



2022 MALİ RAPORU

Hesap Dönemi | 01.01.2022 - 31.12.2022



1. RAPORUN AMACI VE KAPSAMI

Bu Mali Rapor, Özürölüler Vakfı'nın 01 Ocak 2022 - 31 Aralık 2022 hesap dönemine ait mali faaliyet sonuçları ile 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla mali durumunu sunmak amacıyla hazırlanmıştır.

Rapor; 2022 hesap dönemine ait Genel Mizan, Bilanço, Gelir Tablosu, Denetim Kurulu Raporu ve 23 Şubat 2023 tarihli Olağan Mütevelli Heyet Toplantı Tutanağında yer alan mali bilgileri kapsamaktadır.

Mali veriler, Özürölüler Vakfı adına düzenlenmiş 01.01.2022 / 31.12.2022 dönemli Genel Mizan ile 2021 Aralık ve 2022 Aralık sütunlarını içeren Bilanço ve Gelir Tablosundan aktarılmış; 2023 Yılı Genel Kurul evrakındaki aynı mali tablolarla karşılaştırılmıştır.

2. VAKFIN AMACI VE FAALİYETLERİ

Özürölüler Vakfı, 1998 yılında kurulmuştur. Vakıf; engelli bireylerin hak ve özgürlüklerden eşit biçimde yararlanmasını, toplumsal yaşama tam ve etkin katılımını ve fırsat eşitliğini desteklemek amacıyla faaliyetlerini sürdürmektedir.

Bu amaç doğrultusunda sağlık ve medikal destek, sosyal destek, eğitim ve farkındalık çalışmaları ile engelli hakları, erişilebilirlik ve toplumsal katılıma yönelik faaliyetler yürütülmektedir.

Vakfın gelir ve kaynakları, vakıf senedinde belirlenen amaç ve hizmet konuları doğrultusunda yürütülen faaliyetler için kullanılmaktadır.

3. MALİ TABLOLARIN DÖNEMİ VE DAYANAĞI

Bu raporun hesap dönemi 01 Ocak 2022 - 31 Aralık 2022'dir. Gelir Tablosu bu dönemin faaliyet sonucunu, Bilanço ise 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla mali durumu göstermektedir. Tutarlar Türk Lirası (TL) olarak sunulmuştur.

Bilanço ve Gelir Tablosunda 2021 Aralık ve 2022 Aralık başlıkları birlikte yer almakta olup, bu raporda 2022 Aralık sütunundaki tutarlar esas alınmıştır.

4. MALİ KAYITLARIN KONTROLÜ VE DÖNEM SÜREKLİLİĞİ

4.1 2021 yılından 2022 yılına devir kontrolü

2021 yılı net gider fazlalığı 52.068,30 TL, 2022 Genel Mizanında Geçmiş Yıllar Zararları hesabına aktarılmıştır. 2021 bilançosunda yer alan 294.502,42 TL geçmiş yıllar gider fazlalığına 52.068,30 TL dönem net gider fazlalığının eklenmesiyle, 2022 Genel Mizanında Geçmiş Yıllar Zararları hesabı 346.570,72 TL olmuştur.

Geçmiş Yıllar Kârları 174.666,21 TL, iş avansları 292.175,96 TL, bağlı ortaklıklar 10.000,00 TL, demirbaşlar 42.415,42 TL ve mal varlığı 5.000,00 TL bakiyeleri dönemler arasında süreklilik göstermektedir.

4.2 Mizan ve bilanço karşılaştırması

2022 Genel Mizanda 360 Ödenecek Vergi ve Fonlar hesabında 5.805,62 TL ve 361 Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri hesabında 5.994,94 TL bakiye görülürken, 368 hesabı 204.568,70 TL'ye yükselmiştir. 2022 Bilançosunda ise bu yükümlülükler 368 hesabı altında 204.568,70 TL olarak konsolide edilmiştir.

360 ve 361 hesaplarındaki toplam 11.800,56 TL'nin mizanda ayrıca görünmesi nedeniyle Genel Mizan ile Bilanço arasında sınıflandırma/kapatma kaynaklı fark bulunmaktadır. Bu raporda, 23 Şubat 2023 tarihli Mütevelli Heyet toplantısında görüşülerek ibra edilen 2022 Bilançosundaki 204.568,70 TL tutar esas alınmıştır.

4.3 Denetim ve 2023 Yılı Olağan Mütevelli Heyeti

10.02.2023 tarihli Denetim Kurulu Raporunda, 01.01.2022 - 31.12.2022 dönemine ait fatura, evrak ve belgeler; yıl sonu kasa, demirbaş ve stok sayımları; banka ekstreleri, vakıf defter kayıtları ve muhasebe arşivleme sistemi incelenmiş ve kayıtların ilgili mevzuat ve muhasebe ilkeleri yönünden uygun olduğu belirtilmiştir.

23 Şubat 2023 tarihli 26. Olağan Mütevelli Heyet Toplantısında 2022 yılı bilanço ve gelir-gider cetveli görüşülmüş ve oy birliği ile ibra edilmiştir. 2022 yılı Denetim Kurulu Raporu ile Yönetim ve Denetim Kurulları da ayrı ayrı oy birliği ile ibra edilmiştir.

5. 2022 GELİR TABLOSU

01.01.2022 - 31.12.2022 hesap dönemi

GELİR TABLOSU KALEMİ	TUTAR (TL)
Brüt Satışlar / Bağış ve Yardımlar	193.477,02
Bağış ve Yardımlar	193.477,02
Faaliyet Giderleri (-)	78.761,36
Genel Yönetim Giderleri (-)	68.261,38
Amaca Yönelik Giderler (-)	10.499,98
Faaliyet Gelir Fazlalığı	114.715,66
Olağan Gelir Fazlalığı	114.715,66
Dönem Net Gelir Fazlalığı	114.715,66

Kaynak: 2022 Yılı Vakıf Gelir Tablosu ve 2023 Yılı Genel Kurul evrakındaki 2022 Gelir Tablosu.

2022 hesap döneminde 193.477,02 TL bağış ve yardım geliri elde edilmiş; 78.761,36 TL faaliyet gideri sonrasında dönem net gelir fazlalığı 114.715,66 TL olarak gerçekleşmiştir.

6. 2022 BİLANÇOSU (FİNANSAL DURUM TABLOSU)

31.12.2022 tarihi itibarıyla

6.1 Aktif (Varlıklar)

VARLIK KALEMLERİ	TUTAR (TL)
I. DÖNEN VARLIKLAR	567.326,36
A. Hazır Değerler	275.150,40
Kasa	244.635,02
Bankalar	30.515,38
H. Diğer Dönen Varlıklar	292.175,96
İş Avansları	292.175,96
II. DURAN VARLIKLAR	41.387,83
C. Mali Duran Varlıklar	10.000,00
Bağlı Ortaklıklar	10.000,00
D. Maddi Duran Varlıklar (Net)	20.202,17
Demirbaşlar	42.415,42
Birikmiş Amortismanlar (-)	22.213,25
E. Maddi Olmayan Duran Varlıklar (Net)	11.185,66
Haklar	8.091,50
Özel Maliyetler	18.152,01
Birikmiş Amortismanlar (-)	15.057,85
AKTİF TOPLAMI	608.714,19

Kaynak: 2022 Yılı Vakıf Bilançosu ve 2023 Yılı Genel Kurul evrakındaki 2022 Bilançosu.

6.2 PASİF (KAYNAKLAR)

KAYNAK KALEMLERİ	TUTAR (TL)
III. KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	660.903,04
C. Diğer Borçlar	183.251,97
Diğer Çeşitli Borçlar	183.251,97
D. Alınan Avanslar	273.082,37
Alınan Sipariş Avansları	273.082,37
F. Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	204.568,70
Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yükümlülükler	204.568,70
IV. UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00
V. ÖZ KAYNAKLAR	-52.188,85
A. Ödenmiş Mal Varlığı	5.000,00
Geçmiş Yıllar Gelir Fazlalıkları	174.666,21
Geçmiş Yıllar Gider Fazlalıkları (-)	346.570,72
Dönem Net Gelir Fazlalığı	114.715,66
PASİF TOPLAMI	608.714,19

Kaynak: 2022 Yılı Vakıf Bilançosu ve 2023 Yılı Genel Kurul evrakındaki 2022 Bilançosu.

7. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR**7.1 Bilanço dengesi**

31 Aralık 2022 itibarıyla aktif toplamı ve pasif toplamı 608.714,19 TL'dir. Bilanço bu tutar üzerinden dengededir.

7.2 Varlıkların dağılımı

Toplam varlıkların 567.326,36 TL'si dönen varlıklardan, 41.387,83 TL'si duran varlıklardan oluşmaktadır.

7.3 Kaynak yapısı

Kısa vadeli yabancı kaynaklar 660.903,04 TL, öz kaynaklar ise -52.188,85 TL'dir. Uzun vadeli yabancı kaynak bakiyesi bulunmamaktadır.

7.4 Dönem sonucu

2022 hesap dönemi 114.715,66 TL net gelir fazlalığı ile sonuçlanmıştır.