

KILIÇ APARTMANI YÖNETİMİ

(01.01.2024 -31.12.2024) DÖNEMİ DENETİM RAPORU

Kılıç Apartmanı Malikler Kurulu' na

Kılıç Apartmanı' nın, 01.01.2021- 31.12.2021 dönemini kapsayan gelir-gider tablosu, İşletme ve yatırım bütçesini; Kat Mülkiyeti Kanunu, Yönetim Planı, Genel Kurul Kararı ve Genel Kabul görmüş muhasebe prensiplerine göre denetlemiş bulunmaktayız. Bu çerçevede;

1.Apartman hesap ve işlemleri; harcamalarının gelirleri ve harcamaları ayrı banka hesaplarında takip edilmektedir. Harcama belgeleri ayrı ayrı dosyalanmakta, defter kayıtlarında ayrı hesaplarda izlenmektedir.

2.1-Denetim dönemi işlemlerinin kaydedildiği İşletme Defteri, Eyüpsultan 10.Noterliği'nin 31.12.2024 tarih ve 18740 yevmiye numarası ile süresinde tasdik edilmiştir.

2.2-Apartman Yönetim Kurulu Karar Defteri, Bakırköy Noterliği'nin 04.05.2020 tarih ve 04215 yevmiye numarası ile tasdiklidir.

2.3-Apartmanın Ortak Alan Elektrik, Su abonelikleri kontrollerde bina adına alınmıştır.

2.4-Denetim döneminde kullanılan ve genel kabul görmüş kayıt kullarına uygun şekilde ve süresinde kayıtların yapıldığı tespit edilen İşletme Defteri, "Kapanış" onayı, 2024 haziran ayına kadar yapılacaktır.

3.Apartman, faaliyetleri ve yatırım harcamaları ile ilgili alımlarda, alınan fiyat teklifleri değerlendirilerek yönetim kurulu kararına göre gerçekleştirildiği görülmüştür.

4.Harcamalarla ilgili ödemelerin tamamı banka vasıtasıyla gerçekleştirilmektedir.

5.Bütçe avans/aidatları, her bütçe için ayrı ayrı açılan banka hesaplarında tahsil edilmekte ve harcamalar aynı şekilde ilgili bütçe hesaplarından yapılmaktadır.

6.Gider ve harcama belgelerinin, işletme defterine gerçek tutarlarıyla, tam ve doğru şekilde kaydedildiği tarafımızdan yapılan evrak kayıt kontrolleriyle tespit edilmiştir.

7.Banka ekstrelerinde yer alan tahsil ve ödeme hareketleri, muhasebe kayıtlarındaki hareketlerle eşleştirilmiş, işlemlerin defter kayıtları ile uyumlu olduğu belirlenmiştir.

2. Elmas Apartmanı 2024 Yılı Kasa Faaliyetleri

2.1.İşletme Bütçesi: Apartmanın, 01.01.2024-31.12.2024 dönemi işletmenin kesinleşmiş bütçesine göre, **180.396,92.-Türk Lirası Gelirleri, 172.305,98.-TL** “ giderleri olmak üzere Apartman, in 31.12.2021 tarihi itibariyle, **24.876,80.-TL** nakit alacakları, **10.460,00.-TL** (6.240 tı D.Gaz, 3.240 tı Asansör 1.000 tı temizlik) borçları bulunmaktadır. **31.12.2021 de** Banka hesabında **8.090,94.-TL** bulunmaktadır. **31.12.2024 de** devir eden toplam alacak aidatlar **23.385,88 TL** Banka Bakiyesi **2,730,30 TL** dir.

Apartman’ın defter kayıtlarında yer alan belgelere göre yapılan harcamaların işletme bütçesi faaliyetleriyle ilgili olduğu tespit edilmiş olup kayıtlara uygun olarak düzenlenmiş kesin hesap sonuçları şu şekildedir.

2023'den Devreden Borçlar		2023'den Devreden Nakit Ve Alacaklar	
	00	Bankalar devir 31.12.2023	2.730,30
Sabit Ortak Giderler	172.308,98	Toplam	2.730,30
01- Temizlik Personel Gideri	12.000,00	Gelirler	177.666,62
02- Yönetim Hizmet Gideri	13.150,00	01-Aidat Gelirleri	57.708,77
03-Elektrik Gideri	57.932,57	02-Doğalgaz Gideri Gelirleri	50.333,48
04-Doğalgaz Gideri	42.604,00	03-Elektrik Gideri Gelirleri	48.490,75
05-İski Su Gideri	20.407,00	04-Su İski Geliri	11.694,88
06-Tebaş Sayaç Okuma Gideri	4.143,00	05- Teminat Ödeme Geliri	9.438,74
07-Teminat Gideri	12.000,00		
08-Asansör Bakım ve Denetim Gideri	4.031,00		
09-Toplantı Odası Masa Sandalye Alım Gid	1.000,00		
10- Boyler Tank montaj, ve Forklift Gid.	800,00		
11- Kombi, Kepenk Bakım-Onarım Giderleri	600,00		
12- Kırtasiye, Noter, Nalbur, Yakıt, Dezenfektan Gid	2.533,00		
13- Diğer Gideler	1.105,41		
14-Olağandışı Gider	00		
Giderler Toplamı	172.305,98	Gelirler Toplamı	180.396,92
31.12.2021 Tarihindeki Nakit Ve Alacaklar			
Bankalar 31.12.2021	8.090,94		
Toplam	180.396,92	Toplam	180.396,92
GENEL TOPLAM	180.396,92	GENEL TOPLAM	180.396,92

4. Apartman Aidat Alacakların Takipleri:

Apartman, işletme aidat ödeme yükümlülüklerini yerine getirmemiş borçlular adına, icra takibi yoluna gidilmemiş olup, Genel Kurul kararı yetkisi ile işlemlerin yapılacaktır.

Sonuç olarak; Apartman’ın 01.01.2024-31.12.2024 dönemine ilişkin olarak düzenlenen İşletme, Yatırım gelir/gider faaliyetlerini gösteren bütçe ile Yönetim Kurulu Faaliyet Raporlarının gerçek durumu banka ile yapılan ödemeler ile yansıttığını, denetim raporunda sunulan tablodaki giderlerin bankaya dayalı olarak düzenlendiği, düzenlenen gelir-gider bütçelerinin rapor durumunu kontrol ve onayınıza sunarız.

Saygılarımızla, İstanbul, 10.02.2024

.....Yönetimi