

a

ATIB KUFSTEIN

Tiroler türkisch – islamischer Verein für kulturelle Zusammenarbeit
(ATIB KUFSTEIN Tirol Kültürel  şbirlięi için Türk –  slam Derneği)

YILLIK B LAN O

30.06.2017

İçindekiler

1. Giriş Raporu
2. Bilanço
3. Kar ve Zarar Hesabı
4. Sabit Kıymetler Alım ve Satımının Çizelgesi
5. İşletme Hesabı
6. Yapı Hesabı
7. Tasarruf Cüzdanları
8. Kasa
9. Özet Tablolar

Giriş Raporu

ATIB Tiroler türkisch – islamischer Verein für kulturelle Zusammenarbeit

(ATIB Tirol Kültürel İşbirliği için Türk – İslam Derneği)

Kufstein, 30.07.2017

30.06.2017 tarihi için ATIB Kufstein Yıllık Bilançosunun düzenlenmesi hakkındaki

Rapor

ATIB derneğindeki başkanlık görevimin başında (01.03.2015) tüm satışların dokunmatik ekranlı kasa sistemi üzerinden kayıt edilmesini, nakit ödemelerin yerel bankada iki kişi tarafından imzalanmasını, tüm nakit ödemelerin alıcılar, teslim edenler ve aynı zamanda şahitler tarafından imzalanmasını sağlamak için gerekeni yaptım. Kasa görevlisi de aynı şekilde benim bilgim olmadan her hangi bir havale gerçekleştirmemiştir çünkü zaten bankada işlem yapabilmek için TAN giriş şifresinin benim kullandığım cep telefonuma gönderilmesi gerekmektedir.

Satıştan elde edilen tüm tutarların her gün bankaya götürülmesi gerekmekte idi. Ancak bu işlem sadece kantine bakacak bir gönüllünün bulunması durumunda mümkündür. Tutarı ne kadar olursa olsun Ahmet tüm parayı bankaya taşımak zorundaydı. Daha sonra Ahmet bizlerden ayrıldı ve başka bir üyemiz olan Bay Hüseyin Gıcirtı kantin görevini üstlendi. Ancak Bay Gıcirtı kantin kasasını kullanmak istemedi. Bunun sonucunda da başarılı bir şekilde kaydı yapılan satışlardan ve günlük Bankaya taşınan gelirlerin kontrolünden, haftalık bağış ve kantindeki küçük satışlardan elde edilen gelirlerin sadece bir tutar olarak muhasebeye giriş yapmak zorunda kaldık.

Bu sorunu aşabilmek için genç yaşta bir kantin çalışanı bulmak mümkün olmadığından diğer üyelerin özellikle de Adem Altun, Ömer Güneş, Bilal Aktaş gibi üyelerinden satış tutarlarını şahsen almam ve bankaya götürmem gerekmiştir. Ben tutarları “kasa teslimatı” başlığı altındaki bir makbuzla teslim aldım ve tutarların her defasında bankaya yatırıldıktan sonra “kasa teslimatı” başlıklı makbuz ile beraber ödeme makbuzunun fotoğrafını çektim ve bilgilendirmek amacıyla teslim eden tarafa gönderdim. Bu haliyle para akışına ilişkin güvenilir bir yöntem sağlamış oldum ancak tutarların kaynaklarını muhasebe amaçları için sınıflandıramadım. Bu nedenle de her hangi bir sınıflandırma yapmaksızın gelirlerin çeşitleri toplam tutarlar olarak değerlendirilmelidir. (1)

Finansman işlemleri Sparkasse bankası üzerinden gerçekleştirilmiştir. ATIB Kufstein Derneği Avusturya genelindeki ATIB dernekleri içindeki en uygun faiz oranlarına sahiptir. Finansman için bir kredi hesabı, cari ödemeler için bir işletme hesabı, bir yapı hesabı ve iki adet tasarruf cüzdanımız mevcuttur. Bu banka bağlantıları altındaki nakit akışları muhasebede dâhili sınıflandırmada 0 – 11 numaraları ile belirtilmişlerdir. Yukarıda belirtilmiş olan banka bağlantılarında toplamda 9 adet banka hareket türü mevcuttur. Bunun için hesap planına bakınız.

Kasa makbuzlarının kayıtları Muhammet Yılmaz, Ali Çetin ve Feyyaz Baykal tarafından gerçekleştirilmiştir. Belgelerin tam ve eksiksiz oluşları Feyyaz Baykal, Muhammed Kaya ve Muhammed Yılmaz tarafından kontrol edilmiştir. Eksik faturalar tarafımdan yazılı olarak ödemeleri yapanlardan talep edilmişlerdir. Günlük muhasebe işlemlerinin yanında, Bay Feyyaz Baykal’a sadece Banka ile ilgili işlemlerde yardımcı oldum. Bunun için bilgileri sisteme aldım, işlem/sınıflandırmaları gerçekleştirerek destek oldum.

Kapanış işlemlerinde öncelikle yapısal durumu oylattırdım. Tüm nakit ödeme girişleri ve çıkışları kontrol edildi. Gerekli tüm düzeltmeler ve sınıflandırmalar oylandı. Tüm gelirler ve giderler doğru biçimde listelendi. Bakınız yukarıda (1).

Masraflar kısmen masraf birimleri ile beraber teyit edildi. Bunun için bakınız raporun 5. Sayfası.

Atilla BAŞ
ATIB Kufstein Başkanı

Hukuksal İlişkiler

ATIB Tiroler türkisch – islamischer Verein für kulturelle Zusammenarbeit

(ATIB Tirol Kültürel İşbirliği için Türk – İslam Derneği)

DERNEK

ATIB

Merkez ve Adresi:

6330 Kufstein, Münchner Str. 40

Firma Konusu:

Bağışlar

Mali Yıl:

01.03.2015 – 30.06.2017

Hukuki Statü:

DERNEK, KAR AMACI GÜTMEYEN

Dernek Büyüklüğü:

270 Dernek Üyesi

Başlangıç Sermeyesi:

KASA: 0, -- (01.03.2015 itibariyle)

GK: 54535,52+7360=61.895,52 (01.03.2015 itibariyle)

YABANCI SERMAYE:

-

Başkan:

Atilla BAŞ

Kasa Görevlileri:

Muhammet Yılmaz, Ali Çetin, Feyyaz Bakkal

Temsil:

Dernek başkan ve yönetim organı tarafından birlikte veya münferiden temsil edilmektedir.