

TÜRKİYE DANS SPORLARI FEDERASYONU BAŞKANLIĞI

01.01.2023 -31.12.2023

DENETİM KURULU RAPORU

1 - GİRİŞ

Türkiye Dans Sporları Federasyonu Denetim Kurulu 12.10.2024 tarihinde gerçekleştirilecek olan Olağan Genel Kurula sunulmak üzere 01.01.2023-31.12.2023 dönemine ait Denetim Kurulu Raporunu hazırlamak üzere 25.09.2024 tarihinde Federasyon merkezinde toplanmışlardır.

Türkiye Dans Sporları Federasyonu'nun 01.01.2023-31.12.2023 dönemi hesap ve faaliyetlerinin, 7405 sayılı Kanun ve diğer ilgili mevzuat ile yürürlükte olan tek düzen muhasebe mevzuatı ve ilkelerine göre idari, mali ve hukuki bakımdan denetlenmesinden ibarettir.

2 - GENEL MALİ BİLGİLER

Dönem Giderleri Ve Borçları (TL)

Gelirler Ve Alacaklar (TL)

| GİDERLER | 7.246.949,42 | GELİRLER | 7.115.835,79 |
|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| Faaliyet Giderleri | 4.996.468,29 | Bakanlık Yardımı | 2.000.000,00 |
| Genel Giderler | 716.826,68 | Spor Toto Reklam Geliri | 3.000.000,00 |
| Personel Giderleri | 1.164.078,85 | Diğer Gelirler | 2.115.835,79 |
| Diğer Giderler | 369.575,60 | | |
| | | | |
| BORÇLAR | 97.343,23 | ALACAKLAR | 0,00 |
| Satıcılar | 369,00 | Alıcılar | 0,00 |
| Diğer Borçlar | 96.974,23 | Diğer Alacaklar | 0,00 |
| | | | |
| GENEL TOPLAM | 7.344.292,65 | GENEL TOPLAM | 7.115.835,79 |

Rapor ekinde sunulan mali tablolar incelendiğinde 01.01.2023-31.12.2023 döneminde 131.113,63 TL gider fazlası olduğu tespit edilmiştir. Federasyonun borçlarının bir önceki yıl gelirlerinin %10 sınırını aşmaması için gerekli hassasiyet gösterilmiş, %10 luk sınır aşılmamıştır. Rapor tarihi itibarıyla banka mevcudunun mevcut borçlarını karşılamaya yettiği ve fazla bakiye verdiği tespit edilmiştir.

3 - DENETİMDE İNCELENEN HUSUSLAR

Denetim Kurulumuz, raporunu 26.04.2022 tarih ve 31821 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan 7405 sayılı Spor Kulüpleri ve Spor Federasyonları Kanunu 33. maddesi ile 04.06.2016 tarih ve 29732 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Türkiye Dans Sporları Federasyonu Ana Statüsünün 14. ve 15. maddesinde belirtilen görev ve yetkilerine istinaden hazırlamıştır.

Federasyonun 01.01.2023-31.12.2023 tarihleri arasındaki döneme ait hesap ve faaliyetleri incelenmiş ve tespit edilen hususlar aşağıda açıklanmış olup, Kurulumuza bu dönemde Federasyon yetkilileri ile diğer kişi, kurum ve kuruluşlar tarafından incelenmesi gereken herhangi bir konu intikal ettirilmemiştir.

1 - Hesap İncelemeleri

1-1) Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

| BANKA HESAP ADI | TOPLAM (TL) |
|---|-------------------|
| Türkiye Halk Bankası A.Ş. Hesapları | 118.255,38 |
| 100000180 Nolu TL Hesabı | 118.255,38 |
| Türkiye Garanti Bankası A.Ş. Hesapları | 65.666,97 |
| 6296012 Nolu TL Hesabı (ÖZEL GELİR) | 65.666,97 |
| 6296013 Nolu TL Hesabı (BÜTÇE HESABI) | 0,00 |
| Türk Ekonomi Bankası A.Ş. Hesapları | 606.558,00 |
| 86605419 Nolu TL Hesabı | 155.233,01 |
| 86584758 Nolu TL Hesabı | 65.861,45 |
| 95542929 Nolu TL Hesabı | 239.766,24 |
| 86584764 Nolu USD Hesabı | 3.071,35 |
| 86584771 Nolu EURO Hesabı | 7.654,87 |
| 86584776 Nolu CHF Hesabı | 134.971,08 |
| GENEL TOPLAM | 790.480,35 |

Türkiye Dans Sporları Federasyonunun yukarıda yer alan bakiyeleri banka ekstrelerinden kontrol edilmiş olup, günlük ve aylık banka hesaplarının kayıtlara uygun olduğu görülmüştür. Söz konusu ekstrelerin birer nüshaları Federasyonun merkez ofisinde muhafaza edilmektedir.

1-2) Gider Hesapları

Türkiye Dans Sporları Federasyonunun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları 7.246.949,42 TL'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

| GİDERLER | |
|--|--------------|
| YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ | 526.599,72 |
| YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ | 2.892.309,39 |
| YURTIÇİ KAMP GİDERLERİ | 244.278,63 |
| EĞİTİM GİDERLERİ | 195.051,39 |
| ALTYAPI ÇALIŞMALARİ GİDERLERİ | 435.750,00 |
| SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ | 285.439,50 |
| DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ | 83.711,28 |
| PERSONEL GİDERLERİ | 1.164.078,85 |
| TOPLANTI GİDERLERİ | 236.040,66 |
| DİĞER ORGANİZASYON VE FAALİYET GİDERLERİ | 24.387,72 |
| ÖDÜL GİDERLERİ | 72.900,00 |
| BÜRO GİDERLERİ | 716.826,68 |
| ULUSLARARASI FEDERASYON AİDATLARI | 24.217,20 |
| TMOK ÜYELİK AİDATI | 5.000,00 |

FS

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| WDSF YARIŞMA ÜCRETİ | 258.322,54 |
| WDSF ID KART ÜCRETLERİ | 638,20 |
| KURS KATILIM-BELGE ÜCRET İADELERİ | 42.386,66 |
| ÖNCEKİ DÖNEM GİDERLERİ | 38.239,00 |
| HESAP MUTABAKATI | 772,00 |
| GİDERLER TOPLAMI | 7.246.949,42 |

1-3) Gelir Hesapları

Türkiye Dans Sporları Federasyonunun inceleme döneminde toplam geliri 7.115.835,79 TL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

| GELİRLER | |
|--|---------------------|
| SHGM YARDIMI | 2.000.000,00 |
| SPOR TOTO (REKLAM GELİRİ) | 3.000.000,00 |
| SPORCU-ANTRENÖR-HAKEM, TESCİL-VİZE-LİSANS | 452.461,49 |
| MİLLİ VE TEMSİLİ MÜSABAKA KATILIM GELİRLERİ | 577.318,48 |
| EĞİTİM GELİRLERİ | 189.500,00 |
| FESTİVAL İZİN ÜCRETİ | 20.000,00 |
| İLİŞKİSİZLİK-YETERLİLİK-MİLLİLİK BELGESİ GELİRLERİ | 252.800,00 |
| ORGANİZASYON BEDELİ | 410.772,65 |
| GRİ PASAPORT KATKI PAYI | 126.020,00 |
| SGK TEŞVİK İNDİRİMİ | 30.649,58 |
| KUR FARKI KARI | 55.597,01 |
| HESAP MUTABAKATI | 716,58 |
| GELİRLER TOPLAMI | 7.115.835,79 |

Türkiye Dans Sporları Federasyonunun 01.01.2023-31.12.2023 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasında olumsuz fark olup, 131.113,63 TL gider fazlası vermiştir.

1-4) Alacak Ve Borç Hesapları

- Stoklarda 14.000,00 TL değerinde kupa, madalya, sırt numarası, bayrak, flama vb. malzeme bulunmakta olup, müsabakalarda kullanıldıkça giderleştirilmektedir. Stoktan yapılan malzeme çıkışlarının muhasebenin dönemsellik ilkesine uygun olarak kayıtlara belirli bir periyotta muhasebe işleminin yapıldığı görülmüştür.
- Mal ve hizmet alımlarında ödenen KDV'nin sonraki dönemlerde tahsil edilen KDV'den mahsup edilmek üzere 51.918,21 TL KDV devri bulunmaktadır.
- Bilanço döneminde, personel üzerinde devam eden müsabaka ve organizasyonlar nedeniyle 71.500,00 TL avans bulunmaktadır.
- Verilen depozito ve teminatlar hesabında; Federasyon hizmet bürosu su ve elektrik depozito bedeli olarak 734,67 TL teminat bedeli verildiği görülmüştür.
- Federasyonun kayıtlarında 343.668,50 TL tutarında demirbaş malzeme bulunduğu ve aynı tutarda birikmiş amortisman ayrıldığı görülmektedir. Yine Haklar hesabında 17.559,95 TL tutarında muhasebe programı ve sporcu sicil lisans sisteminin kayıt altına alındığı ve aynı tutarda amortisman ayrıldığı görülmektedir.

- Federasyonun mal ve hizmet alım bedeli karşılığı olarak satıcılara 369,00 TL borcu bulunmaktadır.
- Diğer Çeşitli Borçlar; yapılan faaliyetlerin merkez ödemelerinin karşılığı olarak toplam 16.000,00 TL borç bulunmaktadır.
- Rapor tarihi itibarıyla; muhtasar ve KDV vergi borcu 39.090,48 TL, SGK prim borcu 41.883,75 TL olmak üzere toplam 80.974,23 TL vadesi gelmemiş vergi ve sigorta borcu bulunmaktadır.

1-5) Defter Ve Kayıtlar

Türkiye Dans Sporları Federasyonunun muhasebe sistemi yeterli bir organizasyona sahip olup, bilgisayara dayalı olarak kayıt altına alınmaktadır. Federasyonun incelenen dönemde kullandığı yasal defterlerin tasdikine ilişkin bilgi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

| DEFTERİN NEV'İ | DÖNEMİ | NOTER ADI | TARİH | Y.NO |
|------------------------------|--------|----------------------|------------|-------|
| Yönetim Kurulu Karar Defteri | 2023 | Ankara 26. Noterliği | 21.09.2006 | 15613 |
| Yevmiye Defteri | 2023 | Ankara 15. Noterliği | 27.12.2022 | 22611 |
| Defter-i Kebir | 2023 | Ankara 15. Noterliği | 27.12.2022 | 22612 |
| Envanter Bilanço | 2023 | Ankara 15. Noterliği | 27.12.2022 | 22613 |

1-6) Spor Federasyonunun Bütçe ve Harcama İlkelerine Uygunluğu

7405 sayılı Kanununun 43. Maddesine uygun olarak;

Mali yükümlülüklerini süresi içinde yerine getirmek için gerekli özeni gösterdiği, incelenen dönemde borçlanma oranının önceki yıl gelirlerinin %10 sınırını aşmadığı, rapor tarihi itibarıyla banka mevcudu ve diğer likit değerleri göz önünde bulundurulduğunda borçlarını ödeme gücünün bulunduğu, usulüne uygun borçlanma yaptığı, yönetim kurulunun, Bakanlıktan izin almaksızın görev süresini açacak şekilde spor federasyonunu borç altına sokacak işlem yapmadığı tespit edilmiştir.

Rapor döneminde Türkiye Dans Sporları Federasyonunun kamu kurumlarına vergi, sigorta ve benzeri kamu hukukundan kaynaklanan vadesi geçmiş borcunun bulunmadığı, tespit edilmiştir.

4 - PERSONEL VE SOSYAL GÜVENLİK İNCELEMELERİ:

1-Türkiye Dans Sporları Federasyonunun 01.01.2023-31.12.2023 döneminde personel ücret ve SGK bilgilerinin aşağıdaki şekilde olduğu görülmüştür.

| YIL / AY | ÇALIŞAN-GÜN SAYISI | BRÜT ÜCRET | SGK MATRAHI | DEFTER KAYIT TARİHİ |
|-----------|--------------------|------------|-------------|---------------------|
| 2023 / 01 | 3 Kişi – 65 Gün | 35.960,48 | 35.960,48 | 31.01.2023 / 85 |
| 2023 / 02 | 3 Kişi – 65 Gün | 35.960,48 | 35.960,48 | 28.02.2023 / 126 |
| 2023 / 03 | 3 Kişi – 65 Gün | 45.817,13 | 45.817,13 | 31.03.2023 / 197 |
| 2023 / 04 | 3 Kişi – 65 Gün | 67.637,70 | 67.637,70 | 30.04.2023 / 259 |
| 2023 / 05 | 3 Kişi – 65 Gün | 36.399,44 | 36.399,44 | 31.05.2023 / 330 |
| 2023 / 06 | 3 Kişi – 65 Gün | 58.336,20 | 58.336,20 | 30.06.2023 / 396 |
| 2023 / 07 | 3 Kişi – 65 Gün | 65.654,41 | 65.654,41 | 31.07.2023 / 485 |
| 2023 / 08 | 3 Kişi – 65 Gün | 66.457,57 | 66.457,57 | 31.08.2023 / 527 |
| 2023 / 09 | 3 Kişi – 65 Gün | 68.452,33 | 68.452,33 | 30.09.2023 / 598 |
| 2023 / 10 | 3 Kişi – 65 Gün | 69.961,89 | 69.961,89 | 31.10.2023 / 696 |
| 2023 / 11 | 3 Kişi – 65 Gün | 71.747,26 | 71.747,26 | 30.11.2023 / 868 |
| 2023 / 12 | 3 Kişi – 65 Gün | 111.934,46 | 111.934,46 | 31.12.2023 / 880 |



2-4857 Sayılı İş Kanununun 75. maddesi hükmünce ve Bağımsız Spor Federasyonları Muhasebe ve Bütçe Uygulama Yönergesi muhasebe kayıt ve usul ve esasları (Yönerge Eki-A) 9. maddesi 5. fıkrası hükmünce tutulması zorunlu olan personel özlük dosyalarının usulüne uygun olarak tutulduğu görülmüştür.

3-5335 sayılı yasanın 30. Maddesinde belirtilen nitelikleri taşıyan personel çalıştırılmamaktadır.

4-Tabloda yer alan ödenen brüt ücret ile sigorta primine esas matrah arasında farklılık tespit edilmemiştir.

5-Çalıştırılan personelin ücret ödemelerine ilişkin ücret ödeme bordrolarının 5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanununun 102. maddesinde ve Vergi Usul Kanunu 238. maddesinde belirtilen unsurları taşıdığı görülmüştür.

6-193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu 94. maddesi hükmüne uygun olarak çalıştırılan personelden kesilen vergilere ilişkin Muhtasar Beyannamelerin zamanında Ankara Mithatpaşa Vergi Dairesine gönderildiği tespit edilmiştir.

5 – BAĞIMSIZ SPOR FEDERASYONLARI MUHASEBE VE UYGULAMA YÖNERGESİ UYGULAMAYA DÖNÜK MUHASEBE KAYIT USUL VE ESASLARI (YÖNERGE EKİ – A) KAPSAMINDAKİ HUSUSLAR

1-Yönergenin 1. maddesinde belirtildiği şekilde muhasebe görevlisi olarak bir daimi personelin hizmet ettiği, muhasebe bilgisayar programı, Muhasebe İzleme Merkezi ile haberleşme ağı veya internet bağlantısı faal olan, bunun için de gerekli donanıma sahip bir muhasebe servisi oluşturulduğu ve bilgilerin düzenli olarak Muhasebe İzleme Merkezine iletildiği görülmüştür.

2- Yönergenin “Sözleşmeli Personel ve Ödenecek Ücretler “ başlıklı 9. maddesi 4. fıkrası hükmü gereğince sözleşmeli personele ödenecek brüt ücretlerin alt ve üst sınırına dair Yönetim Kurulunun dikkat ederek personel istihdam ettiği, Yönergenin 11. maddesi 2. ve 3. fıkralarında belirtilen hususlara riayet edildiği, personele ücret ve sair ödemelerinin banka kanalıyla ödendiği saptanmıştır.

3-Yönergenin Harcırah ve Görev Ücretleri başlıklı 10. maddesi 2., 3. ve 4. fıkraları hükümlerine aykırı bir uygulamaya rastlanılmamıştır.

4-Yönergenin “ Ödeme İşlemleri” başlıklı 11. maddesi 4. fıkrada yer alan (ç) alt bendi gereği toplu kokteyller veya yabancı konuklar ile sponsorların katıldığı toplu yemekler dışında alkollü içki bedelleri, faaliyetle doğrudan bağlantısı olmayan konukların her türlü harcamaları, bitki kürlü masajlar, çamur banyoları, pay tv ödemeleri v.b harcama bedelleri ödenmez hükmüne aykırı davranıldığına dair tespit olmamıştır.

5- Yönergenin “ Ödeme İşlemleri” başlıklı 11. maddesi 13. fıkrası gereği; Türkiye Dans Sporları Federasyonu devamlı nitelikteki danışmanlık hizmeti satın almasında yönergeye uygun şekilde danışmanlık hizmet alımı işinin sözleşmeye bağlandığı görülmüştür.

6-Yönergenin “Tutulması Gerekli Diğer Kayıt ve Defterler” başlıklı 17. maddesi 1. fıkrası (b) alt bendi çerçevesinde Denetim Kurulu karar defterinin tutulmaya başlandığı tespit edilmiştir.

ÖZVARLIK HESABI

Mevcutlar:

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Banka Mevcutları | 790.480,35 TL |
| Diğer Stoklar | 14.000,00 TL |
| Devreden KDV | 51.918,21 TL |
| İş Avansları | 71.500,00 TL |
| Verilen Depozito ve Teminatlar | 734,67 TL |
| Demirbaşlar | 343.668,50 TL |
| Haklar | 17.559,95 TL |

TOPLAM

1.289.861,68 TL

Borçlar:

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| Satıcılar | 369,00 TL |
| Diğer Çeşitli Borçlar | 16.000,00 TL |
| Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu | 39.090,48 TL |
| Vadesi Gelmemiş SGK Prim Borcu | 41.883,75 TL |
| Birikmiş Amortismanlar | 361.228,45 TL |
| TOPLAM | 458.571,68 TL |
| ÖZKAYNAK | 831.290,00 TL |

6-SONUÇ:

Türkiye Dans Sporları Federasyonunun 01.01.2023-31.12.2023 dönemi kayıt ve işlemlerinin denetimi ile ilgili hesaplar ve belgeler üzerinde yaptığımız çalışmalar mali, iş ve sosyal güvenlik mevzuatı çerçevesinde, genel kabul görmüş denetim ilke, esas ve standartlar ile Özerk Spor Federasyonları ve İlgili Mevzuat İncelemesine (Yönerge Eki A-B-C) göre yapılmıştır.

İncelememiz neticesinde;

1-Türkiye Dans Sporları Federasyonunun kayıtları 7405 sayılı Kanun ve diğer ilgili mevzuat ile yürürlükte olan tek düzen muhasebe mevzuatı ve ilkelerine uygun olarak düzenlenmiş belgelere dayanmakta olup, bunların belgelerle uyumlu olduğu ve gerçeği yansıttığı ve defter kayıtlarının genel olarak kayıt nizamına ve tek düzen muhasebe uygulama genel tebliğlerinde belirtilen muhasebe ilkelerine uygun olduğu,

2-Raporun hesap inceleme bölümünde detaylı olarak belirtildiği üzere Türkiye Dans Sporları Federasyonunun inceleme döneminde toplam gelirin 7.115.835,79 TL olduğu,

3-Türkiye Dans Sporları Federasyonunun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının 7.246.949,42 TL olduğu,

Türkiye Dans Sporları Federasyonunun 01.01.2023-31.12.2023 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gider fazlasının 131.113,63 TL olduğu, 2022 yılından devreden 962.403,63 TL gelir fazlası göz önünde bulundurulduğunda toplam gelir fazlasının 831.290,00 TL olduğu tespit edilmiştir.

Durumu saygılarımızla Genel Kurul'un bilgilerine ve takdirlerine arz ederiz.

Denetleme Kurulu

Başkan

Denetleme Kurulu

Başkan Vekili

Hudaybe KAYA

Denetleme Kurulu

Raportör

Denetleme Kurulu

Üye

Muhammed KAPUCAM

Denetleme Kurulu

Üye

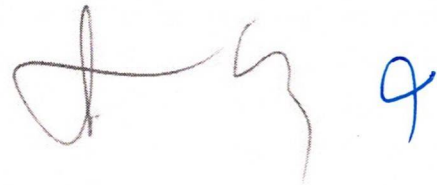
EKLER:

Ek:1- 31.12.2023 tarihli bilanço (Bir Sayfa)

Ek:2- 01.01.2023-31.12.2023 dönemi gelir tablosu (Bir Sayfa)

TÜRKİYE DANS SPORLARI FEDERASYONU
01.01.2023/31.12.2023 TARİHLERİ ARASI
GELİR - GİDER TABLOSU

| GİDERLER | | GELİRLER | |
|--|---------------------|---|---------------------|
| YURTIÇI FAALİYET GİDERLERİ | 526.599,72 | SGM YARDIMI | 2.000.000,00 |
| YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ | 2.892.309,39 | SPOR TOTO (REKLAM GELİRİ) | 3.000.000,00 |
| YURTIÇI KAMP GİDERLERİ | 244.278,63 | SPORCU-ANTRENÖR-HAKEM, TESCİL-VİZE-LİSANS | 452.461,49 |
| EĞİTİM GİDERLERİ | 195.051,39 | MİLLİ VE TEMSİLİ MÜSABAKA KATILIM GELİRLERİ | 577.318,48 |
| ALTYAPI ÇALIŞMALARİ GİDERLERİ | 435.750,00 | EĞİTİM GELİRLERİ | 189.500,00 |
| SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ | 285.439,50 | DİĞER GELİRLER | 896.555,82 |
| DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ | 83.711,28 | | |
| PERSONEL GİDERLERİ | 1.164.078,85 | | |
| TOPLANTI GİDERLERİ | 236.040,66 | | |
| DİĞER ORGANİZASYON VE FAALİYET GİDERLERİ | 24.387,72 | | |
| ÖDÜL GİDERLERİ | 72.900,00 | | |
| BÜRO GİDERLERİ | 716.826,68 | | |
| DİĞER GİDERLER | 369.575,60 | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| TOPLAM | 7.246.949,42 | TOPLAM | 7.115.835,79 |
| GELİR FAZLASI | | GİDER FAZLASI | 131.113,63 |
| GENEL TOPLAM | 7.246.949,42 | GENEL TOPLAM | 7.246.949,42 |



TÜRKİYE DANS SPORLARI FEDERASYONU
31/12/2023 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

| AKTİF (VARLIKLAR) | | (TL) | | PASİF (KAYNAKLAR) | |
|----------------------------------|-------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| AÇIKLAMA | | | AÇIKLAMA | | |
| I-DÖNEN VARLIKLAR | | | III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR | | |
| A-Hazır Değerler | | 790.480,35 | B-Ticari Borçlar | | 369,00 |
| 3-Bankalar | 790.480,35 | | 1-Satıcılar | 369,00 | |
| E-Stoklar | | 14.000,00 | C-Diğer Borçlar | | 16.000,00 |
| 4-Diğer Stoklar | 14.000,00 | | 5-Diğer Çeşitli Borçlar | 16.000,00 | |
| H-Diğer Dönen Varlıklar | | 123.418,21 | F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülük. | | 80.974,23 |
| 1-Devreden K.D.V. | 51.918,21 | | 1-Ödenecek Vergi ve Fonlar | 39.090,48 | |
| 5-İş Avansları | 71.500,00 | | 2-Ödenecek Sosyal Güv. Kesintileri | 41.883,75 | |
| DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI | | 927.898,56 | KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI | | 97.343,23 |
| II-DURAN VARLIKLAR | | | V-ÖZKAYNAKLAR | | |
| A-Ticari Alacaklar | | 734,67 | D-Geçmiş Yıllar Karları | | 962.403,63 |
| 5-Verilen Depozito ve Teminatlar | 734,67 | | 1-Geçmiş Yıllar Karları | 962.403,63 | |
| D-Maddi Duran Varlıklar | | | F-Dönem Net Karı (Zararı) | | -131.113,63 |
| 6-Demirbaşlar | 343.668,50 | | 2-Dönem Net Zararı | -131.113,63 | |
| 8-Birikmiş Amortismanlar (-) | -343.668,50 | | ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI | | 831.290,00 |
| E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar | | | | | |
| 1-Haklar | 17.559,95 | | | | |
| 7-Birikmiş Amortismanlar (-) | -17.559,95 | | | | |
| DURAN VARLIKLAR TOPLAMI | | 734,67 | | | |
| AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI | | 928.633,23 | PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI | | 928.633,23 |
| GENEL TOPLAM | | 928.633,23 | GENEL TOPLAM | | 928.633,23 |

