

Günlük kasa - banka hareket formu -mutlaka- şantiye kontrolundan sonra şirket merkezi yetkililerince de kontrol edilmelidir. Bu kontrol, şantiye yetkililerinin harcamalarını doğru ve zamanında yapması açısından denetleyici ve düzenleyici de olmaktadır. Ancak tekrar etmem gerekir ki, günlük kasa - banka hareketi formu titizlikle günlük tutulup, bir hafta içinde ilgili hesaplara aktarılmazsa, şantiye işletmesinin gidişi ile ilgili en önemli gösterge ortadan kalkmış olur. Çünkü, tüm işleyen hesapların parasal tespiti bu formla yapılmaktadır.

#### **100.02. İŞ AVANSI FORMU (Form No: 100/02) :**

Kasadan şirket adına iş görmek üzere ödünç alınan paraya iş avansı denir. Bu iş avansını yüklenicilere yapacakları iş karşılığı verilen avansla karıştırmamak gerekir. İş avansı, örnekte de sunduğum gibi, şirket adına yapılan iş tamamlandığında hemen kapatılmalıdır. İş avansı formunda genellikle o işin tamamlanması için gereken ödemeler olmalıdır. Başka işle ilgili alınan avansla birleştirilmemesi gerekir. İş avansı olarak alınan paradan kalanını ilgili şahsın cari hesabına geçirme yoluna gidilmeyip, iş tamamlandığında parasal kalanı kasaya iade etmesi istenmelidir.

#### **100.03. ÖDEME BELGESİ (Form No: 100/03) :**

Kasadan verilen nakit paranın belgelenmesi için bu form düzenlenir. Bu form ileri-deki parasal ihtilafları önlemek için mutlaka düzenlenmelidir. Bazı durumlarda çok aciliyet karşılığı verilen paranın muhatabına ödeme belgesi imzalatılmayabilir. Bu durumda belgeyi düzenleyip daha sonra ilgiliye mutlaka imzalatırmak gerekir. Ödeme belgesinin herhangi bir nedenle kaybolabileceğini düşünerek dipkoçanı da imzalatmak gerekir. Genelde bütün formlarda uyulması gereken kurallar bu formda da uygulanmalıdır. Formda gerekli olan hiçbir yer boş bırakmamak gerekir.

## **BANKALAR HESABI**

**102**

Bankalar hesabı da kasa hesabının bir benzeridir. Sadece işlem ve biçim değişikliği vardır. Bu nedenle banka hesaplarının kontrolü en iyi şekilde banka cüzdanlarıyla yapılır. Ayrıca bir cari kart tutmak gerekmez. Günlük kasa - banka hareketi formu incelenirken banka cüzdanları da kontrol edilir. Bunun için bankadan her para çekiş-te veya her çek çıkışı sonrasında mutlaka banka cüzdanlarını işletmek gerekir. Banka hesaplarında hata olmayacağı düşüncesini bir kenara koyup, düzenli olarak mutlaka bu hesabı da inceleyip yanlış bulunan hesaplara hemen itiraz etmek gerekir.

Ay sonlarında mutlaka hesabın aylık ekstresi bankadan istenerek, banka - kasa - çek hesapları kontrol edilmelidir.

# GÜNLÜK KASA-BANKA C.H

Tarih : 30.04/1995

İş yeri				GİREN HESAPLAR		ÇIKAN HESAPLAR	
BELG.	H. KODU	A Ç I K L A M A	KASA	BANKA	KASA	BANKA	
Kas. Fişi	170.100.007	Santiye ye yemeliklik			330.000		
Fat. Fişi	170.100.070	20 lık çelik mutfak			480.000		
Kas. Fişi	170.100.006	Oto park ücreti			60.000		
Fat. Fişi	170.100.006	06 ALT 64 plakalı Kamyonette motor			2.500.000		
Fat. Fişi	170.100.070	Kompresör tabancası tamirati			1.300.000		
Kas. Fişi	170.100.006	Aksaray Ağaçlıda Yemek			270.000		
-	170.100.007	Telefon kartı			110.000		
Fat. Fişi	170.100.006	06 R12 27 araca benzin			1.500.000		
Balem Belg.	170.200.002/13	Tuğla duvar taşer. alduna avans			40.000.000		
"	170.200.002/13	Siva taşeronuna av.			35.000.000		
SB Çek	170.200.002/13	Eser Tic. Cümi. od.				53.000.000	
SB Çek	170.200.002/13	Avans tuğla çeli.				112.000.000	
İnan. mat.	350.500.004	Sirket merkezinden gün	10.000.000				
	350.100.004	Hakedis bakiye havat.		250.000.000			
<b>TOPLAMLAR</b>			<b>10.000.000</b>	<b>250.000.000</b>	<b>119.900.000</b>	<b>165.000.000</b>	

Her hakkı saklıdır. Çoğaltılamaz.

BANKA ADI	TL.	DM	S	
Sekerbank	57.000.000			
Yapı Kredi	30.000.000			
Garanti b.	30.000.000			
<b>TOPLAM</b>	<b>117.000.000</b>			

GİRENLER	10.000.000	250.000.000
DEVİR	125.000.000	32.000.000
<b>TOPLAM</b>	<b>135.000.000</b>	<b>282.000.000</b>
ÇIKANLAR	119.900.000	165.000.000
<b>KALANLAR</b>	<b>15.100.000</b>	<b>117.000.000</b>
<b>K. TOPLAM</b>		<b>132.100.000</b>

ONAYLAYANLAR

( imza )

FORM NO. : 100/01

Banka Kalamları

# İş Avansı Formu

№ 00000

İş Yeri

Düzenleme Tarihi : 26/4/1995

FORM NO. : 100/02 Her hakkı saklıdır. Çoğaltılamaz.

TARİH	BELGE	AÇIKLAMA	AVANS	HARCAMA
23.4.95	0:Bağ. 07447	Kasadan alınan nakit avans	10.000.000	
24.4.95	Fat.	Kayseriye gidilecek yolculuk gid.		6.250.000
25.4.95	Fat.	06 RIR27 nolu aracı borzın	7	2.250.000
				7
Harcamayı Yapan			TOPLAM	
Mustafa STMCS (imza)			10.000.000	8.500.000
Muhasebe			AVANS/HARCAMA FAZLASI	
(imza)				1.500.000

FORM NO. 100/03 Her hakkı saklıdır. Çoğaltılamaz.

**ÖDEME BELGESİ**  
 Tarih : 23/4/1995 № 02447  
 Şirket : ÖZDE / İş yeri Kayseri  
 Ödenen : 10.000.000 TL.  
 Ödeme Nedeni : İş avansı  
 Ödeme Yapılann : Mustafa STMCS  
 Adı, İmzası : (imza)

**ÖDEME BELGESİ**  
 № 02447  
 Tarih : 23/4/1995  
 ÖDENEN : 10.000.000 TL.  
 İş yeri : Kayseri  
 Ödeme nedeni : Kayseriye gidilecek iş avansı  
 yukarıdaki ödeme nedeni karşılığı adı geçen şirket yetkilisinden  
 yalnız : On milyon TL. aldım.  
 Adı, Soyadı : Mustafa STMCS  
 Adresi :  
 İmzası : (imza)