

**ODTÜ Mezunları Derneği**

**ve**

**Lokal İktisadi İşletmesi**

**Çim Amfi İktisadi İşletmesi**

**1 Ocak – 31 Mart 2021 Dönemi**

**Yeminli Mali Müşavirlik**

**Ara Dönem Mali Denetim Raporu**

**Ankara, 11 Mayıs 2021**

# KARA

Denetim  
Yeminli Mali Müşavirlik

## ODTÜ Mezunları Derneği Yönetim Kuruluna

### Giriş

ODTÜ Mezunları Derneği (Dernek) ve Lokal İktisadi İşletmesi (İktisadi İşletme) ile Çim Amfi İktisadi İşletmesinin (İktisadi İşletme) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan konsolide bilançosunu ve aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide gelir-gider tablosunu denetlemiş bulunuyoruz.

### Mali Tablolara İlgili Olarak Dernek Yönetiminin Sorumluluğu

Dernek yönetimi mali tabloların genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, mali tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmasını sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

### Yeminli Mali Müşavirin Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız mali denetime dayanarak bu mali tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtıp yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere görüş bildirmektir. Mali denetimimiz, genel kabul görmüş muhasebe ilkeleri, tekdüzen hesap planı uygulamaları ve ilgili vergi mevzuatı düzenlemelerine uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Denetim çalışması ayrıca mesleki etik ilkelere uyulması ve denetimin bağımsızlık ve bağımsızlığın korunması esasına dayalı olarak yürütülmüştür.

Bağımsız denetim çalışmamız, mali tablolardaki tutarlara ilişkin denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, mali tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır.



Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

### **Görüş**

Görüşümüze göre; ilişikteki konsolide bilanço ve gelir-gider tablosu, ODTÜ Mezunları Derneği ve İktisadi İşletmelerinin 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren yıla ait faaliyet sonucunu, genel kabul görmüş muhasebe ilkeleri ve raporlama standartları çerçevesinde doğru bir biçimde yansıtmaktadır.

Ankara, 11 Mayıs 2021



İbrahim KARA  
Yeminli Mali Müşavir

**ORTA DOĞU TEKNİK ÜNİVERSİTESİ MEZUNLARI DERNEĞİ**  
**MALİ DENETİME AİT NOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 1: DERNEĞİN FAALİYET KONUSU VE ORGANİZASYONU**

Orta Doğu Teknik Üniversitesi Mezunları Derneği (ODTÜ Mezunları Derneği), İşçi Blokları Mah. 1540 Cad. No:58 Çankaya/Ankara adresinde, faaliyet de bulunmaktadır. Derneğin faaliyet konusu üyelerinin sosyal, kültürel, mesleki ve bilimsel yaşantılarına katkıda bulunmak, üyeler arasında dayanışmayı artırmak, iş olanakları sağlamak amacıyla çalışmalar yapmak, ODTÜ’de öğrenim gören öğrencilere burs ve benzeri yardımlarda bulunmaktır.

Derneğin, Mardin ve Trabzon da temsilcilikleri bulunmaktadır.

Derneğin restaurant, spor, eğitim, düğün/nikah organizasyonu vb. faaliyetlerini gerçekleştiren ODTÜ Mezunları Derneği Lokal İktisadi İşletmesi ünvanlı iktisadi işletmesi bulunmaktadır.

Dernek ayrıca 18.02.2021 tarihinde Türk Ticaret Kanunu’na uygun olarak ODTÜ Mezunları Derneği Çim Amfi İktisadi İşletmesi’ni kurmuştur. 18.02.2021 tarihinde tescil edilen iktisadi işletmenin ana sözleşmesi 19.02.2021 tarih 10271 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde yayımlanmıştır. Faaliyet konusu gösteri, kongre, konferans, ticari fuar vb. etkinliklerin organizasyon faaliyetlerinden oluşmaktadır.

ODTÜ Mezunları Derneği Lokal İşletmesi’nin vergi mükellefiyeti mevcut olup, Başkent Vergi Dairesinin 647 003 6213 vergi kimlik numaralı mükellefidir.

ODTÜ Mezunları Derneği Çim Amfi İşletmesi’nin vergi mükellefiyeti mevcut olup, Başkent Vergi Dairesinin 634 095 7500 vergi kimlik numaralı mükellefidir.

**1.1. Dernek Organlarına İlişkin Bilgiler**

**Yönetim Kurulu Asıl Üyeleri**

<b><u>Adı ve Soyadı</u></b>	<b><u>Görevi</u></b>	<b><u>Görev Süresi</u></b>
Mustafa Çobanoğlu	Genel Başkan	(15.01.2020 - 19.05.2021)
Ercan Başal	II. Başkan	(15.06.2020 - 19.05.2021)
Bayraktar Bayraktar	II. Başkan	(15.01.2020 - 15.06.2020)
Osman Umur Cevrem	Sayman	(19.06.2020 - 19.05.2021)
Berna İldoğan	Sayman	(15.01.2020 - 15.06.2020)
Nihan Dide Daşer	Sayman	(15.06.2020 - 19.06.2020)
Karden Büyüktanır Aktar	Yazman	(15.06.2020 - 19.05.2021)



ODTÜ Mezunları Derneği  
Yeminli Mali Müşavirlik  
Mali Denetim Raporu (2021/Ocak-Mart)

Pamir Özbek Dilaver	Yazman	(15.01.2020 - 15.06.2020)
Melih Keskin	Üye	(15.06.2020 - 19.05.2021)
Mustafa Teoman Pazarlı	Üye	(15.06.2020 - 19.05.2021)
İlhan Soytemiz	Üye	(15.06.2020 - 19.05.2021)
Ercan Başal	Üye	(15.01.2020 - 14.06.2020)
Karden Büyüktanır Aktar	Üye	(15.01.2020 - 14.06.2020)
Osman Umur Cevrem	Üye	(21.04.2020 - 18.06.2020)

**İstifa Eden Üyeler**

Meltem Ergül	(15.01.2020 - 21.04.2020)
M. Cahit Ababay	(15.01.2020 - 15.06.2020)
Berna İldoğan	(15.01.2020 - 15.06.2020)
Pamir Özbek Dilaver	(15.01.2020 - 15.06.2020)
Arif Künar	(15.06.2020)
Hasan Türkyener	(15.06.2020)
Bayraktar Bayraktar	(15.01.2020 - 17.08.2020)
Onur Keyf	(17.08.2020)
Nahide Tan	(17.08.2020)
Ayhan Gülsoy	(17.08.2020 - 07.09.2020)
Nihan Dide Daşer	(15.01.2020 - 12.04.2021)

**Denetim Kurulu Asıl Üyeleri**

<b><u>Adı ve Soyadı</u></b>	<b><u>Görevi</u></b>	<b><u>Görev Süresi</u></b>
Nafi İpek	Başkan	(08.06.2020 - 19.05.2021)
İklil Km	Üye	(15.01.2020 - 19.05.2021)
Yeşim Altun	Üye	(08.06.2020 - 19.05.2021)

**İstifa Eden Üyeler**

Cihan İnankur	(15.01.2020 - 08.06.2020)
---------------	---------------------------

**Disiplin Kurulu Asıl Üyeleri**

<b><u>Adı ve Soyadı</u></b>	<b><u>Görevi</u></b>	<b><u>Görev Süresi</u></b>
Uğur Tola	Başkan	(15.01.2020 - 19.05.2021)
İşıkhan Güler	Üye	(15.01.2020 - 19.05.2021)
Celal Sever	Üye	(15.01.2020 - 19.05.2021)
Zeki Sagay	Üye	(15.01.2020 - 19.05.2021)
Berna Gücüm	Üye	(01.06.2020 - 19.05.2021)

**İstifa Eden Üyeler**

M.Bülent Özgür	(15.01.2020 - 18.05.2020)
Hüsnü Solmaz	(18.05.2020 - 01.06.2020)



### 1.2. Dernek ve İktisadi İşletmelerinin Temsili

Derneđi her hususta temsil ve ilzam yetkisi, 15.06.2020 tarih ve 2020/31 no.lu karar ile Genel Bařkan Mustafa obanođlu, 2. Bařkan Ercan Bařal, Sayman Nihal Dide Dařer ve Yazman Karden Býyýktanır Aktar'dan herhangi ikisinin mýřterek imzaları ile yerine getirilmektedir. Alınan karar Ankara 6. Noterliđi tarafından 17.06.2020 tarih ve 05054 yevmiye numarasıyla tasdik edilmiřtir.

ODTÜ Mezunları Lokal İktisadi İřletmesini temsil yetkisi, 19.06.2020 tarih ve 2020/5 no.lu no.lu karar ile Mustafa obanođlu, Ercan Bařal, Karden Býyýktanır Aktar yetkili olarak seçilmiřtir. Yetki řekli Mustafa obanođlu (Ercan Bařal, Karden Býyýktanır Aktar)'dan herhangi birisiyle mýřtereken, Ercan Bařal (Mustafa obanođlu, Karden Býyýktanır Aktar)'dan herhangi birisiyle mýřtereken, Karden Býyýktanır Aktar (Mustafa obanođlu, Ercan Bařal)'dan herhangi birisiyle mýřtereken temsile yetkilidir. Alınan karar Ankara 6. Noterliđi tarafından 06.07.2020 tarih ve 07438 yevmiye numarasıyla tasdik edilmiřtir.

ODTÜ Mezunları im Amfi İktisadi İşletmesinin temsil yetkisi ise, 25.01.2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararı gereğince, Mustafa obanođlu ve Ercan Bařal'ın mýřterek imzalarıyla yerine getirilmektedir.

### 1.3. İletişim Araçlarına İlişkin Bilgiler

Derneğin iletişim araçlarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<u>İletişim Aracı</u>	<u>Bulunduğu Yer</u>	<u>Numarası</u>
Telefon	Ankara	(312) 287 73 38
Faks	Ankara	(312) 286 79 79

### 1.4. Muhasebe Sorumluları

Dernek ve iktisadi işletmelerinin muhasebesi Tek Düzen Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliğlerinde belirtilen esaslara göre, Derneğin bünyesinde bilgisayarla tutulmaktadır. Giderler 7/A seçeneğine göre kaydedilmektedir.

Dernek ve lokal iktisadi işletmesinin muhasebe işlemleri, dernek bünyesinde bağımlı alışan Özgür olak Aymelek tarafından yürütölmektedir.

im Amfi iktisadi işletmesinin ise, muhasebe sisteminin fiilen sevk ve idaresinden Ali Olgun sorumludur. 3568 sayılı Yasa gereği SMMM unvanına sahip olup Ankara SMMM odasına 8154 sicil numarası ile kayıtlıdır.



### 1.6. Yasal Defterlerin Onayına İlişkin Bilgiler

Derneğin ve iktisadi işletmesinin 2021 takvim yılında kullanmış olduğu yasal defterlerin onayına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

#### 1.6.1. Derneğin Defter Bilgileri

<u>Defterin Adı</u>	<u>Onay Makamı</u>	<u>Onay Tarihi</u>	<u>Onay No</u>
Yevmiye Defteri	Ankara 6. Noterliği	22.12.2020	13917
Defter-i Kebir	Ankara 6. Noterliği	22.12.2020	13918
Envanter Defteri	Ankara 6. Noterliği	22.12.2020	13916

#### 1.6.2. Lokal İktisadi İşletme'nin Defter Bilgileri

<u>Defterin Adı</u>	<u>Onay Makamı</u>	<u>Onay Tarihi</u>	<u>Onay No</u>
Yevmiye Defteri	E-DEFTER	E-DEFTER	E-DEFTER
Defter-i Kebir	E-DEFTER	E-DEFTER	E-DEFTER
Envanter Defteri	Ankara 6. Noterliği	22.12.2020	13919

#### 1.6.3 Çim Amfi İktisadi İşletme'nin Defter Bilgileri

<u>Defterin Adı</u>	<u>Onay Makamı</u>	<u>Onay Tarihi</u>	<u>Onay No</u>
Yevmiye Defteri	Ankara 6. Noterliği	18.02.2021	02129
Defter-i Kebir	Ankara 6. Noterliği	18.02.2021	02130
Envanter Defteri	Ankara 6. Noterliği	18.02.2021	02131

### 1.7. Muhtasar Beyannameler ve SGK Bildirgelerinin Beyan Durumu

Derneğin ve lokal iktisadi işletmesinin yıl içindeki muhtasar beyannameleri ve SGK bildirgeleri süresinde verilmiştir. Lokal İktisadi İşletmesinin ayrıca KDV beyannameleri ile kurum geçici vergi beyannameleri de süresinde verilmiştir. Çim Amfi İktisadi İşletmesinin ise 18.02.2021 kuruluş tarihi itibariyle 2021/şubat ve Mart dönemine ilişkin KDV beyannamesi ve muhtasar beyannamesi süresinde verilmiştir.

### 1.8. Kayıt ve Belge Düzeni

Derneğin ve lokal iktisadi işletmesi'nin gelir ve giderleri genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine uygun olarak, onaylı defterlere dayanak belgeler esas alınarak, dernek bünyesinde bilgisayar ortamında kaydedilmektedir. Giderlerin muhasebeleştirilmesinde, Tek Düzen Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliğlerinde belirtilen 7/A seçeneği uygulanmaktadır.

Derneğin çim amfi iktisadi işletmesinin gelir ve giderleri ise, muhasebe ilkelerine uygun olarak, onaylı defterlere dayanak belgeler esas alınarak, dernek bünyesi dışında bilgisayar ortamında



ODTÜ Mezunları Derneği  
Yeminli Mali Müşavirlik  
Mali Denetim Raporu (2021/Ocak-Mart)

kaydedilmektedir. Giderlerin muhasebeleştirilmesinde, hizmet işletmeleri için zorunlu olan 7/A seçeneği fonksiyon esasına göre uygulanmaktadır.

**NOT 2: DERNEK MALİ TABLOLARI**

**2.1. Dernek Faaliyet Gelir ve Giderleri**

<b>GİDERLER</b>		<b>GELİRLER</b>	
İşçi Ücret ve Giderleri	94.165,37	Aidat Gelirleri	468.204,72
Çeşitli Giderler	43.396,42	Bağış ve Yardımlar	9.069,81
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hiz.	29.066,87	Kambiyo Karları	6,88
Vergi Resim ve Harçlar	1.495,50	Diğer Gelirler	6.340,94
Banka Masrafları	7.508,47	Diğer Olağan Gelir ve Karlar	0,20
İlk Madde ve Malzeme	454,23		
<b>Toplam</b>	<b>176.086,86</b>	<b>Toplam</b>	<b>483.622,55</b>
<b>Gelir Fazlası</b>	<b>307.535,69</b>		
<b>Genel Toplam</b>	<b>483.622,55</b>	<b>Genel Toplam</b>	<b>483.622,55</b>

Derneğin gelirleri; aşağıda ayrıntılı olarak açıklandığı üzere, aidat gelirleri, bağış ve yardımlar, burs kur farkı zararı, faiz gelirleri ve diğer gelirlerden oluşmaktadır.

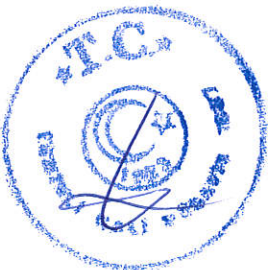
Aidat gelirleri içerisinde yer alan 2022 Ek Aidatlar, Diğer Takip Gelirleri ve Diğer Dernek Takip Gelirleri hesaplarının toplam tutarı olan 4.698,25 TL'lik tutar, mali tablolar da diğer gelirler hesabına aktarılmıştır.

Derneğin giderleri; dernek personeline ödenen ücretler, burs fonu giderleri, ilk madde ve malzeme giderleri, dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler, çeşitli giderler, vergi resim ve harçlar ve banka masraflarından oluşmaktadır. Ayrıca derneğin KDV mükellefi olmamasından dolayı harcama belgeleri KDV dahil toplam tutarı ile giderleştirilmektedir.

**2.1.1. Dernek Faaliyet Gelirleri**

Derneğin 2021/Ocak-Şubat-Mart dönemine ilişkin faaliyet gelirleri toplamı 483.622,55 TL olup ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

<b><u>Dernek Gelirleri</u></b>	<b><u>Tutar</u></b>
Aidat Gelirleri	468.204,72
Bağış ve Yardımlar	9.069,81
Kambiyo Karları	6,88
Diğer Gelirler	6.340,94
Küsürat Farkları	0,20
<b>Toplam</b>	<b>483.622,55</b>



#### **2.1.1.1. Aidat Gelirleri**

Dernek üyeleri, aidatlarını banka, kredi kartı ve nakit olarak gerçekleştirmiştir. Dernek üyeleri tarafından aidatların derneğin banka hesaplarına yatırıldığı, nakit ve kredi kartı olarak gerçekleştirildiği tarih itibarıyla gelir olarak kaydedilmektedir. Derneğin banka hesaplarına yatırılan üyelik aidatları, aidat karşılığında düzenlenen makbuzlar, banka hesap ekstreleri, kasa defteri ve kayıtlarının karşılaştırılması ile tespit edilmiştir.

Derneğin 2021/Ocak-Şubat-Mart dönemlerinde 604 kodlu hesaba kaydedilmiş olan üyelik aidatı tahsilat tutarı 468.204,72 TL'dir. Bu tutar, yukarıda açıklandığı üzere banka hesap ekstreleri, kasa defteri ve aidat karşılığında düzenlenen makbuzlar ile uyumludur.

#### **2.1.1.2. Bağış ve Yardımlar**

Derneğin 2021/Ocak-Şubat-Mart dönemlerinde bağış ve yardımlar hesabı dernek bağış gelirleri, ve burs bağış gelirleri olarak iki ayrı hesapta izlenmiştir. 2021/Ocak-Şubat-Mart döneminde elde edilen burs bağış gelirleri yurtdışı burs ve kitap burs bağış gelirleri olmak üzere iki alt hesapta takip edilmektedir.

Derneğin 31.03.2021 itibarıyla 603 kodlu hesaba kaydedilmiş olan bağış ve yardımların tahsilat tutarı 9.069,81 TL'dir.

Dernek banka hesaplarına yatırılan, nakit olarak ve kredi kartı ile verilen bağış ve yardımların, kayıtlarla uyumlu olduğu görülmektedir.

#### **2.1.1.3. Kambiyo Karı**

Derneğin 31.03.2021 itibarıyla Kambiyo Karı hesap bakiyesi 6,88 TL'dir. Kambiyo karı, elde edilen bursların döviz mevduatlarında değerlenmesinden oluşmaktadır.

#### **2.1.1.4. Diğer Gelirler**

Derneğin 2021/Mart dönemi itibarıyla diğer gelirler hesabının bakiyesi 6.340,94 TL olup, bu tutar 2022 ek aidatlar, diğer takip gelirleri, diğer dernek takip gelirleri, 5510 sayılı kanun gereği işveren primi üzerinden yapılan %5 sgk teşviği ve 6661 sayılı kanun gereği işverene verilen asgari geçim indirimi teşviğinden oluşmaktadır.

#### **2.1.1.5. Diğer Olağan Gelir ve Karlar**

Derneğin 2021/Mart dönemi itibarıyla diğer olağan gelir ve karlar hesap bakiyesi 0,20 TL olup, kusura farklarından oluşmaktadır.

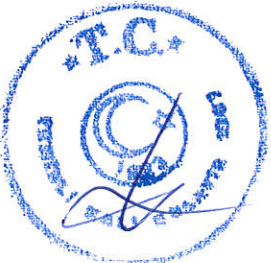


### 2.1.2. Dernek Faaliyet Giderleri

Dernek faaliyet giderleri; ücretler, burs fonu giderleri, ilk madde ve malzeme giderleri, dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler, çeşitli giderler, vergi resim ve harçlar ve banka masraflarından oluşmaktadır.

Derneğin 2021/Mart dönemi itibariyle faaliyet giderleri toplamı 176.086,86 TL olup ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

<b><u>Dernek Giderleri</u></b>	<b><u>Tutarı</u></b>
<b>Personel Ücret Giderleri</b>	<b>94.165,37</b>
- Brüt Ücretler	59.368,49
- Sosyal Haklar	250,43
- Sgk İşveren Primi	13.152,38
- Sgk İşveren İşs. Primi	861,57
- Personel Yiyecek İçecek Giderleri	4.241,42
- Personel Multinet Kart Gideri	3.581,40
- Kıdem Tazminatı Giderleri	12.709,68
<b>Çeşitli Giderler</b>	<b>43.396,42</b>
- Mahkeme ve Dava Giderleri	33.462,10
- Diğer Giderler	3.814,00
- Temsil Ağırlama Giderleri	2.653,50
- Zoom Toplantı Giderleri	1.128,50
- Şehir İçi Ulaşım Giderleri	915,00
- Araç Bakım Onarım Giderleri	750,00
- Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	618,32
- Genel Kurul Giderleri	55,00
<b>Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler</b>	<b>29.066,87</b>
- Elektrik Giderleri	8.421,26
- Danışmanlık Giderleri	8.227,05
- Avukatlık Giderleri	4.012,00
- Doğalgaz Giderleri	2.510,00
- Güvenlik Sistemi Giderleri	1.466,22
- Telefon İnternet Giderleri	1.253,75
- Danışmanlık KDV Giderleri	918,37
- Sigorta Giderleri	713,38
- Bina Temizlik Giderleri	458,95
- Noter Giderleri	452,87
- Posta Kargo Giderleri	364,68
- Su Giderleri	268,34
<b>Banka Masrafları</b>	<b>7.508,47</b>
- Komisyon Hesap İşletim Masrafları	7.471,27
- Banka Havale EFT Masrafları	37,20
<b>Vergi Resim ve Harçlar</b>	<b>1.495,50</b>
- MTV	1.267,50



ODTÜ Mezunları Derneği  
Yeminli Mali Müşavirlik  
Mali Denetim Raporu (2021/Ocak-Mart)

- Damga Vergisi	228,00
<b>İlk Madde ve Malzeme Giderleri</b>	<b>454,23</b>
- Kırtasiye Giderleri	454,23
<b><u>Toplam</u></b>	<b><u>176.086,86</u></b>

## 2.2. Lokal İktisadi İşletme Gelir ve Giderleri

GİDERLER		GELİRLER	
Hizmet Üretim Maliyeti	407.967,71	Yurtiçi Satışlar	243.322,73
Genel Yönetim Giderleri	17.596,95	Diğer Gelirler	8.726,77
Finansman Giderleri	5.972,90	Diğer Olağan Gelir ve Karlar	5,01
Olağandışı Gider ve Zararlar	18.217,70		
Diğer Faal. Olağan Gider ve Zararlar	0,19		
<b>Toplam</b>	<b>449.755,45</b>	<b>Toplam</b>	<b>252.054,51</b>
Gider Fazlası	<b>-197.700,94</b>		
<b>Genel Toplam</b>	<b>252.054,51</b>	<b>Genel Toplam</b>	<b>252.054,51</b>

Dernek iktisadi işletmesinin faaliyet konusu restaurant, spor, eğitim, düğün/nikah organizasyonu ve tesislerin kiralanması faaliyetlerinden oluşmaktadır.

İktisadi işletmenin gelirleri esas olarak yukarıda bahse konu olan faaliyetlerden ve bu faaliyetlerin bir sonucu olarak SGK teşvikleri gibi diğer gelirlerden oluşmaktadır.

Dernek lokal iktisadi işletmesinin giderleri ise; personel ücretleri, ilk madde ve malzeme, elektrik-doğalgaz-telefon, gıda, içecek, güvenlik, temizlik, dava, bakım onarım giderleri gibi hizmet üretim ve genel yönetim giderlerinden oluşmaktadır.

### 2.2.1. Faaliyet Gelirleri

Lokal İktisadi İşletmenin 2021/Ocak-Şubat-Mart dönemlerine ait faaliyet gelirlerinin toplamı 252.054,51 TL olup ayrıntısı aşağıdaki gibidir.

<b><u>İktisadi İşletme Gelirleri</u></b>	
<b>YURTIÇİ SATIŞLAR</b>	<b><u>243.322,73</u></b>
<b>Restaurant Gelirleri</b>	<b>61.702,56</b>
- Yiyecek İçecek Gelirleri	61.702,56
<b>Spor Merkezi Gelirleri</b>	<b>49.330,50</b>
- Üyelik Gelirleri	48.919,49
- Grup Ders Gelirleri	411,01
<b>Kira Gelirleri</b>	<b>73.537,35</b>
- Tenis Kortu Kira Geliri	27.960,00
- Basketbol Salonu Kira Geliri	30.000,00
- Vtesk Salonu Kira Geliri	15.577,35
<b>Kiracı Elektrik Katılım Payı</b>	<b>22.812,49</b>



ODTÜ Mezunları Derneği  
Yeminli Mali Müşavirlik  
Mali Denetim Raporu (2021/Ocak-Mart)

- Katılım Payı	22.812,49
<b>Dernek Giderlere Katılım Payı</b>	<b>9.744,97</b>
- Elektrik Katılım Payı	7.136,67
- Doğalgaz Katım Payı	2.127,13
- Kırtasiye Katılım Payı	92,23
- Bina Temizlik Katılım Payı	388,94
<b>Kurs Seminer Eğitim Gelirleri</b>	<b>23.177,99</b>
- Pmp Eğitim Gelirleri	9.788,11
- ISO Eğitim Gelirleri	4.957,68
- Başdenetçilik Eğitimi	8.432,20
<b>Hizmet Gelirleri</b>	<b>529,66</b>
- Toplantı Hizmet Gelirleri	529,66
<b>Diğer Gelirler</b>	<b>2.487,21</b>
- Kiracı Su Katılım Payı	63,60
- Dernek Su Katılım Payı	248,46
- Toplantı Salonu Kira Bedeli	1.666,67
- Diğer Gelirler	508,48
<b>DİĞER GELİRLER</b>	<b>8.726,77</b>
<b>Diğer Gelirler</b>	<b>8.726,77</b>
- SGK Teşvikleri	8.726,77
<b>DİĞER FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR</b>	<b>5,01</b>
<b>Diğer Olağan Gelir ve Karlar</b>	<b>5,01</b>
- Diğer Gelirler	2,79
- Küsürat Farkları	0,20
- Yuvarlama Farklı Gelirleri	2,02
<b>Toplam</b>	<b>252.054,51</b>

### 2.2.2. Faaliyet Giderleri

Dernek İktisadi İşletmesinin faaliyet giderleri; ücretler, ilk madde ve malzeme giderleri, çeşitli giderler, diğer faal olağan gider ve zararlar ile olağandışı gider ve zararlardan oluşmaktadır. Dernek İktisadi İşletmesinin 31.03.2021 tarihi itibariyle faaliyet giderleri toplamı 449.755,46 TL olup ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

<b><u>Toplam Hizmet Giderleri</u></b>	<b><u>407.967,71</u></b>
<b><u>İşçi Ücretleri</u></b>	<b><u>226.220,76</u></b>
- İşletme Ücret Giderleri	208.917,20
- Spor Merkezi Ücret Giderleri	17.303,56
<b><u>İlk Madde ve Malzeme Giderleri</u></b>	<b><u>38.080,77</u></b>
- Yiyecek Giderleri	22.732,10
- İçecek Giderleri	15.348,67
<b><u>Çeşitli Giderler</u></b>	<b><u>143.666,18</u></b>
- Elektrik Giderleri	55.248,64
- Doğalgaz Giderleri	19.893,54



ODTÜ Mezunları Derneği  
Yeminli Mali Müşavirlik  
Mali Denetim Raporu (2021/Ocak-Mart)

- Su Giderleri	1.049,41
- Telefon İnternet Giderleri	3.799,80
- Kargo Giderleri	75,74
- Sarf Malzeme Giderleri	1.905,53
- Temizlik Giderleri	7.288,39
- Matbaa ve Baskı Giderleri	486,11
- Kırtasiye Giderleri	1141,41
- Gider Kaydedilen Demirbaşlar	1.783,06
- İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmeti	1.995,00
- Mahkeme ve Davա Giderleri	3.455,67
- Sigorta Giderleri	1.860,53
- Bakım Onarım Giderleri	4.691,60
- Havale, EFT, Pos Komisyon Giderleri	4.726,88
- PMP Eğitim Giderleri	4.894,07
- ISO Eğitim Giderleri	9.237,29
- Sosyal Medya Danışmanlık Giderleri	9.000,00
- YMM Danışmanlık Giderleri	7.500,00
- ÖİV	334,36
- Gecikme Zam ve Cezaları	241,06
- MTV	947,50
- Diğer Giderler	2.110,59
<b><u>Toplam Genel Yönetim Giderleri</u></b>	<b><u>17.596,95</u></b>
<b>İşçi Ücretleri</b>	<b>15.866,26</b>
- İdari Personel Ücret Giderleri	15.866,26
<b>Genel Yönetim Giderleri</b>	<b>1.730,69</b>
- Damga Vergisi Giderleri	496,40
- Diğer Giderler	678,29
- Ticaret Odası Giderleri	556,00
<b><u>Toplam Finansman Giderleri</u></b>	<b><u>5.972,90</u></b>
<b>Finansman Giderleri</b>	<b>5.972,90</b>
-Banka Kredi Faizleri	5.972,90
<b><u>Diğer Olağan Gider ve Zararlar</u></b>	<b><u>0,19</u></b>
- Kúsurat Farkları	0,09
- Yuvarlama Farkı Gideri	0,10
<b><u>Olağan Dışı Gider ve Zararlar</u></b>	<b><u>18.217,70</u></b>
- K.K.E.G (7256 sayılı yapılandır. faizi)	18.217,70
<b>Toplam</b>	<b>449.755,45</b>

### 2.3. Çim Amfi İktisadi İşletme Gelir ve Giderleri

İktisadi İşletmenin faaliyetinden dolayı 2021/Mart dönemi itibariyle geliri bulunmamaktadır.

Sadece kúsurat farkından kaynaklı 0,01 TL gelir bulunmaktadır. 2021/Mart dönemi itibariyle giderler toplamı ise 4.556,78 TL'dir. Genel yönetim giderleri ve hizmet üretimi niteliğindeki



ODTÜ Mezunları Derneği  
Yeminli Mali Müşavirlik  
Mali Denetim Raporu (2021/Ocak-Mart)

harcamalar kırtasiye, noter, damga vergisi, mali müşavirlik giderleri, banka giderleri, çeşitli giderler ve kuruluş ve örgütlenme giderlerinden oluşmaktadır.

#### 2.4. Dernek Konsolide Gelir ve Giderleri

ODTÜ Mezunları Derneği'nin yukarıda ayrıntısı verilen dernek faaliyet gelir ve giderleri ile iktisadi işletme gelir ve giderlerinin konsolide edilmiş hali aşağıda yer almaktadır.

<b>ODTÜ Mezunları Derneği</b>				
<b>2021/Mart İtibariyle Konsolide Gelir-Gider Tablosu (TL)</b>				
<b>Gelirler</b>	<b>Dernek Faaliyeti</b>	<b>Lokal İktisadi İşletme</b>	<b>Çim Amfi İktisadi İşletme</b>	<b>Konsolide</b>
Aidat Gelirleri	468.204,72			468.204,72
Bağış ve Yardımlar	9.069,81			9.069,81
Kambiyo Karları	6,88			6,88
Diğer Gelirler	6.340,94	11.213,98		17.554,92
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	0,20	5,01	0,01	5,22
Restaurant Gelirleri		61.702,56		61.702,56
Spor Merkezi Gelirleri		49.330,50		49.330,50
Kira Gelirleri		73.537,35		73.537,35
Kiracı Elektrik Katılım Payı		22.812,49		22.812,49
Dernek Giderlere Katılım Payı		9.744,97		9.744,97
Kurs Seminer Eğitim Gelirleri		23.177,99		23.177,99
Hizmet Gelirleri		529,66		529,66
<b>Toplam</b>	<b>483.622,55</b>	<b>252.054,51</b>	<b>0,01</b>	<b>735.677,07</b>
<b>Giderler</b>	<b>Dernek Faaliyeti</b>	<b>Lokal İktisadi İşletme</b>	<b>Çim Amfi İktisadi İşletme</b>	<b>Konsolide</b>
Personel Ücret Giderleri	94.165,37	242.087,02		336.252,40
Çeşitli Giderler	43.396,42	143.666,18	4.553,36	191.615,96
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hiz.	29.066,87			29.066,87
Vergi Resim ve Harçlar	1.495,50	1.730,69		3.226,19
Banka Masraflar	7.508,47		3,42	7.511,89
İlk Madde ve Malzeme Giderleri	454,23	38.080,77		38.535,00
Finansman Giderleri		5.972,90		5.972,90
Diğer Olağan Gider ve Zararlar		0,19		0,20
Olağan Dışı Gider ve Zararlar		18.217,70		18.217,70
<b>Toplam</b>	<b>176.086,86</b>	<b>449.755,45</b>	<b>4.556,78</b>	<b>630.399,09</b>
<b>Gelir Fazlası</b>	<b>307.535,69</b>	<b>-197.700,94</b>	<b>-4.556,77</b>	<b>105.277,98</b>



**NOT 3: DERNEK BİLANÇO HESAPLARI**

**3.1. Dernek Faaliyet Bilançosu**

Derneğin faaliyetlerine ait 31.03.2021 tarihli bilançosu aşağıdaki gibidir.

<b>ODTÜ Mezunları Derneği</b>	
<b>31.03.2021 Tarihli Bilançosu (TL)</b>	
<b>Aktif</b>	<b>Tutar (TL)</b>
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>	<b>5.867.453,50</b>
<b>Hazır Değerler</b>	<b>769.928,74</b>
Kasa	5.397,23
Bankalar	740.511,51
Diğer Hazır Değerler	24.020,00
<b>Diğer Alacaklar</b>	<b>5.049.867,77</b>
Ortaklardan Alacaklar	5.049.867,77
<b>Stoklar</b>	<b>16.758,99</b>
İlk Madde ve Malzeme	379,00
Verilen Sipariş Avansları	16.379,99
<b>Gelecek Aylara Ait Gid. Ve Gelir Tahk.</b>	<b>30.898,00</b>
Gelecek Aylara Ait Giderler	30.898,00
<b>DURAN VARLIKLAR</b>	<b>992.728,66</b>
<b>Mali Duran Varlıklar</b>	<b>100.000,00</b>
İştirakler	100.000,00
Bağlı Ortaklıklar	10.000,00
Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhüdü(-)	(-)10.000,00
<b>Maddi Duran Varlıklar</b>	<b>880.157,89</b>
Binalar	655.608,38
Taşıtlar	76.516,10
Demirbaşlar	148.033,41
<b>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b>	<b>12.570,77</b>
Haklar	12.570,77
<b>Aktif Toplamı</b>	<b>6.860.182,16</b>
<b>Pasif</b>	
<b>KISA VAD. YABANCI KAYNAKLAR</b>	<b>93.718,42</b>
<b>Mali Borçlar</b>	<b>8.409,85</b>
Banka Kredileri	8.409,85
<b>Ticari Borçlar</b>	<b>11.910,26</b>
Satıcılar	11.910,26
<b>Diğer Borçlar</b>	<b>64.475,92</b>
Personele Borçlar	64.475,92
<b>Ödenecek Vergi ve Diğer Yük.</b>	<b>8.922,39</b>
Ödenecek Vergi ve Fonlar	3.171,84
Ödenecek SGK Kesintileri	5.750,55
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>	<b>6.766.463,73</b>



<b>Kar Yedekleri</b>	<b>2.125.807,59</b>
Statü Yedekleri	555.162,30
Özel Fonlar	1.570.645,29
<b>Geçmiş Yıllar Karları</b>	<b>5.287.952,26</b>
Geçmiş Yıllar Karları	5.287.952,26
<b>Geçmiş Yıllar Zararları (-)</b>	<b>(-)954.831,80</b>
Geçmiş Yıllar Zararları	(-)954.831,80
<b>BU DÖNEM NET KAR</b>	<b>307.535,69</b>
<b>Pasif Toplamı</b>	<b>6.860.182,16</b>

### 3.1.1. Kasa

Derneğin 31.03.2021 tarihi itibarıyla Kasa hesabı bakiyesi 5.397,23 TL'dir. Kasa bakiyesinin tamamı TL cinsindedir.

### 3.1.2. Bankalar

Derneğin 31.03.2021 tarihi itibarıyla Bankalar hesabı bakiyesinin toplamı 740.511,51 TL'dir. Bankalar hesabı bakiyesinin 379.025,85 TL'si Usd, Euro ve Sterlin gibi yabancı para birimi cinsinden, geriye kalan 361.485,66 TL'si ise vadeli ve vadesiz hesaplardan oluşmaktadır.

### 3.1.3. Diğer Hazır Değerler

Diğer Hazır Değerler hesabının 31.03.2021 tarihi itibarıyla bakiyesi 24.020,00 TL olup, vadesi gelmeyen pos hesaplarından oluşmaktadır.

### 3.1.4 Ortaklardan Alacaklar

Ortaklardan Alacaklar hesabının bakiyesi 5.049.867,77 TL olup, tamamı derneğin, iktisadi işletmelerinden olan alacaklarından oluşmaktadır. Hesap bakiyesinin 5.048.360,67 TL'si derneğin, lokal iktisadi işletmesi alacaklarından geriye kalan 1.507,10 TL'si ise çim amfi iktisadi işletmesi alacaklarından oluşmaktadır.

### 3.1.5. İlk Madde ve Malzeme

Stoklar hesabında, 1 adet Geatech Classic Bisiklet bulunmakta olup, bakiyesi 379,00 TL'dir.

### 3.1.6. Verilen Sipariş Avansları

Derneğin verilen sipariş avansları 31.03.2021 tarihi itibarıyla 16.379,99 TL olup, büyük bir çoğunluğu avukatlara verilen avanslardan oluşmaktadır.



### 3.1.7. Gelecek Aylara Ait Giderler

Derneğin 31.03.2021 tarihi itibariyle Gelecek Aylara Ait Giderler hesabının bakiyesi 30.898,00 TL olup, 928,64 TL'si sigorta giderlerinden, kalan 29.969,36 TL'si ise, işten çıkışı yapılan personellerin kıdem tazminatlarının ödenmeyen tutarlarından oluşmaktadır.

### 3.1.8. İştirakler

Derneğin Mali Duran Varlıklar hesabında izlenen İştirakler hesap bakiye 100.000,00 TL olup, lokal iktisadi işletmeye konulan sermayeden oluşmaktadır.

### 3.1.9. Bağlı Ortaklıklar

Derneğin Bağlı Ortaklıklar hesap bakiyesi 31.03.2021 tarihi itibariyle 10.000,00 TL'dir. Bu tutar derneğin çim amfi iktisadi işletmesindeki sermaye payının izlenmesinden oluşmaktadır.

### 3.1.10. Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhüdü (-)

Derneğin bağlı ortaklıklara olan sermaye taahhüdü hesap bakiyesi 10.000,00 TL olup, bağlı ortaklık olan çim amfi iktisadi işletmesine ödenmeyen sermayeden oluşmaktadır.

### 3.1.11. Sabit Kıymetler

Derneğin defter kayıtlarında bulunan duran varlıkları 'Binalar, Taşıtlar, Demirbaşlar, Haklar'' hesaplarında izlenmektedir.

Derneğin mülkiyetinde olan sabit kıymetlere ilişkin bilgiler TL cinsinden aşağıdaki tabloda özetlenmiştir.

31.03.2021 Dönemi Sabit Kıymet Hareket Tablosu					
Sabit Kıymetler	Açılış Bakiyesi	Girişler	Çıkışlar	Terkin Edilenler	Kapanış Bakiyesi
Binalar	655.608,38	-	-	-	655.608,38
Taşıtlar	76.516,10	-	-	-	76.516,10
Demirbaşlar	146.034,41	1.999,00	-	-	148.033,41
Haklar	12.570,77	-	-	-	12.570,77
<b>Toplam</b>	<b>890.729,66</b>	<b>1.999,00</b>	-	-	<b>892.728,66</b>

### 3.1.12. Kısa Vadeli Mali Borçlar

Derneğin kısa vadeli mali borçlar hesabının bakiyesi 8.409,85 TL olup, tamamı kredi kartı borçlarından kaynaklanmaktadır.



### 3.1.13. Kısa Vadeli Ticari Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Borçlar hesap bakiyesi 31.03.2021 tarihi itibarıyla 11.910,26 TL olup, tamamı Satıcılara olan borçlardan kaynaklanmaktadır.

### 3.1.14. Personele Borçlar

Personele Borçlar hesabının bakiyesi 64.475,92 TL olup, personel maaşlarından, taksitler halinde ödenen kıdem tazminatlarından ve personel ücretlerinden kesilen sendika aidatlarından oluşmaktadır.

### 3.1.15. Ödenecek Vergi ve Fonlar, Sosyal Güvenlik Kesintileri

Derneğin 31.03.2021 tarihi itibarıyla 8.922,39 TL tutarındaki Ödenecek Vergi ve Fonlar hesabı bakiyesi 3.171,84 TL olup, vergi dairesine ödenecek olan gelir vergisi kesintileri ve damga vergisinden oluşmaktadır. Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintilerinin bakiyesi ise 5.750,55 TL olup, SGK'ya ödenecek sigorta kesintilerinden oluşmaktadır.

### 3.1.16 Özkaynaklar

Derneğin 31.03.2021 tarihi itibarıyla özkaynaklar bakiyesi 6.766.463,73 TL'dir. Özkaynaklar bakiyesi statü yedekleri, geçmiş yıllar gelir-gider farkları, burs fonu kar gelirleri ve AGT fonu kar gelirlerinden oluşmaktadır. Ayrıca kıst dönemden dolayı özkaynaklar hesap bakiyesinde bu dönem kar tutarı olan 307.535,69 TL dikkate alınmıştır.

## 3.2. Lokal İktisadi İşletme Bilançosu

### Dernek Lokal İktisadi İşletmesi 31.03.2021 Tarihli Bilançosu (TL)

Aktif	Tutar (TL)
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>	<b>596.691,98</b>
<b>Hazır Değerler</b>	<b>7.704,21</b>
Kasa	6.401,63
Bankalar	265,83
Diğer Hazır Değerler	1.036,75
<b>Ticari Alacaklar</b>	<b>150.679,74</b>
Alicılar	147.042,82
Verilen Depozito ve Teminatlar	3.636,92
Şüpheli Alacaklar	6.372,50
Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	-6.372,50
<b>Diğer Alacaklar</b>	<b>314,98</b>
Diğer Çeşitli Alacaklar	314,98
<b>Stoklar</b>	<b>82.856,49</b>
İlk Madde ve Malzeme	34.905,52
Verilen Sipariş Avansları	47.950,97



ODTÜ Mezunları Derneği  
Yeminli Mali Müşavirlik  
Mali Denetim Raporu (2021/Ocak-Mart)

<b>Gelecek Aylara Ait Gider ve Gelir Tah.</b>	<b>327.387,31</b>
Gelecek Aylara Ait Giderler	327.387,31
<b>Diğer Dönen Varlıklar</b>	<b>27.749,25</b>
Devreden KDV	9.491,75
İş Avansları	16.857,00
Personel Avansları	1.400,50
<b>DURAN VARLIKLAR</b>	<b>1.661.125,53</b>
<b>Ticari Alacaklar</b>	<b>868,55</b>
Verilen Depozito ve Teminatlar	868,55
<b>Maddi Duran Varlıklar</b>	<b>507.099,34</b>
Taşıtlar	42.605,09
Demirbaşlar	930.498,24
Birikmiş Amortismanlar (-)	-466.003,99
<b>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b>	<b>1.122.257,64</b>
Özel Maliyetler	1.592.516,29
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	44.517,52
Birikmiş Amortismanlar (-)	-514.776,17
<b>Gelecek Yıllara Ait Gid. Ve Gelir Tahk.</b>	<b>30.900,00</b>
Gelecek Yıllara Ait Giderler	30.900,00
<b>Aktif Toplamı</b>	<b>2.257.817,51</b>
<b>Pasif</b>	
<b>KISA VADELİ YAB. KAYNAKLAR</b>	<b>6.792.420,52</b>
<b>Mali Borçlar</b>	<b>101.811,18</b>
Banka Kredileri	101.811,18
<b>Ticari Borçlar</b>	<b>499.954,80</b>
Satıcılar	424.852,15
Borç Senetleri	75.102,65
<b>Diğer Borçlar</b>	<b>5.464.141,50</b>
Ortaklara Borçlar	5.048.360,67
Personele Borçlar	400.243,75
Diğer Çeşitli Borçlar	15.537,08
<b>Alınan Avanslar</b>	<b>22.797,33</b>
Alınan Sipariş Avanslar	22.797,33
<b>Ödenecek Vergi ve Diğ. Yükümlülükler</b>	<b>703.715,71</b>
Ödenecek Vergi ve Fonlar	6.622,28
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kes.	16.746,01
Vadesi Geçmiş Ertelenmiş ve Diğ. Yük.	680.347,42
<b>UZUN VADELİ YAB. KAYNAKLAR</b>	<b>40.000,00</b>
Alınan Sipariş Avansları	40.000,00
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>	<b>(-)4.574.603,01</b>
<b>Ödenmiş Sermaye</b>	<b>192.416,80</b>
Sermaye	100.000,00
Enflasyon Fark Hesabı	92.416,80
<b>Kar Yedekleri</b>	<b>898,55</b>
Yasal Yedekler	898,55
<b>Geçmiş Yıl Zararları</b>	<b>-4.966.688,76</b>
<b>Geçmiş Yıl Karları</b>	<b>396.471,34</b>
<b>BU DÖNEM ZARARI</b>	<b>-197.700,94</b>
<b>Pasif Toplamı</b>	<b>2.257.817,51</b>



### 3.2.1. Kasa

Derneğin İktisadi İşletmesinin 31.03.2021 tarihi itibariyle Kasa hesap bakiyesi 6.401,63 TL olup, tamamı TL cinsindedir. İktisadi İşletmenin kasa hesabı, ön kasa hesabı ve merkez kasa hesabı olmak üzere 2 alt hesapta izlenmektedir. Restaurant ve spor merkezi faaliyetinden nakit olarak elde edilen gelirler ön kasa hesabında tutulmakta, belli aralıklarla tahsilat makbuzlarıyla merkezi kasaya devri yapılmaktadır.

### 3.2.2. Bankalar

İktisadi işletmenin 31.03.2021 tarihi itibariyle Bankalar hesap bakiyesi 265,83 TL olup tamamı TL ve vadesiz mevduat hesaplarındandır.

### 3.2.3. Diğer Hazır Değerler

Diğer Hazır Değerler hesap bakiyesi 1.036,75 TL olup, tamamı vadesi gelmeyen pos hesaplarındandır.

### 3.2.4. Ticari Alacaklar

İktisadi işletmenin 31.03.2021 tarihi itibariyle Ticari Alacaklar bakiyesi 150.679,74 TL olup, bu tutarın 147.042,82 TL'si Alıcılar hesabından, 3.636,92 TL'si ise Verilen Depozito ve Teminatlar hesabından oluşmaktadır. Ayrıca Be-To cephe sistemleri ve Türkiye biyologlar deneğinden tahsil edilemeyen alacaklar için dava açılmıştır. Tahsil edilemeyen toplam 6.372,50 TL için karşılık ayrılmış, dava sonucu belli olmadığından dolayı bahse konu olan tutar şüpheli ticari alacaklar hesabında izlemeye devam edilmektedir.

### 3.2.5. Stoklar

Stoklar hesabının bakiyesi 31.03.2021 tarihi itibariyle 82.856,49 TL olup, 34.905,52 TL'si ilk madde ve malzeme hesabından, 47.950,97 TL'si ise verilen sipariş avanslar hesabından oluşmaktadır. İlk madde ve malzeme hesabı, üretimde kullanılan yiyecek-içecek-temizlik maliyetlerinden ve bu maliyetler için harcanan sarf malzemeler gibi çeşitli giderlerden oluşmaktadır.

### 3.2.6. Gelecek Aylara Ait Gider ve Gelir Tahakkukları

Gelecek Aylara Ait Giderler hesabı bakiyesi 31.03.2021 tarihi itibariyle 327.387,31 TL olup 300.684,28 TL'si kıdem tazminatlarından 23.657,98 TL'si gecikme zam ve cezalarından, 3.045,05 TL'si ise sigorta giderlerinden oluşmaktadır. Kıdem tazminatlarının taksitler şeklinde



ödenmesinden dolayı ödenmeyen kısım gelecek aylara ait gelir ve giderler hesabında izlenmekte, ödeme ile birlikte ödenen tutar bu hesaptan düşülerek giderleştirilmektedir.

### 3.2.7. Sabit Kıymetler

İktisadi işletmenin mülkiyetinde olup fiilen kullanılan sabit kıymetlere ve ODTÜ'den kiralanan sosyal tesisler için yapılan harcamalara ilişkin hareket bilgileri aşağıdaki tabloda özetlenmiştir.

<b>Sabit Kıymetler</b>	<b>Açılış Bakiyesi</b>	<b>Girişler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>Terkin Edilenler</b>	<b>Kapanış Bakiyesi</b>
<b>Taşıtlar</b>	42.605,09	-	-	-	42.605,09
<b>Demirbaşlar</b>	930.498,24	-	-	-	930.498,24
<b>Özel Maliyetler</b>	1.592.516,29	-	-	-	1.592.516,29
<b>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b>	44.517,52	-	-	-	44.517,52

### 3.2.8. Mali Borçlar

İktisadi işletmenin 31.03.2021 tarihi itibarıyla hesap bakiyesi 101.811,18 TL olup tamamı Banka Kredileri hesabında izlenen henüz ödeme günü gelmemiş kredi kartları harcamalarından oluşmaktadır.

### 3.2.9. Ticari Borçlar

Ticari Borçlar hesap bakiyesi 499.954,80 TL olup, 424.852,15 TL Satıcılara olan borçlardan 75.102,65 TL'si ise vadesi gelmemiş borç senetlerinden oluşmaktadır.

### 3.2.10. Diğer Borçlar

İktisadi İşletmenin 31.03.2021 tarihi itibarıyla diğer borçlar hesap bakiyesi 5.464.141,50 TL'dir. 5.048.360,67 TL'si derneğe olan borçlardan, 400.243,75 TL'si büyük bir kısmı kıdem tazminatlarından oluşmak üzere personel borçlarından, 15.537,08 TL'si ise diğer çeşitli borçlar hesabından oluşmaktadır.

### 3.2.11. Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler

İktisadi işletmenin 31.03.2021 tarihi itibarıyla 703.715,71 TL'dir. 6.622,28 TL'si Ödenecek Vergi ve Fonlar hesabından, 16.746,01 TL'si Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri hesabından, 680.347,42 TL'si ise vadesi geçmiş gelir vergisi, damga vergisi, katma değer vergisi gibi bazı alacakların yeniden yapılandırılmasına ilişkin 7256 sayılı kanun genel tebliğinden yararlanan taksitlendirilmiş vergi borcu hesabından oluşmaktadır. Ödenmeyen vergi borçlarının 2020 yılında yapılandırılmasıyla birlikte ilk taksit ödemesi 2021 yılında gerçekleşmiştir.

### 3.2.12. Özkaynaklar

İktisadi işletmenin 31.03.2021 tarihi itibarıyla özkaynaklar hesap bakiyesi (-) 4.747.603,01 TL'dir.



ODTÜ Mezunları Derneği  
Yeminli Mali Müşavirlik  
Mali Denetim Raporu (2021/Ocak-Mart)

Özkaynaklar hesabının dağılımı ayrıntılı bir şekilde aşağıda yer alan tabloda özetlenmiştir.

<b>ÖZKAYNAKLAR</b>	
Sermaye	100.000,00
Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	92.416,80
Kar Yedekleri	898,55
Geçmiş Yıl Karları	396.471,34
Geçmiş Yıl Zararları	-4.966.688,76
Kıst Dönem (01.01.2021-31.03.2021) Net Zarar	-197.700,94
<b>Toplam</b>	<b>-4.574.603,01</b>

**3.3. Çim Amfi Bilanço Hesapları**

**Dernek Çim Amfi İktisadi İşletmesi**  
**31.03.2021 Tarihli Bilançosu (TL)**

<b>Aktif</b>	<b>Tutar (TL)</b>
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>	<b>16.263,63</b>
<b>Hazır Değerler</b>	<b>15.777,36</b>
Bankalar	15.777,36
<b>Diğer Dönen Varlıklar</b>	<b>486,27</b>
Devreden KDV	486,27
<b>Aktif Toplamı</b>	<b>16.263,63</b>
<b>Pasif</b>	<b>Tutar (TL)</b>
<b>KISA VAD. YABANCI KAYNAKLAR</b>	<b>20.820,40</b>
<b>Ticari Borçlar</b>	<b>1.373,92</b>
Satıcılar	1.373,92
<b>Diğer Borçlar</b>	<b>1.507,10</b>
Ortaklara Borçlar	1.507,10
<b>Alınan Avanslar</b>	<b>17.570,00</b>
Alınan Sipariş Avansları	17.570,00
<b>Ödenecek Vergi ve Diğer Yük.</b>	<b>369,38</b>
Ödenecek Vergi ve Fonlar	369,38
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>	<b>0</b>
<b>Ödenmiş Sermaye</b>	<b>0</b>
Sermaye	10.000,00
Ödenmemiş Sermaye (-)	(-)10.000,00
<b>BU DÖNEM ZARAR</b>	<b>(-)4.556,77</b>
<b>Pasif Toplamı</b>	<b>16.263,63</b>



ODTÜ Mezunları Derneği  
Yeminli Mali Müşavirlik  
Mali Denetim Raporu (2021/Ocak-Mart)

### 3.4. Konsolide Bilanço Hesapları

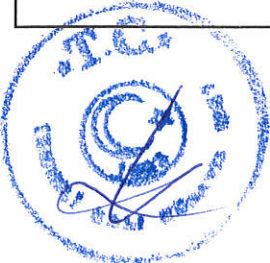
Dernek ve İktisadi İşletmelerinin 2021/Mart dönemi itibariyle konsolide bilanço hesaplarına ilişkin bilgiler aşağıda yer alan tablodaki gibidir.

<b>ODTÜ Mezunları Derneği ve İktisadi İşletmeleri</b>				
<b>2021/Mart Tarihli Konsolide Bilançosu (TL)</b>				
<b>Aktif</b>	<b>Dernek Faaliyeti</b>	<b>Lokal İktisadi İşletme</b>	<b>Çim Amfi İktisadi İşletme</b>	<b>Konsolide</b>
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>	<b>5.867.453,50</b>	<b>596.691,98</b>	<b>16.263,63</b>	<b>1.430.541,34</b>
<b>Hazır Değerler</b>	<b>769.928,74</b>	<b>7.704,21</b>	<b>15.777,36</b>	<b>793.410,31</b>
Kasa	5.397,23	6.401,63		11.798,86
Bankalar	740.511,51	265,83	15.777,36	756.554,70
Diğer Hazır Değerler	24.020,00	1.036,75		25.056,75
<b>Ticari Alacaklar</b>		<b>150.679,74</b>		<b>150.679,74</b>
Alıcılar		147.042,82		147.042,82
Verilen Depozito ve Teminatlar		3.636,92		3.636,92
Şüpheli Ticari Alacaklar		6.372,50		6.372,50
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)		-6.372,50		-6.372,50
<b>Diğer Alacaklar</b>	<b>5.049.867,77</b>	<b>314,98</b>		<b>314,98</b>
Ortaklardan Alacaklar	5.049.867,77			
Diğer Çeşitli Alacaklar		314,98		314,98
<b>Stoklar</b>	<b>16.758,99</b>	<b>82.856,49</b>		<b>99.615,48</b>
İlk Madde ve Malzeme	379,00	34.905,52		35.284,52
Verilen Sipariş Avansları	16.379,99	47.950,97		64.330,96
<b>Gel. Ay. Ait Gid. Ve Gelir Tahk.</b>	<b>30.898,00</b>	<b>327.387,31</b>		<b>358.285,31</b>
Gelecek Aylara Ait Giderler	30.898,00	327.387,31		358.285,31
<b>Diğer Dönen Varlıklar</b>		<b>27.749,25</b>	<b>486,27</b>	<b>28.235,52</b>
Devreden KDV		9.491,75	486,27	9.978,02
İş Avansları		16.857,00		16.857,00
Personel Avansları		1.400,50		1.400,50
<b>DURAN VARLIKLAR</b>	<b>992.728,66</b>	<b>1.661.125,53</b>		<b>2.553.854,19</b>
<b>Ticari Alacaklar</b>		<b>868,55</b>		<b>868,55</b>
Verilen Depozito ve Teminatlar		868,55		868,55
<b>Mali Duran Varlıklar</b>	<b>100.000,00</b>			
İştirakler	100.000,00			
Bağlı Ortaklıklar	10.000,00			
Bağlı Ortak. Sermaye Taahhüdü (-)	(-)10.000,00			
<b>Maddi Duran Varlıklar</b>	<b>880.157,89</b>	<b>507.099,34</b>		<b>1.387.257,23</b>
Binalar	655.608,38			655.608,38
Taşıtlar	76.516,10	42.605,09		119.121,19
Demirbaşlar	148.033,41	930.498,24		1.078.531,65
Birikmiş Amortismanlar (-)		-466.003,99		-466.003,99
<b>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b>	<b>12.570,77</b>	<b>1.122.257,64</b>		<b>1.134.828,41</b>
Haklar	12.570,77			12.570,77
Özel Maliyetler		1.592.516,29		1.592.516,29
Diğ. Maddi Olmayan Duran Varlıklar		44.517,52		44.517,52



ODTÜ Mezunları Derneği  
Yeminli Mali Müşavirlik  
Mali Denetim Raporu (2021/Ocak-Mart)

Birikmiş Amortismanlar (-)		-514.776,17		-514.776,17
<b>Gel. Yıllara Ait Gid. Ve Gelir Tahk.</b>		<b>30.900,00</b>		<b>30.900,00</b>
Gelecek Yıllara Ait Giderler		30.900,00		30.900,00
<b>Aktif Toplamı</b>	<b>6.860.182,16</b>	<b>2.257.817,51</b>	<b>16.263,63</b>	<b>3.984.395,53</b>
<b>Pasif</b>	<b>Dernek Faaliyeti</b>	<b>Lokal İktisadi İşletme</b>	<b>Çim Amfi İktisadi İşletme</b>	<b>Konsolide</b>
<b>KISA VADELİ YAB. KAYN.</b>	<b>93.718,42</b>	<b>6.792.420,52</b>	<b>20.820,40</b>	<b>1.857.091,57</b>
<b>Mali Borçlar</b>	<b>8.409,85</b>	<b>101.811,18</b>		<b>110.221,03</b>
Banka Kredileri	8.409,85	101.811,18		110.221,03
<b>Ticari Borçlar</b>	<b>11.910,26</b>	<b>499.954,80</b>	<b>1.373,92</b>	<b>513.238,98</b>
Satıcılar	11.910,26	424.852,15	1.373,92	438.136,33
Borç Senetleri		75.102,65		75.102,65
<b>Diğer Borçlar</b>	<b>64.475,92</b>	<b>5.464.141,50</b>	<b>1.507,10</b>	<b>480.256,75</b>
Ortaklara Borçlar		5.048.360,67	1.507,10	
Personele Borçlar	64.475,92	400.243,75		464.719,67
Diğer Çeşitli Borçlar		15.537,08		15.537,08
<b>Alınan Avanslar</b>		<b>22.797,33</b>	<b>17.570,00</b>	<b>40.367,33</b>
Alınan Sipariş Avansları		22.797,33	17.570,00	40.367,33
<b>Ödenecek Vergi ve Diğ. Yasal Yük.</b>	<b>8.922,39</b>	<b>703.715,71</b>	<b>369,38</b>	<b>713.007,48</b>
Ödenecek Vergi ve Fonlar	3.171,84	6.622,28	369,38	10.163,50
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	5.750,55	16.746,01		22.496,56
Vadesi Geçmiş Ert. ve Diğ. Yük.		680.347,42		680.347,42
<b>UZUN VADELİ YAB. KAYN.</b>	<b>0</b>	<b>40.000,00</b>		<b>40.000,00</b>
Alınan Sipariş Avansları	0	40.000,00		40.000,00
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>	<b>6.766.463,73</b>	<b>(-)4.574.603,01</b>	<b>(-)4.556,77</b>	<b>2.087.303,96</b>
<b>Ödenmiş Sermaye</b>		<b>192.416,80</b>		<b>92.416,80</b>
Sermaye		100.000,00	10.000,00	
Ödenmemiş Sermaye (-)			(-)10.000,00	
Enflasyon Fark Hesabı		92.416,80		92.416,80
<b>Kar Yedekleri</b>	<b>2.125.807,59</b>	<b>898,55</b>		<b>2.126.706,14</b>
Statü Yedekleri	555.162,30			555.162,30
Yasal Yedekler		898,55		898,55
Özel Fonlar	1.570.645,29			1.570.645,29
<b>Geçmiş Yıllar Karları</b>	<b>5.287.952,26</b>	<b>396.471,34</b>		<b>5.684.423,60</b>
Geçmiş Yıllar Karları	5.287.952,26	396.471,34		5.684.423,60
<b>Geçmiş Yıllar Zararları</b>	<b>(-)954.831,80</b>	<b>-4.966.688,76</b>		<b>-5.921.520,56</b>
Geçmiş Yıllar Zararları	(-)954.831,80	-4.966.688,76		5.921.520,56
<b>BU DÖNEM KAR/ZARAR</b>	<b>307.535,69</b>	<b>-197.700,94</b>	<b>-4.556,77</b>	<b>105.277,98</b>
<b>Pasif Toplamı</b>	<b>6.860.182,16</b>	<b>2.257.817,51</b>	<b>16.263,63</b>	<b>3.984.395,53</b>



**NOT 4: FAALİYET SONUCU**

Derneğin 2021 Mart Dönemi itibariyle faaliyet sonucunun özeti aşağıdaki gibidir:

Dernek Faaliyet Gelirleri	483.622,55
Dernek Faaliyet Giderleri (-)	176.086,86
<b>Dernek Faaliyet Gelir Fazlası</b>	<b>307.535,69</b>
Lokal İktisadi İşletme Gelirleri	252.054,51
Lokal İktisadi İşletme Giderleri (-)	449.755,45
<b>Lokal İktisadi İşletme Gider Fazlası (-)</b>	<b>197.700,94</b>
Çim Amfi İktisadi İşletme Gelirleri	0,01
Çim Amfi İktisadi İşletme Giderleri	4.556,78
<b>Çim Amfi İktisadi İşletme Gider Fazlası (-)</b>	<b>4.556,77</b>
<b>Toplam Dönem Net Karı</b>	<b>105.277,98</b>

2021 Mart dönemine ilişkin faaliyet gelir ve giderlerinin ayrıntısı yukarıdaki bölümlerde yer almaktadır. Faaliyet sonucu, Derneğin gelir tablosu, yasal defter kayıtları ve belgeleri ile uyumludur.

