Bütçeye Göre )

GELİR KALEMİ	TAHMİNİ	GERÇEKLEŞEN	ORAN %	AÇIKLAMA	GERÇ.BÜTÇEYE ORAN
Beğe ve Hizmet Karşılığı Gelirler	12.761.030,50 TL	12.996.300,37 TL	1,84	FAZLA	83,51%
Üye Kayıt ve Ödenti Gelirleri	879.272,50 TL	922.936,69 TL	4,97	FAZLA	5,93%
MİEM Gelirleri	500.500,25 TL	388.821,77 TL	-22,31	EKSİK	2,50%
Banka Faiz Gelirleri	9,50 TL	241.192,91 TL	(-)	FAZLA	1,55%
Yayın Gelirleri	49.937,50 TL	26.553,18 TL	-46,83	EKSİK	0,17%
Reklam Gelirleri	225.126,25 TL	83.086,91 TL	-63,09	EKSİK	0,53%
Kira Gelirleri	357.376,50 TL	430.534,73 TL	20,47	FAZLA	2,77%
Geleneksel Gece Gelirleri	4,75 TL	3.855,92 TL	81.077,26	FAZLA	0,02%
Diğer Hizmet Karşılığı Gelirler	142.127,75 TL	469.618,43 TL	230,42	FAZLA	3,02%
<b>TOPLAM</b>	<b>14.915.385,50 TL</b>	<b>15.562.900,91 TL</b>	<b>4,34</b>	<b>FAZLA</b>	<b>100,00%</b>

Toplam gelirler 2014 Yılı 3 Aylık Tahmini Bütçeye Göre % 4.34 fazla gerçekleşmiştir.

68.2. 700. GİDERLER HESABI (2014 Yılı 3 Aylık Tahmini Bütçeye Göre )

GİDER KALEMLERİ	TAHMİNİ	GERÇEKLEŞEN	ORAN %	AÇIKLAMA	GER GİD OR.	GER GEL OR
Personel Ücret ve Giderleri	9.944.441,50 TL	10.659.301,50 TL	7,19	FAZLA	63,05%	68,49%
Genel Yönetim Giderleri Hesabı	514.036,75 TL	1.209.764,19 TL	135,35	FAZLA	7,16%	7,77%
Dişardan Sağlanan Fayda ve Hizmetler Hesabı	738.483,75 TL	835.617,57 TL	13,15	FAZLA	4,94%	5,37%
Çeşitli Giderler	1.706.843,25 TL	1.822.025,37 TL	6,75	FAZLA	10,78%	11,71%
Vergi, Resim Ve Harçlar Hesabı	95.812,75 TL	66.649,28 TL	-30,44	EKSİK	0,39%	0,43%
Amortisman ve Tükenme Payları Hesabı	6.259,00 TL	14.416,76 TL	(-)	FAZLA	0,09%	0,09%
Finansman Giderleri Hesabı	3.009,25 TL	95.151,92 TL	3.061,98	FAZLA	0,56%	0,61%
MİEM Giderleri Hesabı	132.375,25 TL	102.568,65 TL	-22,52	EKSİK	0,61%	0,66%
Kira Giderleri Hesabı	64.002,25 TL	65.269,90 TL	1,98	FAZLA	0,39%	0,42%
Trafik Bİlirkişilik ve Ekspertizlik Giderleri Hesabı	106.876,00 TL	105.974,98 TL	-0,84	EKSİK	0,63%	0,68%
Motor Şasi Kontrol Giderleri Hesabı	3.753,25 TL	4.885,39 TL	30,16	FAZLA	0,03%	0,03%
Muayene Kuruluşu Giderleri Hesabı	65.254,00 TL	69.864,12 TL	7,06	FAZLA	0,41%	0,45%
Asansör Kontrolü Merkezi Giderleri Hesabı	141.687,75 TL	236.446,59 TL	66,88	FAZLA	1,40%	1,52%
LPG/CNG Sızdırmazlık Giderleri Hesabı	58.813,00 TL	78.046,19 TL	32,70	FAZLA	0,46%	0,50%

LPG/CNG Montaj Tespit Raporu Giderleri Hesabı	18.752,25 TL	27.260,54 TL	45,37	FAZLA	0,16%	0,18%
Tahriratsız Muayene Giderleri Hesabı	20.379,00 TL	2.429,03 TL	-88,08	EKSİK	0,01%	0,02%
Periyodik Kontrol Gid. (Akred. Kapsam Dışındaki)	206.250,50 TL	237.505,48 TL	15,15	FAZLA	1,40%	1,53%
Kalibrasyon Labo. (MMO KALMEM) Giderleri Hesabı	21.504,25 TL	38.574,94 TL	79,38	FAZLA	0,23%	0,25%
Merkez Laboratuvar Giderleri (MERLAB) Hesabı	10.254,00 TL	17.291,89 TL	(-)	FAZLA	0,10%	0,11%
Personel Belgelendirme Kuruluşu Giderleri Hesabı	2.504,50 TL	12.176,92 TL	386,20	FAZLA	0,07%	0,08%
Teknik Ölçüm ve Analiz, Baca Gazı, Gürültü Ölçüm Giderleri	6.003,75 TL	11.763,37 TL	95,93	FAZLA	0,07%	0,08%
Onaylanmış Kuruluş Giderleri Hesabı	4,75 TL	0,00 TL	-100,00	EKSİK	0,00%	0,00%
Eğitim ve Kurs Giderleri Hesabı	472.250,00 TL	455.374,82 TL	-3,57	EKSİK	2,69%	2,93%
Etkinlik Kong. Kur, Semp, Seminer vb Gid.	95.564,50 TL	85.313,25 TL	-10,73	EKSİK	0,50%	0,55%
Yayın Giderleri Hesabı	272.750,00 TL	477.446,47 TL	75,05	FAZLA	2,82%	3,07%
Reklam Giderleri Hesabı	76.504,25 TL	1.194,20 TL	-98,44	EKSİK	0,01%	0,01%
Kira Giderleri Hesabı	131.001,75 TL	112.669,32 TL	-13,99	EKSİK	0,67%	0,72%
Geleneksel Gece Giderleri Hesabı	4,75 TL	45.152,28 TL	950.474,32	FAZLA	0,27%	0,29%
Sair Giderler Hesabı	9,50 TL	17.186,13 TL	180.806,63	FAZLA	0,10%	0,11%
<b>TOPLAM</b>	<b>14.915.385,50 TL</b>	<b>16.907.321,05 TL</b>	<b>13,35</b>	<b>FAZLA</b>	<b>100,00%</b>	<b>108,64%</b>

Toplam giderler 2014 Yılı 3 Aylık Tahmini Bütçeye göre % 13.35 fazla gerçekleşmiştir.

#### EKLER

- 1 Denetleme günü itibarıyla kümülatif mizan
- 2 Denetleme dönemi itibarıyla kümülatif mizan
- 3 Denetleme dönemi itibarıyla kümülatif gelir gider bütçeleri
- 4 Şubeler Nakit aktarım tablosu
- 5 TMMOB Birlik Hissesi tablosu

#### III. BÖLÜM

#### SONUÇ VE ÖNERİLER

- 1 Denetleme 27.09.2014 tarihinde saat 09:30'da başlayıp, saat 16:30'da sona ermiştir.
- 2 Denetleme esnasında Oda Sekreter Üyesi Ercüment Ş. ÇERVATOĞLU, Oda Sayman Üyesi Tahsin AKBABA, Muhasebe ve Mali İşler Şefi Birol İSMALOĞLU, Muh. ve Mali İşler Şef Yrd. Gamze ETİZER GÜNEY, Muh. ve Mali İşler Şef Yd. Burçin ÇORBACI, Muhasebe Görevlileri Pınar GÜRKAN ŞAHİNER ve Ayşe ARGUNACAR hazır bulunmuştur.
- 3 2014 yılı 3 aylık tahmini bütçeye göre toplam gelirlerin % 4.34 fazla, toplam giderlerin ise % 13.35 fazla gerçekleştiği görülmüştür.
- 4 Yapılan denetlemede; Tahsil, Tediye ve Mahsup işleri ile kasa tutanak ve föylerinin düzenli tutulduğu ve kayıtlara uygun olduğu görülmüştür.

#### DENETLEME KURULU ÜYELERİ

HAYDAR ŞAHİN

HAŞAN YİTİM

LEVENT TANRISEVER

HALUK ALTAY

HÜSEYİN DİNÇER

LEYLA BAHÇECİ

MUSTAFA FERRUH NEMUT

ALİ ÖZDEMİR

SEMİHA ÖZBEY

ABDULLAH TEKİN

TARIK AKMANLAR

ÖZCAN ALTINAY

MUHARREM TANJU SARICA

ALİ DOĞAN COŞKUN