

DENETİM KURULU RAPORU
ODTÜ MEZUNLARI DERNEĞİ GENEL KURULU'NA

ANKARA
28 Mart 2026

1. GİRİŞ

Denetim Kurulumuz, Dernekler Kanunu'nun 9. Maddesine dayanarak derneğin, tüzüğünde gösterilen amaç ve amacın gerçekleştirilmesi için sürdürüleceği belirtilen çalışma konuları doğrultusunda faaliyet gösterip göstermediği, defter, hesap ve kayıtların mevzuata ve dernek tüzüğüne uygun olarak tutulup tutulmadığı konularında belirli aralıklarla denetim çalışmalarını yapmış ve tespit edilen eksiklikleri ve önerileri Yönetim Kurulu'na bildirmiştir.

Denetim Kurulumuz Mart 2025-Şubat 2026 çalışma dönemine ait idari ve mali incelemelerini tamamlamış olup, aşağıdaki hususların Genel Kurula duyurulmasına karar vermiştir.

1. İDARİ KONULAR

Yönetim Kurulu 11.02.2026 tarih ve 6 nolu kararı ile 28 Mart 2026 tarihlerinde çoğunluklu, 18 Nisan 2026 tarihlerinde çoğunluk aranmaksızın Olağan Genel Kurul yapılacağını, 28 Şubat 2026 tarihinde üyelere e-mail yolu ile duyurmuş ve aynı gün Genel Kurul'a katılma hakkı olan üyelerin listesini Dernek binasına asmıştır. Tüzüğümüzün 14. Maddesinde "Yönetim Kurulu, DERNEK Tüzüğüne göre Genel Kurula katılma hakkı bulunan üyelerin listesini düzenler ve Genel Kurul toplantısından en az otuz (30) gün önce DERNEK binasında ilan eder" ibaresi yer almaktadır. Dernek Tüzüğümüzün bu ibaresine göre de Olağan Genel Kurul karar duyurusu ve üye listelerinin asılması Dernekler Kanunu'nun 14. Maddesinde verilen sürelerle yapıldığı tespit edilmiştir.

Yönetim Kurulu, 2026 yılı 28 Mart 2026 tarihine kadar toplam 64 toplantı yapmıştır. Alınan kararlar ile ilgili toplantıya katılan yönetim kurulu üyelerinin eksik imzaları bulunmamaktadır.

5253 sayılı Dernekler Kanunu'nun 19. Maddesi ve Dernekler Yönetmeliği'nin 83. Maddesi uyarınca, her yıl verilmesi gereken Dernek ve Değişiklik Beyannameleri yasada öngörülen süreler içerisinde verilmiştir.

Sivil Toplum Genel Müdürlüğüne talep edilen "Dernek İç Denetim Raporu" 3'er aylık dönemleri kapsayacak şekilde Denetim Kurulumuzca hazırlanmış ve Yönetim Kurulu'na iletilmiştir.

Yasal olarak tutulması gereken defterlerin usulüne uygun tutulduğu ve tasdiklerinin zamanında yapıldığı görülmüştür.

Üyelerin kimlik bilgileri, Derneğe üye olma ve üyelikten çıkış tarihleri üye kayıt defterine işlenmiştir.

Gelen ve giden evrak, evrak kayıt defterine tarih ve sıra numarası ile kaydedilmiştir. Gelen ve giden evrak ilgili dosyalarında muhafaza edilmektedir.

Mali defterler (yevmiye defteri ve büyük defter) Vergi Usul Kanunu ile yasal mevzuat kural ve standartlarına göre tutulmuştur.

Dernek harcamaları derneğin amacına uygun olarak, Dernek Tüzüğü ve Yönetim Kurulu Kararlarına uygun olarak yapılmıştır.

Şubat 2026 itibari ile çalışan sayımız dernek iktisadi işletmesinde 46 kişi ve dernekte 5 kişi olmak üzere toplam 51 kişidir.

Şubat 2026 itibari ile 36 personelin kıdem tazminatı karşılığı 8.162,471,68 TL'dir. Lokal İktisadi İşletme Kıdem ve İhbar Tazminatı Fonu, Şubat 2026 sonu itibari ile 1.537.010,59 TL'dir.

Sondaj yoluyla yapılan kontrollerde harcamaların gerekli onaylar alınarak usulüne uygun yapıldığı tespit edilmiştir. Harcama belgelerinin de düzenli olarak Sayman üye tarafından kontrol edildiği tespit edilmiştir.

Dernek ve iktisadi işletmeye ait SGK mevzuatına göre gereken bildirim ve belgeleri sürelerinde tahakkuk ettirdikleri ve yasal sürelerinde ödedikleri tespit edilmiştir.

2. MALİ DURUM VE TABLOLAR

Derneğin ve iktisadi işletmelerin vadesi geçen tedarikçi, personel, vergi v.b. borcu bulunmamaktadır.

31.12.2025 itibariyle Derneğin konsolide bilançosunda hazır değerlerde, Burs Fonu dahil toplam 29.435.128,93 TL bulunmaktadır. Bu değer 28.02.2026 sonu itibari ile 27.646.731,49 TL dir.

31.12.2025 tarihli Konsolide Bilançoda ise vadesi gelmemiş borç kalemleri aşağıdaki gibidir.

***	31.12.2025 Sonu	28.02.2026 Sonu
Banka Kredileri	105.972,31	99.139,78
Satıcılar Borcu	6.203.398,37	3.752.186,28
Personele Borçlar	2.172.122,07	2.564.502,70
Alınan Avanslar	128.468,47	2.039.229,65
Ödenecek vergi ve yükümlülükler	1.894.127,37	3.248.861,13

Banka Kredileri kredi kartı kullanımındır.

Satıcılar Borcu vadesi gelmemiş firma borçlarıdır.

Personele Borçlar vadesi gelmemiş personel borçlarıdır.

Alınan Avanslar toplamı gelecek dönem yapılacak etkinlik kaporalarıdır.

Ödenecek vergi ve yükümlülükler vadesi gelmemiş muhtasar ve SGK primleridir.

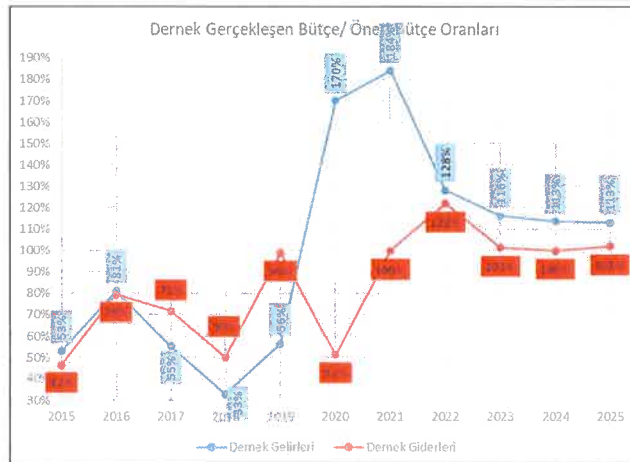


Dernek, lokal iktisadi işletmesi ve çim amfi iktisadi işletmesine ait 2025 yılı mali tabloları aşağıda verilmiş olup yapmış olduğumuz denetimde tabloların muhasebe kayıtları ile uyumlu olduğu ve gerçeği yansıttığı tespit edilmiştir.

Tablo 1 ODTÜ Mezunları Derneği 2025 Yılı Revize Bütçe ve Gerçekleşen Bütçe

GELİRLER	2025 YILI REVİZE ÖNERİ BÜTÇE	2025 YILI GERÇEKLEŞEN BÜTÇE
ÜYE AİDAT GELİRLERİ	5.750.000,00	5.623.873,15
DİĞER GELİRLERİ	560.000,00	1.503.995,82
* Fazl Gelirler/ Kur Farkı	170.000,00	34.898,26
* Bağış Gelirleri	100.000,00	907.241,95
* İktisadi İşletme Gelirleri	0,00	373.395,75
* Diğer Gelirler (Teşvik)	290.000,00	188.459,86
GELİRLER TOPLAMI	6.310.000,00	7.127.868,97
GİDERLER	2025 YILI REVİZE ÖNERİ BÜTÇE	2025 YILI GERÇEKLEŞEN BÜTÇE
PERSONEL GİDERLERİ	4.625.000,00	4.304.453,37
* Personel Brüt Maaşlar	3.205.000,00	3.280.707,67
* Personel Brüt Mesai	25.000,00	0,00
* Personel İşveren Sık Payı	672.000,00	761.060,87
* Personel Kıdem ve İhbar Gideri	267.000,00	0,00
* Personel Yiyecek İçecek ve Ulaşım Gideri	456.000,00	262.684,83
BİNA GİDERLERİ	499.000,00	0,00
* Elektrik Gideri	243.000,00	0,00
* Su Gideri	87.000,00	0,00
* Doğalgaz Gideri	85.000,00	0,00
* Bina Temizlik Gideri	84.000,00	0,00
* Güvenlik Sistem Gideri	0,00	0,00
İLETİŞİM GİDERLERİ	16.000,00	20.892,00
* Telefon Gideri	12.000,00	19.682,00
* Posta ve Kargo Giderleri	4.000,00	1.210,00
ULAŞIM GİDERLERİ	0,00	0,00
* Benzin Gideri	0,00	0,00
* Araç Bakım Onarım Giderleri	0,00	0,00
TEMSİL VE TANITIM GİDERLERİ	140.000,00	160.635,44
* Temsil, Ağırta ve Tanıtım Giderleri	130.000,00	160.635,44
* Üye Ağırta Giderleri	10.000,00	0,00
KIRTASIYE GİDERİ	56.000,00	21.925,00
* Matbu Evrak Basımı	34.000,00	2.000,00
* Sarf Kırtasiye Malzemeleri	22.000,00	19.925,00
MAHKEME DAVA GİDERLERİ	57.000,00	10.298,50
BAKIM ONARIM GİDERİ	40.000,00	0,00
AVUKATLIK VE DANIŞMANLIK GİDERİ	505.000,00	482.000,00
DERNEK BAĞIŞ	0,00	996.187,46
DİĞER GİDERLER	104.000,00	164.585,08
NOTER GİDERLERİ	16.000,00	12.755,45
SİGORTA GİDERLERİ	24.000,00	0,00
GENEL KURUL GİDERLERİ	10.000,00	2.891,20
KANUNEN KABUL EDİLMİYEN GİDERLER	14.000,00	0,00
DAMGA VERGİSİ	8.000,00	7.104,00
BANKA KOMİSYONU GİDERLERİ	100.000,00	95.374,14
FİNANSMAN GİDERLERİ	0,00	0,00
ÇALIŞMA GRUPLARI GİDERLERİ	96.000,00	70.020,00
DEMİRBAŞLAR HESABI	0,00	93.039,33
GİDERLER TOPLAMI	6.310.000,00	6.422.160,97
GELİR GİDER FARKI	0,00	705.708,00

Şekil 1 ODTÜ Mezunları Derneği Gerçekleşen/Revize Bütçe Oranları



Tablo 2 ODTÜ Mezunları Derneği 2025 Yılı Bilançosu

ODTÜ MEZUNLARI DERNEĞİ BİLANÇOSU (TL)	CARİ DÖNEM (31.12.2025)	CARİ DÖNEM (28.02.2026)
AKTİF VARLIKLAR		
I - DÖNEN VARLIKLAR		
A - HAZIR DEĞERLER	16.607.272,59	18.499.578,98
1. Kasa	4.383,24	2.005,24
2. Bankalar	15.292.442,08	17.106.429,73
3. Diğer Hazır Değerler	1.310.447,27	1.391.144,01
B - DİĞER ALACAKLAR	0,00	0,00
1. Ortaklardan Alacaklar	0,00	0,00
2. Diğer Çeşitli Alacaklar	0,00	0,00
C - STOKLAR	379,00	379,00
1. Burs Bisiklet	379,00	379,00
D - TİCARİ ALACAKLAR	115.815,60	79.363,31
1. Personelden Alacaklar	100.000,00	66.668,00
2. Verilen Sipariş Avansları	15.815,60	12.695,31
E - GEL.AY. AİT GİD. VE GELİR THK.	0,00	0,00
1. Gelecek Aylara Ait Giderler	0,00	0,00
2. Gelir tahakkukları		
F - DİĞER ALACAKLAR	0,00	0,00
1. AB Projesi	0,00	0,00
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	16.723.467,19	18.579.321,29
II - DURAN VARLIKLAR		
A - MALİ DURAN VARLIKLAR	7.010.000,00	7.010.000,00
1. Lokal İktisadi İşletmesi	7.000.000,00	7.000.000,00
2. Çim Amfi İktisadi İşletmesi	10.000,00	10.000,00
3. Bağılı Ort. Sermaye Taahhüdü(-)	0,00	0,00
B - MADDİ DURAN VARLIKLAR	732.999,63	733.003,63
1. Binalar	655.608,38	655.608,38
2. Taahhütler	0,00	0,00
3. Demirbaşlar	72.391,25	72.395,25
4. Yapılmakta Olan Yatırımlar 100 TL	0,00	0,00
5. Kır Nikahı Alan Bahtı ve Şömine	5.000,00	5.000,00
D - GEL.YIL. AİT GİD. VE GELİR THK.	0,00	0,00
1. Gelecek Yıllara Ait Giderler	0,00	0,00
E - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	43.840,00	43.840,00
1. Haklar	43.840,00	43.840,00
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	7.786.839,63	7.786.843,63
AKTİF VARLIKLAR TOPLAMI	24.510.306,82	26.366.164,92

ODTÜ MEZUNLARI DERNEĞİ BİLANÇOSU (TL)	CARİ DÖNEM (31.12.2025)	CARİ DÖNEM (28.02.2026)
PASİF VARLIKLAR		
I - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
A - MALİ BORÇLAR	105.972,31	99.139,78
1. Banka Kredileri	105.972,31	99.139,78
B - TİCARİ BORÇLAR	34.139,80	6.145,80
1. Satıcılar	34.139,80	6.145,80
2. Borç Senetleri	0,00	0,00
3. Alınan Depozito ve Teminatlar	0,00	0,00
C - DİĞER BORÇLAR	211.027,87	922.596,45
1. Personele Borçlar	206.648,20	241.355,32
2. Diğer Çeşitli Borçlar	4.379,67	4.817,63
3. Ortaklara Borçlar	0,00	676.423,50
D - ÖD. VERGİ VE DİĞ. YÜKÜMLÜLÜK.	160.266,88	271.071,05
1. Öd. Vergi ve Fonlar	56.717,73	30.232,31
2. Öd. Sosyal Güv. Kesinti.	103.549,15	240.838,74
KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	511.406,86	1.298.953,08
II - UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
A - MALİ BORÇLAR	0,00	0,00
1. Banka Kredileri	0,00	0,00
UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAM	0,00	0,00
III - ÖZKAYNAKLAR		
A - KAR YEDEKLERİ	17.641.192,10	17.465.894,55
1. Burs Fonu	16.225.691,33	16.016.961,31
2. Dayanışma Fonu	1.413.770,14	1.447.202,61
3. Diğer Fonlar	1.730,63	1.730,63
4. 100 YTL Okul Kampanyası Fonlar	0,00	0,00
5. Matra projesi	0,00	0,00
6. Avrupa Birliği Projesi	0,00	0,00
B - GEÇMİŞ GELİR FAZLASI	5.651.999,86	6.357.707,86
C - DÖNEM GELİR / GİDER OLUMLU FAZLASI	705.708,00	1.243.609,43
ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	23.998.899,96	25.067.211,84
PASİF VARLIKLAR TOPLAMI	24.510.306,82	26.366.164,92

Handwritten signatures and initials in blue ink.

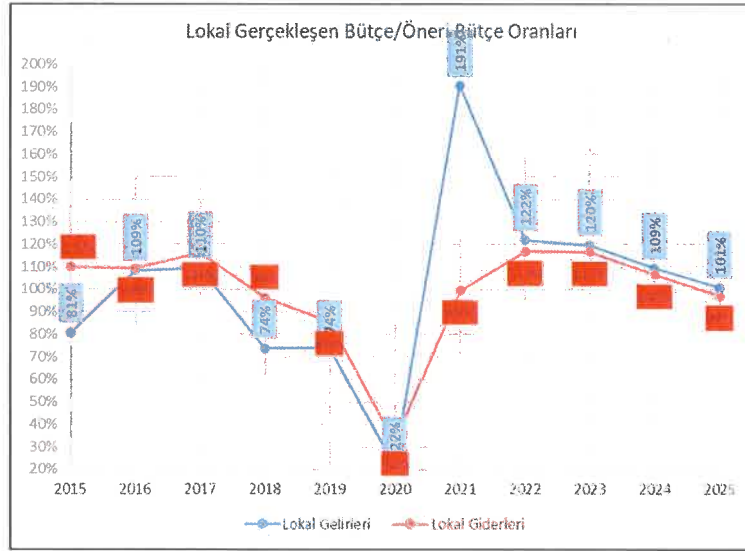
Tablo 3 ODTÜ Mezunları Derneği Lokal İktisadi İşletmesi 2025 Yılı Revize Bütçe ve Gerçekleşen Bütçe

GELİRLER	2025 YILI REVİZE ÖNERİ BÜTÇE	2025 YILI GERÇEKLEŞEN BÜTÇE
* Yiyecek - İçecek Gelir	38.930.000,00	47.933.716,16
* Alkollü İçecek Gelir	19.860.000,00	21.883.869,77
SPOR MERKEZİ GELİRİ	12.885.000,00	13.859.877,00
* Spor Merkezi Geliri	5.950.000,00	6.316.831,64
* Yaz Okulu Geliri	5.055.000,00	4.845.528,67
* Havuz Gelirleri	1.880.000,00	2.697.516,69
TESİS İŞLETME GELİRLERİ (KİRA GELİRLERİ)	3.623.000,00	3.364.095,84
* Toplantı Salon Gelirleri	322.000,00	424.995,84
* Tenis Kort İşletme geliri	985.000,00	1.111.190,00
* Kapalı Basketbol İşletme geliri	1.260.000,00	1.235.910,00
* VETSK Salon İşletme geliri	432.000,00	432.000,00
* Köşem Market Kira Geliri	624.000,00	160.000,00
DİĞER GELİRLER	28.551.000,00	17.351.160,38
* Sözleşmeden doğan gelirler	4.957.000,00	2.989.384,50
* Kurs Gelirleri	245.000,00	483.530,78
* Su Katılım Payı Gelirleri	720.000,00	449.103,32
* Elektrik Katılım Payı Gelirleri	890.000,00	835.575,84
* Derneğin İşletme Giderlerine Katılım Payı %10	430.000,00	0,00
* Demirbaş satış gelirleri	0,00	6.250,00
* Faiz Geliri ve Fon karı v.b	3.670.000,00	3.149.275,20
* Hizmet ve Organizasyon Gelirleri	16.080.000,00	8.347.864,20
* Diğer Olağan Dışı Gelirler	215.000,00	147.795,92
* Sağlık İşveren Teşvik ve Diğer	1.344.000,00	942.380,62
BRÜT GELİRLER TOPLAMI	103.849.000,00	104.392.719,15
Satıştan İadeler (-)	728.000,00	360.743,38
NET GELİRLER TOPLAMI	103.121.000,00	104.031.975,77

GİDERLER	2025 YILI REVİZE ÖNERİ BÜTÇE	2025 YILI GERÇEKLEŞEN BÜTÇE
YIYECEK + İÇECEK GİDERLERİ	25.238.000,00	29.680.061,89
* Yiyecek - İçecek Gideri	15.264.000,00	19.415.660,04
* Alkollü İçecek gideri	9.974.000,00	10.264.401,85
İŞLETME PERSONEL GİDERLERİ	46.317.000,00	42.935.137,78
* Personel Brüt Maaş	32.000.000,00	30.100.001,74
* Personel Brüt Mesai	1.400.000,00	1.393.341,50
* Personel İşveren Sgk Payı	7.000.000,00	7.239.239,96
* Personel Kudem ve İhbar Gideri	3.200.000,00	338.955,06
* Personel Servis Gideri	0,00	0,00
* Personel Giyim, Yemek Vs. Giderleri	2.060.000,00	1.840.189,52
* Ekstra Personel Gideri	487.000,00	1.619.160,00
* Özel Güvenlik Hizmeti	170.000,00	404.250,00
SPOR MERKEZİ GİDERLERİ	288.000,00	171.501,04
* Özel Ders Gideri	0,00	0,00
* Yaz okulu Gideri	34.000,00	40.541,86
* Kırtasiye Gideri	15.000,00	15.000,00
* Spor Merkezi Bakım Onarım Giderleri	227.000,00	58.835,84
* Spor Merkezi Gider Kaydedilen Demirbaş	12.000,00	57.123,34
BİNA GİDERLERİ	5.365.000,00	6.426.586,28
* Elektrik Gideri	2.889.000,00	3.150.738,33
* Su Gideri	1.160.000,00	1.808.626,04
* Doğalgaz Gideri	1.316.000,00	1.467.221,91
İLETİŞİM GİDERLERİ	47.000,00	60.228,40
* Telefon Gideri	43.000,00	57.489,54
* Posta ve kargo Gideri	4.000,00	2.758,86
ULAŞIM GİDERLERİ	404.000,00	234.890,33
* Araç Yakıt ve Otopark Giderleri	158.000,00	160.400,22
* Araç Bakım Onarım Giderleri	246.000,00	74.490,11
ÇEŞİTLİ GİDERLER	24.204.000,00	19.521.313,34
* Kuru Temizleme Gideri	1.178.000,00	1.567.881,00
* Sarf Malzeme Giderleri	693.000,00	1.057.672,85
* Temizlik Giderleri	1.277.000,00	1.313.125,79
* Matbaa ve Baskı Giderleri	23.000,00	105.500,00
* Kırtasiye Giderleri	147.000,00	101.907,78
* Dijitürk Abonelik Giderleri	332.000,00	100.000,00
* Gider Kaydedilen Demirbaşlar	1.080.000,00	1.455.656,08
* Temsil Ağırlandırma Giderleri	28.000,00	0,00
* İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmet Giderleri	80.000,00	84.000,00
* Mahkeme Dava Giderleri	683.000,00	809.856,46
* Noter Giderleri	7.000,00	4.866,92
* Sigorta Giderleri	266.000,00	303.704,92
* Müzisyen Giderleri	1.500.000,00	1.197.500,00
* Bakım Onarım Giderleri	6.000.000,00	1.417.367,06
* Banka Komisyon ve Finansman Giderleri	1.970.000,00	2.013.109,97
* Vergi Yapılandırma Taksitleri	0,00	0,00
* Amortisman Giderleri	2.650.000,00	3.885.964,66
* Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	17.000,00	5.682,31
* Kurs Seminer Gezi Giderleri	135.000,00	290.772,04
* Danışmanlık Giderleri (YMM Tam Tasdik)	220.000,00	218.047,68
* Organizasyon Giderleri	5.430.000,00	3.041.954,44
* Havuz Giderleri	340.000,00	291.955,00
* Avukatlık Giderleri(Arabulucu)	54.000,00	13.333,33
* Beyanname Dampa Vergileri	22.000,00	25.168,20
* Bilgisayar Sarf.Program, Donanım Giderleri	50.000,00	5.857,16
* Ticaret Odası Giderleri	22.000,00	25.884,37
* Ticari Mal Satış Gideri	300.000,00	184.545,32
DİĞER GİDERLER	300.000,00	178.417,65
GİDERLER TOPLAMI	102.163.000,00	99.208.136,71
GELİR GİDER FARKI	958.000,00	4.823.839,06

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Şekil 2 ODTÜ Mezunları Derneği Lokal İktisadi İşletmesi Gerçekleşen/Revize Bütçe Oranları



Tablo 4 ODTÜ Mezunları Derneği Lokal İktisadi İşletmesi 2025 Yılı Bilançosu

ODTÜ MEZUNLARI DERNEĞİ LOKAL İŞLETMESİ BİLANÇOSU (TL)	CARİ DÖNEM (31.12.2025)	CARİ DÖNEM (28.02.2026)
AKTİF VARLIKLAR		
I - DÖNEN VARLIKLAR		
A - HAZIR DEĞERLER	12.197.260,84	8.471.028,46
1. Kasa	81.058,89	57.607,69
2. Bankalar	10.348.466,20	7.128.366,18
3. Diğer Hazır Değerler	1.767.735,75	1.285.054,59
4. Alınan Çekler		
B - TİCARİ ALACAKLAR	1.217.532,07	1.087.423,82
1. Alıcılar	1.195.393,00	1.082.394,75
2. Ver. Depozito ve Teminatlar	22.139,07	5.029,07
C - DİĞER ALACAKLAR	5.752,21	682.175,71
1. Diğer Cesitli Alacaklar	5.752,21	5.752,21
2. Ortaklardan Alacaklar	0,00	676.423,50
3. Şüpheli Alacaklar	11.579,50	11.579,50
4. Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	-11.579,50	-11.579,50
D - STOKLAR	2.433.510,10	2.602.801,92
1. İlk Madde ve Malzeme	2.044.107,75	2.142.135,32
2. Ticari Mallar	319.950,00	401.990,25
3. Verilen Sipariş Avansları	69.452,35	58.676,35
E - GELİR, AİT GİD. VE GELİR THK.	379.491,58	258.612,34
1. Gelecek Aylara Ait Giderler	379.491,58	258.612,34
2. Gelir tahakkukları		
F - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	90.000,00	152.209,14
1. Pesin Öd. Verülür ve Fonlar	0,00	60.209,14
2. İş Avansları	0,00	0,00
3. Devreden KDV	0,00	0,00
4. Personel Avansları	90.000,00	92.000,00
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	16.323.546,80	13.254.251,39
II - DURAN VARLIKLAR		
A - TİCARİ ALACAKLAR	1.226,55	1.226,55
5. Verilen Depozito ve Teminatlar	1.226,55	1.226,55
B - MADDİ DURAN VARLIKLAR	4.327.026,58	4.348.026,58
1. Tasıtlar	4.332.900,77	4.332.900,77
2. Demirbaşlar	7.764.692,42	7.785.692,42
3. Yapılmakta olan Yatırımlar		
4. Birikmiş Amortismanlar (-)	-7.770.566,61	-7.770.566,61
C - MADDİ OLMAYAN DURAN VAR.	8.811.579,60	9.267.000,49
1. Özel Maliyetler	17.045.992,29	17.501.413,18
2. Diğer Madd. Ötm. Dur. Var.	268.349,49	268.349,49
3. Birikmiş Amortismanlar (-)	-8.502.762,18	-8.502.762,18
D - GEL. YIL. AİT GİD. VE GELİR THK.	0,00	0,00
1. Gelecek Yıllara Ait Giderler	0,00	0,00
E - DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00
1. Pesin Öd. Verilür ve fonlar	0,00	0,00
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	13.139.832,73	13.616.253,62
AKTİF VARLIKLAR TOPLAMI	29.463.379,53	26.870.505,01

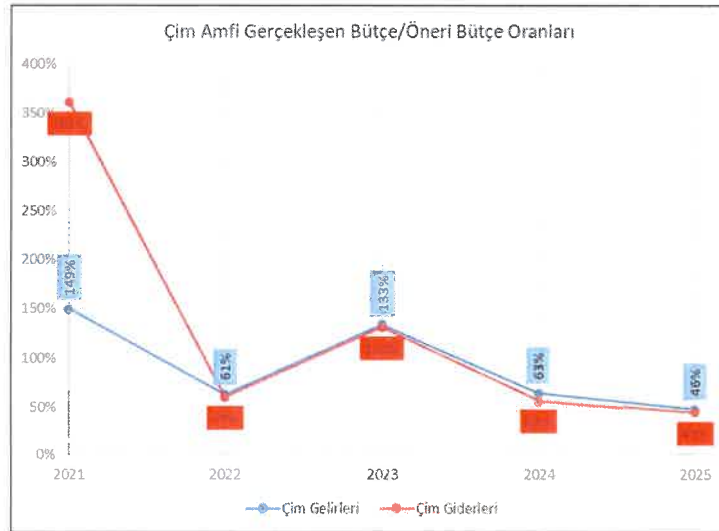
ODTÜ MEZUNLARI DERNEĞİ LOKAL İŞLETMESİ BİLANÇOSU (TL)	CARİ DÖNEM (31.12.2025)	CARİ DÖNEM (28.02.2026)
PASİF VARLIKLAR		
III - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
A - MALİ BORÇLAR	0,00	0,00
1. Banka Kredileri	0,00	0,00
B - TİCARİ BORÇLAR	6.169.258,57	3.548.675,98
1. Satıcılar	6.169.258,57	3.548.675,98
2. Borç Senetleri	0,00	0,00
3. Alınan Depozito ve Teminatlar	0,00	0,00
C - DİĞER BORÇLAR	1.999.203,27	2.359.612,05
1. Ortaklara Borçlar	0,00	0,00
2. Personele Borçlar	1.965.473,87	2.323.147,38
3. Diğer Cesitli Borçlar	33.729,40	36.464,67
D - ALINAN AVANSLAR	128.468,47	1.724.229,65
E - ÖD. VERGİ VE DİĞ. YÜKÜMLÜLÜK.	1.730.969,49	2.973.808,08
1. Öd. Vergi ve Fonlar	819.606,44	997.901,30
2. Öd. Sosyal Güv. Kesinti.	911.363,05	1.971.396,66
3. Vadeli Geçmiş Ertelemiş veya Taks. Vergi ve D.	0,00	0,00
4. Ödenecek Diğer Yükümlülükler	0,00	4.510,12
F - BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	-27.285,73	-27.285,73
1. Dön. Karı Ver. ve Diğ. Yas. Y.	1.209.454,78	1.209.454,78
2. Dön. Karı Pes. Öd. Ver. Diğ. Y.	-1.236.740,51	-1.236.740,51
G - Gelecek Aylara Ait Gel ve Gid. Tahk.	0,00	0,00
1. Gelir Tahk.	0,00	0,00
2. Banka Kredileri	0,00	0,00
H - DİĞER KISA VADALİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00
3. Savım Ve Tesellüm Fazlaları	0,00	0,00
KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	10.000.614,07	10.579.040,03
IV - UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
A - MALİ BORÇLAR	0,00	0,00
1. Banka Kredileri	0,00	0,00
B - TİCARİ BORÇLAR	0,00	0,00
1. Borç Senetleri	0,00	0,00
C - ALINAN AVANSLAR	925.600,00	0,00
1. Alınan Sipariş Avansları	925.600,00	0,00
UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	925.600,00	0,00
II - ÖZKAYNAKLAR		
A - ÖDENMİŞ SERMAYE	12.028.561,12	12.028.561,12
1. Sermaye	7.000.000,00	7.000.000,00
2. Enflasyon Fark Hesabı	5.028.561,12	5.028.561,12
3. Ödenmemiş Sermaye	0,00	0,00
4. Sermaye Yedeği MDVYD	2.335.652,89	2.335.652,89
B - KAR YEDEKLERİ	29.052,39	29.052,39
1. Yasal Yedekler	29.052,39	29.052,39
C - GEÇMİŞ YIL KARLARI	1.991.935,82	5.606.320,10
D - GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)	-1.462.421,04	-1.462.421,04
E - DÖNEM NET KARI (ZARARI)	3.614.384,28	-2.245.700,48
ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	18.537.165,46	16.291.464,98
PASİF VARLIKLAR TOPLAMI	29.463.379,53	26.870.505,01

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Tablo 5 ODTÜ Mezunları Derneği Çim Amfi İktisadi İşletmesi 2025 Yılı Revize Bütçe ve Gerçekleşen Bütçe

GELİRLER	2025 YILI REVİZE ÖNERİ BÜTÇE	2025 YILI GERÇEKLEŞEN BÜTÇE
ÇİM AMFİ GELİRLERİ	7.200.000,00	3.681.084,35
DÜĞÜN GELİRLERİ	0,00	0,00
DİĞER GELİRLER	3.000.000,00	1.036.989,98
GELİRLER TOPLAMI	10.200.000,00	4.718.074,33
GİDERLER	2025 YILI REVİZE ÖNERİ BÜTÇE	2025 YILI GERÇEKLEŞEN BÜTÇE
YİYECEK + İÇECEK GİDERLERİ	350.000,00	474.533,92
* Yiyecek - İçecek Gideri	350.000,00	474.533,92
* Alkollü İçecek gideri	0,00	0,00
ÇEŞİTLİ GİDERLER	9.595.700,00	3.290.725,79
* Kırtasiye Giderleri	10.000,00	0,00
* Noter Giderleri	5.000,00	4.442,56
* Beyanname Damga Vergileri	11.000,00	12.797,40
* Mali Müşavirlik Giderleri	40.000,00	42.000,00
* Kuruluş ve Örgütlenme Ticaret Odası Giderleri	4.000,00	11.468,26
* Banka Komisyon ve Finansman Giderleri	18.000,00	25.169,57
* Gider Kaydedilen Demirbaşlar	12.000,00	0,00
* Organizasyon ve Hizmet Giderleri	4.000.000,00	1.150.000,00
* Matbaa Baskı Giderleri	24.700,00	0,00
* Elektrik Giderleri	300.000,00	328.416,67
* Su Giderleri	750.000,00	270.181,81
* Kulis Kira Giderleri	850.000,00	630.000,00
* Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	4.000,00	0,00
* Bakım Onarım Giderleri	600.000,00	121.096,00
* Kuru Temizleme Giderleri	20.000,00	0,00
* Güvenlik Giderleri	72.000,00	0,00
* Amortisman Giderleri	100.000,00	97.462,62
* Truss, Sahne ve Ses sistemi Giderleri	2.775.000,00	594.000,00
* Mahkeme Dava Giderleri	0,00	3.690,90
OLAĞAN DIŞI GİDER VE ZARARLAR	15.000,00	530.551,66
GİDERLER TOPLAMI	9.960.700,00	4.295.811,37
GELİR GİDER FARKI	239.300,00	422.262,96

Şekil 3 ODTÜ Mezunları Derneği Çim Amfi İktisadi İşletmesi Gerçekleşen/Revize Bütçe Oranları



Handwritten signatures and initials in blue ink.

Tablo 6 ODTÜ Mezunları Derneği Çim Amfi İktisadi İşletmesi 2025 Yılı Bilançosu

ODTÜ MEZUNLARI DERNEĞİ ÇİM AMFİ İŞLETMESİ BİLANÇOSU (TL)	CARİ DÖNEM (31.12.2025)	CARİ DÖNEM (28.02.2026)
AKTİF VARLIKLAR		
I - DÖNEN VARLIKLAR		
A - HAZİR DEĞERLER	630.595,50	676.124,05
1. Kasa	2.451,02	1.170,02
2. Bankalar	613.907,48	656.822,03
3. Diğer Hazir Değerler	14.237,00	18.132,00
4. Alınan Çekler		
B - TİCARİ ALACAKLAR	0,00	0,00
1. Alıcılar	0,00	0,00
2. Ver. Depozito ve Teminatlar	0,00	0,00
3. Ortaklardan Alacaklar	0,00	0,00
C - DİĞER ALACAKLAR	0,00	0,00
1. Diğer Çeşitli Alacaklar	0,00	0,00
2. Şüpheli Alacaklar	520.000,00	520.000,00
3. Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	-520.000,00	-520.000,00
D - STOKLAR	132.142,58	162.360,77
1. İlk Madde ve Malzeme	0,00	0,00
2. Ticari Mallar	132.142,58	162.360,77
3. Verilen Sipariş Avansları	0,00	0,00
E - GELAY. AİT GİD. VE GELİR THK.	0,00	0,00
1. Gelecek Aylara Ait Giderler	0,00	0,00
2. Gelir tahakkukları		
F - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	58.868,59	136.853,57
1. Peşin Öd. Venciler ve Fonlar	0,00	5.241,08
2. İş Avansları	0,00	0,00
3. Devreden KDV	58.868,59	131.612,49
4. Personel Avansları	0,00	0,00
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	821.606,67	975.338,39
II - DURAN VARLIKLAR		
A - TİCARİ ALACAKLAR	0,00	0,00
5. Verilen Depozito ve Teminatlar	0,00	0,00
B - MADDİ DURAN VARLIKLAR	7.368,07	7.368,07
1. Taahhütler	0,00	0,00
2. Demirbaşlar	27.960,28	27.960,28
3. Yapılmakta olan Yatırımlar	0,00	0,00
4. Birikmiş Amortismanlar (-)	-20.592,21	-20.592,21
C - MADDİ OLMAYAN DURAN VAR.	486.595,87	486.595,87
1. Özel Maliveler	598.964,18	598.964,18
2. Diğer Mad. Olm. Dur. Var.		
3. Birikmiş Amortismanlar (-)	-112.368,31	-112.368,31
D - GEL.YIL. AİT GİD. VE GELİR THK.	0,00	0,00
1. Gelecek Yıllara Ait Giderler	0,00	0,00
E - DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00
1. Peşin Öd. Vergi ve fonlar	0,00	0,00
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	493.963,94	493.963,94
AKTİF VARLIKLAR TOPLAMI	1.315.570,61	1.469.302,33

ODTÜ MEZUNLARI DERNEĞİ ÇİM AMFİ İŞLETMESİ BİLANÇOSU (TL)	CARİ DÖNEM (31.12.2025)	CARİ DÖNEM (28.02.2026)
PASİF VARLIKLAR		
III - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
A - MALİ BORÇLAR	0,00	0,00
1. Banka Kredileri	0,00	0,00
B - TİCARİ BORÇLAR	0,00	197.364,50
1. Satıcılar	0,00	197.364,50
2. Borç Senetleri	0,00	0,00
3. Alınan Depozito ve Teminatlar	0,00	0,00
C - DİĞER BORÇLAR	0,00	0,00
1. Ortaklara Borçlar	0,00	0,00
2. Personele Borçlar	0,00	0,00
3. Diğer Çeşitli Borçlar	0,00	0,00
D - ALINAN AVANSLAR	0,00	315.000,00
E - ÖD. VERGİ VE DİĞ. YÜKÜMLÜLÜK.	2.891,00	3.982,00
1. Öd. Vergi ve Fonlar	2.891,00	3.982,00
2. Öd. Sosyal Güv. Kesinti.		
3. Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Taks. Vergi ve Diğer Yük.		
4. Ödenecek Diğer Yükümlülükler	0,00	0,00
F - BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	-53.003,75	-53.003,75
1. Dön. Karı Ver. ve Diğ. Yas.Y.	105.565,74	105.565,74
2. Dön. Karı Peş.Öd.Ver. Diğ.Y.	-158.569,49	-158.569,49
G - Gelecek Aylara Ait Gel.ve Gid.Tahk.	0,00	0,00
1. Gider Tahk.		
2. Banka Kredileri	0,00	0,00
H - DİĞER KISA VADALİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00
3. Sayım Ve Tesellüm Fazlaları	0,00	0,00
KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	-50.112,75	463.342,75
IV - UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
A - MALİ BORÇLAR	0,00	0,00
1. Banka Kredileri		
B - TİCARİ BORÇLAR	0,00	0,00
1. Borç Senetleri		
C - ALINAN AVANSLAR	0,00	0,00
1. Alınan Sipariş Avansları	0,00	0,00
UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	0,00	0,00
A - ÖDENMİŞ SERMAYE	52.722,75	52.722,75
1. Sermaye	10.000,00	10.000,00
2. Enflasyon Fark Hesabı	42.722,75	42.722,75
3. Ödenmemiş Sermaye		
B - KAR YEDEKLERİ	0,00	0,00
1. Yasal Yedekler	0,00	0,00
C - GEÇMİŞ YIL KARLARI	996.263,39	1.312.960,61
D - GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)	0,00	0,00
E - DÖNEM NET KARI (ZARARI)	316.697,22	-359.723,78
ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	1.365.683,36	1.005.959,58
PASİF VARLIKLAR TOPLAMI	1.315.570,61	1.469.302,33

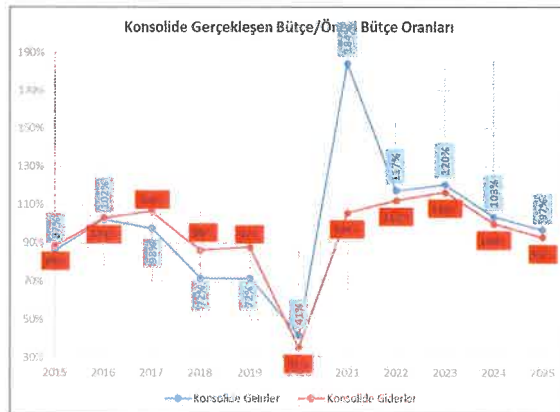
Handwritten signatures and initials in blue ink.

Tablo 7 ODTÜ Mezunları Derneği Konsolide 2025 Yılı Revize Bütçe ve Gerçekleşen Bütçe

DERNEK GELİRLER	2025 YILI REVİZE ÖNERİ BÜTÇE	2025 YILI GERÇEKLEŞEN BÜTÇE
ÜYE AIDAT GELİRLERİ	5.750.000,00	5.623.873,15
DİĞER GELİRLERİ	560.000,00	1.503.995,82
DERNEK GELİRLER TOPLAMI	6.310.000,00	7.127.868,97
LOKAL İKTİSADI İŞLETME GELİRLER	2025 YILI REVİZE ÖNERİ BÜTÇE	2025 YILI GERÇEKLEŞEN BÜTÇE
RESTORAN GELİRLERİ	58.790.000,00	69.817.585,93
SPOR MERKEZİ GELİRİ	12.885.000,00	13.859.877,00
TESİS İŞLETME GELİRLERİ (KİRA GELİRLERİ)	3.623.000,00	3.364.095,84
DİĞER GELİRLER	28.551.000,00	17.351.160,38
LOKAL İKTİSADI İŞLETME GELİRLER TOPLAMI	103.849.000,00	104.392.719,15
ÇİM AMFİ GELİRLER	2025 YILI REVİZE ÖNERİ BÜTÇE	2025 YILI GERÇEKLEŞEN BÜTÇE
ÇİM AMFİ GELİRLERİ	7.200.000,00	3.681.084,35
DÜĞÜN GELİRLERİ	0,00	0,00
DİĞER GELİRLER	3.000.000,00	1.036.989,98
ÇİM AMFİ GELİRLER TOPLAMI	10.200.000,00	4.718.074,33
KONSOLİDE GELİRLER TOPLAMI	120.359.000,00	116.238.662,45

DERNEK GİDERLER	2025 YILI REVİZE ÖNERİ BÜTÇE	2025 YILI GERÇEKLEŞEN BÜTÇE
PERSONEL GİDERLERİ	4.625.000,00	4.304.453,37
BİNA GİDERLERİ	499.000,00	0,00
İLETİŞİM GİDERLERİ	16.000,00	20.892,00
ULAŞIM GİDERLERİ	0,00	0,00
TEMSİL VE TANITIM GİDERLERİ	140.000,00	160.635,44
KIRTASIYE GİDERİ	56.000,00	21.925,00
MAHKEME DAVA GİDERLERİ	57.000,00	10.298,50
BAKIM ONARIM GİDERLERİ	40.000,00	0,00
DERNEK BAĞIŞ	0,00	996.187,46
AVUKATLIK VE DANIŞMANLIK GİDERİ	505.000,00	462.000,00
DİĞER GİDERLER	104.000,00	164.586,08
NOTER GİDERLERİ	16.000,00	12.756,45
SIGORTA GİDERLER	24.000,00	0,00
GENEL KURUL GİDERLERİ	10.000,00	2.891,20
KANUNEN KABÜL EDİLEMİYEN GİDERLER	14.000,00	0,00
DAMGA VERGİSİ	8.000,00	7.104,00
BANKA KOMİSYON GİDERLERİ	100.000,00	95.374,14
ÇALIŞMA GRUPLARI GİDERLERİ	96.000,00	70.020,00
DEMİRBAŞLAR HESABI	0,00	93.039,33
DERNEK GİDERLER TOPLAMI	6.310.000,00	6.422.160,97
LOKAL İKTİSADI İŞLETME GİDERLER	2025 YILI REVİZE ÖNERİ BÜTÇE	2025 YILI GERÇEKLEŞEN BÜTÇE
YİYECEK + İÇECEK GİDERLERİ	25.238.000,00	29.680.061,89
İŞLETME PERSONEL GİDERLERİ	46.317.000,00	42.935.137,78
SPOR MERKEZİ GİDERLERİ	288.000,00	171.501,04
BİNA GİDERLERİ	5.365.000,00	6.426.586,28
İLETİŞİM GİDERLERİ	47.000,00	60.228,40
ULAŞIM GİDERLERİ	404.000,00	234.890,33
ÇEŞİTLİ GİDERLER	24.204.000,00	19.521.313,34
DİĞER GİDERLER	300.000,00	178.417,65
SATIŞTAN İADELER	728.000,00	360.743,38
LOKAL İKTİSADI İŞLETME GİDERLER TOPLAMI	102.891.000,00	99.568.880,09
ÇİM AMFİ GİDERLER	2025 YILI REVİZE ÖNERİ BÜTÇE	2025 YILI GERÇEKLEŞEN BÜTÇE
YİYECEK + İÇECEK GİDERLERİ	350.000,00	474.533,92
* Yiyecek - İçecek Gideri	350.000,00	474.533,92
* Alkollü İçecek gideri	0,00	0,00
ÇEŞİTLİ GİDERLER	9.595.700,00	3.290.725,79
* Kırtasiye Giderleri	10.000,00	0,00
* Noter Giderleri	5.000,00	4.442,56
* Beyanname Damga Vergileri	11.000,00	12.797,40
* Mali Müşavirlik Giderleri	40.000,00	42.000,00
* Kuruluş ve Örgütlenme Ticaret Odası Giderleri	4.000,00	11.468,26
* Banka Komisyon ve Finansman Giderleri	18.000,00	25.169,57
* Gider Kaydedilen Demirbaşlar	12.000,00	0,00
* Organizasyon Hizmet Giderleri	4.000.000,00	1.150.000,00
* Matba Baskı Giderleri	24.700,00	0,00
* Elektrik Giderleri	300.000,00	328.416,67
* Su Giderleri	750.000,00	270.181,81
* Kulis Kira Giderleri	850.000,00	630.000,00
* Kanunen Kabul Edilemeyen Giderler	4.000,00	0,00
* Bakım Onarım Giderleri	600.000,00	121.096,00
* Kuru Temizleme Giderleri	20.000,00	0,00
* Güvenlik Giderleri	72.000,00	0,00
* Amortisman Giderleri	100.000,00	97.462,62
* Truss, Sahne ve Ses sistemi Giderleri	2.775.000,00	594.000,00
* Mahkeme Dava Giderleri	0,00	3.690,90
OLAĞAN DIŞI GİDER VE ZARARLAR	15.000,00	530.551,66
ÇİM AMFİ GİDERLER TOPLAMI	9.960.700,00	4.295.811,37
KONSOLİDE GİDERLER TOPLAMI	119.161.700,00	110.286.852,43
KONSOLİDE GELİR GİDER FARKI	1.197.300,00	6.951.810,02

Şekil 4 ODTÜ Mezunları Derneği Konsolide Gerçekleşen/Revize Bütçe Oranları



Tablo 8 ODTÜ Mezunları Derneği Konsolide 2025 Yılı Bilançosu

ODTÜ MEZUNLARI DERNEĞİ KONSOLİDE BİLANÇOSU (TL)	CARI DÖNEM (31.12.2025)	CARI DÖNEM (28.02.2026)
AKTİF VARLIKLAR		
I- DÖNEN VARLIKLAR		
A - HAZİR DEĞERLER	29.435.128,93	27.646.731,49
1. Kasa	87.893,15	60.782,95
2. Bankalar	26.254.815,76	24.891.617,94
3. Diğer Hazır Değerler	3.097.420,02	2.694.330,60
4. Alınan Çekler		
B - TİCARİ ALACAKLAR	1.218.758,62	1.088.650,37
1. Alıcılar	1.195.393,00	1.082.394,75
2. Ver. Depozito ve Teminatlar	23.365,62	6.255,62
3. Ortaklardan Alacaklar		
C- DİĞER ALACAKLAR	5.752,21	5.752,21
1. Diğer Çeşitli Alacaklar	5.752,21	5.752,21
2. Şüpheli Alacaklar	531.579,50	531.579,50
3. Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	-531.579,50	-531.579,50
D - STOKLAR	2.581.847,28	2.778.237,00
1. İlk Madde ve Malzeme	2.496.200,33	2.706.496,34
2. Dernek	379,00	379,00
3. Verilen Sipariş Avansları	85.267,95	71.371,66
E - GELAY. AİT GİD. VE GELİR THK.	379.491,58	258.612,34
1. Gelecek Aylara Ait Giderler	379.491,58	258.612,34
2. Gelir Tahakkukatları	0,00	0,00
F - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	248.868,59	355.730,71
1. Pesin Öd. Vergiler ve Fonlar	0,00	65.450,22
2. İş Avansları	0,00	0,00
3. Devreden KDV	58.868,58	131.612,49
4. Personel Avansları	190.000,00	158.668,00
5. Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar		
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	33.869.847,21	32.133.714,12
II - DURAN VARLIKLAR		
A - MALİ DURAN VARLIKLAR	7.010.000,00	7.010.000,00
1. İşirakler	7.000.000,00	7.000.000,00
2. Bağlı Ortaklıklar	10.000,00	10.000,00
3. Bağlı Ortaklık Sermaye Taahhüdü	0,00	0,00
B - MADDİ DURAN VARLIKLAR	5.067.394,28	5.088.398,28
1. Taahhütler	4.332.900,77	4.332.900,77
2. Demirbaşlar	7.865.043,95	7.886.047,95
3. Birimler	655.608,38	655.608,38
4. Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,00	0,00
5. Yapılmakta Olan 100 TL OKUL		
6. Kur Nikah Alanı Bağışı	5.000,00	5.000,00
7. Birikmiş Amortismanlar (-)	-7.791.158,82	-7.791.158,82
C - MADDİ OLMAYAN DURAN VAR.	9.342.015,47	9.797.436,36
1. Özel Mallar	17.532.588,16	17.988.009,05
2. Diğer Madd. Olm. Dur. Var.	268.349,49	268.349,49
3. Birikmiş Amortismanlar (-)	-8.502.762,18	-8.502.762,18
4. Diğer maddi olmayan duran varlıklar	43.840,00	43.840,00
D - GEL.YIL. AİT GİD. VE GELİR THK.	0,00	0,00
1. Gelecek Yıllara Ait Giderler	0,00	0,00
E - DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00
1. Pesin Öd. Vergi ve fonlar	0,00	0,00
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	21.419.409,75	21.895.834,64
AKTİF VARLIKLAR TOPLAMI	55.289.256,96	54.029.548,76

ODTÜ MEZUNLARI DERNEĞİ KONSOLİDE BİLANÇOSU (TL)	CARI DÖNEM (31.12.2025)	CARI DÖNEM (28.02.2026)
PASİF VARLIKLAR		
III - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
A - MALİ BORÇLAR	105.972,31	99.139,78
1. Banka Kredileri	105.972,31	99.139,78
B - TİCARİ BORÇLAR	6.203.398,37	3.752.186,28
1. Satıcılar	6.203.398,37	3.752.186,28
2. Borç Senetleri	0,00	0,00
3. Alınan Depozito ve Teminatlar	0,00	0,00
C - DİĞER BORÇLAR	2.210.231,14	2.605.785,00
1. Ortaklara Borçlar		
2. Personele Borçlar	2.172.122,07	2.564.502,70
3. Diğer Çeşitli Borçlar	38.109,07	41.282,30
D - ALINAN AVANSLAR	128.468,47	2.039.229,65
E - ÖD. VERGİ VE DİĞ. YÜKÜMLÜLÜK.	1.894.127,37	3.248.861,13
1. Öd. Vergi ve Fonlar	879.215,17	1.032.115,61
2. Öd. Sosyal Guv. Kesintisi	1.014.912,20	2.212.235,40
3. Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Taks. Ver.	0,00	0,00
4. Ödenecek Diğer Yükümlülükler	0,00	4.510,12
F - BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	-80.289,48	-80.289,48
1. Dön. Karı Ver. ve Diğ. Yas. Y.	1.315.020,52	1.315.020,52
2. Dön. Karı Pes. Öd. Ver. Diğ. Y.	-1.395.310,00	-1.395.310,00
G - Gelecek Aylara Ait Gel. ve Gid. Tahk.	0,00	0,00
1. Gelir Tahk.	0,00	0,00
2. Banka Kredileri	0,00	0,00
G - Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	0,00	0,00
3. Sayım ve Tesellim fazlaları	0,00	0,00
KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAM	10.461.908,18	11.664.912,36
IV - UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
A - MALİ BORÇLAR	0,00	0,00
1. Banka Kredileri	0,00	0,00
B - TİCARİ BORÇLAR	0,00	0,00
1. Borç Senetleri	0,00	0,00
C - ALINAN AVANSLAR	925.600,00	0,00
1. Alınan Sipariş Avansları	925.600,00	0,00
UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	925.600,00	0,00
II - ÖZKAYNAKLAR		
A - ÖDENMİŞ SERMAYE	12.081.283,87	12.081.283,87
1. Sermaye	7.010.000,00	7.010.000,00
2. Enflasyon Fark Hesabı	5.071.283,87	5.071.283,87
3. Ödenmemiş Sermaye	0,00	0,00
3. Sermaye Yedekleri	2.335.652,89	2.335.652,89
B - KAR YEDEKLERİ	17.670.244,49	17.494.946,94
1. Yasal Yedekler	29.052,39	29.052,39
2. Burs Fonu	16.225.691,33	16.016.951,31
3. Dayanışma Fonu	1.413.770,14	1.447.202,61
4. Diğer Fonlar	1.730,63	1.730,63
5. 100 YTL Okul Kampanyası Fonlar	0,00	0,00
6. Matra Projesi	0,00	0,00
7. Avrupa Birliği Projesi	0,00	0,00
D - GEÇMİŞ YILLAR KAR / ZARARLARI (-)	7.177.778,03	11.814.567,53
E - DÖNEM NET KARI / ZARARI	4.636.789,50	-1.361.814,83
ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	43.901.748,78	42.364.636,40
PASİF VARLIKLAR TOPLAMI	55.289.256,96	54.029.548,76

3. ÜYELİK, AİDAT, BAĞIŞ, BURS

Üyelik başvuruları süresi içerisinde değerlendirilerek başvuru sahiplerine süresinde bildirimde bulunulduğu yapılmış olduğumuz denetimler esnasında tespit edilmiştir. 2025 yılı sonu itibarı ile 7236 asıl üye ve 257 fahri üyemiz bulunmaktadır. 28.02.2026 sonu itibarıyla 7298 asıl üye ve 257 fahri üyemiz bulunmaktadır.

2025 ve 2026/02 aylara göre derneğin üye aidat gelirleri aşağıdaki Tablo 9 da verilmiştir. Üye aidatının 2026 yılında %20 artmış olması, üye sayısının da arttığı dikkate alınarak 2026 yılı ilk iki ayında aidat toplama oranları %15 civarında kalarak yetersiz kalmıştır. Aidatların daha etkin ve zamanında tahsil edilmesi için Yönetim Kurulunun belirlemiş olduğu politikayı daha ısrarlı bir şekilde sürdürmesi ve bu doğrultuda üyelere daha etkin ve doğrudan iletişimin sağlanması yönündeki ısrarlı çalışmalarının desteklenmesi önem arz etmektedir.

2026 Şubat ayında toplam 504 bursiyer öğrencimize aylık toplam 1.564.500,00 TL ödeme yapılmıştır.

31.12.2025 sonu itibarı ile Burs Fonunda 16.225.691,33 TL bulunmaktadır. Bu değer 2026 Şubat sonu itibarı ile 16.016.691,31 TL'dir.

BURS HESABI	2025	2026/2
1 - GİDERLER HESABI	9.293.717,03	4.611.773,66
2 - GELİRLER HESABI	13.386.408,70	3.996.688,09
3 - FAİZ VE KAMBIYO KARLARI	3.140.455,66	406.355,55
4 - ÖNCEKİ YIL DEVRİ	8.992.544,00	16.225.691,33
5 - GELİR GİDER FARKI	16.225.691,33	16.016.961,31

4. AİDAT GELİRLERİ

Tablo 9 2025-2026/02 Yılı, Aylara Göre Aidat Miktarları

AYLAR	2025	Şub.26
Ocak	1.370.462,33	1.569.568,58
Şubat	631.082,98	729.146,88
Mart	443.637,12	
Nisan	462.728,03	
Mayıs	877.237,39	
Haziran	306.610,71	
Temmuz	481.836,82	
Ağustos	317.127,52	
Eylül	202.859,44	
Ekim	86.229,60	
Kasım	73.755,60	
Aralık	370.305,61	
Toptam	5.623.873,15 ₺	2.298.715,46 ₺

2025 yılı aidatı 1.000 TL, 2026 yılı aidatı 1200 TL'dir.

5. DİĞER KONULAR

Stok sayımları her ay sonu düzenli olarak yapılmış ve muhasebe kayıtları ile uyumlu olduğu saptanmıştır. 2025 yılı sonu itibari ile Lokal İktisadi İşletme stok değeri 2.581.847,28 TL'dir. Bu değer 2026 Şubat sonu itibari ile 2.778.237,00 TL'dir.

Dönem içerisinde yapılan ani kasa sayım işlemlerinde fiili sayımla doğru olduğu tespit edilmiştir.

Dernek aleyhine açılan ve henüz sonuçlanmamış beş adet, dernek tarafından açılan ve henüz sonuçlanmamış bir adet dava bulunmaktadır.

6. SONUÇ

✓ Öneriler

1. Yönetim Kurulu'nun günlük ve aylık finans tablolarını takip ederek, günlük vadeli mevduatlarda değerlendirilen nakit kullanım fazlasını daha uzun süreli vadeli mevduatlarda değerlendirilmesi önerilmektedir.
2. Yönetim Kurulu'nun Kredi kartı ile satışlarda POS dönüşlerinin, ertesi iş günü yerine 7 gün yapmış olması ile, Kredi kartı komisyonlarından kurtulmuş olması bilançoya olumlu yansımıştır. Bu uygulamanın mümkün olduğunca nakit akışı takip edilerek devam ettirilmesi önerilmektedir.
3. Dernek binasının ve özellikle mutfak fiziki durumundaki yıpranmalar ve mutfak teçhizatlarının çok eski olması nedeniyle acilen mutfağa yatırım yapılması gerekmektedir.
4. Dernek 2027 üyelik aidatının yıllık enflasyon da dikkate alınarak en az 1500 TL olması önerilmektedir.
5. Lokal iktisadi işletmesinde oluşturulan Kıdem ve İhbar tazminatı fonunun, Dernek'te de oluşturulması için çalışmalar yapılması önerilmektedir.

✓ Tespitler

1. Yapılan denetimlerde kasa hesaplarının ve stok miktarlarının doğru olduğu tespit edilmiştir.
2. Defter ve belgeler üzerinde yapmış olduğumuz hesap ve incelemelerde gerek dernekler kanunu gerekse tüzük ve yönetmeliklerimize aykırılık tespit edilmemiştir.
3. Bilanço ve gelir-gider tablolarındaki değerler gerçeği yansıtmaktadır.

Sayın Genel Kurul üyelerine arz ederiz.

Saygılarımızla


Baki Arslan
Başkan


Songül Erman
Üye


Damla Güneş
Üye