



**TÜRKİYE OTOMOBİL SPORLARI FEDERASYONU**  
**26.11.2018-31.12.2018**  
**01.01.2019-31.01.2019**  
**TARİHLERİ ARASI**  
**DENETİM KURULU RAPORU**

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu Denetim Kurulu, 26.11.2018-31.12.2018 ve 01.01.2019-31.01.2019 dönemlerine ait raporunu hazırlamak üzere 11-12.02.2019 tarihinde Federasyon merkezinde toplanmıştır.

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonunun 26.11.2018-31.12.2018 ve 01.01.2019-31.01.2019 dönemlerine ait hesaplarını, 3289 sayılı Kanun ve diğer ilgili mevzuat ile yürürlükte olan tek düzen muhasebe mevzuatı ve ilkelerine göre örnekleme yöntemiyle incelemiş bulunmaktayız.

**I- USUL İNCELEMELERİ:**

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonunun muhasebe sistemi yeterli bir organizasyona sahip olup, bilgisayara dayalı olarak kayıt altına alınmaktadır. Federasyonun incelenen dönemde kullandığı yasal defterlerin tasdikine ilişkin bilgi aşağıda ki tablolarda gösterilmiştir.

DEFTERİN NEVİ'İ	DÖNEMİ	NOTER ADI	TARİH	YEVMIYE NO
Yevmiye Defteri	2018	Ankara 7.Noteri	15.12.2017	16367
Defteri Kebir	2018	Ankara 7.Noteri	15.12.2017	16368
Envanter Bilanço	2018	Ankara 7.Noteri	15.12.2017	16369

DEFTERİN NEVİ'İ	DÖNEMİ	NOTER ADI	TARİH	YEVMIYE NO
Yevmiye Defteri	2019	Ankara 7.Noteri	17.12.2018	26423
Defteri Kebir	2019	Ankara 7.Noteri	17.12.2018	26424
Envanter Bilanço	2019	Ankara 7.Noteri	17.12.2018	26425

*(Handwritten signatures in blue ink)*

## II-HESAP İNCELEMELERİ:

### 1- Bütçe Talimatı

Satın alma veya harcamalarda; bütçe talimatına ve SGM Uygulamaya Dönük Muhasebe ve Kayıt Usul ve Esasları (Yönerge Eki – A)'nın 8. Maddesinde düzenlenen "Mal ve hizmet alımlarıyla belgelendirmeye ilişkin genel esaslar" başlıklı hükmüne uygun olarak mal ve hizmet alımlarının genel olarak usulüne uygun belgelere dayandırıldığı tespit edilmiştir.

**Aşağıdaki maddelerde yer alan bakiyeler 31.01.2019 tarihi itibariyledir.**

2-Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

BANKA HESAP ADI	TOPLAM
VADESİZ TİCARİ MEVDUAT	<b>25.608,60</b>
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. Etiler TL	405,11
Turkish Bank A.Ş. Levent Şb.	66,52
Yapı Kredi Bankası Kartal Şb.	6,58
NG Bank A.Ş. Alemdağ Caddesi Şubesi TL	4.057,68
Deniz Bank A.Ş. Etiler Ticari Şube TL	819,72
Finans Bank A.Ş. Osmanbey Şubesi TL	534,37
Türk Ekonomi Bankası A.Ş. Çankaya Şubesi TL	18.102,28
ING Bank A.Ş. Alemdağ Caddesi Şubesi YP	5,97
Finans Bank A.Ş. Osmanbey Şubesi YP	6,04
Denizbank Kredi Kart TL	1.604,33
VADELİ TİCARİ MEVDUAT	<b>55.000,00</b>
Denizbank A.Ş.-Etiler Şubesi	55.000,00
Finansbank A.Ş. – Osmanbey Şubesi	0,00
<b>TOPLAM</b>	<b>80.608,60</b>

3-Federasyonun rapor tarihi itibariyle alıcılar hesabında 170.300,17 TL alacağı bulunmaktadır.

4- Maddi ve maddi olmayan Duran varlıklar; bilgisayar kayıtlarına göre inceleme dönemi itibariyle Federasyonun bağımsızlaşmasından sonra alınan ve bu tarihten sonra kuruluşun muhasebe kayıtlarına intikal eden 402.210,97 TL demirbaşı bulunmaktadır.

5- Maddi ve maddi olmayan Duran varlıklar; bilgisayar kayıtlarına göre inceleme dönemi itibariyle Federasyonun bağımsızlaşmasından sonra alınan ve bu tarihten sonra kuruluşun muhasebe kayıtlarına intikal eden demirbaşlara ait 271.489,51 TL birikmiş amortisman bulunmaktadır.

6-Federasyonun mal ve hizmet alım bedelleri karşılığı olarak satıcılara 3.424.772,10 TL ticari borcu bulunmaktadır.

7-Diğer ticari borçlar; yapılan faaliyetlerin merkez ödemelerinin karşılığı olarak toplam 167.662,41 TL borç bulunmaktadır.

*(Handwritten signatures in blue ink)*

8-Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler karşılığı; 14.857,83 TL ve ödenecek sosyal güvenlik kesintileri 38.589,38 TL olmak üzere toplam 53.447,21 TL borç bulunmaktadır.

**2018 YILI ,**

**A-Gelirler**

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu'nun inceleme döneminde (26.11.2018 - 31.12.2018) toplam geliri 1.723.060,96 TL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

HESAP ADI	2018 GELİRLER
SPOR TOTO TEŞKİLAT BAŞKANLIĞI	1.500.000,00
KATILIM PAYI-BAŞVURU HARÇLARI GELİRİ	4.100,00
SPORCU LİSANS GELİRLERİ	12.180,00
YARIŞMACI TÜZEL-ÖZEL KİŞİLİK LİSANSLARI	300,00
YILLIK PİST LİSANSI	1.780,00
EĞİTMEN LİSANS GELİRLERİ	600,00
MİLLİ VE TEMSİLİ MÜSABAKA KATILIM GELİRİ	4.425,00
CEZA GELİRLERİ	450,00
SPONSORLUK GELİRLERİ	127.118,64
REKLAM GELİRLERİ	0
KİRA VE İŞLETME GELİRLERİ	30.950,00
DİĞER GELİRLER	4.128,55
S.G.M. YARDIMI	0,00
KAMBİYO GELİRLERİ	34.309,83
FAİZ GELİRLERİ	10.976,04
<b>26.11.2018-31.12.2018 TOPLAM GELİR</b>	<b>1.723.060,96</b>

**B-Giderler**

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu 'nun inceleme döneminde (26.11.2018 - 31.12.2018) toplam gider ve harcamaları toplamı **1.014.597,42 TL.**'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

HESAP ADI	2018 GİDERLER
KAMBİYO ZARARLARI (-)	16.819,16
LİG USULÜNE TABİ OLMAYAN FAALİYETLER	140.091,72
ULUSLARARASI YARIŞ ORGANİZASYON FAALİYETLER	18.158,53
EĞİTİM GİDERLERİ	10.111,82
ALT YAPI ÇALIŞMALARI GİDERİ	127.196,69
PROJE GİDERLERİ	11.931,38
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	151,69
PERSONEL ÜCRET VE GİDERLERİ	331.504,46
TOPLANTILAR	26.835,85
DİĞER ORGANİZASYON VE FAALİYET GİDERLERİ	164.608,27
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	160.827,35
FİNANSMAN GİDERLERİ	6.360,50
<b>26.11.2018-31.12.2018 TOPLAM GİDER</b>	<b>1.014.597,42</b>

*(Handwritten signatures and initials)*

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu 'nun 26.11.2018 - 31.12.2018 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası **708.463,54** TL'dir.

**2019 YILI,**

**A-Gelirler**

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu'nun inceleme döneminde (01.01.2019 - 31.01.2019) toplam geliri **125.523,14** TL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

HESAP ADI	2019 GELİRLER
SPOR TOTO TEŞKİLAT BAŞKANLIĞI GELİRİ	0
KATILIM PAYI-BAŞVURU HARÇLARI GELİRİ	12.050,00
SPORCU LİSANS GELİRLERİ	16.905,00
YARIŞMACI TÜZEL-ÖZEL KİŞİLİK LİSANSLARI	7.880,00
YILLIK PİST LİSANSI	4.550,00
EĞİTMEN LİSANS GELİRLER	21.750,00
TOSFED YILDIZINI ARIYOR GELİRLERİ	0
MİLLİ VE TEMSİLİ MÜSABAKA KATILIM GELİRLERİ	0
İTİRAZ GELİRLERİ	0
CEZA GELİRLERİ	0
SPONSORLUK GELİRLERİ	0
REKLAM GELİRLERİ	0
KİRA VE İŞLETME GELİRLERİ	6.500,00
DİĞER GELİRLER	24.500,00
S.G.M. YARDIMI	29.292,42
FAİZ GELİRLERİ	0
MENKUL KIYMET SATIŞ KARLARI	2.095,72
KAMBİYO KARLARI	0
GÜVENCE BEDELİ VE DEPOZİTO KARLARI	0
	0
<b>01.01.2019-31.01.2019 TOPLAM GELİR</b>	<b>125.523,14</b>

*Handwritten signature and stamp in blue ink.*

## B-Giderler

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu'nun inceleme döneminde (01.01.2019 - 31.01.2019) toplam gider ve harcamaları toplamı **354.080,61 TL**'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

HESAP ADI	2019 GİDERLER
SATIŞTAN İADELER (-)	0
SATIŞ İSKONTOLARI (-)	0
KAMBİYO ZARARLARI (-)	0
ÖNCEKİ DÖNEM GİDER VE ZARARLAR (-)	18.833,31
DIĞ.OLAĞANDIŞI GİD.VE ZAR.(-)	0
LİG USULÜNE TABİ OLMAYAN FAALİYETLER	11.708,84
ULUSLARARASI YARIŞ ORGANİZASYON FAALİYETLER	0
DIĞER ORGANİZASYON FAALİYETLERİ	0
FİA AİDATLARI	0
EĞİTİM GİDERLERİ	4.888,88
ALT YAPI ÇALIŞMALARI GİDERİ	26.044,44
PROJE GİDERLERİ	833,06
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	0
PERSONEL ÜCRET VE GİDERLERİ	141.061,79
TOPLANTILAR	9.602,10
DIĞER ORGANİZASYON VE FAALİYET GİDERLERİ	61.126,22
ÖDÜL GİDERİ	0
DIĞER GİDERLER	0
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	79.164,29
FİNANSMAN GİDERLERİ	817,68
<b>01.01.2019-31.01.2019 TOPLAM GİDER</b>	<b>354.080,61</b>

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu'nun 01.01.2019 - 31.01.2019 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gider Fazlası **228.557,47 TL**'dir.

### 4- PERSONEL VE SOSYAL GÜVENLİK İŞLEMLERİ :

**1-**Türkiye Otomobil Sporları Federasyonununun 26.11.2018-31.12.2018/01.01.2019-31.01.2019 dönemlerinde personel ücret ve SGK bilgileri incelenmiş ücret ödemelerinde ve işçilik kayıtlarında herhangi bir olumsuzluğa rastlanmamıştır.

**2-**4857 sayılı İş Kanununun 75. Maddesi hükmünce ve uygulamaya dönük muhasebe ve kayıt usul ve esasları (Yönerge Eki-A) 9. Maddesi beşinci fıkrası hükmünce tutulması zorunlu olan personel özlük dosyalarının usulüne uygun olarak tutulduğu görülmüştür.

**3-** Çalıştırılan personelin ücret ödemelerine ilişkin ödeme bordrolarının 5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanununun 102. Maddesinde ve Vergi Usul Kanununun 238. Maddesinde belirtilen unsurları taşıdığı görülmüştür.

*(Handwritten signatures and initials)*

4- 193 sayılı Gelir Vergisi Kanununun 94. Maddesi hükmüne uygun olarak çalıştırılan personelden kesilen vergilere ilişkin Muhtasar Beyannamelerin zamanında Ankara Ulus Vergi Dairesine gönderildiği tespit edilmiştir

5- Uygulama Dönük Muhasebe Kayıt Usul ve Esasları Yönerge eki A'nın Madde 8 Fıkra 6 hükmüne uygun işlem yapılmalıdır.

**5-BAĞIMSIZ SPOR FEDERASYONLARI UYGULAMAYA DÖNÜK MUHASEBE VE KAYIT USUL VE ESASLARI YÖNERGE EKİ – A KAPSAMINDAKİ HUSUSLAR:**

1- Yönergenin 1.maddesinde belirtildiği şekilde Muhasebe Görevlisi olarak bir daimi personelin hizmet ettiği, muhasebe bilgisayar programı, Muhasebe İzleme Merkezi ile haberleşme ağı veya internet bağlantısı faal olan, bunun için de gerekli donanımına sahip bir muhasebe servisi oluşturulduğu ve bilgilerin düzenli olarak Muhasebe İzleme Merkezine iletildiği görülmüştür.

2-Yönergenin 4. maddesi kapsamında, bütçeden aktarılan payların yıllık programlarda yer alan faaliyetlerde, altyapı ve eğitim harcamalarında ilgililerine dağıtılmak üzere spor ve sarf malzemelerinin alımında, Uluslar arası kuruluş ve aidat giderlerinde kullanıldığı ayrı bir banka hesabı açıldığı görülmüştür.

3-Yönergenin Mal ve hizmet alımlarıyla belgelendirmeye ilişkin esaslar başlıklı 8. Maddesinin onuncu fıkrasında belirtilen hükme aykırı bir husus tespit edilmemiştir.

4-Yönergenin "Sözleşmeli Personel ve Ödenecek Ücretler" başlıklı 9. Maddesi dördüncü fıkrası hükmü gereğince sözleşmeli personele ödenecek brüt ücretlerin alt ve üst sınırlarına dair Yönetim Kurulunun dikkat ederek personel istihdam ettiği, Yönergenin 11. Maddesi ve ikinci ve üçüncü fıkralarında belirtilen hususlara riayet edildiği, personele ücret ve sair ödemelerinin banka kanalıyla ödendiği saptanmıştır.

5-Yönergenin Harcırah ve Görev Ücretleri başlıklı 10. Maddesi ikinci, üçüncü ve dördüncü fıkraları hükümlerine aykırı bir uygulamaya rastlanmamıştır.

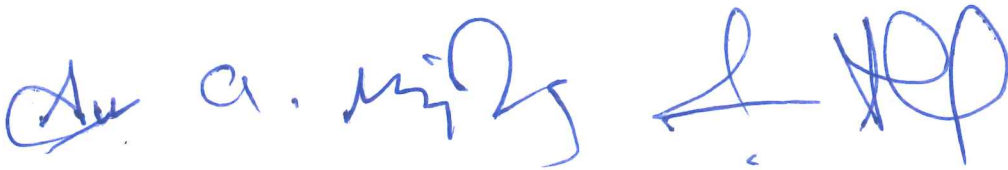
6-Yönergenin "Ödeme İşlemleri" başlıklı 11. Maddesi dördüncü fıkrada yer alan (ç) alt bendi gereği Toplu kokteyller veya yabancı konuklar ile sponsorların katıldığı toplu yemekler dışında alkollü içki bedelleri, faaliyetle doğrudan bağlantısı olmayan konukların her türlü harcamaları, bitki kürlü masajlar, çamur banyoları, pay tv ödemeleri v.b harcama bedelleri ödenmez hükmüne aykırı davranıldığına dair bir tespit olmamıştır.

7-Yönergenin "Ödeme İşlemleri" başlıklı 11. Maddesi sekizinci fıkrası (a) alt bendi gereği "Uluslararası Kuruluş ve Aidat ödemeleri" konusunda gerekli titizlik gösterilerek ödemelerin süresinde yapıldığı saptanmıştır.

8-Yönergenin "Ödeme İşlemleri" başlıklı 11. Maddesi on üçüncü fıkrası gereği; Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu devamlı nitelikteki danışmanlık hizmeti satın alınmasında Yönergeye uygun şekilde danışmanlık hizmet alımı işinin sözleşmeye bağlandığı görülmüştür.

**6-SONUÇ:**

Türkiye Otomobil Sporları Federasyonu'nun 26.11.2018 – 31.12.2018 dönemi ve 01.01.2019-31.01.2019 dönemi kayıt ve işlemlerinin denetimi ile ilgili hesaplar ve belgeler üzerinde yaptığımız çalışma genel kabul görmüş denetim ilke, esas ve standartlara göre yapılmış olup genel olarak herhangi bir eksiklik tespit edilmemiştir.



**ÖZVARLIK HESABI  
MEVCUTLAR**

HESAP ADI	BORÇ	ALACAK
KASA HESABI	3.104,90	
BANKALAR	80.608,60	
DİĞER HAZIR DEĞERLER	1.700,00	
ALICILAR	170.300,17	
ALACAK SENETLERİ	11.500,00	
VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	706,64	
ŞÜPHELİ TİCARİ ALACAKLAR	35.559,23	
PERSONELDEN ALACAKLAR	5.488,42	
DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR	39.654,00	
DİĞER STOKLAR	37.654,53	
VERİLEN SİPARİŞ AVANSLARI	63.125,26	
GELECEK AYLARA AİT GİDERLER	10.408,61	
DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ	377.644,82	
İŞ AVANSLARI	2.470,98	
DEMİRBAŞLAR	402.297,10	
BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)	-271.489,51	
<b>AKTİF HESAPLAR TOPLAMI</b>	<b>970.733,75</b>	

HESAP ADI	BORÇ	ALACAK
BANKA KREDİLERİ		0
SATICILAR		3.424.772,10
DİĞER TİCARİ BORÇLAR		0
PERSONELE BORÇLAR		1.795,00
DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR		433.836,76
ALINAN DİĞER AVANSLAR		81.847,80
ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR		14.857,83
ÖDEN.SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİL.		38.589,38
GİDER TAHAKKUKLARI		8.696,44
GEÇMİŞ YILLAR KARLARI		1.997.883,20
GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)		-4.802.987,29
DÖNEM NET ZARARI		-228.557,47
<b>PASİF HESAPLAR TOPLAMI</b>		<b>970.733,75</b>

*(Handwritten signatures and initials)*

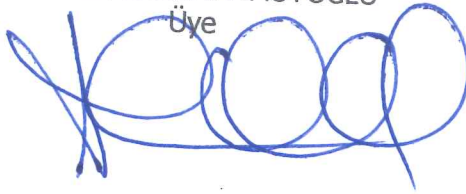


Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

  
Ayşe ÖZDAŞ  
Başkan

  
Abdurrahman ARICI  
Üye

  
Mümin PEKCAN  
Üye

Hakan KARAMAHMUTOĞLU  
Üye  


  
Murat GEVREK  
Raportör Üye

**EKLER:**

- 1- 01.01.2019 - 31.01.2019 Dönemi mizanı
- 2- 01.01.2019 - 31.01.2019 Gelir Tablosu-Bilanço

# TÜRKİYE OTOMOBİL SPORLARI FEDERASYONU

## 01.01.2019 - 31.01.2019 Tarihli Ayrıntılı Gelir Tablosu

<b>A - BRÜT SATIŞLAR</b>	<b>123.427,42</b>
1- Yurtiçi Satışlar	118.915,45
2- Yurtdışı Satışlar	-
3- Diğer Gelirler	4.511,97
<b>B - SATIŞ İNDİRİMLERİ ( - )</b>	<b>-</b>
1- Satıştan İadeler ( - )	-
2- Satış İskontoları ( - )	-
3- Diğer İndirimler ( - )	-
<b>C - NET SATIŞLAR</b>	<b>123.427,42</b>
<b>D - SATIŞLARIN MALİYETİ ( - )</b>	<b>(255.265,33)</b>
1- Satılan Mamüller Maliyeti	-
2- Satılan Ticari Mallar Maliyeti ( - )	-
3- Satılan Hizmet Maliyeti ( - )	(255.265,33)
4- Diğer Satışların Maliyeti ( - )	-
<b>BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI</b>	<b>(131.837,91)</b>
<b>E - FAALİYET GİDERLERİ ( - )</b>	<b>(79.164,29)</b>
1- Araştırma ve Geliştirme Giderleri ( - )	-
2- Pazarlama, Satış ve Dağıtım Gider.( - )	-
3- Genel Yönetim Giderleri ( - )	(79.164,29)
<b>FAALİYET KARI VE ZARARI</b>	<b>(211.002,20)</b>
<b>F - DİĞER FAALİYET,OLAĞAN GELİR VE KARLAR</b>	<b>2.095,72</b>
1- İştiraklerden Temettü Gelirleri	-
2- Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri	-
3- Faiz Gelirleri	2.095,72
4- Komisyon Gelirleri	-
5- Konusu Kalmayan Karşılıklar	-
6- Menkul Kıymet Satış Karları	-
7- Kambiyo Karları	-
8- Reeskont Faiz Gelirleri	-
10- Diğer Olağan Gelir ve Karlar	-
<b>G - DİĞ.FAAL.OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR ( - )</b>	<b>-</b>
1- Komisyon Giderleri ( - )	-
2- Karşılık Giderleri ( - )	-
3- Menkul Kıymet Satış Zararları ( - )	-
4- Kambiyo Zararları ( - )	-
5- Reeskont Faiz Giderleri ( - )	-
6- Enflasyon Düzeltmesi Zararları(-)	-
7- Diğer Olağan Gider ve Zararlar ( - )	-
<b>H - FINANSMAN GİDERLERİ ( - )</b>	<b>(817,68)</b>
1- Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri ( - )	(817,68)
2- Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri ( - )	-
<b>OLAĞAN KAR VEYA ZARAR</b>	<b>1.278,04</b>
<b>I - OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR</b>	<b>-</b>
1- Önceki Dönem Gelir ve Karları	-
2- Diğer Olağandıışı Gelir ve Karlar	-
<b>J - OLAĞAN DIŞI GİDER VE ZARARLAR ( - )</b>	<b>(18.833,31)</b>
1- Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları ( - )	-
2- Önceki Dönem Gider ve Zararları ( - )	(18.833,31)
3- Diğer Olağandıışı Gider ve Zararlar ( - )	-
<b>DÖNEM KARI VEYA ZARARI</b>	<b>(228.557,47)</b>
<b>K - DÖNEM KARI VER.VE DİĞ.YAS.YÜK.KRS. ( - )</b>	<b>-</b>
<b>DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI</b>	<b>(228.557,47)</b>

**TÜRKİYE OTOMOBİL SPORLARI FEDERASYONU**  
**01.01.2019 -31.01.2019 Tarihi Ayrıntılı Bilançosu**

AKTİF (KAYNAKLAR)		Carî Dönem 970.733,75	PASİF (KAYNAKLAR)		Carî Dönem 970.733,75
<b>AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI</b>					
<b>I- DÖNEM VARLIKLARI</b>					
<b>A- HAZİR DEĞERLER</b>					
1- Kasa	85.413,50		<b>A- MALİ BORÇLAR</b>	-	
2- Alınan Çekler	3.104,90		1- Banka Kredileri	3.424.772,10	
3- Bankalar	-		<b>B- TİCARİ BORÇLAR</b>	-	
5- Diğer Hazir Değerler	80.608,60		1- Satıcılar	3.424.772,10	
<b>C- TİCARİ ALACAKLAR</b>	218.066,04		5- Diğer Ticari Borçlar	-	
1- Alıcılar	1.700,00		<b>C- DİĞER BORÇLAR</b>	435.831,76	
2- Alacak Senetleri	218.066,04		4- Personale Borçlar	1.795,00	
4- Verilen Depozito ve Teminatlar	170.300,17		5- Diğer Çeşitli Borçlar	433.836,76	
6- Diğer Ticari Alacaklar	11.500,00		<b>D- ALINAN AVANSLAR</b>	81.847,90	
7- Şüpheli Ticari Alacaklar	706,64		9- Alınan Diğer Avanslar	81.847,90	
<b>D- DİĞER ALACAKLAR</b>	35.559,23		<b>F- ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	53.447,21	
4- Personelden Alacaklar	45.142,42		1- Ödenecek Vergi ve Fonlar	14.857,83	
5- Diğer Çeşitli Alacaklar	5.488,42		2- Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	38.589,38	
<b>E- STOKLAR</b>	100.779,79		<b>H- GELECEK AYLARA AIT GELİR VE GİD. TAH.</b>	8.596,44	
4- Diğer Stoklar	37.654,53		2- Gider Tahakkukatları	8.596,44	
7- Verilen Sipariş Avansları	63.125,26		<b>I- DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>	-	
<b>G- GELECEK AYLARA AIT GİDR.VE GELİR.TAHH.</b>	10.408,61		1- Hesaplanan KDV	-	
1- Gelecek Aylara Ait Giderler	10.408,61		5- Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar	-	
<b>H- DİĞER DÖNEM VARLIKLARI</b>	380.115,80		<b>KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI</b>	4.004.395,31	
1- Devreden Katma Değer Vergisi	377.644,82		<b>UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI</b>	-	
2- Indirilecek Katma Değer Vergisi	-		<b>III- ÖZ KAYNAKLAR</b>	-	
4- Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	-		2- Slatü Yedekleri	-	
5- İş Avansları	2.470,98		3- Organistü yedekler	-	
<b>DÖNEM VARLIKLAR TOPLAMI</b>	839.926,16		<b>D- GEÇMİŞ YILLAR KARLARI</b>	1.997.883,20	
<b>II- DURAN VARLIKLAR</b>					
<b>A- TİCARİ ALACAKLAR</b>					
2- Alacak Senetleri	-		1- Geçmiş Yıllar Karları	1.997.883,20	
6- Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahh. ( - )	-		<b>E- GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI ( - )</b>	(4.802.987,29)	
<b>D- MADDİ DURAN VARLIKLAR</b>	130.807,59		<b>ÖZ KAYNAKLAR TOPLAMI</b>	(228.557,47)	
6- Demirbaşlar	402.297,10		<b>DÖNEM NET KARİ VEYA ZARARI</b>	(3.033.861,56)	
7- Diğer Maddi Duran Varlıklar	-				
8- Birikmiş Amortismanlar ( - )	(271.489,51)				
<b>E- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR</b>	-				
1- Haklar	-				
<b>G- GELECEK YILLAR AIT GİDER VE GELİR.TAHH.</b>	-				
1- Gelecek Yıllara ait Giderler	-				
<b>DURAN VARLIKLAR TOPLAMI</b>	130.807,59				

**AKTİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI**

970.733,75

**PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI**

970.733,75

**MUAVİN MİZANI**

Hesap Kodu	Hesap Adı	Borç Toplam	Alacak Toplam	Borç Bakiye	Alacak Bakiye
100	KASA HESABI	5.355,28	2.250,38	3.104,90	
102	BANKALAR	5.096.871,51	5.016.262,91	80.608,60	
108	DİĞER HAZIR DEĞERLER	10.480,00	8.780,00	1.700,00	
120	ALICILAR	244.046,84	73.746,67	170.300,17	
121	ALACAK SENETLERİ	11.500,00		11.500,00	
126	VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	706,64		706,64	
128	ŞÜPHELİ TİCARİ ALACAKLAR	35.559,23		35.559,23	
135	PERSONELDEN ALACAKLAR	9.734,92	4.246,50	5.488,42	
136	DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR	39.654,00		39.654,00	
157	DİĞER STOKLAR	37.654,53		37.654,53	
159	VERİLEN SİPARİŞ AVANSLARI	71.925,26	8.800,00	63.125,26	
180	GELECEK AYLARA AİT GİDERLER	11.308,87	900,26	10.408,61	
190	DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ	744.979,88	367.335,06	377.644,82	
191	İNDİRİLECEK KATMA DEĞ.VERGİSİ	23.813,30	23.813,30		
193	PEŞİN ÖDENEN VERGİLER VE FONL.	4.277,14	4.277,14		
195	İŞ AVANSLARI	4.469,13	1.998,15	2.470,98	
255	DEMİRBAŞLAR	402.297,10		402.297,10	
257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)		271.489,51		271.489,51
280	GELECEK YILLARA AİT GİDERLER	5.029,70	5.029,70		
300	BANKA KREDİLERİ	15.275,10	15.275,10		
320	SATICILAR	115.023,46	3.539.795,56		3.424.772,10
335	PERSONELE BORÇLAR	92.394,73	94.189,73		1.795,00
336	DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR		433.836,76		433.836,76
349	ALINAN DİĞER AVANSLAR	2.350,00	84.197,80		81.847,80
360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	38.976,56	53.834,39		14.857,83
361	ÖDEN.SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİL.	42.417,17	81.006,55		38.589,38
381	GİDER TAHAKKUKLARI	14.325,35	23.021,79		8.696,44
391	HESAPLANAN KDV	13.503,54	13.503,54		
570	GEÇMİŞ YILLAR KARLARI		1.997.883,20		1.997.883,20
580	GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)	4.802.987,29		4.802.987,29	
591	DÖNEM NET ZARARI (-)	3.034.717,93	3.034.717,93		
600	YURTIÇİ SATIŞLAR		118.915,45		118.915,45
602	DİĞER GELİRLER		4.511,97		4.511,97
642	FAİZ GELİRLERİ		2.095,72		2.095,72
681	ÖNCEKİ DÖNEM GİDER VE ZAR.(-)	18.833,31		18.833,31	
740	HİZMET ÜRETİM MALİYETİ	255.265,33		255.265,33	
770	GEÑEL YÖNETİM GİDERLERİ	79.970,78	806,49	79.164,29	
780	FİNANSMAN GİDERLERİ	825,93	8,25	817,68	
900	TEMİNAT MEKTUBUNDAN ALACAKLAR	227.550,00		227.550,00	
901	TEMİNAT MEKTUBUNDAN BORÇLAR		227.550,00		227.550,00
		<b>15.514.079,81</b>	<b>15.514.079,81</b>	<b>6.626.841,16</b>	<b>6.626.841,16</b>