

**YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİR DENETİM/TASDİK RAPORU
TESLİM TUTANAĞI**

Sendikanızın 2015, 2016 yıllarının tamamı ile 2017(Temmuz ayı sonu) dönemleri defter kayıtları ve belgelerinin, 6356 Sayılı Sendikalar ve Toplu İş Sözleşmesi Kanunun 29. maddesi gereğince, gelir ve giderlerinin mali denetim kapsamında incelenmesi sonucunda, sendikal faaliyetlerinize ilişkin olarak yapılan harcamaların usulüne uygun olarak belgelendirildiği ve nakit ve banka hareketlerine uyumlu olduğu, gelir ve giderlerin yasal defterlere süresinde kaydedildiği, defter kayıtlarının muhasebenin temel ilke ve prensiplerine uygun olduğu ve düzenlenen mali tabloların kurumun gerçek mali durumunu yansıttığının tespit edildiğine ilişkin olarak düzenlenen 18.10.2017 tarih ve YMM06103352-978YDT2017/01 Sayılı YMM Mali Denetim/Tasdik Raporu, (1) Asıl (2) Suret ilişikte sunulmuştur.19.10.2017

Akif ERSOY
Yeminli Mali Müşavir
Ankara-1306


Teslim Alan

Yavuz KOGAK
Genel Sekreter



Senol YILMAZ
Denetleme Krl. Bşk.



YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
ÖZEL AMAÇLI TASDİK RAPORU
(Gelir ve Giderlere İlişkin Mali Denetim/Tasdik Raporu)

Rapor Tarihi	18.10.2017
Rapor Sayısı	YMM-06103352-YDT2017/01
Rapor Ekleri	Raporun Son Sayfasında Belirtilmiştir.

İNCELEMİYİ YAPAN YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRİN	Adı Soyadı	Akif ERSOY-Yeminli Mali Müşavir
	Bağlı Olduğu Oda	Ankara Y.M.M. Odası
	Oda Sicil No	
	Mühür No	
	Ruhsat No	
	Büro Adresi	Çankaya/ANKARA
	Vergi Dairesi	HİTİT VD.
	Vergi-TC Kimlik No	
	İletişim Araçları	
	e-mail	

DAYANAK SÖZLEŞMENİN	Tarihi	25.05.2017
	Sayısı	YDT2017/01 (06A-II/079166)

RAPOR DÜZENLENEN KURUMUN	Unvanı	Türkiye Harb Sanayii, Savunma ve Güvenlik Çalışanları Sendikası
	Faaliyeti	İşçi Sendikacılığı
	Adresi	Kocatepe Mahallesi İnkılap Sokak No: 20 Kızılay/Ankara
	Vergi Dairesi	Çankaya
	Vergi Kimlik No	
	İletişim Araçları	Tel: 0312.417 50 97(Pbx) Faks: 0312.417 13 64

İNCELEMENİN	Konusu	6356 sayılı Sendikalar Kanunun 29. maddesi gereğince yapılan, kurumun gelir ve giderlerine ilişkin mali denetim
	Dönemleri	01.08.2015-31.12.2015 01.01.2016-31.12.2016 01.01.2017-31.07.2017

SONUÇ	Raporun Sonuç Bölümünde Açıklanmıştır
--------------	---------------------------------------



I -GENEL BİLGİ

Türkiye Harb Sanayii, Savunma ve Güvenlik Çalışanları Sendikası (raporun bundan sonraki bölümlerinde sendika, kurum, mükellef olarak belirtilecektir), Kocatepe Mahallesi İnkılap Sokak No: 20 Kızılay/Ankara adresinde, işçi sendikacılığı faaliyetinde bulunmaktadır.

Kurumun genel merkezi Ankara (Kocatepe Mahallesi İnkılap Sokak No: 20 Kızılay/Ankara) olup, merkeze bağlı olarak Türkiye'de, Adana, Ankara (Ankara, Ankara 1 nolu, Özel güvenlik), Balıkesir, Diyarbakır, Erzurum, Eskişehir, İstanbul, İzmir, Kayseri, Kocaeli ve Sakarya il merkezleri ile Çorlu, ilçe merkezinde şube başkanlıkları ve Afyon, Elazığ, Erzincan, Hatay, Konya, Malatya, Muğla, Niğde, Samsun'da İl Temsilcilikleri bulunmaktadır.

Sendika, Türkiye İşçi Sendikaları Konfederasyonuna bağlı olarak, üyelerin ekonomik ve sosyal hak ve menfaatlerini koruma ve geliştirme amacına yönelik faaliyet göstermektedir.

Kurumun iktisadi işletmesi bulunmadığından, kurumlar ve katma değer vergileri yönünden vergi mükellefiyeti yoktur. Sadece gelir(stopaj) vergisi yönünden Çankaya Vergi Dairesi'nin sicil numarasında kayıtlı vergi mükellefiyeti bulunmaktadır.

Ayrıca, Sosyal Güvenlik Kurumu'na merkez olarak 2 9420 02 48 000 sicil numarasında kayıtlıdır.

Kurum tarafından; 07.11.2012 tarih ve 28460 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 6356 sayılı Sendikalar ve Toplu İş Sözleşmesi Kanununun 29. maddesi gereğince, Yeminli Mali Müşavirliğimizden kurumun 01.08.2015-31.12.2015,01.01.2016-31.12.2016 ve 01.01.2017-31.07.2017 dönemlerinin gelir ve giderlerine ilişkin mali denetim yapılarak rapor düzenlenmesi talep edilmiştir.

Gerekli incelemenin yapılarak rapor düzenlenmek üzere kurum ile Yeminli mali Müşavirliğimiz arasında 25.05.2017 tarih ve YDT2017/01(06A-II/079166) sayılı Yeminli Mali Müşavirlik Denetim ve Tasdik Sözleşmesi düzenlenmiştir. (EK-1)

Kurumun dönemlerine ilişkin defter kayıtları ve belgelerinin, 6356 sayılı Sendikalar ve Toplu İş Sözleşmesi Kanununun 29. Maddesi uyarınca incelenmesi sonucunda, 3568 Sayılı SMMM ve YMM Kanunun 12. Maddesi ve 02.01.1990 tarihinde yayımlanan YMM Tasdik Yönetmeliği hükümleri gereğince rapor düzenlenmiştir.

Sendikanın 2014 yılının tamamı ile 2015 (Temmuz ayı sonu) dönemleri için Yeminli Mali Müşavir Necmi ÖZKAN (Ankara YMM Odası-1242) tarafından denetim ve inceleme raporu hazırlanmış olup, 2015, 2016 ve 2017(Temmuz ayı sonu) dönemleri için müşavirliğimiz dışında herhangi bir Yeminli Mali Müşavir ile Tasdik Sözleşmesi bulunmamaktadır.

1. Kurumun Organlarına İlişkin Bilgiler:

Kurumun 03-04 Ekim 2015 tarihinde yapılan 15. Olağan Genel Kurul kararı ile seçilen ve T.C. Çankaya 1. İlçe Seçim Kurulu Başkanlığı'nın, 07/10/2015 tarih ve 86495167-140.99-1176 sayısı ile onaylanan organlarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

a) Genel Merkez Yönetim Kurulu Asıl Üyeleri:

Ad ve Soyadı	Görevi	T.C. Kimlik Numarası
BAYRAM BOZAL	Genel Başkan	
YÜKSEL İLBEYLİ	Genel Başkan Yardımcısı	
YAVUZ KOÇAK	Genel Sekreter	
HALDUN KURUBACAK	Genel Mali Sekreter	
İBRAHİM KORKMAZ	Genel Eğitim Sekreteri	

b) Denetim Kurulu Asıl Üyeleri:

Ad ve Soyadı	Görevi	T.C. Kimlik Numarası
ŞENOL YILMAZ	Başkan	
SEFA YILMAZ	Raportör	
MUSTAFA ŞENER	Üye	

c) Disiplin Kurulu Asıl Üyeleri:

Ad ve Soyadı	Görevi	T.C. Kimlik Numarası
YAŞAR YAVUZ	Başkan	
MUSTAFA ALTIN	Raportör	
SİNAN ARSLAN	Üye	
EKREM GÜLEÇ	Üye	
YASİN YAŞAR BÖRKLÜ	Üye	

d) Bağlı Şubeleri ve Başkanları:

Kuruma bağlı faaliyet gösteren şubeleri ve başkanları aşağıdaki gibidir.

Şubesi	Şube Başkanı'nın Ad-soyadı	Görevi	T.C. Kimlik Numarası
ADANA	ERDAL AKALIN	Şube Başkanı	
ANKARA	ALAATTİN SOYDAN	Şube Başkanı	
ANKARA 1 NOLU	BEKİR TARHAN	Şube Başkanı	
BALIKESİR	AHMET DEMİRER	Şube Başkanı	
ÇORLU	MUSTAFA ŞENER	Şube Başkanı	
DİYARBAKIR	REMZİ SANLI	Şube Başkanı	
ERZURUM	SEFA YILMAZ	Şube Başkanı	
ESKİŞEHİR	ŞENOL YILMAZ	Şube Başkanı	
İSTANBUL	EMİN GÖDEK	Şube Başkanı	
İZMİR	İRFAN AKGÖNÜL	Şube Başkanı	
KAYSERİ	ÖZGÜR ÖZSOY	Şube Başkanı	
KOCAELİ	TURHAN YILDIZ	Şube Başkanı	
SAKARYA	YAŞAR YAVUZ	Şube Başkanı	
ÖZEL GÜVENLİK	METİN BAYDAR	Şube Başkanı	

2. Kurumun Temsili:

Yönetim Kurulu temsil ile ilgili kararının noter onay bilgileri:

Ankara 20. Noteri 14/10/2015 Tarih 16670 Yevmiye No.

Onaylanan karar metninin içeriği:

"-Sendikanın resmi, özel ve diğer kuruluşlarda temsil etmeye,
-Bankalardan, diğer resmi ve özel mercilerden ve kuruluşlardan para çekmeye tahsil ve ahzu kabza, menkul ve gayrimenkul alım satımlarda, taşıt vasıtaları alım-satımında, bu alım satımlar için vekalet vermeye ve vekalet kabul etmeye," olarak belirlenmiş olup, Yönetim Kurulu'ndan herhangi iki üyesinin imzasının yeterli ve yetkili olduğuna karar verilmiştir.

3. Muhasebe Sorumlusu:

Kurumun muhasebe kayıt ve işlemleri merkez bünyesinde, bilgisayar ortamında, muhasebe ve bilgisayar konusunda gerekli bilgiye sahip, Muhasebe Müdürü olarak görevli Kurtuluş Kaan Büyü (T.C. Kimlik No _____) sorumluluğunda yürütülmektedir.



4. Hizmet Binalarının Durumu:

Kurumun faaliyet gösterdiği genel merkez binası, kendisine ait ve kurumun aktifine kayıtlıdır. Şube Başkanlıklarının Özel Güvenlik Şube ve İl Temsilcilikleri hariç faaliyet gösterdikleri hizmet binaları da kurumun kendisine aittir.

Sendikanın amaçları doğrultusunda, Türk Harb-İş Sendikası Özel Güvenlik Şubesi için Yenişehir Sezenler Cad. No:2/10 Sıhhiye/ankara; Afyonkarahisar il temsilciliği için gazi mah. 544 sokak güner apt. No:7 Afyonkarahisar; Elazığ il temsilciliği için sürsürü mah. Somuncubaba sokak kılık apt. No:13/8 Elazığ; Erzincan il temsilciliği için kızılây mah. Halitpaşa cad. Murat işhanı kat:1/102 Erzincan; Hatay il temsilciliği için modernevler mah. 289/1 hilal apt. D:13 İskenderun; Konya il temsilciliği için sahipata mah. Mimar muzaffer cad. Arapoğlu makası 9/1 meram-Konya; Malatya il temsilciliği için bostanbaşı mah. Barbazu cad. Prestij merkez konutları k blok no:158/4 Malatya; Muğla il temsilciliği için bahçelievler mah. Orbelko konutları a-4 d:8 ortaca-Muğla; Niğde il temsilciliği için karacağurlu mah. Belediye cad. 50.yıl sitesi kat:2 no:4 bor-Niğde; Samsun il temsilciliği için atatürk bulvarı genesizler işhanı no:509 kat:2/207 Samsun adresinde gayrimenkul kiralamıştır.

5-Çalışan Personel Sayısı:

Rapor dönemi itibariyle kurumun idari işlerinde görevli olmak üzere 61 kişi çalışmaktadır.

6. Kurum Adına Kayıtlı Taşıt Araçları:

Kurum adına kayıtlı ve faaliyetinde kullandığı, çalışır durumda 21 adet taşıtı (19 adet binek, 1 adet açık kasa kamyonet, 1 adet özel amaçlı ses sistemli minibüs) bulunmaktadır.

Sendikanın faaliyetlerinden dolayı, inceleme döneminde herhangi bir sigorta firmasından tazminat almamıştır.

7. Kullanılan Banka Kredilerine İlişkin Bilgiler:

Kurum kredi kullanmamıştır.

8. İnceleme Dönemlerine İlişkin Bilanço ve Gelir Tablosu:

Kurumun 2015 yılı, 2016 yılı ve 2017 (Temmuz ayı sonu) faaliyet dönemlerine ait düzenlenen bilanço ve gelir tabloları rapor ekinde sunulmuştur. (Ek-2,3,4,5)

II- USUL İNCELEMELERİ

1.Yasal Defterlerin Onay Bilgileri:

Kurumun 2015, 2016 ve 2017 yıllarına ait yasal defterlerin onaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

Yılı	Defter Adı	Onay Makamı	Onay Tarihi	Onay No.
2015	Yevmiye Defteri	Ankara 20. Noter	18/12/2014	19545
2015	Defteri Kebir	Ankara 20. Noter	18/12/2014	19544
2015	Envanter Defteri	Ankara 20. Noter	29/01/2015	01841
2015	Üye Aidat Defteri	Ankara 20. Noter	18/12/2014	19543
2015	Yön. Kurulu Karar Defteri	İl Dernekler	08/10/2015	4469
2015	Den. Kurulu Karar Defteri	Ankara 20. Noter	14/10/2015	16609
2015	Evrak Kayıt Defteri	İl Dernekler	06/01/2015	281
2016	Yevmiye Defteri	Ankara 20. Noter	07/12/2015	19317
2016	Defteri Kebir	Ankara 20. Noter	07/12/2015	19318
2016	Envanter Defteri	Ankara 20. Noter	07/12/2015	19320
2016	Üye Aidat Defteri	Ankara 20. Noter	07/12/2015	19319
2016	Yön. Kurulu Karar Defteri	İl Dernekler	08/10/2015	4469
2016	Den. Kurulu Karar Defteri	Ankara 20. Noter	14/10/2015	16609
2016	Evrak Kayıt Defteri	İl Dernekler	10/02/2016	502

2017	Yevmiye Defteri	Ankara 20. Noter	23/12/2016	23860
2017	Defteri Kebir	Ankara 20. Noter	23/12/2016	23859
2017	Envanter Defteri	Ankara 20. Noter	30/01/2017	02219
2017	Üye Aidat Defteri	Ankara 20. Noter	23/12/2016	23858
2017	Yön. Kurulu Karar Defteri	İl Dernekler	08/10/2015	4469
2017	Den. Kurulu Karar Defteri	Ankara 20. Noter	14/10/2015	16609
2017	Evrak Kayıt Defteri	İl Dernekler	10/02/2016	502

2- Defter Kayıtları ve Dayanak Teşkil Eden Belgeler:

Kurumun yasal defterleri, tek düzen hesap planına uygun olarak ve 7/B seçeneğine göre elektronik ortamda ve bilgisayar yardımıyla tutulmaktadır.

İnceleme dönemlerine ait yasal defter ve belgelerinin incelenmesi sonucunda, defter kayıtlarına dayanak teşkil eden harcamaların usulüne uygun olarak belgelendirildiği ve muhasebe kayıtlarının muhasebenin temel ilke ve prensiplerine uygun olduğu ve kurumun gerçek mali durumunu yansıttığı görülmüştür.

Kurum faaliyet giderleri, ücret bordrosu, mal ve hizmet alış faturası, gider pusulası, serbest meslek makbuzu ve yazar kasa fişleri ile belgelendirilmiştir. Yapılan harcamalar, kurumun bankadaki hesabından ödenmektedir.

Kurum adına alınan harcama belgelerine, harcamanın hangi amaçla yapıldığı belgenin arkasına yazılarak açıklanmakta ve harcamayı yapan ile yönetim kurulu başkanı ve başkan vekili tarafından imzalanmaktadır. Belli tutarı aşan mal ve hizmet alımlarının, yazar kasa fişi yerine fatura ile belgelendirilmesinin daha uygun olacağı kurum yönetimine bildirilmiştir.

Kurumun gelirleri olan üye aidatları ve kira gelirleri için kurum tarafından herhangi bir belge düzenlenmemektedir. Söz konusu gelirler, ilgili saymanlık/kiracılar tarafından kurumun banka hesabına yatırılmakta ve banka hesabına geçtiği tarih itibarıyla defterlere gelir olarak kayıt edilmektedir. Ücret ödemelerinin tamamı bankadan yapılmakta olup, mal ve hizmet alımları ise yasal limitler dahilinde kasa ve bankadan ödenmektedir.

3. Beyannameler:

Kurumun vermek zorunda olduğu gelir(stopaj) beyannameleri ve SSK prim ve hizmet bildirgeleri ilgili kurumlara yasal sürelerinde verilmiştir.

4. İnceleme Yöntemi:

İnceleme dönemine ait harcama belgeleri sondaj usulü ile incelenmiş, aylık mizan bilgileri ve yardımcı hesaplar, ödeme belgeleri, nakit ve banka hareketleri ile karşılaştırılarak kontrol edilmiştir. Böylece, belgelerin ana hesaplara doğru olarak kaydedilip kaydedilmediği ve nakit ve banka hareketleri ile uyumlu olup olmadığı ve temel mali tablolara uygunluğu araştırılmıştır.

Ayrıca, düzenlenen ücret bordroları incelenmiş, kurumun yönetici ve çalışanlarına ödenen ücretlere ait vergi ve SSK primlerinin, ilgili mevzuata uygun beyan edilip edilmediğine bakılmıştır.

III-HESAP İNCELEMELERİ

A-Yapılan İnceleme:

Kurumun inceleme döneminde defter kayıtlarına dayanak teşkil eden belgelerin usulüne uygun olduğu ve gerçek durumu yansıttığı tespit edilmiştir. Nakit ödemeleri ve banka ödemelerinin sendikanın amacına uygun olarak yapıldığı belirlenmiştir.

1. Kurumun Faaliyet Gelir ve Giderleri:

Kurumun gelirleri:



Üye aidatları, banka faizleri, kira gelirleri ile mal varlıklarının satışından elde edilen gelirlerdir.

Kurumun aylık üyelik aidatı, işçinin çıplak saat ücretinin dört saatlik tutarıdır.

Üye aidatları, ilgili saymanlıklar ve özel güvenlik firmaları tarafından kurumun banka hesabına yatırıldığı tarih itibari ile yasal defterlere gelir olarak kayıt edilmektedir.

Kurumun faaliyet gelirlerinden üye aidatları, faiz gelirleri, kira gelirleri ve mal varlıklarının satışından elde edilen gelirler, Tek Düzen Hesap Planı(TDHP)'na uygun olarak; 649-Diğer Olağan Gelir ve Karlar hesabında, faiz gelirleri ise 642-Faiz Gelirleri hesabında izlenmektedir.

Kurumun giderleri ise, 03-04 Ekim 2015 tarihlerinde yapılan 15. Olağan Genel Kurulu'nda hazırlanan sendika ana tüzüğü ve genel bütçe uygulamaları ile tespit edilen sendika genel merkezi ve şubelerin yönetim kurulu üyeleri ile başkanlarına ödenen ücretler, yolluklar, personel ücretleri ve sosyal yardımlar, idari giderler, aidat giderleri, mahkeme giderleri, avukat vekalet ücret giderleri ve ve eğitim giderlerinden oluşmaktadır. Genel kurul ve diğer toplantılara katılan üyelerin ve delegelerin yol masrafları ile yolluklar da sendika tarafından karşılanmaktadır.

Kurumun faaliyet giderlerinden genel merkez ve şube yönetici ücret ödemeleri (ücret, ikramiye, ve yollukların toplamı), Tek Düzen Hesap Planı (TDHP) 7/B seçeneğine göre 791-İşçi Ücret ve Giderleri hesabında, personel ücret ödemeleri, Memur Ücret ve Giderleri hesabında, idari giderler 793-Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler Hesabında ve diğer giderler de 794-Çeşitli Giderler hesabında izlenmiştir. Ayrıca, kurum KDV mükellefi olmadığından, vergi indirim hakkı bulunmamaktadır. Bu nedenle, harcama belgelerinin KDV dahil tutarları, faaliyet gideri olarak defterlere gider olarak kaydedilmektedir.

Kurumun genel merkez yöneticilerine, bağlı şubelere, temsilcilere ve kurum personeline, masrafları karşılamak üzere genel yönetim kurulunca avans verilmektedir. Harcama belgelerinin ibrazı ve verilen yolluk bildirimi sonucuna göre verilen avans kapatılmaktadır.

Sendika genel merkezi ve şubelerin yönetim kurulu üyeleri ile başkanlarına verilecek ücretler, ödenecek yolluklar ve tazminatlar sendika genel kurulu, personelin ücret ve tazminatları ise, sendika yönetim kurulu tarafından belirlenmektedir. Ayrıca, Sendikalar Kanunu ve Ana Tüzük gereğince kurum genel yönetim kurulu, taşınmaz ve demirbaş alım ve satımı yetkisine haizdir.

Sendika ana tüzük gereğince, kurumun genel merkez ve şubelerin yönetim kurulu başkanı ve üyelerine profesyonel olarak görev aldıkları yöneticilikte geçen sürelerin her yılı için yasal kıdem tazminatı tutarında hizmet tazminatı ödenmektedir. Ayrıca, profesyonel yönetici ve çalışanlara her yıl 4(dört) maaş tutarında ikramiye ödenmektedir.

Kurumun personelinin ücret artışları konusunda Sendika Merkez Yönetim Kurulu yetkilidir.

a) 01.01.2015-31.12.2015 Dönemi Faaliyet Gelir ve Giderleri:

ı) Faaliyet Gelirleri:

Kurumun, 2015 yılına ait faaliyet gelirlerinin toplamı 16.975.626,20 TL. olup, aşağıda dökümü yapılan kalemlerden oluşmaktadır.

FAALİYET GELİRLERİ(TL)	16.975.626,20
Aidat Gelirleri	16.975.626,20
DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR(TL)	1.770.328,93
Faiz Gelirleri	3.991,59
Mal Varlığı Gelirleri	1.285.347,49
Kira Gelirleri	84.330,00
Diğer Gelirler	396.659,85
GELİRLER TOPLAMI	18.745.955,13



ii) Faaliyet Giderleri:

Kurumun 2015 yılına ait faaliyet giderlerinin toplamı 17.659.435,18 TL olup, aşağıda dökümü yapılan kalemlerden oluşmaktadır.

FAALİYET GİDERLERİ (TL)	17.659.435,18
Yönetici Ücret Giderleri	7.174.358,21
Kurullar Ödenek Yolluk Tazminat Giderleri	1.095.577,72
Personel Ücret Giderler	5.161.047,06
Personel Ödenek Yolluk Tazminat Giderleri	75.246,24
İdari Giderler	3.395.856,70
Aidat Giderleri	410.881,95
Eğitim Giderleri	346.467,30
GİDERLER TOPLAMI	17.659.435,18

Kurumun 2015 yılı faaliyet dönemine ait gelir ve giderlerinin, defter kayıtları ve belgelerine uygun olduğu, defter kayıtlarına dayanak teşkil eden harcama belgelerinin usulüne uygun olduğu ve gerçek durumu yansıttığı görülmüştür.

Tabloların incelenmesinden de görüleceği üzere, kurumun 2015 yılı faaliyet döneminde (18.745.955,13 TL-17.659.435,18 TL = 1.086.519,95 TL. tutarında gelir/gider olumlun farkı(faaliyet geliri farkı) oluşmuştur.

b) 01.01.2015-31.12.2015 Dönemi Bilanço Hesapları:

Kurumun 31.12.2015 tarihi itibari ile düzenlenen bilanço kalemlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir

i) Varlıkları:

Hesap İsmi	Borç	Alacak	Yıl Sonu Bakiyesi
Kasa Hesabı	952.659,89	952.601,76	58,123
Bankalar Hesabı	33.349.669,50	31.790.223,53	327.941,53
Menkul Kıymetler-Likit Fon	1.702.421,71	1.702.421,71	0,00
Verilen Depozito Teminatlar	20.927,45	906,00	20.021,45
Diğer Çeşitli Alacaklar	795.340,00	360.000,00	435.340,00
Diğer Dönen Varlıklar	2.906.592,43	1.955.024,37	951.568,06
-İş Avansları - 0,00			
-Mahkeme Avansları- 848.651,65			
-Şube ve Temsilcilik - 21.416,41			
-İşsizlik Ödeneği - 81.500,00			
MADDİ DURAN VARLIKLAR	10.752.501,55	340.852,51	10.411.649,04
-Arsalar - 5.200,00			
-Hazer Tesisleri - 59.875,87			
-Binalar -7.836.264,30			
-Taşıtlar - 918.636,25			
-Demirbaşlar -1.519.645,17			
-Y.Olan Yatırımlar - 72.027,45			
Toplam	42.496.027,72	30.502.424,14	11.993.602,96

Dönem sonu bankalar hesabında bulunan 1.559.445,97 TL. tutarındaki bakiyenin 327.941,53 TL. tutarı vadesiz mevduat hesaplarından, 1.231.504,44 TL. tutarın ise vadeli banka hesaplarından oluşmaktadır.



Maddi duran varlıklarda yer alan binalar, kurum adına kayıtlı Kurumun faaliyet gösterdiği genel merkez binası, kendisine ait ve kurumun aktifine kayıtlıdır. Şube Başkanlıklarının (Özel Güvenlik Şube hariç) faaliyet gösterdikleri hizmet binaları da kurumun kendisine aittir.

Demirbaşlar, merkez ve şube başkanlıkları hizmet binalarına aittir.. 2015 yılında amortisman ayrılmamıştır. Aslında vergi mükellefi olmayan kurumun amortisman ayırma zorunluluğu yoktur.

Taşıtlar, kurum adına kayıtlı ve kurum faaliyetlerinde kullanılan 15 adet binek taşıttan oluşmaktadır.

Demirbaşlar, merkez ve şube başkanlıkları hizmet binalarına aittir.

ii) Borçları ve Özkaynakları:

Hesap İsmi	Borç Tutarı(TL)	Alacak Tutarı(TL)	Yıl Sonu Bakiyesi (TL)
Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	15.755.237,24	18.418.148,09	2.662.910,85
Personele Borçlar	7.531.712,47	7.531.712,47	0,00
Diğer Çeşitli Borçlar	2.779.228,97	4.942.480,90	2.163.251,93
Ödenecek Vergi ve Fonlar	2.688.941,57	2.958.866,31	269.924,74
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kes.	2.755.354,23	2.985.088,41	229.734,18
Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	0,00	409.648,52	409.648,52
-Türk-İş Konfederasyonu	0,00	400.000,00	400.000,00
Alınan Avanslar	0,00	9.648,52	9.648,52
BORÇLAR TOPLAMI	15.755.237,24	18.827.796,61	3.072.559,37
Geçmiş Yıllar Karları		11.293.915,45	11.293.915,45
Geçmiş Yıllar Zararları (-)	2.223.121,90		(-)2.223.121,90
Dönem Net Karı/Zararı		1.234.729,73	1.234.729,73
ÖZKAYNAKLAR	2.223.121,90	12.528.645,18	10.305.523,28

Rapora ekli 31.12.2015 tarihli kurum bilançosunda kurumun önceki yıllardan devreden (11.293.915,45-2.223.121,90=)9.070.793,55 TL tutarındaki Özkaynaklar tutarına , 1.234.729,73 TL. tutarındaki Dönem Karı'nın eklenmesi sonucunda 10.305.523,28 TL. tutarında Özkaynaklar toplamı oluşmuştur.

c) 01.01.2016-31.12.2016 Dönemi Faaliyet Gelir ve Giderleri:

i) Faaliyet Gelirleri:

Kurumun 01.01.2016-31.12.2016 dönemine ait faaliyet gelirlerinin toplamı 18.719.340,86 TL olup, aşağıda dökümü yapılan kalemlerden oluşmaktadır.

FAALİYET GELİRLERİ(TL)	18.011.472,88
Aidat Gelirleri-18.011.472,88	
DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR	707.867,98
Faiz Gelirleri -17.708,74	
Mal Varlığı Gelirleri-150.000,00	
Kira Gelirleri-124.539,00	
Diğer Gelirler-415.620,24	
GELİRLER TOPLAMI	18.719.340,86

ii) Faaliyet Giderleri:

Kurumun 01.01.2016-31.12.2016 dönemine ait faaliyet giderlerinin toplamı 19.282.038,39 TL olup, aşağıda dökümü yapılan kalemlerden oluşmaktadır.



FAALİYET GİDERLERİ(TL)	19.282.038,39
Yönetici Ücret Giderleri-	7.634.030,18
Kurullar Ödenek Yolluk Tazminat Giderleri-	1.658.425,68
Personel Ücret Giderler-	4.945.251,28
Personel Ödenek Yolluk Tazminat Giderler-	622.570,66
İdari Giderler-	3.472.625,90
Aidat Giderleri-	559.167,40
Eğitim Giderleri-	389.967,29
GİDERLER TOPLAMI	19.282.038,39

Kurumun 2016 yılı faaliyet dönemine ait gelir ve giderlerinin, defter kayıtları ve belgelerine uygun olduğu, defter kayıtlarına dayanak teşkil eden harcama belgelerinin usulüne uygun ve gerçek durumu yansıttığı görülmüştür.

Tabloların incelenmesinden de görüleceği üzere, kurumun 2016 yılı faaliyet döneminde; (TL 18.719.340,86 TL- 19.282.038,39 = (-) 562.697,53 TL tutarında Dönem Zararı oluşmuştur.

Defter kayıtlarına intikal ettirilen gelir ve giderlerinin, dayanak teşkil eden harcama belgelerine ve usulüne uygun olduğu tespit edilmiştir.

d) 01.01.2016/31.12.2016 Dönemi Bilanço Hesapları:

Kurumun 31.12.2016 tarihi itibarı ile düzenlenen bilançonun kalemlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir

i) Varlıkları:

Hesap İsmi	Borç(TL)	Alacak(TL)	Yıl Sonu Bakiyesi (TL)
Kasa Hesabı	754.917,91	744.949,68	9.968,23
Bankalar Hesabı	38.245.373,72	37.583.462,45	661.911,27
Verilen Depozito Teminatlar	30.754,87	0,00	30.754,87
Diğer Çeşitli Alacaklar	499.590,13	162.750,13	336.840,00
Avanslar(Mahkeme,Şube,İş)	3.927.994,09	2.937.774,63	990.219,46
MADDİ DURAN VARLIKLAR	11.711.288,97	754.577,13	10.956.711,84
-Arsalar- 5.200,00			
-Hazer Tesisleri- 59.875,87			
-Binalar- 7.836.264,30			
-Taşıtlar- 1.548.938,39			
-Demirbaşlar- 1.434.405,83			
-Y.Olan Yatırımlar- 72.027,45			
TOPLAM	55.169.919,69	42.183.514,02	12.986.405,67

Dönem sonu bankalar hesabında bulunan 661.911,27 TL. tutarındaki bakiyenin 595.086,34 TL tutarı vadesiz hesaplardan, 66.824,93 TL. tutarı ise vadeli hesaplardan oluşmaktadır.

Maddi duran varlıklarda yer alan binalar, kurum adına kayıtlı Kurumun faaliyet gösterdiği genel merkez binası, kendisine ait ve kurumun aktifine kayıtlıdır. Şube Başkanlıklarının (Özel Güvenlik Şube hariç) faaliyet gösterdikleri hizmet binaları da kurumun kendisine aittir.

Demirbaşlar, merkez ve şube başkanlıkları hizmet binalarına aittir. İncelene dönemde amortisman ayrılmamıştır.

Taşıtlar, kurum adına kayıtlı ve kurum faaliyetlerinde kullanılan 21 adet binek taşıttan oluşmaktadır.

Demirbaşlar, merkez ve şube başkanlıkları hizmet binalarına aittir.



i) Borçları ve Özkaynakları:

Hesap İsmi	Borç Tutarı(TL)	Alacak Tutarı(TL)	Yıl Sonu Bakiyesi (TL)
Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	17.917.310,37	18.851.097,27	933.786,90
Personele Borçlar	8.467.059,91	8.467.059,91	0,00
Diğer Çeşitli Borçlar	2.942.586,06	3.184.226,02	241.639,96
Ödenecek Vergi ve fonlar	3.837.934,78	4.055.705,73	217.770,95
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kes.	2.669.729,62	3.144.105,61	474.375,99
Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	171.110,00	2.480.903,02	2.309.793,02
Diğer Mali Borçlar	21.110,00	2.321.254,50	2.300.144,50
Alınan Depozito-Avanslar	150.000,00	159.648,52	9.648,52
BORÇLAR TOPLAMI	18.088.420,37	21.332.000,29	3.243.579,92
Geçmiş Yıllar Karları		12.380.435,40	12.380.435,40
Geçmiş Yıllar Zararları (-)	2.074.912,12		(-)2.074.912,12
Dönem Net Zararı(-)	562.697,53		(-)562.697,53
ÖZKAYNAKLAR	2.637.609,65	12.380.435,40	9.742.825,75

Rapora ekli 31.12.2016 tarihli kurum bilançosunda kurumun önceki yıllardan devreden (12.380.435,40 - 2.074.912,12=) 10.305.523,28 TL tutarındaki Özkaynaklar tutarından , 562.697,53 TL. tutarındaki Dönem Zararı'nın düşülmesi sonucunda 9.742.825,75 TL. tutarında Özkaynaklar toplamı oluşmuştur.

Raporun önceki bölümlerinde ayrıntılı olarak açıklandığı üzere, Kurumun inceleme dönemlerine ait düzenlenen gelir-gider tablosu ve bilançolarda yer alan hesapların, defter kayıtları ve belgelerine uygun olduğu ve gerçek mali durumunu yansıttığı belirlenmiştir.

e) 01.01.2017-31.07.2017 Dönemi Faaliyet Gelir ve Giderleri:

i) Faaliyet Gelirleri:

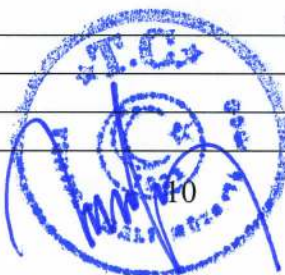
Kurumun 01.01.2017-31.07.2017 dönemine ait faaliyet gelirlerinin toplamı 11.241.464,25 TL olup, aşağıda dökümü yapılan kalemlerden oluşmaktadır.

FAALİYET GELİRLERİ(TL)	10.937.071,44
Aidat Gelirleri-10.937.071,44	
DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR	304.392,81
Faiz Gelirleri -13.085,64	
Mal Varlığı Gelirleri- 0,00	
Kira Gelirleri-47.735,00	
Diğer Gelirler-243.572,17	
GELİRLER TOPLAMI	11.241.464,25

ii) Faaliyet Giderleri:

Kurumun 01.01.2017-31.07.2017 dönemine ait faaliyet giderlerinin toplamı 10.656.183,73 TL olup, aşağıda dökümü yapılan kalemlerden oluşmaktadır.

FAALİYET GİDERLERİ(TL)	10.656.183,73
Yönetici Ücret Giderleri-	4.686.389,25
Kurullar Ödenek Yolluk Tazminat Giderleri-	757.979,72
Personel Ücret Giderler-	2.871.275,22
Personel Ödenek Yolluk Tazminat Giderler-	285.865,08
İdari Giderler-	1.612.508,04
Aidat Giderleri-	289.945,80
Eğitim Giderleri-	152.220,62
GİDERLER TOPLAMI	10.656.183,73



Kurumun 2017 (Temmuz ayı sonu) yılı faaliyet dönemine ait gelir ve giderlerinin, defter kayıtları ve belgelerine uygun olduğu, defter kayıtlarına dayanak teşkil eden harcama belgelerinin usulüne uygun ve gerçek durumu yansıttığı görülmüştür.

Tabloların incelenmesinden de görüleceği üzere, kurumun 2017(Temmuz ayı sonu) yılı faaliyet döneminde; (11.241.464,25TL - 10.656.183,73 = 585.280,52 TL tutarında Dönem Karı oluşmuştur.

Defter kayıtlarına intikal ettirilen gelir ve giderlerinin, dayanak teşkil eden harcama belgelerine ve usulüne uygun olduğu tespit edilmiştir.

e) 01.01.2017-31.07.2017 Dönemi Bilanço Hesapları:

Kurumun 31.07.2017 tarihi itibari ile düzenlenen bilançonun kalemlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir

i) Varlıkları:

Hesap İsmi	Borç(TL)	Alacak(TL)	Yıl Sonu Bakiyesi (TL)
Kasa Hesabı	380.073,87	367.461,64	12.612,23
Bankalar Hesabı	22.079.359,62	21.481.159,99	598.199,63
Verilen Depozito Teminatlar	70.754,87	40.000,00	30.754,87
Diğer Çeşitli Alacaklar	336.840,00	0,00	336.840,00
Avanslar(Mahkeme,Şube,İş)	2.216.057,53	1.044.720,86	1.171.336,67
MADDİ DURAN VARLIKLAR	11.079.806,16	37.036,50	11.042.769,66
-Arsalar- 5.200,00			
-Hazer Tesisleri- 59.875,87			
-Binalar- 7.836.264,30			
-Taşıtlar- 1.602.901,89			
-Demirbaşlar- 1.466.500,15			
-Y.Olan Yatırımlar- 72.027,45			
TOPLAM	36.125.855,55	22.933.342,49	13.192.513,06

Dönem sonu bankalar hesabında bulunan 598.199,63 TL. tutarındaki bakiyenin 135.889,06 TL tutarı vadesiz hesaplardan, 462.310,57 TL. tutarı ise vadeli hesaplardan oluşmaktadır.

Maddi duran varlıklarda yer alan binalar, kurum adına kayıtlı Kurumun faaliyet gösterdiği genel merkez binası, kendisine ait ve kurumun aktifine kayıtlıdır. Şube Başkanlıklarının (Özel Güvenlik Şube hariç) faaliyet gösterdikleri hizmet binaları da kurumun kendisine aittir.

Demirbaşlar, merkez ve şube başkanlıkları hizmet binalarına aittir. İncelene dönemde amortisman ayrılmamıştır.

Taşıtlar, kurum adına kayıtlı ve kurum faaliyetlerinde kullanılan 21 adet binek taşıttan oluşmaktadır.

Demirbaşlar, merkez ve şube başkanlıkları hizmet binalarına aittir.

i) Borçları ve Özkaynakları:

Hesap İsmi	Borç Tutarı(TL)	Alacak Tutarı(TL)	Yıl Sonu Bakiyesi (TL)
Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	9.277.535,05	9.845.862,57	568.327,52
Personele Borçlar	4.594.348,87	4.594.348,87	0,00
Diğer Çeşitli Borçlar	657.399,97	682.870,50	25.470,53
Ödenecek Vergi ve fonlar	1.938.876,76	2.196.928,50	257.951,74

Ödenecek Sosyal Güvenlik Kes.	2.086.809,45	2.371.714,70	284.905,25
Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	13.713,75	2.309.793,02	2.296.079,27
Diğer Mali Borçlar	13.713,75	2.300.144,50	2.286.430,75
Alınan Depozito-Avanslar		9.648,52	9.648,52
BORÇLAR TOPLAMI	9.291.248,80	12.155.655,59	2.864.406,79
Geçmiş Yıllar Karları		12.380.435,40	12.380.435,40
Geçmiş Yıllar Zararları (-)	2.637.609,65		(-)2.637.609,65
Dönem Net Karı		585.280,52	585.280,52
ÖZKAYNAKLAR	2.637.609,65	12.965.715,92	10.328.106,27

Rapora ekli 31.07.2017 tarihli kurum bilançosunda kurumun önceki yıllardan devreden (12.380.435,40 - 2.637.609,65=) 9.742.825,75 TL tutarındaki Özkaynaklar tutarına, 585.280,52 TL. tutarındaki Dönem Karı'nın eklenmesi sonucunda 10.328.106,27 TL. tutarında Özkaynaklar toplamı oluşmuştur.

Raporun önceki bölümlerinde ayrıntılı olarak açıklandığı üzere, Kurumun inceleme dönemlerine ait düzenlenen gelir-gider tablosu ve bilançolarda yer alan hesapların, defter kayıtları ve belgelerine uygun olduğu ve gerçek mali durumunu yansıttığı belirlenmiştir.

IV- SONUÇ

Türkiye Harb Sanayi Savunma ve Güvenlik Çalışanları Sendikası Başkanlığı'nın 2015,2016 ve 2017(Temmuz ayı sonu) yıllarına ait defter kayıtları ve belgeleri ile mali tablolarının, 6356 sayılı Sendikalar ve Toplu İş Sözleşmesi Kanununun 29. maddesi gereğince, gelir-giderlerine ilişkin mali denetim kapsamında incelenmesi sonucunda,

1-Raporun II. bölümünde açıklandığı üzere, kurumun tutmak zorunda olduğu yasal defterlerin, ilgili mevzuata uygun olarak süresinde tasdik ettirildiği,

2-Raporun III bölümünde açıklandığı üzere, kurumun faaliyetine ilişkin yapılan harcamaların usulüne uygun olarak belgelendirildiği ve nakit ve banka hareketlerine uyumlu olduğu, gelir ve giderlerin yasal defterlere süresinde kaydedildiği, defter kayıtlarının muhasebenin temel ilke ve prensiplerine uygun olduğu ve düzenlenen mali tabloların kurumun gerçek mali durumunu yansıttığı,

Sonucuna varılmıştır.

Akif ERSOY

Yeminli Mali Müşavir

Ankara-1306



RAPOR EKLERİ

- 1- YMM Tasdik Sözleşmesi,
- 2- 2015 Yılı Bilanço Tablosu,
- 3- 2015 Yılı Gelir Gider Tablosu,
- 4- 2016 Yılı Bilanço Tablosu,
- 5- 2016 Yılı Gelir Gider Tablosu,
- 6-31.07.2017 Tarihli Bilanço Tablosu,
- 7-31.07.2017 Tarihli Gelir Gider Tablosu,
- 8- YMM Faaliyet Belgesi



**ANKARA
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLER
ODASI**

(CHAMBER OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS OF ANKARA)



TARİH: 06.10.2017

SERİ NO: 17/17244

**YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİR
FAALİYET BELGESİ**

ADI - SOYADI : AKİF ERSOY	UNVANI : YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİR
TC KİMLİK NO :	SİCİL NO :
RUHSAT NO :	MÜHÜR NO :
İŞ ADRESİ :	
TELEFON :	FAX :
BABA ADI :	E-MAIL :
DOĞUM YERİ :	DOĞUM TARİHİ :

Fotokopisi geçerli değildir.

AKİF ERSOY
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİR
ANKARA YMM ODASI
Ruhsat No:
Tel:0312



FORMU İMZALAYAN YETKİLİNİN ADI - SOYADI :	SERPİL ÖZER
FAALİYET BELGESİNİN GEÇERLİLİK SÜRESİ :	3 AY

Yukarıda kimlik bilgileri yazılı
Numarasında kayıtlı olduğunu beyan ederiz.

AKİF ERSOY

Odamız Çalışanlar Listesinin

İmza/Mühür

Yerine
Selma YILDIZ
Genel İdare Müdürü

Selma YILDIZ

1990

ANKARA YMM Odası
Kader Sk. No: 30 G.O.P. / ANKARA

Tel: (312) • Fax: (312)
Web: www.ankaraymmo.org.tr • e-mail: ankaymmo@aymmo.org.tr



TÜRK HARB-İŞ SENDİKASI
2015 AYRINTILI BİLANÇO (TL.)

AKTİF (VARLIKLAR)		Önceki Dönem		Cari Dönem	
		31.12.2014		31.12.2015	
I DÖNEN DEĞERLER			1.491.309,38		2.966.433,61
10- HAZİR DEĞERLER		249.603,10		1.559.504,10	
100-Kasa	3.470,07			58,13	
102-Bankalar	246.133,03			1.559.445,97	
103-Verilen Çekler(-)					
11- MENKUL KIYMETLER		0,00			
118-Likit Fon					
12- TİCARİ ALACAKLAR		18.927,45		20.021,45	
126- Verilen Depozito Teminatlar	18.927,45			20.021,45	
13- DİĞER ALACAKLAR		336.840,00		435.340,00	
136-Diğer Çeşitli Alacaklar	336.840,00			435.340,00	
19- DİĞER DÖNEN VARLIKLAR		885.938,83		951.568,06	
195.1-Mahkeme Avansları	741.278,04			848.651,65	
195.2-Şube Avansları	24.960,79			21.416,41	
195.3-İş Avansları	38.200,00			0,00	
195.4-İşsizlik Ödeneği	81.500,00			81.500,00	
DURAN VARLIKLAR			10.502.293,58		10.411.649,04
24- MALİ DURAN VARLIKLAR					
242-İştirakler					
25- MADDİ DURAN VARLIKLAR		10.502.293,58		10.411.649,04	
250- Arsalar	5.200,00			5.200,00	
251- Hazer Tesisleri	59.875,87			59.875,87	
252-Binalar	7.973.416,81			7.836.264,30	
254-Taşitlar	940.336,25			918.636,25	
255- Demirbaşlar	1.451.437,20			1.519.645,17	
258.2- Yapılmakta olan yatırımlar	72.027,45			72.027,45	
AKTİF TOPLAMI			11.993.602,96		13.378.082,65

PASİF (KAYNAKLAR)

3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAK			2.372.873,53		2.662.910,85
33- DİĞER BORÇLAR		1.945.493,99		2.163.251,93	
335- Personale Borçlar	109.479,86				
336- Diğer Çeşitli Borçlar	1.836.014,13			2.163.251,93	
36- ÖDENECEK VERGİ ve DİĞ. YÜK.		427.379,54		499.658,92	
360-Ödenecek Vergi ve Fonlar	231.992,41			266.414,74	
361- Ödenecek Sos. Gv. Kes.	193.904,13			229.734,18	
362- Ödenecek Diğer Kesintiler	1.483,00			3.510,00	
4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAK			401.726,10		409.648,52
40- MALİ BORÇLAR		401.726,10		409.648,52	
409- Türk-İş Konfederasyonu	400.000,00			400.000,00	
449- Diğer Mali Borçlar	1.726,10			9.648,52	
5 ÖZ KAYNAKLAR			9.219.003,33		10.305.523,28
57- GEÇMİŞ YILLAR KARLARI		11.293.915,45		11.293.915,45	
570- Geçmiş Yıllar Karları	11.293.915,45			11.293.915,45	
58- GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)		-1.926.702,34		-2.074.912,12	
580- Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-1.926.702,34			-2.074.912,12	
59- DÖNEM NET KARI (ZARARI)		-148.209,78		1.086.519,95	
590- Dönem Net Karı				1.086.519,95	
591- Dönem Net Zararı (-)	-148.209,78				
PASİF TOPLAMI			11.993.602,96		13.378.082,65



ŞENOL YILMAZ
DENETİM KURULU BAŞKANI

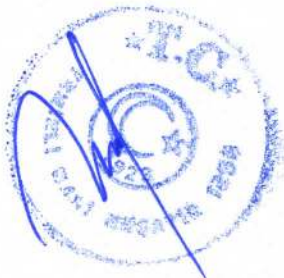
HALDUN KURUBACAK
GENEL MALİ SEKRETER

TÜRK HARB-İŞ SENDİKASI
01/01/2015 - 31/12/2015 DÖNEMİ GELİR-GİDER TABLOSU

GELİR TABLOSU (TL.)	ÖNCEKİ DÖNEM 2014 YILI	CARİ DÖNEM 2015 YILI
FAALİYET GELİRLERİ	15.616.601,39	16.975.626,20
Aidat Gelirleri	15.616.601,39	16.975.626,20
DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR	497.982,15	1.770.328,93
Faiz Gelirleri	884,20	3.991,59
Mal Varlığı Gelirleri	0,00	1.285.347,49
Kira Gelirleri	114.845,00	84.330,00
Diğer Gelirler	382.252,95	396.659,85
<u>GELİRLER TOPLAMI</u>	<u>16.114.583,54</u>	<u>18.745.955,13</u>
FAALİYET GİDERLERİ		
Yönetici Ücret Giderleri	6.132.078,59	7.174.358,21
Kurullar Ödenek Yolluk Tazminat Giderleri	1.286.675,86	1.095.577,72
Personel Ücret Giderler	4.359.651,92	5.161.047,06
Personel Ödenek Yolluk Tazminat Giderleri	428.403,60	75.246,24
İdari Giderler	2.873.145,88	3.395.856,70
Aidat Giderleri	432.144,31	410.881,95
Eğitim Giderleri	750.693,16	346.467,30
<u>GİDERLER TOPLAMI</u>	<u>16.262.793,32</u>	<u>17.659.435,18</u>
<u>DÖNEM KARI VEYA ZARARI</u>	<u>-148.209,78</u>	<u>1.086.519,95</u>


ŞENOL YILMAZ
DENETİM KURULU BAŞKANI


HALDUN KURUBACAK
GENEL MALİ SEKRETER



TÜRK HARB-İŞ SENDİKASI
2016 AYRINTILI BİLANÇO (TL.)

AKTİF (VARLIKLAR)		Önceki Dönem		Cari Dönem	
		31.12.2015		31.12.2016	
I DÖNEN DEĞERLER			2.966.433,61		2.029.693,83
10- HAZİR DEĞERLER		1.559.504,10		671.879,50	
100-Kasa	58,13			9.968,23	
102-Bankalar	1.559.445,97			661.911,27	
103-Verilen Çekler(-)					
12- TİCARİ ALACAKLAR		20.021,45		30.754,87	
126- Verilen Depozito Teminatlar	20.021,45			30.754,87	
13- DİĞER ALACAKLAR		435.340,00		336.840,00	
136-Diğer Çeşitli Alacaklar	435.340,00			336.840,00	
19- DİĞER DÖNEN VARLIKLAR		951.568,06		990.219,46	
195.1-Mahkeme Avansları	848.651,65			851.814,05	
195.2-Şube Avansları	21.416,41			25.705,41	
195.3-İş Avansları	0,00			20.000,00	
195.4-İşsizlik Ödeneği	81.500,00			92.700,00	
2 DURAN VARLIKLAR			10.411.649,04		10.956.711,84
25- MADDİ DURAN VARLIKLAR		10.411.649,04		10.956.711,84	
250- Arsalar	5.200,00			5.200,00	
251- Hazer Tesisleri	59.875,87			59.875,87	
252-Binalar	7.836.264,30			7.836.264,30	
254-Taşitlar	918.636,25			1.548.938,39	
255- Demirbaşlar	1.519.645,17			1.434.405,83	
258.2- Yapılmakta olan yatırımlar	72.027,45			72.027,45	
AKTİF TOPLAMI			13.378.082,65		12.986.405,67

PASİF (KAYNAKLAR)

3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAK			776.480,10		933.786,90
33- DİĞER BORÇLAR		276.821,18		241.639,96	
335- Personele Borçlar					
336- Diğer Çeşitli Borçlar	276.821,18			241.639,96	
36- ÖDENECEK VERGİ ve DİĞ. YÜK.		499.658,92		692.146,94	
360-Ödenecek Vergi ve Fonlar	266.414,74			217.770,95	
361- Ödenecek Sos. Gv. Kes.	229.734,18			474.375,99	
362- Ödenecek Diğer Kesintiler	3.510,00				
4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAK			2.296.079,27		2.309.793,02
40- MALİ BORÇLAR		2.296.079,27		2.309.793,02	
409- Türk-İş Konfederasyonu	2.286.430,75			2.286.430,75	
449- Diğer Mali Borçlar	9.648,52			23.362,27	
5 ÖZ KAYNAKLAR			10.305.523,28		9.742.825,75
57- GEÇMİŞ YILLAR KARLARI		11.293.915,45		12.380.435,40	
570- Geçmiş Yıllar Karları	11.293.915,45			12.380.435,40	
58- GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)		-2.074.912,12		-2.074.912,12	
580- Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-2.074.912,12			-2.074.912,12	
59- DÖNEM NET KARI (ZARARI)		1.086.519,95		-562.697,53	
590- Dönem Net Karı	1.086.519,95				
591- Dönem Net Zararı (-)				-562.697,53	
PASİF TOPLAMI			13.378.082,65		12.986.405,67




ŞENOL YILMAZ
DENETİM KURULU BAŞKANI


HALDUN KURUBACAK
GENEL MALİ SEKRETER

TÜRK HARB-İŞ SENDİKASI
01/01/2016 - 31/12/2016 DÖNEMİ GELİR-GİDER TABLOSU

GELİR TABLOSU (TL.)	ÖNCEKİ DÖNEM 2015 YILI	CARİ DÖNEM 2016 YILI
FAALİYET GELİRLERİ	16.975.626,20	18.011.472,88
Aidat Gelirleri	16.975.626,20	18.011.472,88
DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR	1.770.328,93	707.867,98
Faiz Gelirleri	3.991,59	17.708,74
Kira Gelirleri	84.330,00	124.539,00
Mal Varlığı Gelirleri	1.285.347,49	150.000,00
Diğer Gelirler	396.659,85	415.620,24
GELİRLER TOPLAMI	18.745.955,13	18.719.340,86

FAALİYET GİDERLERİ

Yönetici Ücret Giderleri	7.174.358,21	7.634.030,18
Kurullar Ödenek Yolluk Tazminat Giderleri	1.095.577,72	1.658.425,68
Personel Ücret Giderler	5.161.047,06	4.945.251,28
Personel Ödenek Yolluk Tazminat Giderleri	75.246,24	622.570,66
İdari Giderler	3.395.856,70	3.472.625,90
Aidat Giderleri	410.881,95	559.167,40
Eğitim Giderleri	346.467,30	389.967,29
GİDERLER TOPLAMI	17.659.435,18	19.282.038,39

DÖNEM KARI VEYA ZARARI **1.086.519,95** **-562.697,53**


ŞENOL YILMAZ
DENETİM KURULU BAŞKANI


HALDUN KURUBACAK
GENEL MALİ SEKRETER



TÜRK HARB-İŞ SENDİKASI
2017 AYRINTILI BİLANÇO (TL.)

AKTİF (VARLIKLAR)		Önceki Dönem		Cari Dönem	
		31.12.2016		31.07.2017	
I DÖNEN DEĞERLER			2.029.693,83		2.149.743,40
10- HAZIR DEĞERLER		671.879,50		610.811,86	
100-Kasa	9.968,23			12.612,23	
102-Bankalar	661.911,27			598.199,63	
103-Verilen Çekler(-)					
12- TİCARİ ALACAKLAR		30.754,87		30.754,87	
126- Verilen Depozito Teminatlar	30.754,87			30.754,87	
13- DİĞER ALACAKLAR		336.840,00		336.840,00	
136-Diğer Çeşitli Alacaklar	336.840,00			336.840,00	
19- DİĞER DÖNEN VARLIKLAR		990.219,46		1.171.336,67	
195.1-Mahkeme Avansları	851.814,05			919.737,29	
195.2-Şube Avansları	25.705,41			24.112,38	
195.3-İş Avansları	20.000,00			122.000,00	
195.4-İşsizlik Ödeneği	92.700,00			105.487,00	
2 DURAN VARLIKLAR			10.956.711,84		11.042.769,66
25- MADDİ DURAN VARLIKLAR		10.956.711,84		11.042.769,66	
250- Arsalar	5.200,00			5.200,00	
251- Hazer Tesisleri	59.875,87			59.875,87	
252-Binalar	7.836.264,30			7.836.264,30	
254-Taşitlar	1.548.938,39			1.602.901,89	
255- Demirbaşlar	1.434.405,83			1.466.500,15	
258.2- Yapılmakta olan yatırımlar	72.027,45			72.027,45	
AKTİF TOPLAMI			12.986.405,67		13.192.513,06

PASİF (KAYNAKLAR)

3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAK			933.786,90		568.327,52
33- DİĞER BORÇLAR		241.639,96		25.470,53	
335- Personele Borçlar					
336- Diğer Çeşitli Borçlar	241.639,96			25.470,53	
36- ÖDENECEK VERGİ ve DİĞ. YÜK.		692.146,94		542.856,99	
360-Ödenecek Vergi ve Fonlar	217.770,95			257.951,74	
361- Ödenecek Sos. Güv. Kes.	474.375,99			284.905,25	
362- Ödenecek Diğer Kesintiler					
4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAK			2.309.793,02		2.296.079,27
40- MALİ BORÇLAR		2.309.793,02		2.296.079,27	
409- Türk-İş Konfederasyonu	2.286.430,75			2.286.430,75	
449- Diğer Mali Borçlar	23.362,27			9.648,52	
5 ÖZ KAYNAKLAR			9.742.825,75		10.328.106,27
57- GEÇMİŞ YILLAR KARLARI		12.380.435,40		12.380.435,40	
570- Geçmiş Yıllar Karları	12.380.435,40			12.380.435,40	
58- GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)		-2.074.912,12		-2.637.609,65	
580- Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-2.074.912,12			-2.637.609,65	
59- DÖNEM NET KARI (ZARARI)		-562.697,53		585.280,52	
590- Dönem Net Karı				585.280,52	
591- Dönem Net Zararı (-)	-562.697,53				
PASİF TOPLAMI			12.986.405,67		13.192.513,06

ŞENOL YILMAZ
DENETİM KURULU BAŞKANI

HALDUN KURUBACAK
GENEL MALİ SEKRETER

TÜRK HARB-İŞ SENDİKASI
01/01/2017 - 31/07/2017 DÖNEMİ GELİR-GİDER TABLOSU

GELİR TABLOSU (TL.)	ÖNCEKİ DÖNEM 2016 YILI	CARİ DÖNEM 07/2017 YILI
FAALİYET GELİRLERİ	18.011.472,88	10.937.071,44
Aidat Gelirleri	18.011.472,88	10.937.071,44
DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR	707.867,98	304.392,81
Faiz Gelirleri	17.708,74	13.085,64
Kira Gelirleri	124.539,00	47.735,00
Mal Varlığı Gelirleri	150.000,00	
Diğer Gelirler	415.620,24	243.572,17
<u>GELİRLER TOPLAMI</u>	<u>18.719.340,86</u>	<u>11.241.464,25</u>
FAALİYET GİDERLERİ		
Yönetici Ücret Giderleri	7.634.030,18	4.686.389,25
Kurullar Ödenek Yolluk Tazminat Giderleri	1.658.425,68	757.979,72
Personel Ücret Giderler	4.945.251,28	2.871.275,22
Personel Ödenek Yolluk Tazminat Giderleri	622.570,66	285.865,08
İdari Giderler	3.472.625,90	1.612.508,04
Aidat Giderleri	559.167,40	289.945,80
Eğitim Giderleri	389.967,29	152.220,62
<u>GİDERLER TOPLAMI</u>	<u>19.282.038,39</u>	<u>10.656.183,73</u>
<u>DÖNEM KARI VEYA ZARARI</u>	<u>-562.697,53</u>	<u>585.280,52</u>


ŞENOL YILMAZ
DENETİM KURULU BAŞKANI


HALİLÜN KURUBACAK
GENEL MALİ SEKRETER

