

DERNEK İÇ DENETİM RAPORU

I- GİRİŞ

Denetlenen Derneğin;

- 1.01. Adı : Hayat Sende Gençlik Akademisi Derneği
 1.02. Yerleşim Yeri Adresi : Necatibey Cad. No: 27/11 Kızılay Çankaya ANKARA
 1.03. Kütük Numarası : 06-087-117
 1.04. Bir Önceki Denetim Tarihi : 01/07/2023- 24/07/2023
 1.05. Denetimin Başlama-Bitiş Tarihi : 19/08/2024 - 29/08/2024
 1.06. Denetimin Kapsadığı Dönem : 01.01.2023 - 31.12.2023
 1.07. Denetimi Yapan Kurul : Nilgün ARAS, Ersoy ÇOMAT, Alev ZEHİR TUNÇBİLEK

II- DENETİMDE İNCELENEN HUSUSLAR**2.01. Dernek Üyelik İşlemleri**

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Üyelik başvuruları yazılı olarak yapılmış mıdır? (4721 sayılı Türk Medeni Kanunu Madde 64)	Evet	
b) Bu başvurular yönetim kurulunca en çok otuz gün içinde karara bağlanmış mıdır? (T.M.K. Madde 64)	Evet	
c) Sonuç başvuru sahibine yazılı olarak bildirilmiş midir? (T.M.K. Madde 64)	Evet	
ç) Üyeliğe kabul edilenler ile üyeliği sona erenlerin adı, soyadı, doğum tarihi ve kimlik numarası üyeliğe kabul edilme veya sona erme tarihinden kırk beş gün içinde dernek merkezinin bulunduğu sivil toplumla ilişkiler birimine bildirilmiş midir? (5253 sayılı Dernekler Kanunu Madde 23)	Evet	

2.02. Genel Kurul Toplantıları

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Dernek olağan genel kurul toplantısını, yönetim kurulu tarafından alınacak karara istinaden, yönetim kurulunun çağrısı üzerine ve tüzüğünde belirtilen zamanda yapmış mıdır? (T.M.K. Madde 74)	Evet	Olağan genel kurul 2021'de gerçekleştirildi.
b) Yönetim kurulu, dernek tüzüğüne göre genel kurula katılma hakkı bulunan üyelerin listesini (hazırlanmış listesi) düzenlemiş midir? (Der. Yön. Madde 14)	Evet	
c) Genel kurula katılma hakkı bulunan üyelerin tamamına hazırlanmış listesinde yer verilmiş midir? (Dernekler Yönetmeliği Madde 15)	Evet	-
ç) Genel kurula katılma hakkı bulunan üyeler; en az onbeş gün önceden, tüzüğünde belirtilen çağrı usulüne uygun şekilde (Toplantının günü, saati, yeri ve gündemi en az bir gazetede veya derneğin internet sayfasında ilan edilmek, yazılı olarak bildirilmek, üyenin bildirdiği elektronik posta adresine ya da iletişim numarasına mesaj gönderilmek veya mahalli yayın araçları kullanılmak suretiyle) toplantıya çağırılmış mıdır? (Der.Yön. Madde 14)	Evet	

A- 14

d) Genel kurul toplantı çağrısında, çoğunluğun sağlanamaması sebebiyle toplantı yapılamamışsa, ikinci toplantının hangi gün, saat ve yerde yapılacağı da belirtilmiş midir? (Der. Yön. Madde 14)	Evet	
e) Genel kurula katılma hakkı bulunan üyelerin listesi toplantı yerinde hazır bulundurulmuş mudur? (Der. Yön. Madde 14)	Evet	
f) Toplantı yerine girecek üyelerin resmi makamlarca verilmiş kimlik belgeleri, yönetim kurulu üyeleri veya yönetim kurulunca görevlendirilecek görevliler tarafından kontrol edilmiş midir? (Der. Yön. Madde 14)	Evet	
g) Toplantıda toplantı yeter sayısı sağlanmış mıdır? (T.M.K. Madde 72-Der. Yön. Madde 14)	Evet	
ğ) Açılıştan sonra, toplantıyı yönetmek üzere bir başkan ve yeteri kadar başkan vekili ile yazman seçilerek divan heyeti oluşturulmuş mudur? (Der. Yön. Madde 15)	Evet	
h) Toplantıda karar yeter sayısı sağlanmış mıdır? (T.M.K. Madde 81)	Evet	
ı) Dernek üst Kuruluşlara üye ise, bu kuruluşlarda temsil edilmek üzere genel kurulca temsilci üyeler seçilmiş midir? (T.M.K. Madde 98)	-	Üye değildir.
i) Şubeler olağan genel kurul toplantılarını, tüzüğünde belirtildiği şekilde ve ilgili mevzuata uygun olarak, merkez olağan genel kurulu toplantısından en az iki ay önce tamamlamış mıdır? (D.K. Madde 7)	-	Şube bulunmamaktadır.
j) Olağan veya olağanüstü genel kurul toplantılarını izleyen otuz gün içinde, yönetim ve denetim kurulları ile diğer organlara seçilen asıl ve yedek üyeleri içeren ve Dernekler Yönetmeliğinin ekinde bulunan "Genel Kurul Sonuç Bildirimi" mülki idare amirliğine, şubeler tarafından ayrıca genel merkezlerine bildirilmiş midir? (Der. Yön. Madde 16-17)	Evet	
k) Genel kurul toplantısında tüzük değişikliği yapılması halinde; genel kurul toplantı tutanağı, tüzüğün değişen maddelerinin eski ve yeni şekli, her sayfası yönetim kurulu üyelerinin salt çoğunluğunca imzalanmış dernek tüzüğünün son şekli, tüzük değişikliğinin yapıldığı genel kurul toplantısını izleyen otuz gün içinde mülki idare amirliğine verilmiş midir? (Der. Yön. Madde 17)	Evet	
l) Genel kurulun olağan veya olağanüstü toplantıya çağırılması ile ilgili diğer konularda, Türk Medeni Kanunu, Dernekler Yönetmeliği ve dernek tüzüğünde bulunan diğer hükümlere uyulmuş mudur?	Evet	

2.03. Dernek Faaliyetleri

	Evet / Hayır	Açıklama
a)Tüzüğünde gösterilen amaç ve bu amacı gerçekleştirmek üzere sürdürüleceği belirtilen çalışma konuları dışında faaliyette bulunmuş mudur? (Der. Kan. Madde 30/a)	Hayır	
b) Anayasa ve kanunlarla açıkça yasaklanan amaçları veya konusu suç teşkil eden fiilleri gerçekleştirmek amacıyla faaliyette bulunmuş mudur?(Der. Kan. Madde 30/b)	Hayır	



c) Askerliğe, milli savunma ve genel kolluk hizmetlerine hazırlayıcı öğretim ve eğitim faaliyetlerinde bulunulmuş mudur? Söz konusu faaliyetleri gerçekleştirmek üzere kamp veya eğitim yerleri açılmış mıdır? Dernek üyeleri için özel kıyafet veya üniforma kullanmış mıdır? (Der. Kan. Madde 30/c)	Hayır	
---	-------	--

2.04. Yurt Dışından Yardım Alma ve Uluslararası Faaliyet

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Dernek yurtdışından aynı veya nakdi yardım almış mıdır? (D.K. Madde 21 ve Der. Yön. Madde 18,19)	Evet	Nakdi yardım almıştır.
b) Nakdi yardımlar bankalar aracılığıyla alınmış mıdır? (D.K. Madde 21 ve Der. Yön. Madde 18,19)	Evet	
c) Derneğin yurtdışından aldığı aynı veya nakdi yardımlar, Dernekler Yönetmeliğinin ekinde bulunan "Yurtdışından Yardım Alma Bildirimi" ile mülki idare amirliğine önceden bildirilmiş midir? (D.K. Madde 21 ve Der. Yön. Madde 18,19)	Evet	
ç) Söz konusu yardımlar amacına uygun kullanılmış mıdır?	Evet	
d) Yurt dışına yapılan nakdi yardımlar ilgili mevzuata göre bankalar aracılığı ile yapılmış mıdır veya nakit beyan formu ile Gümrük İdaresine beyan edilmiş midir? (1567 sayılı Kanun, Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 sayılı Karar ve ilgili mevzuat)	Evet	

2.05. Derneğin Defterleri ve Kayıt Esasları

a) İşletme hesabı esasında defter tutulması halinde;	Evet / Hayır	Açıklama
1) Karar defterine yönetim kurulu kararları tarih ve numara sırasına göre yazılmış mıdır? Karar yeter sayısına uyularak alınan kararlar toplantıya katılan üyelerce imzalanmış mıdır? (Der. Yön. Madde 32)	-	
2) Üye kayıt defterine üyelerin kimlik bilgileri, derneğe giriş ve çıkış tarihleri işlenmiş midir? (Der. Yön. Madde 32)	-	
3) Evrak kayıt defterine gelen ve giden evraklar tarih ve sıra numarası ile kaydedilmiş midir? Gelen evrakın asılları, giden evrakın suretleri ve elektronik posta yoluyla gelen veya giden evrakın çıktısı alınmak suretiyle dosyada saklanmış mıdır?(Der. Yön. Madde 32)	-	
4) İşletme hesabı defterine dernek adına alınan gelirler ve yapılan giderler açık ve düzenli olarak işlenmiş midir? (Der. Yön. Madde 32)	-	

b) Bilanço esasında defter tutulması halinde;	Evet / Hayır	Açıklama
1) Karar defterine yönetim kurulu kararları tarih ve numara sırasına göre yazılmış mıdır? Karar yeter sayısına uyularak alınan kararlar toplantıya katılan üyelerce imzalanmış mıdır? (Der.Yön.Madde 32)	Evet	
2) Üye kayıt defterine üyelerin kimlik bilgileri, derneğe giriş ve çıkış tarihleri işlenmiş midir? (Der. Yön. Madde 32)	Evet	

3) Evrak kayıt defterine gelen ve giden evraklar tarih ve sıra numarası ile kaydedilmiş midir? Gelen evrakın asılları, giden evrakın suretleri ve elektronik posta yoluyla gelen veya giden evrakın çıktısı alınmak suretiyle dosyada saklanmış mıdır? (Der. Yön. Madde 32)	Evet	
4) Yevmiye Defteri ve Büyük Defterin tutulma usulü ile kayıt şekli Vergi Usul Kanunu ile bu Kanunun Hazine ve Maliye Bakanlığına verdiği yetkiye istinaden yayımlanan Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği esaslarına göre yapılmış mıdır? (Der.Yön. Madde 32)	Evet	

c) İşletme veya bilanço esasında defter tutanlar;	Evet / Hayır	Açıklama
1) Yukarıda belirtilen ve tutulması zorunlu olan defterler, kullanmaya başlamadan önce, notere veya İl Sivil Toplumla İlişkiler Müdürlüğüne onaylatılmış mıdır? (Der. Kan. Madde 11 ve Der. Yön. Madde 36)	Evet	
2) Tutulması zorunlu olan defter, belge ve bunlarla ilgili dosyalar düzenli olarak tutulmuş ve muhafaza edilmiş midir?(Der. Kan. Madde 11- ve Der. Yön. Madde 31 ila 41).	Evet	
3) Defter ve belgelerin okunamayacak hale gelmesi veya kaybolması halinde, öğrenme tarihinden itibaren onbeş gün içinde dernek merkezinin bulunduğu yerin yetkili mahkemesine başvurularak zayi belgesi alınmış mıdır? (Der. Kan. Madde 32/k)	-	

2.06. Derneğin Giderleri

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Dernek harcamaları derneğin amacına uygun olarak, dernek tüzüğü ve yönetim kurulu kararlarına istinaden yapılmış mıdır?	Evet	
b) Harcama belgeleri Dernekler Yönetmeliğinde öngörülen fatura, perakende satış fişi, serbest meslek makbuzu, gider pusulası ve gider makbuzu ile yapılmış mıdır? (Der. Kan. Madde 11 ve Der. Madde 38)	Evet	
c) Dernek tarafından kişi, kurum veya kuruluşlara yapılan bedelsiz mal ve hizmet teslimleri için Ayni Yardım Teslim Belgesi; kişi, kurum veya kuruluşlar tarafından derneğe yapılan bedelsiz mal ve hizmet teslimleri için ise Ayni Bağış Alındı Belgesi düzenlenmiş midir? (Der. Kan. Madde 11 ve Der. Madde 38)	-	Ayni yardım alınmamıştır.
ç) Dernek tarafından kullanılan alındı, harcama belgeleri; özel kanunlarında belirtilen süreler saklı kalmak üzere, düzenli olarak beş yıl süreyle saklanmış mıdır? (Der. Kan. Madde 11 ve Der. Madde 39)	Evet	
d) İşletme Hesabına göre defter tutan dernekler yıl sonlarında (31 Aralık) işletme hesabı tablosu düzenlemiş ve bu tabloyu ve İşletme Hesabı Defterine yazmış mıdır? (Der. Kan. Madde 11 ve Der. Yön. Madde 40)	-	
e) Bilanço esasına göre defter tutan dernekler yıl sonlarında (31 Aralık) Hazine ve Maliye Bakanlığınca yayımlanan Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği esaslarını	Evet	

dikkate alarak bilanço ve gelir tablosu düzenlemiş midir? (Der. Kan. Madde 11 ve Der. Yön. Madde 41)		
f) Derneğin gelir ve gider kayıtlarına ve bunlara ilişkin belgelere göre; dönem içindeki gelir ve giderler, önceki dönemden devir, banka, kasa, varsa borç ve alacak ve benzeri ile ilgili hesaplar arasında mutabakat var mıdır?	Evet	

2.07. Alındı Belgeleri

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Dernek tarafından bastırılan "Alındı Belgesi" ciltleri usulüne uygun olarak bastırılmış mıdır? (Der. Yön. Madde 42)	Evet	
b) Matbaadan teslim alınma sırasında, Alındı belgeleri, cilt seri ve sıra numarası ile başka herhangi bir yerinde hatası bulunup bulunmadığı sayman üye tarafından kontrol edilerek bir tutanakla teslim alınmış mıdır? (Der. Yön. Madde 43)	Evet	
c) Alındı belgeleri eski ve yeni saymanlar arasında bir tutanak ile devir teslim yapılmış mıdır? (Der. Yön. Madde 44)	Evet	
ç) Dernek gelirleri, alındı belgesi veya bankalar aracılığıyla toplanmış mıdır? Bu belgeler ilgili defterlere kaydedilmiş midir? (Der. Yön. Madde 38 ve 34)	Evet	
d) Dernek adına gelir tahsil etmeye yetkili olan kişiler, tahsil ettikleri paraları otuz gün içinde derneğin saymanına ve banka hesabına yatırmış mıdır veya tahsilatı (5.000 Türk Lirasını geçenler (Bu tutar her yıl Maliye Bakanlığınca tespit ve ilan edilen yeniden değerlendirme oranına göre artırılarak belirlenir.) bu süreyi beklemezsizin tahsil ettikleri parayı en geç iki iş günü içinde derneğin banka hesabına yatırmış mıdır? (Der.Yön. Madde 47)	Evet	
e) Yönetim kurulu asil üyeleri hariç, dernek adına gelir tahsil eden kişi veya kişiler, yetki süresi de belirtilmek suretiyle, yönetim kurulu kararı ile tespit edilerek, bu kişiler adına dernek yönetim kurulu başkanı tarafından onaylanan yetki belgesi düzenlenmiş midir? Düzenlenen yetki belgelerinde süre şartına (en fazla bir yıllık) uyulmuş mudur? (Der.Yön. Madde 46)	Evet	
f) Yetki Belgesinin süresinin bitmesi veya adına yetki belgesi düzenlenen kişi veya kişilerin görevinden ayrılması, ölümü, görevine son verilmesi gibi hallerde, verilmiş olan yetki belgeleri yönetim kuruluna bir hafta içerisinde teslim edilmiş midir? (Der. Yön. Madde 46)	-	Bahsekonu husus yönetim kurulu üyelerine bildirilmiştir.
g) Alındı belgeleri yönetim kurulu kararı ile yetki verilen kişilerce düzenlenmiş midir? (Der.Yön. Madde 45)	Evet	
ğ) Alındı belgeleri Dernekler Yönetmeliği EK-17'de belirtilen şekilde doldurulması zorunlu alanları (Bağışçının Adı, Soyadı, T.C. kimlik numarası, bağışçı tüzel kişi ise vergi kimlik numarası, bağış tutarı, parayı tahsil edenin adı soyadı ve imzası) içermekte midir? (Der. Kan. Madde 11 ve Der. Yön. Madde 42, 45)	Evet	

2.08. Dernek Lokali

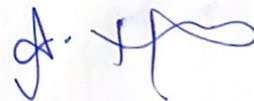
	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin lokali var mıdır? (Der. Yön. Madde 56)	Hayır	
b) Lokal olarak açılan yere mülki idare amirliğince "Lokal Açma ve İşletme İzin Belgesi" verilmiş midir? (Der. Yön. Madde 59)	-	
c) Dernek yönetim kurulu kararıyla lokal sorumlu müdürü tayin edilerek mülki idare amirliğine bildirilmiş midir? (Der. Yön. Madde 60)	-	
ç) Lokal sorumlu müdürünün değiştirilmesi durumunda, değişiklik onbeş gün içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş midir? (Der. Yön. Madde 60)	-	
d) Lokalde alkollü içki kullanılıyor ise mülki idare amirliğince alkollü içki kullanımına izin verilmiş midir? (Der. Yön. Madde 61)	-	
e) Tütün, Tütün Mamulleri ve Alkollü İçkiler Piyasası Düzenleme Kurumundan alkollü içki satış belgesi alınmış mıdır ve bu belgenin yıllık uzatma işlemi yapılmış mıdır? (Tütün, Tütün Mamulleri ve Alkol Piyasasının Düzenlenmesine Dair Kanun ve Tütün Mamulleri ve Alkollü İçkilerin Satışına ve Sunumuna İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Dernekler Yönetmeliği Madde 61)	-	
f) Dernekler Yönetmeliğinin 63 üncü maddesi gereğince, Dernek yönetim kurulu tarafından "Lokal Yönergesi" hazırlanmış mıdır?	-	
g) Dernekler Yönetmeliğinin 66 ve 67 nci maddelerinde belirtilen yasaklara uyulmakta mıdır? (Kumar oynatılması; izinsiz içki kullanılması, lokalin umuma açık yer durumuna gelmesi; lokal yönergesine aykırı hareket edilmesi; lokalde uyuşturucu madde imal edilmesi, satılması, kullanılması veya bulundurulması; 6136 sayılı Kanuna aykırı silah bulundurulması veya satılması; genel güvenliğe ve genel ahlaka aykırı faaliyetlerde bulunulması.)	-	
ğ) Dernek lokalinde üyelere mal ve hizmet satışı yapılması durumunda, kurumlar vergisi mükellefiyeti tesis ettirilmiş midir? (5520 sayılı Kurumlar Vergisi Madde 1, 2)	-	
h) Yönetim Kurulunca lokal kimlik kartları ile misafir kartları düzenlenmiş midir? (Der.Yön. Madde 64)	-	

2.09. Derneğin Diğer Tesisleri

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin lokal dışında başka bir tesisi var mıdır?	-	
b) Varsa, bu tesislerin açılmasına ilişkin gerekli izinler alınmış mıdır? Alınan izin belgelerinin bir sureti sivil toplumla ilişkiler birimine verilmiş midir? (Der. Yön. Madde 95)	-	

2.10. Derneğin Sandığı

Evet / Hayır Açıklama



a) Derneğin sandığı var mıdır?	Hayır	
b) Dernek sandığı Dernekler Kanunu ve Dernekler Yönetmeliğine uygun olarak kurulmuş mudur? (Der. Kan. Madde 12 ve Der. Yön. Madde 72,74)	-	
c) Dernek üyesi olmayan kişiler sandık üyesi olarak kabul edilmiş midir? (Der. Yön. Madde 73)	-	
ç) Sandık organları oluşturulmuş mudur? (Der. Yön. Madde 76)	-	
d) Sandık genel kurulları zamanında yapılmış mıdır? (Der. Yön. Madde 77)	-	
e) Sandığa ait defterler tutulmuş mudur? (Der. Yön. Madde 82)	-	
f) Dernekler Yönetmeliğinin Onbirinci Bölümü'nde sandıklarla ilgili belirlenen diğer usul ve esaslara uyulmuş mudur? (Der. Yön. Madde 72 ila 82)	-	

2.11. Beyanname

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin yönetim kurulu başkanı tarafından her takvim yılının ilk dört ayı içinde bir önceki yıla ait Dernekler Yönetmeliği ekinde bulunan EK-21 Dernek Beyannamesi mülki idare amirliğine, şube yönetim kurulu başkanı tarafından ise ayrıca genel merkezlerine verilmiş midir? (Der. Kan. Madde 19 ve Der. Yön. Madde 83)	Evet	
b) Beyannameler gerçeği yansıtmakta mıdır? Dernek kayıtlarıyla karşılaştırıldığında herhangi bir tutarsızlık bulunmakta mıdır?	Evet	Gerçeği yansıtmakta ve herhangi bir tutarsızlık bulunmamaktadır.

2.12. Ortak Projeler

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin kamu kurum ve kuruluşları ile birlikte yürüttüğü bir proje var mıdır?	Evet	İçişleri Bakanlığı Sivil Toplumla İlişkiler Genel Müdürlüğü desteği ile Pusulam Sağlık; Aile ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı ile 3 yıllık protokol kapsamında çalışmalar
b) Yürütülen projelerle ilgili olarak, Dernekler Yönetmeliğinin 91 inci maddesinde belirtilen usul ve esaslara uyulmuş mudur?	Evet	

2.13. Platformlar

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Dernek herhangi bir platforma üye midir? (Der. Kan. Madde 25 ve Der. Yön. Madde 94)	Evet	
b) Üye olduğu platformda derneği temsil edecek kişi veya kişiler için yetkili organın kararı var mıdır? (Der. Yön. Madde 94)	Evet	
c) Oluşturulan platformun faaliyete geçebilmesi için temsilciler tarafından mutabakat tutanağı düzenlenmiş midir? (Der. Yön. Madde 94)	-	

ç) Düzenlenen mutabakat tutanağında platformun oluşturulma amacı, çalışmaların yürütüleceği yerleşim yeri, yönetim grubu üyeleri ile koordinatörün isimleri belirtilmiş midir? (Der. Yön. Madde 94)	-	
---	---	--

2.14. Derneğin Taşınmaz Malları

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin taşınmaz malı var mıdır?	Hayır	
b) Derneğin edindiği taşınmazlar, tapuya tescilinden itibaren otuzgün içinde Dernekler Yönetmeliğinin ekinde bulunan EK- 26 taşınmaz mal bildirim formu ile mülki idare amirliğine bildirilmiş midir? (Der. Yön. Madde 93)	-	
c) Dernek için gerekli taşınmaz malların satın alınması veya mevcut taşınmaz malların satılması hususunda genel kurul yönetim kuruluna yetki vermiş midir?	-	
ç) Derneğin taşınmaz malları derneğin amacı doğrultusunda kullanılmakta mıdır?	-	
d) Dernek taşınmaz mallarının kullanımı hususunda yetkili organın kararı var mıdır? Bu kararlara uygun işlem yapılmış mıdır?	-	

2.15. Yayınlar

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin süreli veya süresiz yayını var mıdır?	Evet	Proje raporları ve genel raporlar yayınlamıştır.
b) Basılmış eserde zorunlu bilgilere (basıldığı yer ve tarih, basımcının ve varsa yayımcının adları, varsa ticari unvanları ve işyeri adresleri, ayrıca süreli yayında yönetim yeri, sahibinin, varsa temsilcisinin, sorumlu müdürün adları ve yayının türü) yer verilmiş midir? (5187 Basın Kanunu Madde 4)	Evet	
c) Süreli yayınlarda sorumlu müdür atanmış mıdır? (Basın Kanunu Madde 5)	-	
ç) Süreli yayınların çıkarılabilmesi için, kaydedilmek üzere, yönetim yerinin bulunduğu yer Cumhuriyet Başsavcılığına beyanname verilmiş midir? Beyanname ve eklerinin teslim edildiğini gösteren bir alındı belgesi alınmış mıdır? (Basın Kanunu Madde 7)	-	

2.16. Derneğin Ticari Faaliyetleri ve SGK Durumu

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Derneğin ticari faaliyeti var mıdır? Bu faaliyetle ilgili Kurumlar Vergisi Kanunu hükümleri gereğince kurumlar vergisi mükellefiyeti tesis ettirilmiş midir? (5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu Madde 1, 2)	Evet	
b) Dernekte ve varsa dernek lokalinde, iktisadi işletmesinde veya diğer tesislerinde (Yurt, Kreş, Pansiyon vb.) ücretli olarak çalıştırdığı personeline ait prim ve vergiler ilgili kurumlara yatırılmış mıdır? (5510 sayılı Kanun Madde 8 ve 193 sayılı Kanun Madde 94)	Evet	
c) Varsa, dernek iktisadi işletmesinin iş ve işlemleri ilgili mevzuat çerçevesinde yürütülmekte midir?	Evet	

2.17. Diğer Konular

	Evet / Hayır	Açıklama
a) Dernek hakkında herhangi bir adli veya idari işlem yapılmış mıdır?	Hayır	
b) Dernekler Kanunu'nun 28 inci maddesinde belirtilen Türk, Türkiye, Milli, Cumhuriyet, Atatürk, Mustafa Kemal, Şehit, Gazi kelimeleri ile bunların baş ve sonlarına getirilen eklerle oluşturulan kelimeler dernek adında kullanılmakta mıdır?	Hayır	
c) Dernekler Kanunu'nun 28 inci maddesinde belirtilen kelimeler dernek adında kullanılıyor ise gerekli izin alınmış mıdır?	-	
ç) Dernek, Dernekler Kanunu'nun 29 uncu maddesinde yasaklanan ad, işaret ve sembolleri kullanma yasağına uymuş mudur?	Evet	
d) Dernek yerleşim yerinde yapılan değişiklikler kırk beş günlük yasal süre içerisinde mülki idare amirliğine bildirilmiş midir? (Der. Kan. Madde 23)	Evet	
e) Dernek organlarında meydana gelen değişiklikler kırk beş günlük yasal süresi içerisinde mülki idare amirliğine bildirilmiş midir? (Der. Kan. Madde 23)	Evet	
f) Dernek gençlik, spor, gençlik ve spor faaliyetlerinde bulunuyor ise kulüp olarak ayrıca Gençlik ve Spor Genel Müdürlüğüne tescili bulunmakta mıdır? (Gençlik ve Spor Genel Müdürlüğü Gençlik ve Spor Kulüpleri Yönetmeliği Madde 27 ve 28)	-	
g) Kamu yararına çalışma niteliği bulunan derneklerin yönetici ve denetçileri ile dernek şubelerinin başkanları 3628 sayılı Mal Bildiriminde bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunu'nun 6 ve 7 nci maddeleri ile Mal Bildiriminde Bulunulması Hakkında Yönetmeliğin 9 ve 11 inci maddelerinde belirtilen sürelerde mal bildiriminde bulunmuş mudur?	Kamu yararına çalışan dernek statüsünde değildir.	
ğ) Derneğin temsilciliği var mıdır? Varsa, temsilciliğin adresi, yönetim kurulu kararı ile temsilci olarak görevlendirilen kişi veya kişiler tarafından o yerin mülki idare amirliğine yazılı olarak bildirilmiş midir? (Der. Kan. Madde 24)	Hayır	
h) Dernek tüzüğünde belirtilen borçlanma usulleri ile ilgili hükümlere uyulmuş mudur? (Der. Kan. Madde 4)	Evet	
ı) Dernek Yönetim ve Denetim Kurulu üyelerine ücret, ödenek, yolluk vb. ödemeler yapılmakta mıdır?	Evet	Dernekle ilgili iş ve işlemlerde YK kararı ile harcırah verilmiştir.
i) Yönetim ve Denetim Kurulu üyelerine verilen ücret ile her türlü ödenek, yolluk ve tazminatlar için genel kurul kararı alınmış mıdır? (Der. Kan. Madde 13)	Evet	
j) Dernek tüzüğü ile varsa derneğin yetkili organı tarafından çıkarılan yönetmelik ve benzeri alt düzenleyici işlemlerde yer alan diğer hükümlere uyulmuş mudur?	Evet	

k) Derneğin, aklama suçunun düzenlendiği 5237 sayılı Türk Ceza Kanunu'nun 282 nci maddesine, 6415 sayılı Terörizmin Finansmanının Önlenmesi Hakkında Kanun'a ve 3713 sayılı Terörle Mücadele Kanunu'na aykırı faaliyetleri bulunmakta mıdır? Dernek yöneticileri, suçtan kaynaklanan malvarlığı değerlerinin aklanması ve terörizmin finansmanı ile mücadele kapsamında, gerekli dikkat ve özeni göstermekte midir? Suçtan kaynaklanan malvarlığı değerlerinin aklanması ve terörizmin finansmanı ile mücadele kapsamında, derneğin üyeleri ve personeli ile dernek adına işlem yapan kişilerin farkındalıklarının artırılması için, eğitim ve bilgilendirme çalışmaları yapılmakta mıdır?	Kanuna aykırı faaliyetleri bulunmamaktadır. Dernek yöneticileri gerekli dikkat ve özeni göstermektedir. Eğitim ve bilgilendirme çalışmaları yapılmaktadır.	
l) Yukarıda belirtilenler dışında incelenen ve raporda yer verilmesi gereken konular var mıdır?	-	

III- YARDIM TOPLAMA FAALİYETLERİNİN İNCELENMESİ

3.01. Genel Bilgiler

	Evet / Hayır	Açıklama
2860 sayılı Yardım Toplama Kanunu kapsamında yardım toplama faaliyetinde bulunulmuş mudur?	Evet	

3.02. Yardım Toplama İzni

	Evet / Hayır	Açıklama
Yardım toplama faaliyetine girişecek dernek, yardım toplama faaliyeti bir ilin birden fazla ilçesini kapsıyorsa o ilin valisinden, bir ilçenin sınırları içinde ise o ilçenin kaymakamından; yardım toplama faaliyeti birden fazla ili kapsıyorsa, yerleşim yerinin bulunduğu ilin valisinden; Eşya piyngosu düzenlenmesi halinde, 4/4/1988 tarihli ve 320 sayılı Milli Piyango İdaresi Genel Müdürlüğü Kuruluş ve Görevleri Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamenin 41 inci maddesi ile Milli Piyango İdaresi Genel Müdürlüğü Karşılığı Nakit Olmayan Piyangolar ve Çekilişler Hakkında Yönetmeliğin 7 nci maddesi gereğince ayrıca Milli Piyango İdaresi Genel Müdürlüğünden izin almış mıdır? (2860 sayılı Yardım Toplama Kanunu Madde 7. Yardım Toplama Esas ve Usulleri Hakkında Yönetmelik Madde 5)	Evet	İçişleri Bakanlığı Ankara İl Sivil Toplumla İlişkiler Genel Müdürlüğü'nden yazılı izin alınmıştır.

3.03. Süre

	Evet / Hayır	Açıklama
Yardım toplama faaliyeti izin verilen süre içinde gerçekleşmiş midir? (Yardım Toplama Kanunu Madde 10. Yardım Toplama Esas ve Usulleri Hakkında Yönetmelik Madde 7)	Evet	

3.04. Kamu Görevlilerinin Çalıştırılması

Evet / Hayır

Açıklama

Yardım toplama faaliyetinde çalıştırılan kamu görevlileri (Silahlı Kuvvetler, adli ve idari yargıda görevli hakim ve savcılar ile güvenlik kuvvetleri mensupları ve özel kolluk görevlileri hariç) için mülki idare amirinden izin alınmış mıdır? (Yardım Toplama Kanunu Madde 13)	-	
--	---	--

3.05. Kimlik Belgesi

Evet / Hayır

Açıklama

Aynı veya nakdi yardımlar, izin veren makam tarafından yardım toplama faaliyetinde görev alması uygun görülen ve kendilerine kimlik verilen kişiler tarafından toplanmış mıdır? (Yardım Toplama Kanunu Madde 15, Yardım Toplama Esas ve Usulleri Hakkında Yönetmelik Madde 8)	Evet	
---	------	--

3.06. Makbuz ve Biletler

Evet / Hayır

Açıklama

a) Yardım toplama faaliyetinde kullanılmak üzere bastırılan makbuzlar müteselsil ve sıra numarası taşıyacak şekilde ve ciltler halinde tertip edilmiş midir? (Yardım Toplama Esas ve Usulleri Hakkında Yönetmelik Madde 9)	-	Makbuz bastırılmamış izinde belirtildiği üzere banka hesabı üzerinden toplanmıştır.
b) Yardım toplama faaliyetinde kullanılan makbuzlar dernek alındı belgelerinden ayrı olarak bastırılmış mıdır? (Yardım Toplama Esas ve Usulleri Hakkında Yönetmelik Madde 9)	-	
c) Yardım toplama faaliyetinde kullanılan makbuzlarda derneğin adı, varsa kısa adı, adresi, hangi amaçla yardım toplandığı, izin veren makam, verilen iznin tarih ve sayısı ile iznin başlangıç ve bitiş tarihine ait bilgiler var mıdır? (Yardım Toplama Esas ve Usulleri Hakkında Yönetmelik Madde 9)	-	
ç) Eşya piyangosu düzenlenerek yardım toplanması durumunda bastırılan biletlerle, kültürel gösteriler ve sergiler, spor gösterileri, gezi ve eğlenceler düzenlemek suretiyle yardım toplanması halinde bastırılan bilet ve davetiyelede (c) bendinde yazılı bilgilerin yanında ayrıca rakam ve yazı ile olmak üzere bilet ve davetiye bedelleri gösterilmiş midir? (Yardım Toplama Esas ve Usulleri Hakkında Yönetmelik Madde 9)	-	

3.07. Makbuz - Bilet Kayıt Defteri

Evet / Hayır

Açıklama

a) Yardım toplama faaliyetlerinde kullanılan makbuz ve biletleri kaydetmek üzere noterden veya sivil toplumla ilişkiler biriminden onaylı makbuz-bilet kayıt defteri tutulmuş mudur? (Yardım Toplama Esas ve Usulleri Hakkında Yönetmelik Madde 11)	-	
b) Makbuz ve biletler yardım toplama faaliyetlerinde görev alanlara sayman üye tarafından zimmetle teslim edilmiş midir? (Yardım Toplama Esas ve Usulleri Hakkında Yönetmelik Madde 11)	-	

3.08. Yardım Paralarının Teslimi

Evet / Hayır

Açıklama

Yardım toplamakla görevli kişiler her onbeş günde bir veya topladıkları yardımın 1.000,00 TL'yi aşması durumunda onbeş günlük süreyi beklemeaksizin topladıkları parayı	-	Elden para alınmamıştır. Sadece banka hesabı ile alınmıştır.
---	---	--

sorumlu sayman üyeye teslim etmişler midir? Veya bu amaçla açılan banka hesabına yatırmışlar mıdır? (Yardım Toplama Esas ve Usulleri Hakkında Yönetmelik Madde 13)		
--	--	--

3.09. Kesin Hesap	Evet / Hayır	Açıklama
Sorumlu kurullar, yardım toplama süresinin bitiminden itibaren on gün içinde toplanan yardımın kesin hesabını çıkarıp bir örneğini izin veren makama vermiş midir? (Yardım Toplama Kanunu Madde 17, Yardım Toplama Esas ve Usulleri Hakkında Yönetmelik Madde 14)	-	2023'te başlamış 2024'te son bulacaktır.

3.10. Faaliyetin Giderleri	Evet / Hayır	Açıklama
Makbuzla, belirli yerlere kutu koymak veya bilgileri otomatik ya da elektronik olarak işleme tâbi tutmuş sistemler kullanmak suretiyle, bankalarda hesap açtırarak, yardım pulu çıkararak yardım toplama şekillerinde giderler, brüt gelirin yüzde onunu; eşya piyangosu düzenleyerek, kültürel gösteriler tertipleyerek, sergiler açarak, spor gösterileri, gezi ve eğlenceler düzenleyerek yardım toplama şekillerinde ise giderler, brüt gelirin yüzde kırkını geçmiş midir? (Yardım Toplama Kanunu Madde 24)	-	

3.11. Yardım Toplama Gelirleri	Evet / Hayır	Açıklama
Yardım toplama faaliyeti sonucunda elde edilen gelirler, yardım toplama faaliyeti için öngörülen amaç doğrultusunda kullanılmış mıdır? (Yardım Toplama Kanunu Madde 14)	Evet	

3.12. Diğer Konular	Evet / Hayır	Açıklama
Yukarıda belirtilenler dışında incelenen ve raporda yer verilmesi gereken konular var mıdır?	-	

IV- MALİ BİLGİ*

İşletme hesabı esasına göre defter tutan Derneğin .../.../... - .../.../... tarihleri arasındaki hesap özeti:

Giderler (TL)	Gelirler (TL)
Önceki Yıldan Devreden : Borç	Önceki Yıldan Devreden : Gelir
	a) Kasa :
	b) Banka :
	c) Alacaklar :
Genel Giderler :	Üye Ödentileri :
Personel Giderleri :	Finansal Gelirler :
Amaç ve Hizmet Giderleri :	İktisadi İşletme Gelirleri :
Diğer Giderler :	Bağış ve Yardımlar :
Kasa :	Devlet Katkıları :
Banka :	Diğer Gelirler :

2023 Hayat Sende Gençlik Akademisi Derneği İç Denetim Raporu

Menkul Kıymetler :
Alacaklar :
Genel Toplam :

Borçlar :
Genel Toplam :

* Bilanço esasına göre defter tutulması halinde bilanço ile gelir tablosu rapora eklenecektir.

BÖLÜM VII	MALEBİHÇİLER
4. AKTİF VARLIKLAR	
4.1. DÖNEN VARLIKLAR (1)	
4.1.1. Hazır Değerler (10)	1914.569.64
4.1.1.1. Kasa (100)	4.837.71
4.1.1.2. Alınan Çekler (101)	0.00
4.1.1.3. Bankalar (102)	1.909.911.91
4.1.1.4. Verilen Çekler ve Ödenen Emir (-) (103)	0.00
4.1.1.5. Diğer Hazır Değerler (109)	0.00
4.1.2. Menkul Kıymetler (11)	0.00
4.1.2.1. Hisse Senetleri (110)	0.00
4.1.2.2. Özel Kesim Tahv. Senet ve Bon. (111)	0.00
4.1.2.3. Kurum Kurum Tahv. Senet ve Bon. (112)	0.00
4.1.2.4. Diğer Menkul Kıymetler (119)	0.00
4.1.2.5. Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) (119)	0.00
4.1.3. Ticari Alacaklar (12)	0.00
4.1.3.1. Alıcılar (120)	0.00
4.1.3.2. Alacak Senetleri (121)	0.00
4.1.3.3. Alacak Senetleri Reeskontu (-) (122)	0.00
4.1.3.4. Kazanılmamış Finansal Kurulum Fark Gelirleri (-) (124)	0.00
4.1.3.5. Diğer Hazır Değerler (109)	0.00
4.1.3.6. Diğer Ticari Alacaklar (127)	0.00
4.1.3.7. Şüpheli Ticari Alacaklar (128)	0.00
4.1.3.8. Şüpheli Ticari Alacaklar Karş. (-) (129)	0.00
4.1.4. Diğer Alacaklar (13)	157.198.66
4.1.4.1. Ortaklardan Alacaklar (131)	0.00
4.1.4.2. İştiraklerden Alacaklar (132)	0.00
4.1.4.3. Bağılı Ortaklardan Alacaklar (133)	156.830.71
4.1.4.4. Personelden Alacaklar (135)	0.00
4.1.4.5. Diğer Verilen Alacaklar (136)	167.15
4.1.4.6. Diğer Alacak Senetleri Rapor (-) (137)	0.00
4.1.4.7. Şüpheli Diğer Alacaklar (138)	0.00
4.1.4.8. Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-) (139)	0.00
4.1.5. Stoklar (15)	0.00
4.1.5.1. İlk Madde ve Malzeme (150)	0.00
4.1.5.2. Yarı Mamuller (151)	0.00
4.1.5.3. Mamuller (152)	0.00
4.1.5.4. Ticari Mallar (153)	0.00
4.1.5.5. Diğer Stoklar (157)	0.00
4.1.5.6. Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) (158)	0.00
4.1.5.7. Verilen Senetli Avansları (159)	0.00
4.1.6. Yalın ve Yalın İm. Ve Öm. Mal. (17)	0.00
4.1.6.1. Yalın ve Yalın İm. Ve Öm. Mal. (170)	0.00

[Handwritten signature]

2023 Hayat Sende Gençlik Akademisi Derneği İç Denetim Raporu

BÖLÜM VII	MALİ HİSAPLAR
4.1.6.2. Yıllık Yayımlı İm. End. Dış. Hiss. (178)	0.00
4.1.6.3. Tasarruflar Verilen Avanslar (179)	0.00
4.1.7. Gel. Ayl. Ayl. Gel. Ve Gelir Tab. (18)	0.00
4.1.7.1. Gelirler Ayl. Ayl. Gelirler (180)	0.00
4.1.7.2. Gelir Tabakaları (181)	0.00
4.1.8. Diğer Dönen Varlıklar (19)	0.00
4.1.8.1. Devreden KDV (190)	0.00
4.1.8.2. İndirilecek KDV (191)	0.00
4.1.8.3. Diğer KDV (192)	0.00
4.1.8.4. Personel Vergileri ve Fonlar (193)	0.00
4.1.8.5. Personel Avansları (194)	0.00
4.1.8.6. Nispet ve Tesvifat Naksatları (195)	0.00
4.1.8.7. Diğer Ceyalti Dönen Varlıklar (196)	0.00
4.1.8.8. Diğer Dönen Varlıklar Karşılığı (-) (199)	0.00
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	2.073.767.70

[Handwritten signature]

2023 Hayat Sende Gençlik Akademisi Derneği İç Denetim Raporu

BÖLÜM VII		MALİ BİLGİLER	
4.2. DURAN VARLIKLAR (2)			
4.2.1. Ticari Alacaklar (22)			0.00
4.2.1.1. Alacaklar (220)			0.00
4.2.1.2. Alacak Senetleri (221)			0.00
4.2.1.3. Alacak Senetleri, Rarite (222)			0.00
4.2.1.4. Kaizen Kurumu Fon Kur. Tutarı (224)			0.00
4.2.1.5. Verilen Depozito ve Teminatlar (226)			0.00
4.2.1.6. Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-) (229)			0.00
4.2.2. Diğer Alacaklar (23)			0.00
4.2.2.1. Ortaklardan Alacaklar (231)			0.00
4.2.2.2. İştiraklerden Alacaklar (232)			0.00
4.2.2.3. Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar (233)			0.00
4.2.2.4. Personelden Alacaklar (235)			0.00
4.2.2.5. Diğer Çeşitli Alacaklar (236)			0.00
4.2.2.6. Diğer Alacak Senetleri Rarite (237)			0.00
4.2.2.7. Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-) (239)			0.00
4.2.3. Maddi Duran Varlıklar (24)			0.00
4.2.3.1. Bağlı Menkul Kıymetler (240)			0.00
4.2.3.2. Bağlı Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) (241)			0.00
4.2.3.3. İhtisatlar (242)			0.00
4.2.3.4. İştiraklere Sermaye Taahhütleri (-) (243)			0.00
4.2.3.5. İştiraklere Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) (244)			0.00
4.2.3.6. Bağlı Ortaklıklar (245)			0.00
4.2.3.7. Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri (-) (246)			0.00
4.2.3.8. Bağlı Ortaklıklar Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) (247)			0.00
4.2.3.9. Diğer Maddi Duran Varlıklar Karşılığı (-) (249)			0.00
4.2.4. Maddi Duran Varlıklar (25)			92.847.80
4.2.4.1. Arazi ve Anlatılar (250)			0.00
4.2.4.2. Yerin ve Yeraltı Düzeyleri (251)			0.00
4.2.4.3. Binalar (252)			0.00
4.2.4.4. Tesvi Makine ve Cihazları (253)			0.00
4.2.4.5. Tazminatlar (254)			0.00
4.2.4.6. Demirbaşlar (255)			99.281.52
4.2.4.7. Diğer Maddi Duran Varlıklar (256)			0.00
4.2.4.8. Backlog Amortismanları (-) (257)			-6.433.92
4.2.4.9. Yapılandırma Olun Yatırımları (258)			0.00
4.2.4.10. Verilen Avanslar (259)			0.00
4.2.5. Maddi Olmayan Duran Varlıklar (26)			0.00
4.2.5.1. Haklar (260)			0.00
4.2.5.2. Sıralama (261)			0.00
4.2.5.3. Kuruluş ve Organize Giderleri (262)			0.00
4.2.5.4. Araştırma ve Geliştirme Giderleri (263)			0.00

2023 Hayat Sende Gençlik Akademisi Derneği İç Denetim Raporu

BÖLÜM VII		MAZİ BİLGİLER
4.2.3.3.	Özel Malvarlıklar (264)	0.00
4.2.3.4.	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar (267)	0.00
4.2.3.7.	Borçlanma Amortismanları (-) (268)	0.00
4.2.3.8.	Yatırım Amortismanları (269)	0.00
4.2.6.	Özel Tüketime Tabii Varlıklar (270)	0.00
4.2.6.1.	Azami Giderler (271)	0.00
4.2.6.2.	Hazır ve Geciktirme Giderleri (272)	0.00
4.2.6.3.	Diğer Özel Tüketime Tabii Varlıklar (277)	0.00
4.2.6.4.	Borçlanma Tüketime Payları (-) (278)	0.00
4.2.6.5.	Yatırım Amortismanları (279)	0.00
4.2.7.	Gelecek Yılına Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları (28)	0.00
4.2.7.1.	Gelecek Yılına Ait Giderler (280)	0.00
4.2.7.2.	Gelir Tahakkukları (281)	0.00
4.2.8.	Diğer Duran Varlıklar (29)	0.00
4.2.8.1.	Gelecek Yılında İndirilecek KDV (291)	0.00
4.2.8.2.	Diğer KDV (292)	0.00
4.2.8.3.	Gelecek Yılına İhtiyacı Stoklar (293)	0.00
4.2.8.4.	Elden Çıkarılacak Stoklar Ve Maddi Varlıklar (294)	0.00
4.2.8.5.	Peşin Ödenen Vergi Ve Fonlar (295)	0.00
4.2.8.6.	Diğer Ceyzli Duran Varlıklar (297)	0.00
4.2.8.7.	Sok Değer Duraklığı Karşılığı (-) (298)	0.00
4.2.8.8.	Borçlanma Amortismanları (-) (299)	0.00
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI		92.147.60
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		2.164.615.36

2023 Hayat Sende Gençlik Akademisi Derneği İç Denetim Raporu

BÖLÜM VII	MALİ BİLGİLER
5. PASİF KAYNAKLAR (11)	
5.1. KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR (3)	
5.1.1. Mali Borçlar (30)	0.00
5.1.1.1. Banka Kredileri (301)	0.00
5.1.1.2. Finansal Kurumlarından Diğer Borçlar (302)	0.00
5.1.1.3. Ücretlenmiş FİN Kar Borçlarına Mali (303)	0.00
5.1.1.4. Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Takatları ve Faizleri (304)	0.00
5.1.1.5. Tahvil Anapara Borç Takat ve Faizleri (305)	0.00
5.1.1.6. Çek, Alınan Bankalar ve Senetler (306)	0.00
5.1.1.7. Çek, Alınan Diğer Menkul Kıymetler (307)	0.00
5.1.1.8. Menkul Kıymetler Diğer Faizleri (308)	0.00
5.1.1.9. Diğer Mali Borçlar (309)	0.00
5.1.2. Ticari Borçlar (32)	0.00
5.1.2.1. Satıcılar (321)	0.00
5.1.2.2. Borç Senetleri (322)	0.00
5.1.2.3. Borç Senetleri Reeskontu (-) (323)	0.00
5.1.2.4. Alınan Depozito ve Teminatlar (324)	0.00
5.1.2.5. Diğer Ticari Borçlar (329)	0.00
5.1.3. Diğer Borçlar (33)	10.981.63
5.1.3.1. Ortaklara Borçlar (331)	0.00
5.1.3.2. İştiraklere Borçlar (332)	0.00
5.1.3.3. Bağlı Ortaklıklara Borçlar (333)	0.00
5.1.3.4. Personelle Borçlar (335)	0.00
5.1.3.5. Diğer Ücretli Borçlar (336)	10.981.63
5.1.3.6. Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-) (337)	0.00
5.1.4. Alınan Avanslar (34)	0.00
5.1.4.1. Alınan Separiş Avansları (341)	0.00
5.1.4.2. Alınan Diğer Avanslar (349)	0.00
5.1.5. Yıllara Yaygın İm. Ve On. Hak. (35)	0.00
5.1.5.1. Yıllara Yaygın İm. Ve On. Hak. bedelleri (351)	0.00
5.1.5.2. Yıllara Yaygın İm. Enflasyon Düz. Hesabı (352)	0.00
5.1.6. Ödenen Vergi ve Diğer Yüküml. (36)	46.367.45
5.1.6.1. Ödenen Vergi ve Fonları (361)	7.114.38
5.1.6.2. Ödenen Sosyal Güvenlik Kesintileri (362)	39.253.07
5.1.6.3. Vadeli Gelirler FİN veya Takatlandırılmış Vergi ve Diğer Yükümlülükler (363)	0.00
5.1.6.4. Ödenen Diğer Yükümlülükler (369)	0.00
5.1.7. Borç ve Güder Karşılıkları (37)	0.00
5.1.7.1. Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları (371)	0.00
5.1.7.2. Dönem Karının Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlülükleri (-) (372)	0.00
5.1.7.3. Kademe Tazminat Karşılığı (373)	0.00
5.1.7.4. Maliyet Giderleri Karşılığı (374)	0.00
5.1.7.5. Diğer Borç ve Güder Karşılıkları (379)	0.00

2023 Hayat Sende Gençlik Akademisi Derneği İç Denetim Raporu

BÖLÜM VII	MALİ HİSAPLAR
5.1.8. Gecikmiş Alacaklar ve Gider Tahakkukları (38)	0.00
5.1.8.1. Gecikmiş Alacaklar (380)	0.00
5.1.8.2. Gider Tahakkukları (381)	0.00
5.1.9. Diğer İktisadi Yabancı Kaynaklar (39)	0.00
5.1.9.1. Hesaplanan KDV (391)	0.00
5.1.9.2. Diğer KDV (392)	0.00
5.1.9.3. Marka Ve Suiyet Hakkı Hesabı (393)	0.00
5.1.9.4. Sınav ve Testlerin Faturaları (394)	0.00
5.1.9.5. Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar (399)	0.00
KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	0.00

2023 Hayat Sende Gençlik Akademisi Derneği İç Denetim Raporu

BÖLÜM VII	MAJİ BEĞLER
5.2. UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR (4)	
5.2.1. Mali Borçlar (40)	0.00
5.2.1.1. Banka Kredileri (400)	0.00
5.2.1.2. Finansal Kuruluşlardan Diğer Borçlar (401)	0.00
5.2.1.3. Yatırımları Üzerine Kar Borçlanma Mali (-) (402)	0.00
5.2.1.4. Çıkartılmış Tahvilat (403)	0.00
5.2.1.5. Çıkartılmış Diğer Menkul Kıymetler (407)	0.00
5.2.1.6. Menkul Kıymetler Üzerine Fark (-) (408)	0.00
5.2.1.7. Diğer Mali Borçlar (409)	0.00
5.2.2. Ticari Borçlar (42)	0.00
5.2.2.1. Satıcılar (420)	0.00
5.2.2.2. Borç Senetleri (421)	0.00
5.2.2.3. Borç Senetleri Reeskontu (-) (422)	0.00
5.2.2.4. Alınan Depozito ve Teminatlar (426)	0.00
5.2.2.5. Diğer Ticari Borçlar (429)	0.00
5.2.3. Diğer Borçlar (43)	0.00
5.2.3.1. Ortaklara Borçlar (431)	0.00
5.2.3.2. İhtisaklı Borçlar (432)	0.00
5.2.3.3. Bağlı Ortaklıklara Borçlar (433)	0.00
5.2.3.4. Diğer Ceyritli Borçlar (436)	0.00
5.2.3.5. Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-) (437)	0.00
5.2.3.6. Kamuya (Ran Ert. veya Takviti) Borçlar (438)	0.00
5.2.4. Alınan Avanslar (44)	0.00
5.2.4.1. Alınan Separete Avanslar (440)	0.00
5.2.4.2. Alınan Diğer Avanslar (449)	0.00
5.2.5. Borç ve Güder Karşılıkları (47)	0.00
5.2.5.1. Kurum Taahhüt Karşılıkları (472)	0.00
5.2.5.2. Diğer Borç ve Güder Karşılıkları (479)	0.00
4.2.4.2. Yırtılı ve Yırtılılı Düzeneri (251)	0.00
5.2.6. Gelecek Yılına Ait Gelirler ve Güder Tahakkukları (48)	0.00
5.2.6.1. Gelecek Yılına Ait Gelirler (480)	0.00
5.2.6.2. Güder Tahakkukları (481)	0.00
5.2.7. Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar (49)	0.00
5.2.7.1. Gelecek Yılına Üklenen veya Tırtık Edilen KDV (492)	0.00
5.2.7.2. Tırtık Kamıma Payları (493)	0.00
5.2.7.3. Diğer Ceyritli Uzun Vadeli Yabancı Kay (499)	0.00
UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	0.00

2023 Hayat Sende Gençlik Akademisi Derneği İç Denetim Raporu

BÖLÜM BAŞLIĞI	MALİ BİLGİLER
5.3. ÖZKAYNAKLAR (5)	
5.3.1. Ödenmiş Sermaye (50)	0.00
5.3.1.1. Sermaye (100)	228.205.12
5.3.1.2. Ödenmemiş Sermaye (-) (501)	0.00
5.3.1.3. Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları (502)	0.00
5.3.1.4. Sermaye Düzeltmesi Olumsuz Farkları (-) (503)	0.00
5.3.2. Sermaye Yedekleri (52)	0.00
5.3.2.1. Hisse Senedi Bonus Primi (520)	0.00
5.3.2.2. Hisse Senedi İyisi Karı (521)	0.00
5.3.2.3. M.D.V. Yürürlük Değerleme Artışları (522)	0.00
5.3.2.4. İstisnalar Yürürlük Değerleme Artışları (523)	0.00
5.3.2.5. Maliyet Baskı Artışları (524)	0.00
5.3.2.6. Diğer Sermaye Yedekleri (529)	0.00
5.3.3. Kar Yedekleri (54)	0.00
5.3.3.1. Yasal Yedekler (540)	0.00
5.3.3.2. Statü Yedekleri (541)	0.00
5.3.3.3. Olağanüstü Yedekler (542)	0.00
5.3.3.4. Diğer Kar Yedekleri (548)	0.00
5.3.3.5. Özel Fonlar (549)	0.00
5.3.4. Geçmiş Yıllar Karları (57)	0.00
5.3.4.1. Geçmiş Yıllar Karları (570)	830.967.19
5.3.5. Geçmiş Yıllar Zararları (-) (58)	0.00
5.3.5.1. Geçmiş Yıllar Zararları (-) (580)	0.00
5.3.6. Dönem Net Karı (Zararı) (59)	0.00
5.3.6.1. Dönem Net Karı (590)	1.648.033.91
5.3.6.2. Dönem Net Zararı (-) (591)	0.00
ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	2.107.296.22
PASİF KAYNAKLAR TOPLAMI	2.164.615.10

2023 Hayat Sende Gençlik Akademisi Derneği İç Denetim Raporu

BÖLÜM VII	MALİ HESAPLAR
6. GELİRLER (TL)	
6.1. Gelir Toplamı	3.107.796,68
6.1.1. Üye Ödemeleri	2.079,00
6.1.2. Yardımdan Alınan Yardımlar (1)	949.061,07
6.1.3. Kamu Kuruluşlarından Alınan Yardımlar (2)	150.000,00
6.1.4. Diğer Bağış ve Yardımlar Toplamı	3.482.253,59
6.1.4.1. Bağış Gelirleri	3.482.253,59
6.1.4.2. Yardım Toplamı Gelirleri	0,00
6.1.5. Dikisadi İşletme Gelirleri	0,00
6.1.6. Finansal Gelirler	0,00
6.1.7. Kara Gelirleri	0,00
6.1.8. Diğer Gelirler	923.790,08
6.2. Gelir Farkları	0,00
TOPLAM	3.107.796,68
7. GİDERLER (TL)	
7.1. Gider Toplamı	2.059.772,77
7.1.1. Genel Giderler	1.180.721,27
7.1.2. Personel Giderleri	879.050,05
7.1.3. Amaç ve Hizmet Giderleri Toplamı	0,00
7.1.3.1. Kültür, Sanat, Spor	0,00
7.1.3.2. Eğitim ve Araştırma	0,00
7.1.3.3. Sağlık	0,00
7.1.3.4. Sosyal Hizmetler	0,00
7.1.3.5. Çevre (Doğa ve Hayvanlar Koruma)	0,00
7.1.3.6. Ekonomik Sosyal ve Toplumsal Kalkınma	0,00
7.1.3.7. Haklar ve İnsan Hakları	0,00
7.1.3.8. Hava Yardımları	0,00
7.1.3.9. Ulaştırma Faaliyetleri	0,00
7.1.3.10. Diğer	0,00
7.1.4. Diğer Giderler	11,45
7.2. Gider Farkları	2.048.973,91
TOPLAM	3.107.796,68

V- ÖNCEKİ DENETİM

Önceki denetimde yapılan tenkit ve işlemler ile tavsiye olunan konular yerine getirilmiş midir? Getirilmemişse nedenleri nelerdir?	Getirilmiştir.
--	----------------

VI- ELESTİRİLEN VE TAVSİYE EDİLEN HUSUSLAR

-İktisadi İşletmenin geliştirilmesi önerilmektedir.

VII- SONUC

- Amaca yönelik yapılan harcamaların genel giderler ve diğer başlığı altında muhasebeleştirildiği görülmüştür. Derneğin amaçlarının yerine getirilmesi hususunda yapılan harcamaların "Amaç ve Hizmet Giderleri" başlığı altında takip edilmesi önerilmektedir.
- Olağan Genel Kurul toplantısının pandemi kısıtlamalardan dolayı gecikmeli olarak 2021 yılında yapılmış olması derneğin tüzüğü ile çelişki doğurmuştur. Yapılacak olan Genel Kurul toplantısı tarihi için Sivil Toplumla İlişkiler İl Müdürlüğü ile irtibata geçilmesi tavsiye edilmektedir.
- Kaynak geliştirme ve çalışan sayısını arttırma hususunda çalışmalar yapılması önerilmektedir.



Nilgün ARAS
Denetim Kurulu Başkanı
İmza

Ersoy ÇOMAT
Üye
İmza



29/08/2024

Alev ZEHİR TUNÇBİLEK
Üye
İmza